



**SPRAWOZDANIE
RADY NADZORCZEJ
ESOTIQ & HENDERSON SPÓŁKA AKCYJNA
z siedzibą w Gdańsku**

obejmujące:

- 1. Ocenę sprawozdań finansowych i sprawozdania Zarządu oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku***
- 2. Ocenę systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki***
- 3. Związłą ocenę sytuacji Spółki***

MAJ 2015

Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w 2015 roku

Skład Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson Spółka Akcyjna na dzień 31 grudnia 2015 roku był następujący:

1. Przewodniczący Rady Nadzorczej – Mariusz Jawoszek
2. Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej – Małgorzata Głowacka - Pędras
3. Sekretarz Rady Nadzorczej – Jacek Grzywacz
4. Członek Rady Nadzorczej – Kamila Mieszczanin
5. Członek Rady Nadzorczej – Tomasz Minkina
6. Członek Rady Nadzorczej – Marek Szoldrowski

Wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej zostali powołani na okres wspólnej trzyletniej kadencji, która upływa w dniu 30 czerwca 2017 roku. W 2015 roku Członkami Rady Nadzorczej Spółki byli ponadto Pani Małgorzata Szlązak, którą ze składu Rady odwołało Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 7 kwietnia 2015 roku oraz Pan Jacek Koczwara odwołany przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 28 grudnia 2015 roku. W dniu 15 stycznia 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do Rady Nadzorczej Emitenta na okres bieżącej kadencji Panią Hannę Kędziore, wobec czego na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

1. Przewodniczący Rady Nadzorczej – Mariusz Jawoszek
2. Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej – Małgorzata Głowacka - Pędras
3. Sekretarz Rady Nadzorczej – Jacek Grzywacz
4. Członek Rady Nadzorczej – Hanna Kędziora
5. Członek Rady Nadzorczej – Kamila Mieszczanin
6. Członek Rady Nadzorczej – Tomasz Minkina
7. Członek Rady Nadzorczej – Marek Szoldrowski

W okresie od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku Rada Nadzorcza podejmowała uchwały lub odbywała posiedzenia w dniach 1 czerwca 2015 roku, 12 czerwca 2015 roku, 20 lipca 2015 roku oraz 21 grudnia 2015 roku.

Na posiedzeniach Rady Nadzorczej rozpatrywano sprawy wynikające z postanowień Kodeksu spółek handlowych oraz analizowano istotne dla spółki i jej Grupy Kapitałowej zagadnienia dotyczące bieżącej działalności, jak również rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej. Przebieg posiedzeń członkowie Rady Nadzorczej uznali za satysfakcjonujący, a pracę organu nadzoru w roku 2015 Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie.

W minionym roku obrotowym łączna wysokość wynagrodzenia należnego wszystkim Członkom z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki wyniosła 6 000,00 zł (sześć tysięcy złotych).

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	Wynagrodzenie [zł]
Mariusz Jawoszek	Przewodniczący Rady Nadzorczej	1 200,00
Małgorzata Głowacka-Pędras	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	1 200,00
Jacek Grzywacz	Sekretarz Rady Nadzorczej	600,00
Jacek Koczwara	Członek Rady Nadzorczej	600,00
Kamila Mieszczanin	Członek Rady Nadzorczej	0,00
Tomasz Minkina	Członek Rady Nadzorczej	1 200,00
Małgorzata Szlązak	Członek Rady Nadzorczej	0,00
Marek Szoldrowski	Członek Rady Nadzorczej	1 200,00
Suma		6 000,00

