



**OCENA RADY NADZORCZEJ MAKARONY POLSKIE S.A. DOTYCZĄCA BADANIA  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MAKARONY POLSKIE S.A.,  
SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI**

**I. Ocena z badania sprawozdania finansowego Makarony Polskie S.A. za okres od 1 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2007 r.**

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej było sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2007 r. tj. za okres od 1 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2007 r.

Rada Nadzorcza Makarony Polskie S.A. na podstawie §19 ust. c Statutu Spółki uchwałą nr 11 z dnia 22 czerwca 2007 r. wybrała firmę Kancelarię Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o. o. z siedzibą w Katowicach jako biegłego rewidenta przeprowadzającego przegląd sprawozdań finansowych Spółki za I półrocze 2007 r. oraz badanie sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2007.

Biegły rewident, w którego imieniu działał Krystian Kubanek (wpisany na listę biegłych rewidentów pod nr 9529/7105), dokonał badania sprawozdania finansowego spółki Makarony Polskie S.A. obejmującego:

- ✓ wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- ✓ bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 72 393 tys. zł;
- ✓ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 r. wykazujący zysk netto w wysokości 293 tys. zł;
- ✓ zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 40 930 tys. zł;
- ✓ rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 158 tys. zł;
- ✓ dodatkowe informacje i objaśnienia.

Biegły rewident stwierdził, iż badanie zostało przeprowadzone stosownie do postanowień:

- ✓ przepisów rozdziału 7 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku nr 76, poz. 694 wraz z późniejszymi zmianami),

- ✓ norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- ✓ zapisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 209, poz. 1,744).

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Biegły rewident wyraził opinię, że sprawozdanie sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych wobec czego jest zgodne z przepisami prawa i postanowieniami Statutu Makarony Polskie S.A.

Sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2007 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy 2007.

Sprawozdanie z działalności jednostki sporządzone przez Zarząd jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące z badanego sprawozdania finansowego są z tym sprawozdaniem zgodne.

Rada Nadzorcza na podstawie art. 382 §§ 3 i 4 Kodeksu spółek handlowych, w oparciu o przeprowadzone badanie biegłego rewidenta oraz w oparciu o dodatkowe informacje uzyskane w trakcie dyskusji z Zarządem Spółki w dniu 16 czerwca 2008 roku, dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki Makarony Polskie S.A. za rok obrotowy 2007 stwierdzając, że sprawozdanie to zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza Makarony Polskie S.A. wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku.

## **II. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Makarony Polskie S.A. za okres od 1 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2007 r.**

Po zapoznaniu się z treścią Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Makarony Polskie S.A. z siedzibą w Rzeszowie w roku obrotowym 2007, Rada Nadzorcza stwierdza, że zawiera ono wszelkie informacje wymagane przepisami Ustawy o rachunkowości, w szczególności określone w art. 49 ust. 2 ustawy.

## **III. Ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 r. i wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za lata ubiegłe.**

Uchwałą nr 3 z dnia 9 czerwca 2008 r. Zarząd Spółki Makarony Polskie S.A. w Rzeszowie zaproponował przeznaczyć całość zysku netto za rok obrotowy 2007 w wysokości 293 208,15 zł (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt trzy tysiące dwieście osiem złotych 15/100) na powiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Rada Nadzorcza, po rozpatrzeniu propozycji Zarządu, w sprawie podziału zysku opowiada się za przedstawieniem Walnemu Zgromadzeniu projektu uchwały w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok 2007 w kwocie 293 208,15 zł (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt trzy tysiące dwieście osiem złotych 15/100) na powiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Uchwałą nr 4 z dnia 9 czerwca 2008 r. Zarząd Spółki Makarony Polskie S.A. w Rzeszowie zaproponował przeznaczyć całość niepodzielonego zysku za lata ubiegłe w wysokości 19 509,83 zł (słownie: dziewiętnaście tysięcy pięćset dziewięć złotych 83/100) na powiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Rada Nadzorcza, po rozpatrzeniu propozycji Zarządu, w sprawie podziału zysku za lata ubiegłe opowiada się za przedstawieniem Walnemu Zgromadzeniu projektu uchwały w sprawie przeznaczenia niepodzielonego zysku za lata w kwocie 19 509,83 zł (słownie: dziewiętnaście tysięcy pięćset dziewięć złotych 83/100) na powiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Zenon Daniłowski  
Przewodniczący Rady Nadzorczej