



Załącznik do Uchwały Rady  
Nadzorczej Nr 13/2013 i Nr 14/2013  
z dnia 27.05.2013r.

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ  
BORYSZEW Spółka Akcyjna w Sochaczewie  
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012  
oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej w 2012 rok**

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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Boryszew sporządzone za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku, zawierające:

- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.749.068 tys. zł,
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zysk netto w kwocie 61.014 tys. zł oraz całkowity dochód ogółem w kwocie 48.233 tys. zł,
- Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 2.354 tys. zł,
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 8.536 tys. zł,
- informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

oraz Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Boryszew w 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 skonsolidowanego sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej.

1. Rada Nadzorcza zapoznała się ze sposobem prowadzenia ksiąg rachunkowych i elementami skonsolidowanego sprawozdania finansowego, obejmującego:

- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.749.068 tys. zł,
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zysk netto w kwocie 61.014 tys. zł oraz całkowity dochód ogółem w kwocie 48.233 tys. zł,
- Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 2.354 tys. zł,
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 8.536 tys. zł,
- informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

oraz Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Boryszew w 2012 roku.

Rada Nadzorcza stwierdza, że skonsolidowane 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 sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Boryszew na dzień 31.12.2012 roku, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy 2012.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne zarówno z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.



Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią i raportem biegłego rewidenta, a także dokonała analizy ekonomiczno – finansowej funkcjonowania Grupy Kapitałowej Boryszew 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.

Biegły rewident działający w imieniu ww. podmiotu wydał pozytywną opinię do przedłożonego skonsolidowanego 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 przepisami prawa i przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy na dzień 31.12.2012 roku oraz wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

2. Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Boryszew za rok obrotowy 2012 jest kompletne i zawiera informacje określone w art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz 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 przez Zarząd w sprawozdaniu są zgodne z danymi zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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 Grupy Kapitałowej Boryszew, sporządzonym przez Zarząd Spółki oraz opinii i raporcie biegłego rewidenta.

3. Rada Nadzorcza wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012 oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Boryszew za rok 2012.

II. Rada Nadzorcza, działając na podstawie Zasady Nr III.1.1) Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW pozytywnie ocenia sytuacją finansową Spółki i Grupy. Grupa Kapitałowa w okresie od dnia 01.01.2012 roku do dnia 31.12.2012 roku zanotowała dobre wyniki ekonomiczne



– finansowe, szczegółowo omówione w raporcie i opinii biegłego rewidenta. Zdaniem Rady Nadzorczej nie występują zagrożenia dla działalności Spółki i Grupy, a działania podejmowane przez Zarząd rokują rozwój Spółki w przyszłości. Spółka posiada zdolność do stabilnego wzrostu.

Działalność Grupy Kapitałowej Boryszew wiąże się z narażeniem na ryzyko rynkowe (w tym ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe oraz ryzyko zmiany cen metali), a także ryzyko kredytowe oraz ryzyko płynności. Głównym celem polityki zarządzania ryzykami w Grupie jest zapewnienie stabilności przepływów pieniężnych, oraz dodatkowo również zabezpieczenie wartości godziwej zawartych kontraktów. Zarząd dba o utrzymywanie solidnej podstawy kapitałowej tak, aby zachować zaufanie inwestorów, kredytodawców oraz rynku oraz zapewnić przyszły rozwój gospodarczy Spółki. Nadrzędnym celem Zarządu jest rozwój i na ten cel Spółka chce przede wszystkim przeznaczać środki budując długoterminową wartość dla akcjonariuszy poprzez akwizycje i uruchamiając nowe projekty.

Proces zarządzania ryzykiem jest oddelegowany do poszczególnych Spółek z Grupy. Za wdrożenie polityk w zakresie zabezpieczana ryzyka odpowiadają ich Zarządy. Spółki określają i realizują politykę zarządzania ryzykiem i tam też odbywa się cały proces ustalania ekspozycji, przygotowywania strategii, zawierania transakcji, ich sprawdzania oraz księgowania.

W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd skutecznie realizował założenia strategiczne Spółki i Grupy Kapitałowej.

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 \_\_\_\_\_