

Gdynia, dnia 1 kwietnia 2015 r.

**SRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ BEST S.A.  
Z DZIAŁALNOŚCI W 2014 ROKU**

- I. W 2014 roku Rada Nadzorcza BEST S.A. zebrała się czterokrotnie: (i) w dniu 25.02.2014 r., (ii) w dniu 1.04.2014 r., (iii) w dniu 29.08.2014 r. oraz (iv) w dniu 6.11.2014 r. Ponadto w dniach 28.05.2014 r. Rada Nadzorcza podejmowała uchwałę w trybie obiegowym.
- II. Na posiedzeniu w dniu **25.02.2014 r.** Rada Nadzorcza:
  - podjęła następujące uchwały w przedmiocie:
    - i. wyboru KPMG Audyt Sp. z o.o. sp.k. jako podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych BEST S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej BEST S.A. za lata 2014-2016 (nr 1/2014);
    - ii. zatwierdzenia planu finansowego na 2014 rok (nr 2/2014);
    - iii. zarekomendowania Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki przyznania Członkowi Zarządu BEST S.A. Barbarze Rudziks Opcji w ilości równej liczbie Jednostek Premiowych (nr 3/2014).
  - zapoznała się z wynikami finansowymi BEST S.A. za IV kwartał 2013 r.
  - zapoznała się z działalnością operacyjną BEST S.A. w 2013 r.
- III. Na posiedzeniu w dniu **1.04.2014 r.** Rada Nadzorcza zapoznała się:
  - ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy 2013 i skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2013,
  - ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w 2013 r. oraz sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej BEST S.A. w 2013 r.,
  - z wnioskiem Zarządu w sprawie sposobu podziału zysku za 2013 r. oraz zysku z lat ubiegłych ujawnionego w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2013 r.,
  - opinią biegłego rewidenta.Następnie Rada Nadzorcza zapoznała się z rekomendacją Komitetu Audytu w sprawie przyjęcia wyżej wymienionych sprawozdań finansowych.  
Po dokonaniu oceny sprawozdań finansowych oraz wniosku Zarządu w sprawie sposobu podziału zysku za 2013 r. zysku z lat ubiegłych ujawnionego w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2013 r. Rada Nadzorcza przyjęła i uchwaliła pisemne sprawozdanie z oceny:
  - sprawozdań finansowych oraz sprawozdań z działalności BEST S.A. oraz Grupy Kapitałowej BEST S.A. w roku 2013,
  - wniosku Zarządu w sprawie sposobu podziału zysku za 2013 r.

BT

WB z

- wniosku Zarządu w sprawie sposobu podziału zysku z lat ubiegłych ujawnionego w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2013 r.

(uchwała nr 3/2014).

Rada uchwaliła również sprawozdanie Rady Nadzorczej z jej działalności w 2013 r. (uchwała nr 4/2014)

Ponadto Rada Nadzorcza:

- zapoznała się z przedstawionym przez Zarząd Spółki porządkiem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A. oraz projektami uchwał tego Zgromadzenia.
- dokonała wyboru swoich przedstawicieli na Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A., które odbyło się w dniu 18.06.2014 r. (uchwała nr 5/2014),
- omówiła wyniki finansowe BEST S.A. w I kwartale 2014 roku,
- zapoznała się ze sprawozdaniami z działalności Komitetu Audytu oraz Komitetu Wynagrodzeń;
- zapoznała się z uwagami Komitetu Wynagrodzeń do propozycji założeń planu motywacyjnego przedstawionej przez Zarząd Spółki;
- zapoznała się z harmonogramem realizacji projektu Sigma oraz zapoznała się z jego celami i założeniami.

IV. W dniu **28.05.2014 r.** Rada Nadzorcza podjęła w trybie obiegowym uchwałę w przedmiocie upoważnienia Członka Rady Nadzorczej BEST S.A. do zawarcia z Członkiem Zarządu BEST S.A. Barbarą Rudziks aneksu do umowy w sprawie opcji menadżerskich z dnia 7 lipca 2010 r. (nr 6/2014).

V. W dniu **18.06.2014 r.** Patrycja Kucner – Członek Rady Nadzorczej wzięła udział w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy BEST S.A. otwierając to posiedzenie i składając pisemne sprawozdania Rady Nadzorczej uchwalone na posiedzeniu w dniu 1.04.2014 r.

VI. Na posiedzeniu w dniu **29.08.2014 r.** Rada Nadzorcza:

- zapoznała się z uchwałami podjętymi w trybie obiegowym pomiędzy posiedzeniami Rady;
- dokonała wyboru swoich organów wewnętrznych:
  - na Przewodniczącego Rady wybrano p. Sławomira Lachowskiego (nr 7/2014);
  - na Wiceprzewodniczącego Rady wybrano prof. Leszka Pawłowicza (nr 8/2014);
  - w skład Komitetu Audytu powołano Sławomira Lachowskiego (nr 9/2014), prof. Dariusza Filara (10/2014), Katarzynę Borusowską (nr 11/2014);
  - w skład Komitetu Wynagrodzeń powołano prof. Pasquale Policastro (nr 12/2014), prof. Leszka Pawłowicza (13/2014), Patrycję Kucner (14/2014).
- zapoznała się ze sprawozdaniem z działalności Komitetu Audytu w I półroczu 2014 r.;
- zapoznała się z wynikami finansowymi za I półrocze 2014 r.;
- dokonała zmiany Regulaminu Rady Nadzorczej (nr 15/2014);
- zapoznała się z planowanymi przez Zarząd transakcjami z podmiotami powiązanymi, których dokonanie wymaga zgody Rady Nadzorczej.

