

RADA NADZORCZA

BERLING S.A.

z siedzibą w Warszawie

OCENA RADY NADZORCZEJ

BERLING S.A.

ZA ROK OBROTOWY 2022

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 2022 do 31 grudnia 2022.

Sprawozdania zostały ocenione przez biegłego rewidenta, firmę B-think Audit 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 2022 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.	2022 tys. PLN	2021 tys. PLN	2022 tys. PLN	2021 tys. PLN
Przychody netto ze sprzedaży	68 160	82 234	14 538	17 965
Zysk (strata) ze sprzedaży	4 699	8 883	1 002	1 941
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 657	9 161	993	2 001
Zysk (strata) przed opodatkowania	3 536	7 680	754	1 678
Zysk (strata) netto	2 840	6 108	606	1 334
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 308	-14 746	919	-3 221
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 753	-5 589	-587	-1 221
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 087	6 300	-1 725	1 376
Przepływy pieniężne netto – razem	-6 532	-14 035	-1 393	-3 066
Aktywa/Pasywa razem	92 421	96 992	19 706	21 088
Aktywa trwałe	36 063	32 611	7 690	7 090
Aktywa obrotowe	56 358	64 381	12 017	13 998
Kapitał własny	66 079	80 138	14 090	17 424
Zobowiązania razem	26 342	16 854	5 617	3 664
Zobowiązania długoterminowe	573	167	122	36
Zobowiązania krótkoterminowe	25 769	16 687	5 495	3 628
Średnioroczna ważona liczba akcji (tys. szt.)	17 081	17 363	17 081	17 363
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,17	0,35	0,04	0,08
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	3,87	4,62	0,82	1,00

Grupa Kapitałowa Berling	2022 tys. PLN	2021 tys. PLN	2022 tys. EUR	2021 tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	75 877	90 295	16 184	19 726
Zysk (strata) ze sprzedaży	9 295	17 143	1 983	3 745
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 837	18 464	1 885	4 034
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	8 900	17 258	1 898	3 770
Zysk (strata) netto	7 109	13 956	1 516	3 049
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 771	-16 562	591	-3 618
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 206	-9 272	-1 964	-2 026
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-32 922	-619	-7 022	-135
Przepływy pieniężne netto – razem	-39 357	-26 453	-8 395	-5 779
Aktywa/Pasywa razem	117 948	143 541	25 149	31 209
Aktywa trwałe	27 225	22 103	5 805	4 806
Aktywa obrotowe	90 723	121 438	19 344	26 403
Kapitał własny	97 303	130 354	20 747	28 341
Zobowiązania razem	20 645	13 188	4 402	2 867
Zobowiązania długoterminowe	804	386	171	84
Zobowiązania krótkoterminowe	19 841	12 802	4 231	2 783
Średnioroczna ważona liczba akcji (tys. szt.)	17 081	17 363	17 081	17 363
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,42	0,80	0,09	0,18
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	5,70	7,51	1,21	1,63

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 2022 rok oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 2022 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 2022 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, a także prowadzi rzetelną politykę informacyjną skierowaną do akcjonariuszy Spółki. W sprawozdaniu Zarządu z działalności Berling S.A. w roku 2022 zawarte zostało oświadczenie o stosowaniu przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego w 2022 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: _____

Sebastian Rudnicki - Członek Rady: _____