Załącznik do
Uchwały Rady Nadzorczej nr 6
z dnia 27 kwietnia 2015 r.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej P.A. NOVA S.A z oceny sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2014, oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2014 oraz oceny wniosku Zarządu co do podziału zysku za rok 2014

Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 26 pkt. 6 Statutu Spółki dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej, oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej oraz wniosku Zarządu co do podziału zysku za rok 2014.

Zarząd Spółki przedstawił Radzie Nadzorczej następujące dokumenty:

1. Sprawozdanie finansowe Spółki, zawierające:
   a) Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2014 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 403.799.427,63 zł;
   b) Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r., które wykazuje zysk netto w wysokości 6.868.958,21 zł;
   c) Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r., wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 1.859.842,14 zł;
   d) Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r., wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.024.101,26 zł;
   e) Dodatkowe informacje i noty objaśniające do sprawozdania finansowego.
2. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 r.;
3. Opinię i raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 r.;
4. Wniosek Zarządu dotyczący przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2014;

a także:

5. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, zawierające:
   a) Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 610.013 tys. zł;
   b) Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r., które wykazuje zysk netto w wysokości 15.957 tys. zł;

c) Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 10.949 tys. zł;

d) Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r., wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5.976 tys. zł;

e) Dodatkowe informacje i noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

6. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 r.;
7. Opinię i raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 r.

Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, że dołożyła wszelkiej staranności w zbadaniu przedłożonych przez Zarząd dokumentów.

Ocena sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej.

Po zapoznaniu się przez Radę Nadzorczą Spółki z przedstawionymi przez Zarząd sprawozdaniami finansowymi, zarówno jednostkowym, jak i skonsolidowanym za okres roku obrotowego 2014 (od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2014 r.), oraz w oparciu o opinie i raporty z badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 r., sporządzone przez biegłego rewidenta, jak również w oparciu o rekomendację Komitetu Audytu działającego w Spółce, Rada Nadzorcza stwierdza, iż sprawozdania, o których mowa powyżej, sporządzone zostały w sposób rzetelny i prawidłowy.

Opinia i raport z badania sprawozdania finansowego Spółki oraz ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 r., zostały sporządzone przez MW RAFIN Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Sosnowcu. Wyboru biegłego rewidenta, o którym mowa powyżej, dokonała Rada Nadzorcza w dniu 16 kwietnia 2014 r.

W oparciu o dokumenty sporządzone przez biegłego rewidenta, jak również uwzględniając rekomendację Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza stwierdza, iż sprawozdania finansowe są zgodne z księgami rachunkowymi oraz dokumentami Spółki, jak i ze stanem faktycznym, oraz że prawidłowo oddają sytuację majątkową i finansową Spółki oraz Grupy Kapitałowej, a także osiągnięte wyniki finansowe w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2014 r.

Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z pisemnym sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2014 (od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2014 r.), stwierdza, iż przedmiotowe sprawozdania sporządzone zostały w sposób rzeczowy oraz zgodny ze stanem faktycznym.

Z informacji przedstawionych w sprawozdaniach Zarządu, o których mowa powyżej, wynika, iż sytuacja Spółki jest stabilna.
Rada Nadzorcza stwierdza ponadto, iż działalność Zarządu Spółki zmierza do stałego zwiększania obrotu oraz osiąganego zysku, co jest podstawowym jego zadaniem w związku z faktem, iż Spółka jest spółką publiczną, której akcje serii C, D i E dopuszczone są do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Ocena wniosku Zarządu dotyczącego przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2014

Rada Nadzorcza Spółki, po zapoznaniu się Wnioskiem Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku oraz w sprawie ustalenia dnia dywidendy i dnia wypłaty dywidendy za rok 2014 r., pozytywnie oceniła zamiar przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2014.

Rekomendacja dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedstawione jej do oceny sprawozdania i zwraca się do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o przyjęcie:
1. Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2014.
2. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2014.
3. Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2014.
4. Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2014.
5. Wniosku Zarządu Spółki dotyczącego przeznaczenia zysku oraz w sprawie ustalenia dnia dywidendy i dnia wypłaty dywidendy za rok za rok 2014.