

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z OCENY SPRAWOZDAŃ ORAZ WNIOSKÓW ZARZĄDU INDYKPOL S.A. DOTYCZĄCYCH POKRYCIA STRATY ZA 2012 ROK. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI.

Rada Nadzorcza Indykpol S.A. z siedzibą w Olsztynie działa na podstawie przepisów prawa, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. Zgodnie z art. 20 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki. W szczególności do jej zadań należy ocena sprawozdań finansowych Spółki oraz sprawozdań Zarządu w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, oraz wniosków Zarządu dotyczących podziału zysków i pokrycia strat, a także przekazywanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie przeprowadzonego badania i zawiera opinię Rady Nadzorczej w sprawie następujących dokumentów przedkładanych przez Zarząd Spółki Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Indykpol S.A.:

1. Sprawozdanie finansowe INDYKPOL S.A. za 2012r.
2. Sprawozdanie Zarządu z działalności INDYKPOL S.A. w 2012r.
3. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej INDYKPOL za 2012r.
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej INDYKPOL w 2012r.
5. Wniosek Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty za 2012r.

Sprawozdanie niniejsze zostało sporządzone stosownie do wymogów art. 382 Kodeksu Spółek Handlowych oraz art. 20 ust. 2 pkt 1 Statutu Spółki.

I. Badanie Sprawozdań finansowych oraz Sprawozdań z działalności w 2012 roku

Uchwałą Nr R/10/2012 podjętą w dniu 29 maja 2012 r. Rada Nadzorcza wybrała BDO Sp. z o.o. na audytora Spółki i powierzyła przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych za 2012 r. Powyższe badanie dotyczyło następujących dokumentów sporządzonych przez Zarząd Spółki:

1. Sprawozdanie finansowe z działalności INDYKPOL S.A. za 2012 r., obejmujące:
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **434 912** tys. zł;
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące stratę w wysokości **(9 484)** tys. zł;
 - sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **(10 567)** tys. zł;
 - sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **(986)** tys. zł;
 - dodatkowe informacje i objaśnienia – zawierające zastosowane zasady rachunkowości, noty do sprawozdania finansowego oraz noty objaśniające do pozycji pozabilansowych.
2. Sprawozdanie Zarządu z działalności INDYKPOL S.A. w 2012 r.
3. Skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej INDYKPOL za 2012 r., obejmujące:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2012 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **459 480** tys. zł;
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące całkowitą stratę w wysokości **(3 318)** tys. zł;
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **(4 519)** tys. zł;
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **(1 665)** tys. zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia – zawierające zastosowane zasady rachunkowości, noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz noty objaśniające do pozycji pozabilansowych.

4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej INDYKPOL w 2012 r.

Na podstawie przedstawionych przez BDO Sp. z o.o. wyników przeprowadzonego badania, zawartych w niżej wymienionych dokumentach:

- Opinia i raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Indykpol S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.,
- Opinia i raport niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Indykpol za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

Rada Nadzorcza stwierdza, że przedstawione przez Zarząd Spółki Sprawozdanie Finansowe INDYKPOL S.A. za 2012 r. oraz Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej INDYKPOL za 2012 r. przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2012 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. Zostało ono 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, jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49 *Ustawy o rachunkowości* oraz uwzględnia przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z 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 nie będącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2009 r. nr 33 poz. 259, z późniejszymi zmianami) a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Rada Nadzorcza postanawia przedłożyć Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy celem zatwierdzenia:

1. Sprawozdanie Finansowe INDYKPOL S.A. za 2012 r.
2. Sprawozdanie Zarządu z działalności INDYKPOL S.A. w 2012 r.

3. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej INDYKPOL za 2012r.,
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej INDYKPOL w 2012r.

Stosownie do decyzji walnego zgromadzenia Spółki z dnia 19 czerwca 2006r., Indykpol sporządza sprawozdania jednostkowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

II. Badanie wniosku Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty za 2012 r.

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz art. 20 ust 2 pkt. 2) Statutu Spółki oraz uwzględniając opinię Komitetu ds. Audytu, Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty za 2012 r. w kwocie **(9 484)** tys. zł, (słownie: dziewięć milionów czterysta osiemdziesiąt cztery tysiące złotych) z kapitału zapasowego.

