

RADA NADZORCZA

BERLING S.A.

z siedzibą w Warszawie

OCENA RADY NADZORCZEJ

BERLING S.A.

ZA ROK OBROTOWY 2021

Rada Nadzorcza **BERLING S.A.**, wykonując swoje obowiązki wynikające z zapisów Statutu spółki Berling S.A., dokonała gruntownej oceny działalności Spółki w zakresie:

- sprawozdania finansowego Spółki,
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej,
- sprawozdania Zarządu z działalności Spółki,
- sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej.

W ramach przeprowadzonej oceny Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym Spółki oraz skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021.

Sprawozdania zostały ocenione przez biegłego rewidenta, firmę Pro Audyt sp. z o.o. Firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej. W Spółce przestrzegane są obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji. Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej i politykę w zakresie świadczenia przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dozwolonych usług niebędących badaniem.

Dane finansowe zaprezentowane zostały w poniższych tabelach:

Berling S.A.	2021 tys. PLN	2020 tys. PLN	2021 tys. PLN	2020 tys. PLN
Przychody netto ze sprzedaży	82 234	76 262	17 965	17 045
Zysk (strata) ze sprzedaży	8 883	6 272	1 941	1 402
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 161	6 248	2 001	1 397
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 680	7 732	1 678	1 728
Zysk (strata) netto	6 108	6 222	1 334	1 391
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-14 746	8 024	-3 221	1 793
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 589	-92	-1 221	-21
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 300	-583	1 376	-130
Przepływy pieniężne netto – razem	-14 035	7 348	-3 066	1 642
Aktywa/Pasywa razem	96 992	81 344	21 088	17 627
Aktywa trwałe	32 611	26 886	7 090	5 826
Aktywa obrotowe	64 381	54 458	13 998	11 801
Kapitał własny	80 138	74 030	17 424	16 042
Zobowiązania razem	16 854	7 315	3 664	1 585
Zobowiązania długoterminowe	167	159	36	35
Zobowiązania krótkoterminowe	16 687	7 155	3 628	1 550
Średnioroczna ważona liczba akcji (tys. szt.)	17 363	17 363	17 363	17 363
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,35	0,36	0,08	0,08
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	4,62	4,26	1,00	0,92

Grupa Kapitałowa Berling	2021 tys. PLN	2020 tys. PLN	2021 tys. EUR	2020 tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	90 295	82 555	19 726	18 451
Zysk (strata) ze sprzedaży	17 143	13 983	3 745	3 125
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	18 464	13 857	4 034	3 097
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	17 258	15 185	3 770	3 394
Zysk (strata) netto	13 956	12 241	3 049	2 736
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-16 562	12 993	-3 618	2 904
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 272	-188	-2 026	-42
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-619	-545	-135	-122
Przepływy pieniężne netto – razem	-26 453	12 259	-5 779	2 740
Aktywa/Pasywa razem	143 541	125 701	31 209	27 239
Aktywa trwałe	22 103	12 220	4 806	2 648
Aktywa obrotowe	121 438	113 481	26 403	24 591
Kapitał własny	130 354	116 398	28 341	25 223
Zobowiązania razem	13 188	9 304	2 867	2 016
Zobowiązania długoterminowe	386	165	84	36
Zobowiązania krótkoterminowe	12 802	9 138	2 783	1 980
Średnioroczna ważona liczba akcji (tys. szt.)	17 363	17 363	17 363	17 363
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,80	0,71	0,18	0,16
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	7,51	6,70	1,63	1,45

Sprawozdania zostały przygotowane prawidłowo i rzetelnie przedstawiają pełen obraz finansowo-księgowy w Spółce i w Grupie Kapitałowej.

Rada Nadzorcza rekomenduje Akcjonariuszom przyjęcie sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 2021 rok.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej zostały przygotowane według zaleceń zawartych w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości i obejmują wszystkie poczynania podlegające omówieniu, a występujące w Spółce i w Grupie Kapitałowej. Zarząd przedstawił syntetycznie swoją działalność, jak i wszystkie zmiany zachodzące w Spółce i w Grupie Kapitałowej.

Rada Nadzorcza rekomenduje Akcjonariuszom przyjęcie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2021 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej.

Rada Nadzorcza Berling S.A. wraz z Komitetem Audytu, wykonując swoje obowiązki wynikające z zapisów Statutu, dokonała oceny działalności Spółki w zakresie:

- systemów kontroli wewnętrznej,
- systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki,
- compliance,
- audytu wewnętrznego,
- stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Spółka nie posiada wyodrębnionych jednostek odpowiedzialnych za realizację zadań w poszczególnych systemach lub funkcjach, co Rada Nadzorcza uważa za uzasadnione wielkością Spółki. Za wdrożenie i utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego odpowiada Zarząd Spółki.

Spółka uznaje zgodność (compliance) za ważny element efektywnego funkcjonowania i podejmuje działania mające na celu jej zapewnienie.

Rada Nadzorcza uważa, że ze względu na wielkość Spółki nie jest konieczne wyodrębnienie funkcji audytu wewnętrznego. Zarówno Zarząd jak i Rada Nadzorcza na bieżąco monitorują funkcjonowanie Spółki.

W opinii Rady Nadzorczej Spółka starała się na każdym etapie funkcjonowania, w zakresie uzasadnionym skalą prowadzonej działalności, realizować rekomendacje i zasady przyjęte w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, w sposób czytelny i wyodrębniony, podstawowe dokumenty korporacyjne, w tym Statut Spółki, Regulaminy Zarządu, Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, informacje o składzie osobowym organów Spółki z danymi biograficznymi, a także prowadzi rzetelną politykę informacyjną skierowaną do akcjonariuszy Spółki. W sprawozdaniu Zarządu z działalności Berling S.A. w roku 2021 zawarte zostało oświadczenie o stosowaniu przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego w 2021 roku. Biorąc pod uwagę powyższe działania, Rada Nadzorcza Berling S.A. pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych, dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Tomasz Berling – Przewodniczący Rady

– _____

Anna Berling – Członek Rady

– _____

Marcin Berling – Członek Rady

– _____

Agata Pomorska – Członek Rady

– _____

Kajetan Wojnicz – Członek Rady

– _____