

Sprawozdanie Rady Nadzorczej

Invar & Biuro System S.A.

za rok obrachunkowy 2009

Niniejsze sprawozdanie Rady Nadzorczej obejmuje:

- I. Ocenę sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Invar & Biuro System S.A. za rok obrachunkowy 2009.**
- II. Ocenę wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok obrachunkowy 2009.**
- III. Ocenę sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Invar & Biuro System S.A. za rok obrachunkowy 2009.**
- IV. Opis działalność Rady Nadzorczej w roku obrachunkowym 2009.**
- V. Wnioski o udzielenie absolutorium Członkom Zarządu z wykonywania przez nich obowiązków w 2009 roku.**

I. Ocena sprawozdania zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Invar & Biuro System S.A. za rok obrotowy 2009.

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Invar & Biuro System S.A. za rok obrotowy 2009.

Oceny sprawozdań dokonano w oparciu o opinię i raport audytora, wyjaśnienia Zarządu oraz ocenę własną przedstawionych dokumentów.

Badanie sprawozdania finansowego zostało wykonane przez spółkę K.R. Audyt Spółka z o.o. (wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr. 1768). W imieniu K.R. Audyt Sp. z o.o. badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Anna Stasiak (nr ewid. 3817) reprezentująca podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Audyt i doradztwo księgowo – podatkowe z siedzibą w Łodzi (nr.ewid. 2705).

Sprawozdanie finansowe obejmowało:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 67.495.615,85 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku wykazujący stratę netto w kwocie -854.152,42 zł.,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1.218.803,54 zł.,
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego w kwocie 102.941,99 zł.,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

W opinii audytora, załączone sprawozdanie finansowe Spółki I&B SYSTEM S.A. obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31 grudnia 2009r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku,

- sporządzone zostało 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 z działalności spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust.2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nimi zgodne.

Na podstawie przedłożonych dokumentów oraz uzyskanych wyjaśnień Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2009 są zgodne z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.

II. Ocena wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2009.

Rada Nadzorcza otrzymała wniosek Zarządu o pokryciu straty netto za 2009 rok w wysokości 854.152,42 zł z zysków przyszłych okresów. Rada Nadzorcza nie wnosi uwag do przedstawionego wniosku i zgodnie z art. 395 § 2 pkt. 2 Kodeksu spółek handlowych przedkłada powyższy wniosek ocenie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

III. Ocena sprawozdania zarządu z działalności Grupy Kapitałowej oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Invar & Biuro System S.A. za rok obrotowy 2009.

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania zarządu z działalności Grupy Kapitałowej oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, której jednostką dominującą jest Invar & Biuro System S.A. za rok obrotowy 2009.

Oceny sprawozdań dokonano w oparciu o opinię i raport audytora, wyjaśnienia Zarządu oraz ocenę własną przedstawionych dokumentów.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało wykonane przez spółkę K.R. Audyt Spółka z o.o. (wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr. 1768). W imieniu K.R. Audyt Sp. z o.o. badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Anna Stasiak (nr ewid. 3817) reprezentująca podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Audyt i doradztwo księgowo – podatkowe z siedzibą w Łodzi (nr.ewid. 2705).

Sprawozdanie finansowe obejmowało:

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 75.770.192,08 zł,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku wykazujący zysk netto w kwocie 827.880,75 zł.,
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 480.843,83 zł.,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego w kwocie 265.614,84 zł.,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie zostało sporządzone metodą pełną.

Zdaniem audytora skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej Invar & Biuro System S.A. obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2009r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku,
- sporządzone zostało 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,

- jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi grupę kapitałową.

Sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust.2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje pochodzące ze zbadanego sprawozdania skonsolidowanego, są z nimi zgodne.

Na podstawie przedłożonych dokumentów oraz uzyskanych wyjaśnień Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2009 są zgodne z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.

IV. Działalność Rady Nadzorczej w roku obrachunkowym 2009.

W okresie od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 r. Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

- Hubert Bojdo – Przewodniczący RN,
- Dariusz Zych – Wiceprzewodniczący RN,
- Konrad Marchlewski – Członek RN,
- Przemysław Wróbel – Członek RN,
- Krzysztof Gozdek – Członek RN.

W 2009 roku Rada Nadzorcza odbyła 5 posiedzeń oraz podejmowała uchwały w trybie zgodnym z art. 388 § 3 Ksh oraz § 3 w następujących sprawach:

- wyrażenia zgody na zgodny na sprzedaż nieruchomości w Warzycicach,
- zatwierdzenia uchwały Zarządu w sprawie wyłączenia z Grupy Kapitałowej spółki zależnej Biurosystem Serwis Sp. z o.o. w drodze zbycia udziałów,
- zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej za 2008 r., wniosku o pokrycie straty za 2008 rok oraz wniosku o udzielenie Członkom Zarządu absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków w 2008 roku,
- wyboru biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za 2009 rok,

- wynagrodzenia dla Prezesa i Wiceprezesa Zarządu,
- wyboru Prezesa Zarządu dokonanego w oparciu o wyniki przeprowadzonego przez Radę Nadzorczą postępowania kwalifikacyjnego,
- wyrażenia zgody na nabycie na własność nieruchomości gruntowej położonej w Łodzi przy ul. Łomżyńskiej 3 oraz zgody na zbycie nieruchomości Spółki położonych w Łodzi przy ul. Łomżyńskiej 3 i Suwalskiej 10.

Rada Nadzorcza analizowała także wyniki finansowe Spółki i spółek zależnych oraz opiniowała projekty uchwał na Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy.

V. Wnioski o udzielenie absolutorium Członkom Zarządu z wykonywania przez nich obowiązków w 2009 roku.

Rada Nadzorcza wnosi o udzielenie absolutorium:

- Członkowi Zarządu – Prezesowi Marcinowi Niewęgłowskiemu z wykonywania przez niego obowiązków w okresie od 1 stycznia 2009r. do dnia 31 sierpnia 2009r. oraz od dnia 22 grudnia 2009r. do dnia 31 grudnia 2009r.,
- Członkowi Zarządu - Wiceprezesowi Julicie Zdończyk z wykonywania przez nią obowiązków w okresie od 1 stycznia 2009 do dnia 31 grudnia 2009 roku.

W imieniu Rady Nadzorczej

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Paweł Narkiewicz