

Załącznik nr 1 do uchwały nr 4/2017 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 11 kwietnia 2017 r. w przedmiocie przyjęcia pisemnego sprawozdania z wyników oceny sprawozdania finansowego BEST S.A. za 2016 rok, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2016 rok, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2016 roku oraz wniosku Zarządu w przedmiocie sposobu podziału zysku z lat ubiegłych ujawnionego w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2016 r. oraz sposobu pokrycia straty poniesionej przez Spółkę w 2016 roku

Gdynia, dnia 11 kwietnia 2017 r.

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

- 1) JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BEST S.A. ZA 2016 ROK**
- 2) SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BEST S.A. ZA 2016 ROK**
- 3) SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ I SPÓŁKI BEST S.A. W 2016 ROKU**
- 4) WNIOSKU ZARZĄDU W PRZEDMIOCIE SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU Z LAT UBIEGŁYCH UJAWNIONEGO W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPÓŁKI ZA 2016 R. ORAZ SPOSOBU POKRYCIA STRATY PONIESIONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ W 2016 ROKU**

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 11 kwietnia 2017 r. po przeprowadzeniu oceny następujących dokumentów:

1. Jednostkowego sprawozdania finansowego BEST S.A. za 2016 rok, składającego się z:
 - jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 624.760 tys. zł (słownie: sześćset dwadzieścia cztery miliony siedemset sześćdziesiąt tysięcy złotych),
 - jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016 roku wykazującego stratę netto w kwocie 54.994 tys. zł (słownie: pięćdziesiąt cztery miliony dziewięćset dziewięćdziesiąt cztery tysiące złotych) oraz ujemne całkowite dochody netto w kwocie 55.021 tys. zł (słownie: pięćdziesiąt pięć milionów dwadzieścia jeden tysięcy złotych),
 - jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016 roku, wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 17.193 tys. zł (słownie: siedemnaście milionów sto dziewięćdziesiąt trzy tysiące złotych),
 - jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016 roku wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 10.643 tys. zł (słownie: dziesięć milionów sześćset czterdzieści trzy tysiące złotych),
 - informacji dodatkowej, obejmującej informacje o przyjętej polityce rachunkowości oraz inne informacje objaśniające;
2. skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2016 rok, składającego się z:

- skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 904.865 tys. zł (słownie: dziewięćset cztery miliony osiemset sześćdziesiąt pięć tysięcy złotych),
 - skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016 roku wykazującego zysk netto w kwocie 38.771 tys. zł (słownie: trzydzieści osiem milionów siedemset siedemdziesiąt jeden tysięcy złotych) oraz całkowite dochody netto w kwocie 38.726 tys. zł (słownie: trzydzieści osiem milionów siedemset dwadzieścia sześć tysięcy złotych),
 - skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016 roku wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę 73.266 tys. zł (słownie: siedemdziesiąt trzy miliony dwieście sześćdziesiąt sześć tysięcy złotych),
 - skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016 roku wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 21.149 tys. zł (słownie: dwadzieścia jeden milionów sto czterdzieści dziewięć tysięcy złotych),
 - informacji dodatkowej, obejmującej informacje o przyjętej polityce rachunkowości oraz inne informacje objaśniające;
3. sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2016 roku;
 4. wniosku Zarządu w przedmiocie sposobu podziału zysku z lat ubiegłych ujawnionego w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2016 r. oraz pokrycia straty poniesionej przez BEST S.A. w 2016 roku;
 5. opinii i raportów z badania określonych powyżej sprawozdań finansowych 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 opiniami 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 2016 rok oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2016 rok 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 2016 r., jak też ich wyniki finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2016 roku. Audytor wydał opinie bez zastrzeżeń z badania tych sprawozdań.

Rada Nadzorcza BEST S.A. wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A. o zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania finansowego BEST S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2016 rok.

Rada Nadzorcza po przeprowadzeniu oceny wniosku Zarządu BEST S.A. z dnia 11 kwietnia 2017 roku w przedmiocie sposobu podziału zysku z lat ubiegłych ujawnionego w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2016 r. oraz sposobu pokrycia straty poniesionej przez BEST S.A. w 2016 r. pozytywnie go opiniuje i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu BEST S.A. podjęcie uchwały w przedmiocie sposobu przeznaczenia ujawnionego zysku z lat ubiegłych w kwocie 1.575.737,94 zł (słownie: jeden milion pięćset siedemdziesiąt pięć tysięcy siedemset trzydzieści siedem złotych i dziewięćdziesiąt cztery grosze) w całości na kapitał zapasowy oraz sposobu pokrycia straty za 2016 r. w wysokości 54.993.686,48 zł (słownie: pięćdziesiąt cztery miliony dziewięćset dziewięćdziesiąt trzy tysiące sześćset osiemdziesiąt sześć złotych i czterdzieści osiem groszy) z kapitału zapasowego Spółki.

Sporządzone przez Zarząd Spółki sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2016 roku w sposób wiarygodny i rzetelny oddają wszelkie istotne wydarzenia w Spółce i Grupie Kapitałowej BEST S.A., które miały miejsce w 2016 r. Z uwagi na powyższe Rada Nadzorcza wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie ww. sprawozdania.

Sławomir Lachowski
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Prof. Leszek Pawłowicz
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Prof. Dariusz Filar
Członek Rady Nadzorczej

Prof. Pasquale Policastro
Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Kaczmarczyk
Członek Rady Nadzorczej

Mirosław Gronicki
Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Klesyk
Członek Rady Nadzorczej