

*Załącznik nr 1 do uchwały nr 7/2016 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 21 marca 2016 r. w przedmiocie przyjęcia pisemnego sprawozdania z wyników oceny sprawozdania finansowego BEST S.A. za rok obrotowy 2015, sprawozdania Zarządu z działalności BEST S.A. w 2015 r., skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2015, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej BEST S.A. w 2015 r. oraz wniosku Zarządu w sprawie sposobu podziału zysku osiągniętego przez Spółkę w 2015 r.*

Gdynia, dnia 21 marca 2016 r.

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

- 1) JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BEST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2015**
- 2) SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BEST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2015**
- 3) SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI BEST S.A. W ROKU OBROTOWYM 2015**
- 4) SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ BEST S.A. W ROKU OBROTOWYM 2015**
- 5) WNIOSKU ZARZĄDU W PRZEDMIOCIE SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU BEST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2015**

Niniejsze sprawozdanie stanowi wypełnienie obowiązków Rady Nadzorczej, wynikających z art. 382§3 ksh w zw. z art. 395§2 ksh:

I. Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 21 marca 2016 r. po przeprowadzeniu oceny następujących dokumentów:

1. Jednostkowego sprawozdania finansowego BEST S.A. za rok obrotowy 2015, składającego się z:
  - jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 686.726 tys. zł (słownie: sześćset osiemdziesiąt sześć milionów siedemset dwadzieścia sześć tysięcy złotych),
  - jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazującego zysk netto w kwocie 68.240 tys. zł (słownie: sześćdziesiąt osiem milionów dwieście czterdzieści tysięcy złotych) oraz całkowite dochody netto w kwocie 5.760 tys. zł (słownie: pięć milionów siedemset sześćdziesiąt tysięcy złotych),
  - jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę 7.125 tys. zł (słownie: siedem milionów sto dwadzieścia pięć tysięcy złotych),
  - jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazującego wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 13.798 tys. zł (słownie: trzynaście milionów siedemset dziewięćdziesiąt osiem 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 2015, składającego się ze:
  - skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 694.108 tys. zł (słownie: sześćset dziewięćdziesiąt cztery miliony sto osiem tysięcy złotych),
  - skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazującego zysk netto w kwocie 82.176 tys. zł (słownie: osiemdziesiąt dwa miliony sto siedemdziesiąt sześć tysięcy złotych) oraz całkowite dochody netto w kwocie 82.166 tys. zł (słownie: osiemdziesiąt dwa miliony sto sześćdziesiąt sześć tysięcy złotych),
  - skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę 83.126 tys. zł (słownie: osiemdziesiąt trzy miliony sto dwadzieścia sześć tysięcy złotych),
  - skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5.739 tys. zł (słownie: pięć milionów siedemset trzydzieści dziewięć 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 2015;
4. sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej BEST S.A. w roku obrotowym 2015;
5. wniosku Zarządu w przedmiocie sposobu podziału zysku osiągniętego przez BEST S.A. w roku obrotowym 2015;
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 Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe BEST S.A. za rok obrotowy 2015 oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2015 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 2015 r., jak też ich wyniki finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 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 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.**

Rada Nadzorcza po przeprowadzeniu oceny wniosków Zarządu BEST S.A. z dnia 21 marca 2016 roku w sprawie sposobu podziału zysku BEST S.A. za 2015 r. pozytywnie je opiniuje i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu BEST S.A. podjęcie uchwały w sprawie sposobu podziału zysku za 2015 r. zgodnie z przedmiotowym wnioskiem tj., aby osiągnięty w 2015 r. zysk w wysokości 68.239.764,43 zł (słownie: sześćdziesiąt osiem milionów dwieście trzydzieści dziewięć tysięcy siedemset sześćdziesiąt cztery złote i czterdzieści trzy grosze) przeznaczyć w całości na kapitał zapasowy.

**Sporządzone przez Zarząd Spółki sprawozdanie z działalności BEST S.A. w roku 2015 oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej BEST S.A. w roku 2015 w sposób wiarygodny i rzetelny oddają wszelkie istotne wydarzenia w Spółce i Grupie Kapitałowej BEST S.A., które miały miejsce w 2015 r. Z uwagi na powyższe Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie ww. sprawozdań.**

---

Sławomir Lachowski  
Przewodniczący Rady Nadzorczej

---

Prof. Leszek Pawłowicz  
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

---

Prof. Dariusz Filar  
Członek Rady Nadzorczej

---

Prof. Pasquale Policastro  
Członek Rady Nadzorczej

---

Katarzyna Borusowska  
Członek Rady Nadzorczej

---

Patrycja Kucner  
Członek Rady Nadzorczej

---

Krzysztof Kaczmarczyk  
Członek Rady Nadzorczej