Równocześnie Pan Mariusz Jawoszek, Przewodniczący Rady Nadzorczej, z racji zatrudnienia w Spółce na część etatu na stanowisku specjalisty ds. marketingu otrzymał wynagrodzenie

w wysokości 9 020,00 zł. Ponadto Panu Mariuszowi Jawoszkowi należne było wynagrodzenie w kwocie 5 260,00 zł od spółki Eva Minge Design Sp. z o.o., w której jest zatrudniony na część etatu na stanowisku Specjalisty ds. importu oraz w wysokości 3 000,00 zł od spółki Luma Sp. z o.o. z tytułu pełnienia funkcji prokurenta. Zgodnie z najlepszą wiedzą, poza wskazanymi wyżej wartościami, Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymali żadnych innych świadczeń ani ze strony Emitenta, ani jego spółek zależnych na podstawie planu premii lub podziału zysków, w formie opcji na akcje lub innych świadczeń w naturze. Wynagrodzenia Rady Nadzorczej za 2015 r. zostały wypłacone w całości. Członkom Rady Nadzorczej nie przysługują od Spółki ani od podmiotów zależnych świadczenia o charakterze odroczonym lub warunkowym.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Członkowie Rady Nadzorczej posiadali akcje Emitenta oraz przysługiwały im głosy na Walnym Zgromadzeniu w następującej liczbie

Imię i nazwisko	łączna liczba akcji	% kapitału zakładowego	łączna liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Mariusz Jawoszek (posiadanie pośrednie)	885 000	39,62	1 770 000	54,74
Małgorzata Głowacka-Pędras	5 000	0,22	10 000	0,31
Jacek Grzywacz	5 000	0,22	10 000	0,31
Kamila Mieszczanin	0	0,00	0	0,00
Tomasz Minkina	0	0,00	0	0,00
Marek Szoldrowski	0	0,00	0	0,00

Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. prowadziła bieżącą analizę sytuacji ekonomiczno – finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej Spółki. Rada Nadzorcza pełniąc obowiązki wynikające z Kodeksu spółek handlowych swoją działalność skoncentrowała w dwóch podstawowych obszarach:

- Nadzór Rady Nadzorczej nad działalnością Spółki i Grupy Kapitałowej.
- Nadzór Rady Nadzorczej nad działalnością Zarządu Spółki.

W dniu 20 lipca 2015 roku Rada Nadzorcza Spółki działając na podstawie § 9 ust. 3 pkt 2 Statutu Spółki zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi wybrała PRO AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Szarych Szeregów 25, do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej sporządzonego według stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku. PRO AUDYT sp. z o.o. została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3931. Podmiot uprzednio nie prowadził przeglądów i badań sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej.

Biegły rewident przeprowadził badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Emitenta na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 88 318 tys. zł,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku, które wykazuje zysk netto w wysokość 3 634 tys. zł oraz całkowite dochody w wysokości 3 634 tys. zł,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku, które wykazuje zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 20 515 tys. zł,

- e. sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku, które wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 667 tys. zł,
- f. informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające,

oraz badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Emitenta, na które składa się:

- a. wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- b. skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 93 314 tys. zł,
- c. skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku, które wykazuje stratę netto w wysokości 2 936 tys. zł oraz stratę w dochodzie całkowitym w wysokości 2 969 tys. zł,
- d. skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku, które wykazuje zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 13 476 tys. zł,
- e. skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku, które wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 817 tys. zł,
- f. informacje dodatkowe i dane objaśniające,

