

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ BRIJU S.A.

ZA ROK 2015

skierowane do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BRIJU S.A.

I. Skład Rady Nadzorczej

Niniejsze sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

W roku 2015 członkami Rady Nadzorczej BRIJU S.A. („Spółka”) były następujące osoby:

Maria Piotrowska	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Kazimierz Przybyła	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Jerzy Siminski	Sekretarz Rady Nadzorczej
Barbara Piotrowska	Członek Rady Nadzorczej
Katarzyna Piotrowska	Członek Rady Nadzorczej

Przez cały 2015 rok skład Rady Nadzorczej nie ulegał zmianie.

W Radzie Nadzorczej nie funkcjonowały komitety w rozumieniu zasad zawartych w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW”. W skład Rady Nadzorczej wchodzi pięć osób i na podstawie art. 86 ust.3 *Ustawy o biegłych rewidentach* oraz Uchwały nr 21 z dnia 17 czerwca 2013 r. Walnego Zgromadzenia, realizacja zadań komitetu audytu została powierzona Radzie Nadzorczej.

Zgodnie z zasadą II.Z.4. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” wszyscy członkowie Rady Nadzorczej przekazali Zarządowi Spółki oświadczenia na temat swoich powiązań z akcjonariuszami dysponującymi akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu. Oświadczenia zostały złożone po zapoznaniu się członków Rady Nadzorczej z *Zaleceniem Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącym roli dyrektorów wykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady nadzorczej*. Informacja o powiązaniach członków Rady Nadzorczej z akcjonariuszami dysponującymi akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu została zamieszczona na stronie internetowej Spółki. Członkowie Rady Nadzorczej - Pan Kazimierz Przybyła i pan Jerzy Siminski spełniają kryteria niezależności określone w/w Zaleceniach Komisji Europejskiej.

W dniu 29 czerwca 2015 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę zatwierdzającą Regulamin Rady Nadzorczej. Dokument jest dostępny na stronie internetowej Spółki pod adresem www.briju.pl.

W dniu 29 czerwca 2015 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie udzieliło wszystkim członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonywania obowiązków w 2014 roku.

II. Przegląd pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza odbywała swoje posiedzenia i zajmowała się sprawami, które zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem Spółki, należą do kompetencji Rady Nadzorczej.

W 2015 roku Rada Nadzorcza odbyła 3 posiedzenia, na których podjęła 12 uchwał. W ramach posiadanych uprawnień i kompetencji Rada aktywnie wspierała Zarząd w realizacji celów Spółki, dokonując analizy i oceny spraw wnoszonych na posiedzenia przez Zarząd Spółki, jak również przez członków Rady Nadzorczej.

Głównymi tematami posiedzeń Rady Nadzorczej w 2015 roku były:

1. Analizowanie i ocena bieżącej działalności Spółki w zakresie wyników finansowych.
2. Ocena sprawozdań finansowych BRIJU S.A. i Grupy Kapitałowej BRIJU za 2014 rok oraz sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w tym okresie.
3. Ocena pracy Zarządu.
4. Zaopiniowanie treści projektów uchwał na Zwyczajne Walne Zgromadzenie BRIJU S.A. zwołanego na 29 czerwca 2015 r.
5. Wybór biegłego rewidenta dokonującego przeglądu i badającego sprawozdania finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej sporządzonych za I półrocze 2015 r. i za 2015r.
6. Uchwalenie Regulaminu Rady Nadzorczej i zatwierdzenie Regulaminu Zarządu Spółki.
7. Podjęcie uchwały w sprawie ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki BRIJU S.A.
8. Określenie wewnętrznego podziału odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności Spółki przez poszczególnych członków Zarządu, uchwalenie wysokości wynagrodzenia członków Zarządu, zasad przyznawania premii rocznych.
9. Wyrażenie zgody na zasiadanie członka Zarządu w zarządach innych spółek spoza Grupy Kapitałowej BRIJU S.A.

Rada Nadzorcza sprawowała nadzór w głównych obszarach działalności Spółki, ze szczególnym uwzględnieniem procesu sprawozdawczości finansowej, procesów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem. W ocenie Rady Nadzorczej system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcje audytu wewnętrznego działają prawidłowo, a Zarząd właściwie identyfikuje ryzyka występujące w działalności Spółki i skutecznie nimi zarządza.

W związku z pełnieniem przez Radę Nadzorczą funkcji komitetu audytu w 2015 r. Rada Nadzorcza zajmowała się następującymi sprawami:

1. Przeglądem stosowania metod rachunkowości przyjętych przez Spółkę i Grupę Kapitałową w aktualnej strukturze organizacyjnej, w tym kryteria konsolidacji sprawozdań finansowych spółek w Grupie Kapitałowej.
2. Przeglądem wyników kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w Spółce w 2015 r.
3. Omówieniem programu prac biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe za 2015 rok.

4. Przeglądem systemu rachunkowości zarządczej spółki BRIJU S.A. i Grupy Kapitałowej.
5. Omówieniem zasad wynagradzania członków Zarządu.

Dokumenty z odbytych w 2015 r. posiedzeń Rady Nadzorczej w formie protokołów, uchwał, list obecności są archiwizowane w siedzibie Spółki.

Rada Nadzorcza ocenia, że wszystkie obowiązki wynikające z przepisów prawa oraz Statutu Spółki były w 2015 r. właściwie realizowane przez Radę Nadzorczą BRIJU S.A.