Rada Nadzorcza przeprowadziła badanie wniosku Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty za 2012r. i postanowiła zarekomendować Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie powyższego wniosku.

Rada Nadzorcza stwierdza, że dołożyła wszelkiej staranności we wszechstronnym zbadaniu przedłożonych jej przez Zarząd Spółki dokumentów i przedkłada niniejsze sprawozdanie Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy INDYKPOL S.A.

III. Ocena sytuacji Spółki

W 2012 roku przychody Indykpol S.A. przekroczyły kwotę 1 012,8 mln i były o 3,8% wyższe niż w roku poprzednim. Spółka zamknęła rok stratą na działalności operacyjnej w kwocie 2,3 mln zł oraz stratą netto 9,5 mln zł.

Mimo spowolnienia gospodarczego Spółka zwiększyła w 2012 roku skalę realizowanej produkcji oraz przychody ze sprzedaży, które przekroczyły kwotę miliarda złotych. Zyskowność prowadzonej przez spółkę działalności była jednak niższa niż w roku poprzednim.

Na koniec grudnia 2012 roku Spółka dysponowała aktywami o wartości 434 912 tys. zł o 4,0% niższymi niż w roku poprzednim. Rzeczowe aktywa trwałe miały wartość 173 367 tys. zł i stanowiły 39,9% wartości aktywów ogółem. W porównaniu do roku poprzedniego nie uległy zasadniczej zmianie. Aktywa obrotowe w 2012 roku zmniejszyły się o 8,9% do kwoty 204 591 tys. zł. Wzrost wystąpił w pozycji zapasy, których wartość zwiększyła się o 9,7 % do kwoty 36 313 tys. zł. Spadek wystąpił w stanie należności, które obniżyły się o 14,2%. Spółka korzysta z umów ubezpieczenia należności handlowych.

Sytuacja finansowa Spółki daje podstawy do pozytywnej oceny przyszłej zdolności Spółki do wywiązywania się z zobowiązań płatniczych, tak wobec instytucji finansowych jak i dostawców. Spółka posiada pełną zdolność płatniczą, na bieżąco wywiązuje się z terminów płatności wynikających z umów bankowych, faktur, itp. Zintegrowany system zarządzania BAAN umożliwia Spółce bieżącą kontrolę zawieranych transakcji i ograniczenie sprzedaży dla niewiarygodnych klientów. Wskaźnik szybkości spłaty należności na dzień bilansowy w porównaniu z rokiem ubiegłym zmniejszył się o 4 dni do 21 dni, okres magazynowania zapasów przez Spółkę wynosił 16 dni wobec 26 dni w roku ubiegłym.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy 2012, mając na uwadze sporządzoną przez audytora Spółki - BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, opinię z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki w zakresie zgodności z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym i stwierdza, że:

- sprawozdanie Zarządu z działalności Indykpol S.A. zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami Spółki oraz ze stanem faktycznym,
- zawiera niezbędne, syntetyczne informacje dotyczące funkcjonowania Spółki w 2012r.
- ocenia pozytywnie sprawozdanie Zarządu.

Ponadto, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia strategię działania i cele Spółki ustalone przez Zarząd.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy 2012, mając na uwadze sporządzoną przez audytora Spółki - BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - opinię z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki w zakresie zgodności z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym.

Sprawozdanie niniejsze zostało rozpatrzone i przyjęte w drodze uchwały w dniu 25 kwietnia 2013 roku celem przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Indykpol SA.

PREZES RADY:

Alfred Sutarzewicz

CZŁONKOWIE RADY:

Feliks Kulikowski

Dorota Madejska

Andrzej Dorosz

Roman Malinowski

Stanisław Pacuk

Olsztyn, dnia 25 kwietnia 2013 roku.

Sformatowano: Kolor
czcionki: Czerwony