Opinia biegłego rewidenta potwierdziła, że sprawozdania finansowe we wszystkich istotnych aspektach przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2015 roku. Sprawozdania zostały sporządzone 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 przyjętymi przez Spółkę zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. W opinii biegłego rewidenta sprawozdania są zgodne z wpływającymi na ich formę i treść przepisami prawa regulującymi sporządzenie sprawozdań finansowych oraz postanowieniami Statutu Spółki. Biegły rewident nie zgłaszając zastrzeżeń, co do prawidłowości i rzetelności sprawozdań finansowych, zwrócił uwagę że na dzień 31 grudnia 2015 roku Zarząd Spółki, zgodnie z Międzynarodowym Standarem Rachunkowości nr 36, wykonał testy na utratę wartości przez wartości niematerialne i prawne w postaci znaków towarowych oraz receptur, które nie wykazały konieczności dokonania odpisu aktualizującego ich wartość. Powodzenie planów Zarządu uzależnione jest od realizacji zamierzeń biznesowych, które stanowiły podstawę prognoz finansowych zastosowanych w przeprowadzonych testach. Biegły rewident i Rada Nadzorcza przyjęły argumentację Zarządu wskazującą, że działania te zostaną uwieńczone powodzeniem, z zastrzeżeniem, iż pewności takiej nie ma. Biegły rewident zwrócił ponadto uwagę, że prezentowana wartość księgowa udziałów w spółkach zależnych w badanym sprawozdaniu finansowym wynosiła na dzień bilansowy 20 363 tys. zł, zaś wartość tych udziałów obliczona według wartości kapitałów własnych i udziale Spółki w tymże kapitale własnym poszczególnych spółek zależnych wynosiła 16 943 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2015 roku Zarząd Spółki, zgodnie z Międzynarodowym Standarem Rachunkowości nr 36, wykonał testy na utratę wartości udziałów w jednostkach zależnych, które nie wykazały konieczności dokonania odpisu aktualizującego ich wartość. Powodzenie planów Zarządu Jednostki uzależnione jest od realizacji zamierzeń biznesowych, które stanowiły podstawę prognoz finansowych zastosowanych w przeprowadzonych testach. Biegły rewident i Rada Nadzorcza przyjęły argumentację Zarządu wskazującą, że działania te zostaną uwieńczone powodzeniem, z zastrzeżeniem, iż pewności takiej nie ma.

W oparciu o analizę sprawozdań finansowych oraz opinii biegłego rewidenta Rada Nadzorcza nie wnosi uwag oraz zastrzeżeń co do treści jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz co do przedstawionych w nich danych finansowych. Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje sprawozdanie jednostkowe spółki oraz skonsolidowane sprawozdanie grupy kapitałowej za rok obrotowy 2015 Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki i wnosi o ich zatwierdzenie.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wniosek Zarządu dotyczący przeznaczenia zysku netto osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym 2015 w wysokości w wysokości 3 634 299,26 zł (trzy miliony sześćset trzydzieści cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt dziewięć złotych dwadzieścia sześć groszy) w części wynoszącej 1 126 211,51 zł (jeden milion sto dwadzieścia sześć tysięcy dwieście jedenaście złotych pięćdziesiąt jeden groszy) na pokrycie strat z lat ubiegłych, a w pozostałej części w kwocie 2 508 087,75 zł (dwa miliony pięćset osiem tysięcy osiemdziesiąt siedem złotych siedemdziesiąt pięć groszy) na kapitał zapasowy. Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki podjęcie uchwały zgodnie z wnioskiem Zarządu.

Rada Nadzorcza kierując się interesem Spółki pełniła bieżącą kontrolę nad działalnością Zarządu i realizacją zadań wynikających z ramowej strategii rozwoju Spółki. Zarząd Spółki działał na dzień 31 grudnia 2015 w następującym składzie osobowym:

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
Adam Skrzypek	Prezes Zarządu
Krzysztof Jakubowski	Członek Zarządu

W 2015 roku nie nastąpiły zmiany osobowe w składzie Zarządu Esotiq & Henderson S.A.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniami Zarządu z działalności Spółki i Grupy kapitałowej za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku oraz opiniami biegłego rewidenta, że informacje pochodzące z sprawozdań finansowych są z nimi zgodne oraz że sprawozdania z działalności są kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości oraz 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. W ocenie Rady sprawozdania zostały sporządzone rzetelnie, w jasny sposób przedstawiając działalność spółki oraz grupy kapitałowej w 2015 roku, a prezentowane w nich dane finansowe odpowiadają danym zaopiniowanym przez biegłego rewidenta.

W oparciu o przeprowadzoną analizę, Rada Nadzorcza na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, postanowiła pozytywnie ocenić sprawozdania finansowe i sprawozdania z działalności za rok obrotowy 2015 w zakresie zgodności z księgami, dokumentami jak i ze stanem faktycznym oraz wnioskować do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o ich zatwierdzenie.

W ramach prowadzonego stałego nadzoru nad działalnością Spółki w 2015 roku Rada Nadzorcza nie stwierdziła istotnych nieprawidłowości w pracy Zarządu. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność Zarządu i rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu udzielenie absolutorium wszystkim Członkom Zarządu Spółki z pełnienia obowiązków w 2015 roku.

