

**ZAŁĄCZNIK NR 2**  
do protokołu z posiedzenia Rady Nadzorczej MFO S.A. dnia 02-04-2014

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**

**MFO S.A.**

**z siedzibą w Kozuszkach Parcel**

**za rok obrotowy 2013**

kwiecień 2014 r.

## **I. Wstęp**

W świetle art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych („ksh”) oraz § 28 ust. 2 pkt 1 statutu spółki MFO S.A. („Spółka”), Rada Nadzorcza Spółki zobowiązana jest do corocznej oceny sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty, a także do składania Walnemu Zgromadzeniu Spółki corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny. Ponadto zgodnie z § 28 ust. 2 pkt 1 statutu Spółki Rada Nadzorcza zobowiązana jest do monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem, monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej oraz monitorowanie niezależności biegłego rewidenta.

## **II. Skład Rady Nadzorczej**

W związku z przeprowadzeniem w roku 2013 przez Spółkę oferty publicznej akcji nowej emisji i wprowadzeniem akcji Spółki do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie skład Rady Nadzorczej musiał zostać dostosowany do wymogów obowiązujących spółki publiczne oraz zmienionego w tym zakresie statutu Spółki.

Od pierwszego dnia okresu, za jaki składane jest sprawozdanie, tj. 1 stycznia 2013 r., do dnia 31 grudnia 2013 Rada Nadzorcza początkowo składała się z trzech osób, tj.: Marka Mirskiego (Przewodniczący), Anny Krzemińskiej i Rafała Abratańskiego.

Kadencja Rady Nadzorczej w składzie trzyosobowym dobiegła końca w dniu 5 sierpnia 2013, kiedy to na mocy uchwały walnego zgromadzenia nr 5 z dnia 5 sierpnia 2013 cały dotychczasowy skład Rady Nadzorczej został odwołany z pełnionej funkcji. Z tym dniem do Rady Nadzorczej na nową trzyletnią kadencję w składzie pięcioosobowym zostali powołani:

- 1) Marlena Kadej-Barwik
- 2) Sławomir Brudziński
- 3) Tomasz Chmura
- 4) Marcin Pietkiewicz
- 5) Marek Mirski

## **III. Posiedzenia Rady Nadzorczej**

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza wykonując swoje obowiązki, odbyła 5 posiedzeń, w dniach:

- 24 czerwca 2013
- 11 lipca 2013
- 31 lipca 2013
- 27 września 2013
- 19 grudnia 2013

Rada Nadzorcza podjęła łącznie 16 uchwał, w tym 14 uchwał na posiedzeniach oraz 2 uchwały w trybie pisemnym.

W podjętych uchwałach znalazły swoje odzwierciedlenie w szczególności takie sprawy, jak m.in.:

- ocena sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2012 oraz wniosku Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia zysku,
- przyjęcie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2012,
- ustalenie zasad wynagradzania Członków Zarządu,
- wybór Przewodniczącego Rady Nadzorczej nowej kadencji,
- wybór audytora.

Z posiedzeń Rady Nadzorczej spisywane były protokoły, które przechowywane są wraz z pozostałą dokumentacją w siedzibie Spółki.

## **IV. Realizacja zadań przez Radę Nadzorczą**

### **1. Obowiązki związane z reprezentowaniem Spółki**

Zgodnie z art. 379 § 1 ksh w umowie między Spółką a członkiem Zarządu, jak również w sporze z nim Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza albo pełnomocnik powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia. Ponadto zgodnie z § 28 ust. 2 pkt 4 statutu Spółki Rada Nadzorcza ustala zasady wynagradzania Zarządu Spółki.

Mając powyższe na uwadze - Rada dokonywała bieżącej kontroli realizacji umów zawartych z członkami Zarządu.

W roku 2013 Rada Nadzorcza upoważniła Przewodniczącego do zawarcia w imieniu Spółki umów z trzema członkami Zarządu na warunkach uprzednio przyjętych uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 27 września 2013, nr 4/2013.

### **2. Ocena sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu i wniosku dotyczącego wyniku finansowego**

#### **2.1. Uwagi wprowadzające**

Zgodnie z art. 382 § 3 ksh oraz § 28 ust. 6 pkt 1 statutu Spółki, do obowiązków Rady Nadzorczej należy ocena sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, oraz wniosków zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty.

W celu prawidłowego i rzetelnego wykonania zadań wskazanych powyżej, zgodnie z § 28 ust. 2 pkt 6 statutu Spółki, Rada Nadzorcza dokonała wyboru biegłych rewidentów z ECA Seredyński i Wspólnicy sp. k. nr 3115 z siedzibą w Krakowie do badania sprawozdania finansowego Spółki, za rok 2013. Przy podejmowaniu swojej decyzji Rada Nadzorcza kierowała się renomą spółki biegłych rewidentów oraz brakiem jakichkolwiek powiązań oraz brakiem świadczenia na rzecz Spółki innych usług poza przeglądem i badaniem sprawozdań finansowych, co gwarantuje zachowanie niezależności przy realizacji powierzonych zadań.