III. Ocena wypełniania przez BRIJU S.A. obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego

BRIJU S.A., jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w 2015 r. była zobowiązana do stosowania zasad ładu korporacyjnego w postaci „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” stanowiących załącznik do Uchwały nr 19/1307/2012 Rady Giełdy z 21 listopada 2012 r.

Zgodnie z § 91 ust. 5 pkt 4 *Rozporządzenia 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* Spółka przekazała oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w BRIJU S.A. w 2014 r. i w 2015 r. w formie wyodrębnionej części Sprawozdania Zarządu za wymienione okresy. Oświadczenia zawierały wszystkie informacje wymagane przepisami.

W związku z wprowadzeniem od 1 stycznia 2016 r. nowego zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW Spółka w dniu 8 stycznia 2016 r. opublikowała raport EBI nr 1/2016 dotyczący niestosowania części zasad szczegółowych zawartych w nowym zbiorze, jak również na stronie internetowej BRIJU S.A. zamieściła szczegółową „Informację na temat stanu stosowania przez spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”.

Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka prawidłowo wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego, określone w Regulaminie Giełdy oraz w przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

IV. Ocena polityki Spółki w zakresie działalności charytatywnej

BRIJU S.A. prowadzi bardzo ograniczoną działalność charytatywną, sponsoringową lub inną o zbliżonym charakterze i nie posiada formalnej polityki normującej ten obszar działalności. W 2015 r. przez Spółkę została dokonana jedna darowizna o wartości 5000 zł.

Z uwagi na ograniczoną działalność sponsoringową, charytatywną lub inną o zbliżonym charakterze Rada Nadzorcza nie widzi potrzeby opracowania i wprowadzenia formalnej

polityki normującej ten obszar działalności. Działania Spółki w wymienionym obszarze w 2015 r. Rada Nadzorcza ocenia jako racjonalne i prawidłowe.

V. Ocena sprawozdań finansowych za 2015 rok i sprawozdania Zarządu z działalności w 2015 roku

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z:

- 1) sprawozdaniem finansowym Spółki BRIJU S.A. za rok obrotowy 2015, na które składają się:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 95.257.054 zł,
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości 292.003 zł,
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 292.003 zł,
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 15.019.505 zł,
 - dodatkowe informacje i objaśnienia.
- 2) skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest BRIJU S.A. za rok obrotowy 2015, na które składają się:
 - wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
 - skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 99.147.118 zł,
 - skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości 17.819.077 zł,
 - zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 17.820.067 zł,
 - skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 11.950.121 zł,
 - dodatkowe informacje i objaśnienia.
- 3) sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w okresie 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- 4) sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest BRIJU S.A. w okresie 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- 5) wnioskiem Zarządu dotyczącym podziału zysku za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,

wziąwszy pod uwagę opinie i raporty podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych CNKP AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (60-215), przy ul. Emilii Szczyńskiej 9A/8, KRS 0000492281, NIP 779-241-89-53, REGON: 302619266, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3899 w rejestrze Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, ocenia, że wyżej wymienione sprawozdania są zgodne z księgami i dokumentami Spółki, ze stanem faktycznym oraz przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie istotne dla oceny Spółki informacje.

Sprawozdanie z działalności Spółki w okresie 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. jest zgodne z danymi zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest BRIJU S.A. w okresie 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. jest zgodne z danymi zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wniosek Zarządu dotyczący przeniesienia całości zysku za rok 2015 na kapitał zapasowy.

VI. Ocena sytuacji Spółki

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniami finansowymi (jednostkowym oraz skonsolidowanym), wynikami Spółki oraz planami rozwoju, Rada Nadzorcza wyraża pozytywną opinię odnośnie sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej oraz jej dalszego rozwoju.

W roku 2015 skonsolidowana wartość przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej wyniosła 567.132 tys. zł, co w porównaniu z rokiem 2014 stanowi wzrost o 44,3%. Skonsolidowany zysk netto wyniósł 17.819 tys. zł, co w porównaniu z rokiem poprzednim stanowi wzrost o 41,7%. Wartość sprzedaży Spółki zgodnie ze sprawozdaniem jednostkowym wyniosła 540.047 tys. zł., co oznacza wzrost o 37,4% w porównaniu z rokiem 2014. Jednostkowy zysk netto Spółki wyniósł 292 tys. zł i był niższy w porównaniu z rokiem 2014, ale związane to było ze zmianami organizacyjnymi w Grupie Kapitałowej, które spowodowały w 2015 r. inne rozłożenie wyników pomiędzy spółkami tworzącymi Grupę. Czynniki te jest wyeliminowany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, które daje pełną porównywalność warunków dla oceny wyników osiągniętych w 2015 r. W okresie sprawozdawczym Spółka zachowała płynność finansową. Wskaźniki finansowe pozwalają na stwierdzenie, że Spółka i Grupa Kapitałowa posiadają możliwość finansowania działalności i rozwoju w kolejnych latach.

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

1. Maria Piotrowska

Maria Piotrowska

2. Barbara Piotrowska

Barbara Piotrowska

3. Katarzyna Piotrowska

Piotrowska Katarzyna

4. Jerzy Siminski

Jerzy Siminski

5. Kazimierz Przybyła

Przybyła K.