Ocena systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki

Za system kontroli wewnętrznej w spółce i jego skuteczność funkcjonowania w procesie sporządzania sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Nadzór merytoryczny nad procesem przygotowania sprawozdań finansowych i raportów okresowych Spółki sprawuje Główny Księgowy. Spółka na bieżąco analizuje zmiany przepisów i regulacji zewnętrznych odnoszących się do wymogów sprawozdawczości i przygotowuje się do ich wprowadzenia ze odpowiednim wyprzedzeniem czasowym. Wypracowany i stosowany system kontroli wewnętrznej ma zastosowanie do dokumentacji księgowej. System Kontroli Wewnętrznej dotyczy także akceptacji dokumentów kosztowych Spółki, które podlegają dwustopniowej weryfikacji i akceptacji.

Stosowany system pozwala Spółce na nadzór i bieżący monitoring stanu zobowiązań Spółki. Po zamknięciu ksiąg rachunkowych za dany okres kadra kierownicza oraz członkowie Zarządu otrzymują raporty analizujące kluczowe dane finansowe istotne dla Spółki. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą z systemu księgowo-finansowego, w którym dokumenty są rejestrowane zgodnie z polityką rachunkową Spółki. Roczne sprawozdania finansowe podlegają niezależnemu badaniu przez audytora Spółki – PRO AUDYT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu. W ocenie Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson Spółka Akcyjna posiada system kontroli wewnętrznej w należyтым stopniu zabezpieczający przed wystąpieniem zjawisk niepożądanych, zarówno w wymiarze zabezpieczenia posiadanej infrastruktury, jak i monitoringu ekonomicznego i finansowego. W Spółce i jej Grupie Kapitałowej przestrzegane są procedury związane z przyjmowaniem dokumentów kosztowych przewidujące ich weryfikację przed dokonaniem akceptacji. W opinii Rady Zarząd kontroluje potencjalne ryzyka w działalności Spółki. Rada Nadzorcza ocenia system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki jako prawidłowy.

