



Załącznik do Uchwały

Rady Nadzorczej Nr 11/2013 i Nr 12/2013

z dnia 27.05.2013r.

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
BORYSZEW Spółka Akcyjna w Sochaczewie
z oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2012,
sprawozdania z działalności Spółki w roku 2012 oraz wniosku
Zarządu w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2012.**

Niniejsze sprawozdanie stanowi wypełnienie obowiązków Rady Nadzorczej, wynikających z treści art. 382 § 3 w związku z art. 395 § 2 Kodeksu spółek handlowych oraz Zasady Nr III.1.1) Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW.

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej było roczne sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku, zawierające:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1.038.697 tys. zł,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku wykazujące zysk netto w kwocie 22.333 tys. zł oraz całkowity dochód ogółem w kwocie 22.548 tys. zł
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 8.597 tys. zł,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 512 tys. zł,
- informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

oraz Sprawozdanie z działalności Spółki za 2012 roku.

Zgodnie z § 15 ust. 1 Statutu Boryszew S.A. z siedzibą w Sochaczewie, Rada Nadzorcza Uchwałą Nr 29/2012 z dnia 6 lipca 2012 roku dokonała wyboru biegłego rewidenta. Badanie obowiązkowych sprawozdań Spółki zostało powierzone firmie Deloitte Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (obecnie: Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa) przy ul. Jana Pawła II 19, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w Krajowej Radzie Biegłych Rewidentów pod numerem 73.

Badanie sprawozdania finansowego Boryszew S.A. odbyło się zgodnie z zawartą umową.

I. Wnioski z badania sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki wraz z opinią w sprawie podziału zysku za rok 2012.

1. Rada Nadzorcza zapoznała się ze sposobem prowadzenia ksiąg rachunkowych w Spółce oraz z elementami sprawozdania finansowego, obejmującego:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1.038.697 tys. zł,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku wykazujące zysk netto w kwocie 22.333 tys. zł oraz całkowity dochód ogółem w kwocie 22.548 tys. zł
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 8.597 tys. zł,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 512 tys. zł,
- informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

oraz Sprawozdaniem z działalności Spółki za 2012 roku.

2. Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, we wszystkich istotnych aspektach sprawozdanie przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2010 roku 31 grudnia 2012 roku.

Sprawozdanie finansowe jest zgodne zarówno z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, odzwierciedla jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycję finansową Spółki na dzień 31.12.2012 roku.

3. Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią i raportem biegłego rewidenta, a także dokonała analizy ekonomiczno – finansowej Spółki w 2012 roku.

Rada Nadzorcza stwierdza, że zakres prac związany z badaniem sprawozdania finansowego, określony w umowie, zawartej między Zarządem Boryszew S.A. a Deloitte Audyt Sp. z o.o. (obecnie: Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa) z siedzibą w Warszawie, został przez tę firmę zrealizowany.

Prace związane z badaniem sprawozdania finansowego prowadzone były przez firmę audytorską w okresie od lutego do kwietnia 2012 roku.

Biegli rewidenci działający w imieniu ww. podmiotu wydali pozytywną opinię do przedłożonego sprawozdania finansowego stwierdzając, że sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i Statutem Spółki i przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31.12.2012 roku oraz wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku.

4. Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki jest kompletne i zawiera informacje określone w art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z 2009 r.). Dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Zarząd wnikliwie i wszechstronnie przedstawił sytuację Spółki, zarówno finansową, jak i rynkową, dokonując oceny istniejących szans i zagrożeń dla działalności Spółki w przyszłości.

W wyniku działań restrukturyzacyjnych w zakresie zmian organizacji pracy, majątku, zatrudnienia i finansów, sytuację Spółki należy uznać za stabilną.

Rada Nadzorcza w swoim sprawozdaniu odstępuje od szczegółowej prezentacji wyników ekonomiczno – finansowych, ponieważ uznaje, że wyżej wymienione wyniki zostały szczegółowo i kompetentnie przedstawione w sprawozdaniu z działalności Spółki, sporządzonym przez Zarząd Spółki oraz w opinii biegłego rewidenta.

5. Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu w sprawie podziału zysku netto za 2012 rok.

Rada Nadzorcza rekomenduje, aby zysk netto wypracowany w 2012 roku w wysokości 22.333 tys. zł przeznaczyć w całości na kapitał zapasowy.

6. Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2012, sprawozdania z działalności Spółki w 2012 roku oraz o dokonanie podziału zysku netto za 2012 rok, mając na uwadze pozytywną opinię Rady Nadzorczej co do wniosku Zarządu w przedmiotowej sprawie.



II. Rada Nadzorcza, działając na podstawie Zasady Nr III.1.1) Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW pozytywnie ocenia sytuacją finansową Spółki. Spółka w okresie od dnia 01.01.2012 roku do dnia 31.12.2012 roku zanotowała wyniki ekonomiczno– finansowe, szczegółowo omówione w raporcie i opinii biegłego rewidenta.

W 2012 roku polityka Zarządu polegała na utrzymywaniu stabilnej podstawy kapitałowej tak, aby zachować zaufanie inwestorów, kredytodawców i rynku oraz zapewnić przyszły rozwój gospodarczy Spółki.

Działalność spółki Boryszew wiąże się z narażeniem na ryzyko rynkowe (w tym ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe oraz ryzyko zmiany cen surowców i wyrobów), a także ryzyko kredytowe oraz ryzyko płynności.

Podstawowym zadaniem w procesie zarządzania ryzykiem finansowym była identyfikacja, pomiar, monitorowanie i ograniczanie podstawowych źródeł ryzyka, do których zalicza się ryzyko rynkowe, w tym m.in.:

- ryzyko kursowe (zmiana kursu zł wobec innych walut);
- ryzyko stopy procentowej (wzrost stóp procentowych);
- ryzyko płynności;
- ryzyko kredytowe

Zdaniem Rady Nadzorczej Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje rzeczywisty oraz prognozowany poziom ryzyk, a działania podejmowane przez Zarząd wspierają stabilność i rozwój działalności gospodarczej Spółki w obecnych okolicznościach.

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

1. Pan Sebastian Bogusławski – Przewodniczący RN _____

2. Pan Zygmunt Urbaniak – Wiceprzewodniczący RN _____

3. Pan Mirosław Kutnik – Sekretarz RN _____

4. Pan Dariusz Jarosz – Członek RN _____

5. Pan Arkadiusz Krężel – Członek RN _____

6. Pan Tadeusz Pietka – Członek RN _____