VII. Na posiedzeniu w dniu **6.11.2014 r.** Rada Nadzorcza:

- zapoznała się z wynikami finansowymi Spółki za III kwartał 2014 r. oraz prognozami na zakończenie 2014 r.;
- wyraziła zgodę na zawarcie umów z podmiotami powiązanymi (nr 16/2014)

- podjęła uchwały w sprawie zmiany wysokości wynagrodzeń Prezesa i Wiceprezesa Zarządu Spółki wynikającego z umowy o pracę (nr 17/2014);
- zapoznała się z proponowanym porządkiem obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbyło się 16.12.2014 r.

VIII. W ocenie Rady Nadzorczej, Rada w 2014 r. wykonała swoje obowiązki w sposób należyty. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada nie posiada informacji by akcjonariusze lub Zarząd zgłaszali jakiekolwiek zastrzeżenia dotyczące działalności lub funkcjonowania Rady Nadzorczej. Nadmienić należy, iż wszyscy członkowie Rady Nadzorczej otrzymali na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu BEST S.A. w dniu 18.06.2014 r. absolutorium ze sprawowania swoich funkcji.

### **OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ISTOTNYM DLA SPÓŁKI.**

W BEST S.A. na system kontroli wewnętrznej składają się działania prowadzone w ramach kontroli instytucjonalnej przez Pion Audytu Wewnętrznego i Kontroli oraz działania prowadzone w ramach kontroli funkcjonalnej będącej w gestii kadry zarządzającej BEST S.A. Podstawą do prowadzenia działań kontrolnych, zarówno instytucjonalnych, jak i funkcjonalnych, są formalne uregulowania obowiązujące w BEST S.A.

Pion Audytu Wewnętrznego i Kontroli bezpośrednio współpracuje z Komitetem Audytu funkcjonującym w ramach Rady Nadzorczej w zakresie bieżącego informowania o wynikach przeprowadzonych kontroli wewnętrznych, jak również ustalenia planu audytu na kolejne lata.

Monitoring źródeł ryzyka istotnego dla BEST S.A. jest na bieżąco prowadzony w poszczególnych obszarach działalności BEST S.A. przez osoby odpowiedzialne za tę działalność. Dodatkowo Pion Audytu Wewnętrznego i Kontroli w ramach swojej działalności wskazuje na źródła zagrożeń oraz możliwe sposoby ich eliminacji.

Ponadto celem minimalizacji prawdopodobieństwa wystąpienia zagrożeń BEST S.A. posiada system przepisów wewnętrznych regulujących kwestie związane z działalnością operacyjną BEST S.A. oraz innymi działaniami wspierającymi działalność operacyjną. Szczególną uwagę BEST S.A. przykłada do kwestii bezpieczeństwa danych, jak również przestrzegania wytycznych wynikających z faktu bycia spółką notowaną na GPW. BEST S.A. stosuje zasady ładu korporacyjnego poprzez przestrzeganie wytycznych wynikających z Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW.

W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd BEST S.A. wykazuje duże zaangażowanie w kwestie związane z systemem kontroli wewnętrznej oraz systemem zarządzania ryzykiem istotnym dla działalności Spółki, a w szczególności w podejmowanie działań mających na celu eliminację zidentyfikowanych źródeł ryzyka.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej BEST S.A. wchodzi:

- |                                       |                                |
|---------------------------------------|--------------------------------|
| 1. Przewodniczący Rady Nadzorczej     | Sławomir Lachowski             |
| 2. Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | Prof. dr hab. Leszek Pawłowicz |
| 3. Członek Rady Nadzorczej            | Prof. dr hab. Dariusz Filar    |



4. Członek Rady Nadzorczej
5. Członek Rady Nadzorczej
6. Członek Rady Nadzorczej

Prof. dr hab. Pasquale Policastro  
Katarzyna Borusowska  
Patrycja Kucner

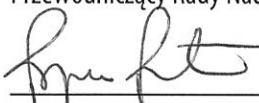
Do dnia 18.06.2014 skład Rady był następujący:

1. Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
3. Członek Rady Nadzorczej
4. Członek Rady Nadzorczej
5. Członek Rady Nadzorczej
6. Członek Rady Nadzorczej

Sławomir Lachowski  
Katarzyna Borusowska  
Prof. dr hab. Leszek Pawłowicz  
Bartosz Krużewski  
Patrycja Kucner  
Dr. Bernd Holzapfel

W 2014 roku żaden z Członków Rady Nadzorczej nie był delegowany do osobistego wykonywania czynności nadzoru.

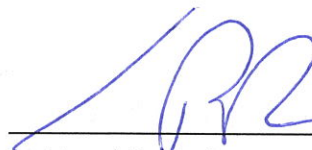
\_\_\_\_\_  
Sławomir Lachowski  
Przewodniczący Rady Nadzorczej



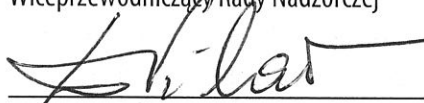
\_\_\_\_\_  
Prof. Pasquale Policastro  
Członek Rady Nadzorczej



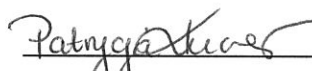
\_\_\_\_\_  
Katarzyna Borusowska  
Członek Rady Nadzorczej



\_\_\_\_\_  
Prof. Leszek Pawłowicz  
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej



\_\_\_\_\_  
Prof. Dariusz Filar  
Członek Rady Nadzorczej



\_\_\_\_\_  
Patrycja Kucner  
Członek Rady Nadzorczej