Zwięzła ocena sytuacji Esotiq & Henderson Spółka Akcyjna

Esotiq intensywnie rozwija sieć sprzedaży oraz powiększa ofertę dystrybuowanych w niej towarów otwierając kolejne salony własne oraz franczyzowe. W Polsce, na koniec 2015 r. spółka oferowała swoje towary w 250 salonach Esotiq, w której to liczbie 207 stanowiły salony franczyzowe, a 43 salony własne. Spółka posiada ponadto salony własne w Niemczech. Powierzchnia sprzedażowa Esotiq w Polsce, w stosunku do roku ubiegłego wzrosła o 2,2 tys. mkw. Kolekcje Esotiq dostępne są też we własnych e-sklepach w Polsce i Niemczech oraz na platformie multibrandowej Modne Zakupy. O dynamice rozwoju Spółki świadczy poziom osiąganych przez nią przychodów będący pochodną wartości i wolumenu sprzedaży oraz struktury asortymentowej i cenowej, dlatego wzrost przychodów ze sprzedaży wynikający z otwierania nowych lokalizacji jest równie istotny, jak zwiększanie wartości sprzedaży w salonach już istniejących, co Spółka osiąga poprzez konsekwentne realizowanie przyjętej strategii i poszerzanie oferty produktowej. Sprzedaż porównywalna (LFL) w 2015 roku wzrosła o 1,1 %. Na przyszłe wyniki sprzedażowe znaczący wpływ będą miały efektywne działania trademakingowe oraz doskonalenie sposobu dystrybucji skutkujące wzrostem trafficu i paragonu przy utrzymaniu dotychczasowej skuteczności sprzedaży. Na dzień 31 grudnia 2015 roku aktywa Spółki wynosiły 88 318 tys. zł, na co składały się aktywa trwałe o wartości 43 822 tys. zł oraz aktywa obrotowe na sumę 44 196 tys. zł, co oznacza istotny wzrost w ujęciu ogólnym w stosunku do końca roku 2014, kiedy to wartość aktywów wyniosła 67 231 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka posiadała akcje lub udziały innych podmiotów o wartości 20 424 tys. zł, w tym w jednostkach zależnych 20 363 tys. zł, a w pozostałych 61 tys. zł. Na koniec 2014 roku Esotiq & Henderson S.A. posiadała akcje lub udziały innych podmiotów o wartości 5 224 tys. zł, w tym w jednostkach zależnych 5 163 tys. zł, a w pozostałych 61 tys. złotych. Kapitał własny Spółki wzrósł w stosunku do roku poprzedniego o ponad 58% osiągając poziom 55 885 tys. zł. Nieznacznemu wzrostowi, bo o niespełna 1,8%, uległa wartość zobowiązań Spółki, przy czym w grupie zobowiązań długoterminowych wzrost wyniósł 152 tys. zł, natomiast zobowiązania krótkoterminowe przyrosły o 419 tys. zł. Spółka odnotowała ponad 10% przyrost przychodów ze sprzedaży do poziomu 115 923 tys. zł, wobec 105 045 tys. zł w roku 2014. Zysk brutto ze sprzedaży wzrósł o ponad 5% i wyniósł 66 561 tys. zł, przy czym z uwagi na jednoczesny wzrost kosztów sprzedaży, kosztów ogólnego zarządu i pozostałych kosztów operacyjnych, przy blisko 12% wzroście pozostałych przychodów operacyjnych zysk z działalności operacyjnej wyniósł 5 445 tys. zł, wobec 8 083 tys. zł w roku 2014. Zysk netto za okres sprawozdawczy wyniósł 3 634 tys. zł, w stosunku do 5 147 tys. zł w roku 2014. W przeliczeniu na jedną akcję zysk wynosi 1,85 zł.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Esotiq & Henderson S.A. oraz realizowane i planowane działania Zarządu.

Odpowiedzialność za system kontroli wewnętrznej i zarządzanie ryzykiem oraz jego skuteczność w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych ponosi Zarząd. Sprawozdania finansowe są przygotowywane i publikowane zgodnie z zasadami 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. Założeniem efektywnego systemu kontroli wewnętrznej w sprawozdawczości finansowej jest zapewnienie adekwatności i poprawności informacji finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych i raportach okresowych. W procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki jednym z podstawowych elementów kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego audytora, do którego zadań należy w szczególności badanie rocznego sprawozdania finansowego – jednostkowego i skonsolidowanego. Wyboru niezależnego audytora dokonuje Rada Nadzorcza. Sprawozdania finansowe, po zakończeniu badania przez audytora, przesyłane są członkom Rady Nadzorczej, która dokonuje ich oceny w zakresie zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym. Dokumenty poddawane są kontroli merytorycznej, formalnej i rachunkowej. W Spółce prowadzona jest kontrola dokumentów księgowych, przy czym kontrola merytoryczna dokonywana jest przez Zarząd, a kontrola formalna i rachunkowa sprawowana jest przez podmiot obsługujący Spółkę w zakresie finansowo-księgowym. Każdy dokument księgowy jest opisywany przez merytorycznie odpowiedzialnego pracownika, następnie dokument podlega kontroli formalnej i rachunkowej. Za sporządzenie sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest podmiot zewnętrzny, któremu powierzono prowadzenie dokumentacji rachunkowej. księgi rachunkowe są prowadzone w Spółce przy wykorzystaniu systemu komputerowego Awek. Zarząd dokonuje bieżącej analizy wyników finansowych Spółki i poszczególnych kosztów rodzajowych. Ewentualne błędy korygowane są wprost w księgach rachunkowych. Przygotowanie sprawozdań finansowych i raportów okresowych rozpoczyna się po akceptacji wyników zakońzonego okresu.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonujący w Esotiq & Henderson S.A. system kontroli wewnętrznej i system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.

Przewodniczący Rady Nadzorczej
Mariusz Jawoszek

.....

Mikołów, 31 maja 2016r.