#### **2.2. Dokumentacja finansowa Spółki za rok 2013**

##### **2.2.1. Sprawozdanie finansowe i opinia biegłego rewidenta**

Z opinii wyrażonej przez biegłego rewidenta ECA Seredyński i Wspólnicy z siedzibą w Krakowie na podstawie przeprowadzonego badania wynika, że sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2013:

- 1) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2013 jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013

do 31.12.2013;

- 2) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- 3) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Powyższe stwierdzono na podstawie badania sprawozdania finansowego Spółki, na które składają się w szczególności:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2013 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 76.213 tys. zł;
- 3) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 5.952 tys. zł;
- 4) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 17.581 tys. zł;
- 5) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013, wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 3.592 tys. zł;
- 6) informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

#### **Wnioski**

Mając na względzie opinię biegłego rewidenta oraz przedłożone dokumenty Spółki, Rada Nadzorcza stwierdziła, iż sprawozdanie finansowe odzwierciedla rzeczywistą sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy za rok obrotowy 2013 Spółki i postanowiła wystąpić o jego zatwierdzenie na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Ocenę wydano jednogłośnie.

#### **2.2.2. Sprawozdanie Zarządu z działalności**

Rada Nadzorcza przeanalizowała również sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności Spółki za rok obrotowy 2013 i stwierdziła, że zawiera ono wymagane informacje oraz że dane prezentowane przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Zarząd przedstawił sytuację finansową i majątkową Spółki na podstawie jej rzeczywistego stanu gospodarczego. W sprawozdaniu zaprezentowano kierunki działalności gospodarczej, dokonano oceny aktualnej sytuacji oraz oceny szans i zagrożeń dla rozwoju działalności Spółki w przyszłości. Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu za rok obrotowy 2013 zostało sporządzone w sposób zgodny z przepisami prawa i zawiera rzetelną relację z działalności Spółki w badanym okresie sprawozdawczym. Mając na względzie powyższe Rada Nadzorcza wyraziła swoją akceptację dla działalności Zarządu Spółki w 2013 r.

#### **Wnioski**

Mając powyższe na względzie, Rada Nadzorcza postanowiła pozytywnie zaopiniować i wystąpić na Walnym Zgromadzeniu Spółki o zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki.

Ocenę wydano jednogłośnie.

### **2.2.3. Wniosek o przeznaczenie zysku**

Zarząd Spółki przedstawił członkom Rady Nadzorczej wniosek o przeznaczenie zysku za rok obrotowy 2013 Spółki w łącznej kwocie 5 952 034,03 zł na:

- 1) kapitał zapasowy - kwota 5 356 830,63 zł (słownie: pięć milionów trzysta pięćdziesiąt sześć tysięcy osiemset trzydzieści złotych 63/100 grosze),
- 2) premie dla Zarządu - kwota 595 203,40 zł (słownie: pięćset dziewięćdziesiąt pięć tysięcy dwieście trzy złote i 40/100 groszy).

### **Wnioski**

Mając na względzie wyjaśnienia Zarządu, a zwłaszcza zaplanowane inwestycje, i strukturę majątku oraz podjęte uchwały dotyczące wynagrodzenia Zarządu Spółki Rada Nadzorcza postanowiła pozytywnie zaopiniować wniosek Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku oraz wystąpić na Walnym Zgromadzeniu Spółki o jego zatwierdzenie.

### **3. Plany finansowe Spółki**

Zgodnie z § 28 ust. 2 pkt 5 statutu Spółki Rada Nadzorcza Spółki zatwierdziła przedłożony jej przez Zarząd roczny plan finansowy (budżet) Spółki na rok 2014.

### **V. Podsumowanie, zwięzła ocena sytuacji Spółki**

Podsumowując czynności podejmowane przez Radę Nadzorczą w zakresie nadzoru nad działalnością Spółki, należy stwierdzić, że obejmowały one wszelkie niezbędne dziedziny i aspekty jej funkcjonowania, pozwalające realizować nałożone na Radę Nadzorczą obowiązki.

Generalnie Rada Nadzorcza oceniła sytuację Spółki w 2013 roku jako dobrą. Jeśli chodzi o wyniki finansowe Spółki, rok 2013 cechował się wzrostem obrotów i zysku netto. Stopa zadłużenia Spółki w roku 2013 (zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/suma aktywów) wyniosła 41,90%.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Zarządu Spółki w roku 2013 i podjęte przez Zarząd inicjatywy ukierunkowane na dalszy dynamiczny rozwój.

Sporządzono dnia 2 kwietnia 2014 r.

Marek Mirski

Przewodniczący Rady Nadzorczej