

Gdynia, dnia 23 maja 2011 r.

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

- 1) SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BEST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2010**
- 2) SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BEST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2010**
- 3) SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI BEST S.A. W ROKU OBROTOWYM 2010**
- 4) SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ BEST S.A. W ROKU OBROTOWYM 2010**
- 5) WNIOSKU ZARZĄDU W PRZEDMIOCIE PRZEZNACZENIA ZYSKU BEST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2010**

Niniejsze sprawozdanie stanowi wypełnienie obowiązków Rady Nadzorczej, wynikających z art. 382 § 3 ksh w zw. z art. 395 § 2 ksh oraz zasady Nr III.1.1. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych.

I. Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 23 maja 2011 r. po przeprowadzeniu oceny następujących dokumentów:

1. sprawozdania finansowego BEST S.A. za rok 2010, składającego się z:
  - sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2010 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 27.169 tys. zł (słownie: dwadzieścia siedem milionów sto sześćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),
  - sprawozdania z pełnego dochodu za okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku wykazujące zysk netto w kwocie 1.661 tys. zł (słownie: jeden milion sześćset sześćdziesiąt jeden tysięcy złotych) oraz pełny dochód netto w kwocie 3.127 tys. zł (słownie: trzy miliony sto dwadzieścia siedem tysięcy złotych),
  - sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku, wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę 3.148 tys. zł (słownie: trzy miliony sto czterdzieści osiem tysięcy złotych),
  - sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1.103 tys. zł (słownie: jeden milion sto 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 rok obrotowy 2010, składającego się z:
  - skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2010 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 28.350 tys. zł (słownie: dwadzieścia osiem milionów trzysta pięćdziesiąt tysięcy złotych),

- skonsolidowanego sprawozdania z pełnego dochodu za okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku wykazującego zysk netto w kwocie 1.996 tys. zł (słownie: jeden milion dziewięćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy złotych) oraz pełny dochód netto w kwocie 3.942 tys. zł (słownie: trzy miliony dziewięćset czterdzieści dwa tysiące złotych),
  - sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę 3.963 tys. zł (słownie: trzy miliony dziewięćset sześćdziesiąt trzy tysiące złotych),
  - skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1.014 tys. zł (słownie: jeden milion czternaście tysięcy złotych),
  - informacji dodatkowej, obejmującej informacje o przyjętej polityce rachunkowości oraz inne informacje objaśniające;
4. sprawozdania Zarządu z działalności BEST S.A. w roku obrotowym 2010;
  5. sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej BEST S.A. w roku obrotowym 2010;
  6. wniosku Zarządu w przedmiocie podziału zysku wypracowanego w roku obrotowym 2010;
  7. opinii i raportów z badania określonych powyżej sprawozdań sporządzonych przez Deloitte Audyt Sp. z o.o. 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 spółek należących do Grupy Kapitałowej BEST S.A. oraz że są zgodne ze stanem faktycznym.**

Zgodnie z opinią biegłego rewidenta zbadane 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 oraz związanych z nimi interpretacji ogłaszanych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej - zgodnie z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. 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).

Ponadto badane przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowe zostały przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz. U. nr 94, poz. 1037 z późn. zm.).



Sprawozdanie finansowe BEST S.A. za rok obrotowy 2010 oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2010 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 2010 r., jak też ich wyniki finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r. Audytor wydał pozytywną opinię bez zastrzeżeń.

**Rada Nadzorcza BEST S.A. wnioskuje do Walnego Zgromadzenia BEST S.A. o zatwierdzenie sprawozdania finansowego BEST S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za okres od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.**

II. Rada Nadzorcza po przeprowadzeniu oceny oraz pozytywnym zaopiniowaniu rekomenduje do zatwierdzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. wniosku Zarządu, aby wypracowany w 2010 r. zysk netto w wysokości 1.660.572,19 zł (słownie jeden milion sześćset sześćdziesiąt tysięcy pięćset siedemdziesiąt dwa złote i 19 groszy) przeznaczyć na pokrycie straty z lat poprzednich.

**Sporządzone przez Zarząd Spółki sprawozdanie z działalności BEST S.A. w roku 2010 oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej BEST S.A. w roku 2010 w sposób wiarygodny i rzetelny oddają wszelkie istotne wydarzenia w Spółce i Grupie Kapitałowej BEST S.A., które miały miejsce w 2010 r. Z uwagi na powyższe Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia o przyjęcie ww. sprawozdań.**

III. Ocena systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.

W BEST S.A. na system kontroli wewnętrznej składają się działania prowadzone w ramach kontroli instytucjonalnej przez Dział Audytu Wewnętrznego i Kontroli oraz działania prowadzone w ramach kontroli funkcjonalnej będącej w gestii kadry zarządzającej BEST S.A. Podstawą do prowadzenia działań kontrolnych, zarówno instytucjonalnych, jak i funkcjonalnych, są formalne uregulowania obowiązujące w BEST S.A.

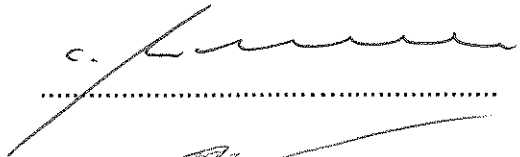
Dział Audytu Wewnętrznego i Kontroli bezpośrednio współpracuje z Komitetem Audytu funkcjonującym w ramach Rady Nadzorczej w zakresie bieżącego informowania o wynikach przeprowadzonych kontroli wewnętrznych, jak również ustalenia planu audytu na kolejne lata.

Monitoring źródeł ryzyka istotnego dla BEST S.A. jest na bieżąco prowadzony w poszczególnych obszarach działalności BEST S.A. przez osoby odpowiedzialne za tę działalność. Dodatkowo Dział Audytu Wewnętrznego i Kontroli w ramach swojej działalności wskazuje na źródła zagrożeń oraz możliwe sposoby ich eliminacji.

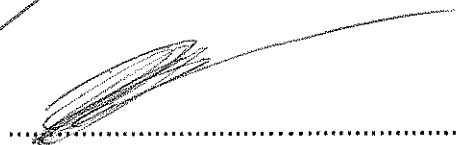
Ponadto celem minimalizacji prawdopodobieństwa wystąpienia zagrożeń BEST S.A. posiada system przepisów wewnętrznych regulujących kwestie związane z działalnością operacyjną BEST S.A. oraz innymi działaniami wspierającymi działalność operacyjną. Szczególną uwagę BEST S.A. przykładą do kwestii bezpieczeństwa danych, jak również przestrzegania wytycznych wynikających z faktu bycia spółką notowaną na GPW. BEST S.A. stosuje zasady ładu korporacyjnego poprzez przestrzeganie wytycznych wynikających z Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW.

W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd BEST S.A. wykazuje duże zaangażowanie w kwestie związane z systemem kontroli wewnętrznej oraz systemem zarządzania ryzykiem istotnym dla działalności Spółki, a w szczególności w podejmowanie działań mających na celu eliminację zidentyfikowanych źródeł ryzyka.

Sławomir Lachowski



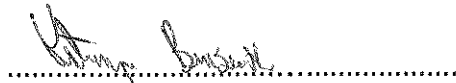
dr Bernd Holzapfel



prof. Leszek Pawłowicz

.....

Katarzyna Borusowska



Bartosz Marek Krużewski

.....