

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

IQ PARTNERS S.A.

Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

ZA ROK OBROTOWY 2014

I. INFORMACJE OGÓLNE

Rada Nadzorcza IQ Partners S.A. z siedzibą w Warszawie (zwana dalej „Spółka”) działa na podstawie i w zakresie określonym ustawą „Kodeks spółek handlowych”, Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej.

Sprawozdanie obejmuje okres działania Spółki od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku.

II. SKŁAD ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ

W okresie od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. skład oraz zakres kompetencji Członków Zarządu nie uległ zmianie i przedstawiał się następująco:

1. Maciej Krzysztof Hazubski – Prezes Zarządu,
2. Wojciech Przyłęcki – Wiceprezes Zarządu.

W dniu 25 czerwca 2014 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę, na mocy której powołała do Zarządu Spółki trzeciej kadencji Pana Macieja Krzysztofa Hazubskiego, któremu powierzyła stanowisko Prezesa Zarządu IQ Partners S.A. oraz Pana Wojciecha Przyłęckiego, któremu powierzyła stanowisko Wiceprezesa Zarządu IQ Partners S.A. Skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie. Powołania, o których mowa powyżej, zostały dokonane na nową trzyletnią kadencję rozpoczynającą się od dnia odbycia Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdania finansowe Spółki za rok obrotowy 2013.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład oraz zakres kompetencji Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

W okresie od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. skład oraz zakres kompetencji Rady Nadzorczej przedstawiały się następująco:

1. Piotr Bolmiński - Przewodniczący Rady Nadzorczej,

2. Andrzej Frąckowiak - Członek Rady Nadzorczej,
3. Małgorzata Jurga – Członek Rady Nadzorczej,
4. Anna Kajkowska – Członek Rady Nadzorczej,
5. Rafał Rachalewski - Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 25 czerwca 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie IQ Partners S.A. powołało pięcioosobową Radę Nadzorczą IQ Partners S.A. na kolejną wspólną kadencję. Skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie. W tym samym dniu Rada Nadzorcza działając na podstawie §23 ust. 1 Statutu Spółki oraz §3 ust. 1 Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki IQ Partners S.A., powołała Pana Piotra Bolmińskiego na Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład oraz zakres kompetencji Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

III. GŁÓWNE OBSZARY AKTYWNOŚCI RADY NADZORCZEJ

W okresie sprawozdawczym od dnia 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku Rada Nadzorcza wykonywała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności oraz sprawowała kontrolę dokumentów przedstawianych Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki. Sprawowanie funkcji nadzorczych było realizowane przez Radę Nadzorczą w szczególności poprzez pozyskiwanie od Zarządu stałych informacji o działalności Spółki.

Ponadto Rada Nadzorcza udzielała konsultacji Zarządowi Spółki w podejmowaniu strategicznych dla Spółki decyzji. W zakresie swojej działalności wykazała się sumiennością, rzetelnością i fachową wiedzą.

Rada Nadzorcza rozpatrywała bieżące problemy związane z prawidłowym funkcjonowaniem Spółki i podejmowała uchwały w sprawach związanych z działalnością Spółki oraz wynikające z postanowień ustawy „Kodeks spółek handlowych”, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

W okresie sprawozdawczym przedmiotem posiedzeń Rady Nadzorczej były następujące sprawy:

1. Wybór biegłego rewidenta w celu:
 - a. przeprowadzenia przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego IQ Partners S.A. sporządzonego na dzień 30 czerwca 2014 roku oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IQ Partners sporządzonego na dzień 30 czerwca 2014 r. oraz wydania raportu o jednostkowym sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym objętych przeglądem,
 - b. zbadania sprawozdania finansowego IQ Partners S.A. sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 roku oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IQ Partners sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 roku.
2. Podsumowanie badania sprawozdań finansowych za 2013 r.
3. Opiniowanie spraw wnoszonych pod obrady Walnego Zgromadzenia, w tym Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia:
 - a) ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za 2013 rok, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny,
 - b) ocena sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 2013 rok, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny,
 - c) opiniowanie wniosków o udzielenie Członkom Zarządu absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków za ubiegły rok obrotowy,
 - d) opiniowanie wniosków o udzielenie poszczególnym członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków w 2013 roku,
 - e) opracowanie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za ubiegły rok obrotowy.
4. Podjęcie uchwały w sprawie wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
5. Wybór członków Zarządu Spółki trzeciej kadencji oraz ustalenie wynagrodzenia dla Członków Zarządu.
6. Podsumowanie raportu za I półrocze 2014 roku.
7. Omawianie bieżących sytuacji Spółki oraz Grupy Kapitałowej.

8. Podsumowanie raportu za III kwartał 2014 roku.

IV. OCENA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU

Rada Nadzorcza IQ Partners S.A. dokonała oceny sprawozdania finansowego IQ Partners S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku, które składa się z:

1. wybranych danych finansowych,
2. sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2014 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 38 997 tys. zł (słownie: trzydzieści osiem milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt siedem tysięcy złotych),
3. sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku, wykazujący stratę netto w kwocie 691 tys. zł (słownie: sześćset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy złotych),
4. sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 519 tys. zł (słownie: pięćset dziewięćnaście tysięcy złotych),
5. sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 14 tys. zł (słownie: czternaście tysięcy złotych),
6. polityki rachunkowości i innych informacji objaśniających.

Rada Nadzorcza przy dokonywaniu oceny sprawozdania finansowego IQ Partners S.A. opierała się na wynikach badania sprawozdania finansowego, przeprowadzonego przez WBS Audyt sp. z o.o., wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3685. W jego imieniu kluczowym biegłym rewidentem przeprowadzającym badanie był Pan Andrzej Pulut, wpisany do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod nr 10972.

Według opinii Rady Nadzorczej sprawozdanie finansowe IQ Partners S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej IQ Partners S.A. na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych 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.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem Zarządu IQ Partners S.A. z działalności IQ Partners S.A. w roku obrotowym obejmującym okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku. Rada Nadzorcza stwierdziła, iż zostało ono sporządzone zgodnie z § 91 ust. 5 – 6 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 (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z póź. zm.). Sprawozdanie Zarządu IQ Partners S.A. z działalności za rok obrotowy 2014 zawiera kompletne i rzetelne informacje na temat działalności IQ Partners S.A. oraz zawiera informacje i dane zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedłożone sprawozdania i wyraża akceptację dla działalności Zarządu IQ Partners S.A.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza wnioskuję do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie sprawozdania finansowego IQ Partners S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności IQ Partners S.A. w roku obrotowym obejmującym okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku.

V. OCENA SPRWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ IQ PARTNERS I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ IQ PARTNERS

Rada Nadzorcza IQ Partners S.A. dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IQ Partners za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku, które składa się z:

1. wybranych skonsolidowanych danych finansowych,
2. skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 43 822 tys. zł (słownie: czterdzieści trzy miliony osiemset dwadzieścia dwa tysiące złotych),
3. skonsolidowanego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku, wykazujące stratę netto okresu w wysokości 36 tys. zł (słownie: trzydzieści sześć tysięcy złotych),
4. skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku, wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego Grupy Kapitałowej o kwotę 1 865 tys. zł (słownie: jeden milion osiemset sześćdziesiąt pięć tysięcy złotych),
5. skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 821 tys. zł (słownie: osiemset dwadzieścia jeden tysięcy złotych),
6. polityki rachunkowości i innych informacji objaśniających.

Rada Nadzorcza IQ Partners S.A. przy dokonywaniu oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IQ Partners opierała się na wynikach badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IQ Partners, przeprowadzonego przez WBS Audyt sp. z o.o., wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3685. W jego imieniu kluczowym biegłym rewidentem przeprowadzającym badanie był Pan Andrzej Pulut, wpisany do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod nr 10972.

Po dokonaniu analizy skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IQ Partners, Rada Nadzorcza stwierdza iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IQ Partners za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej IQ Partners na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z 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 aktów wykonawczych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem Zarządu IQ Partners S.A. z działalności Grupy Kapitałowej IQ Partners w roku obrotowym obejmującym okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku. Rada Nadzorcza stwierdziła, iż zostało ono sporządzone zgodnie z § 92 ust. 1 pkt 4 oraz § 92 ust. 3 w związku z §91 ust. 5-6 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 (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z póź. zm.). Zawiera rzetelne i kompletne informacje na temat działalności Grupy Kapitałowej IQ Partners, w roku obrotowym obejmującym okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku oraz zawiera informacje i dane zgodnie z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej IQ Partners.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedłożone sprawozdanie i wyraża akceptację dla działalności Grupy Kapitałowej IQ Partners.

Rada Nadzorcza wnioskuje o zatwierdzenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzeniu IQ Partners S.A. skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IQ Partners za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej IQ Partners w roku obrotowym 2014.

Ponadto wniosek Zarządu IQ Partners S.A. w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku, w wysokości 691 tys. zł (słownie: sześćset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy złotych), z zysków przyszłych okresów, znajduje akceptację Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza wnioskuję o zatwierdzenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzeniu wniosku Zarządu IQ Partners S.A. w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2014 z zysków przyszłych okresów.

1/ Piotr Bolmiński

Przewodniczący Rady Nadzorczej



2/ Andrzej Frąckowiak

Członek Rady Nadzorczej



3/ Małgorzata Jurga

Członek Rady Nadzorczej



4/ Anna Kajkowska

Członek Rady Nadzorczej



5/ Rafał Rachalewski

Członek Rady Nadzorczej

