



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ HELIO S.A. W ROKU OBROTOWYM 2007/2008

Zgodnie z § 3 ust. 3 Regulaminu Rady Nadzorczej HELIO S.A. oraz art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, a także kierując się zasadą zawartą w Rozdziale III pkt. 1 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, Rada Nadzorcza Spółki HELIO S.A. z siedzibą w Wyględach, w swym pełnym składzie, tj.:

1. Jacek Kosiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Adam Wąsowicz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Irena Gałan-Stelmaszczuk – Członek Rady Nadzorczej,
4. Magdalena Kącka – Członek Rady Nadzorczej,
5. Radosław Turski – Członek Rady Nadzorczej

przedstawia poniżej przygotowane przez Radę pisemne sprawozdanie dotyczące roku obrotowego 2007/2008 trwającego od 1 lipca 2007 r. do 30 czerwca 2008 r., składające się z:

1. sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej z uwzględnieniem prac jej komitetów, wraz z oceną jej pracy,
2. zwięzłej oceny sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki,
3. oceny sprawozdania finansowego HELIO S.A., sprawozdania z działalności Zarządu HELIO S.A. za rok obrotowy 2007/2008, oraz wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto HELIO S.A. za rok obrotowy 2007/2008.

1. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej z uwzględnieniem prac jej komitetów, wraz z oceną jej pracy

Członkowie Rady Nadzorczej powołani zostali na okres 5 letniej, wspólnej kadencji Uchwałą Nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki „PH BONA” Sp. z o.o. z dnia 18 lipca 2006 r. w sprawie przekształcenia Spółki w spółkę akcyjną. Obecny skład osobowy Rady Nadzorczej pełni swoje funkcje od dnia 25 sierpnia 2006 roku, tj. od dnia przekształcenia „PH BONA” Sp. z o.o. w HELIO S.A. Po tym terminie nie zostały dokonane żadne zmiany w jej składzie. Kadencja członków Rady Nadzorczej wygasa w dniu 25 sierpnia 2011 r. Mandat członka Rady Nadzorczej wygasa w dniu zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 30 czerwca 2011 r.

Rada Nadzorcza HELIO S.A. działa na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. W roku sprawozdawczym 2007/2008 Rada Nadzorcza zebrała się na posiedzeniach czterokrotnie, na których podjęła łącznie sześć uchwał. W posiedzeniach uczestniczyli wszyscy członkowie.

W ramach swych ustawowych i statutowych uprawnień, Rada sprawowała bieżący nadzór nad działalnością Spółki, dokonując okresowych analiz osiągniętych przez Spółkę wyników finansowych. W trakcie swoich posiedzeń Rada Nadzorcza zajmowała się omawianiem bieżącej sytuacji Spółki, sytuacji rynkowej i jej przewidywanym rozwojem z uwzględnieniem działań podejmowanych przez Spółkę. W celu należytego wykonania swoich obowiązków, Rada Nadzorcza na bieżąco współpracowała z Zarządem Spółki i współpraca ta układała się pomyślnie. Członkowie Rady z racji swojego doświadczenia zawodowego starali się również służyć Zarządowi profesjonalną radą, a tym samym na bieżąco omawiać z Zarządem sytuację oraz wyniki ekonomiczne osiągnięte przez Spółkę.

Ze względu na minimalną wymaganą przez prawo liczbę członków zasiadających w Radzie Nadzorczej Spółki, oraz stosunkowo niewielkie rozmiary Spółki, Rada funkcjonowała bez wyodrębnionych komitetów. Jednocześnie zadania komitetów wykonywane były przez wszystkich członków Rady w stosownym do potrzeb zakresie. Przegląd sprawności funkcjonowania Rady Nadzorczej HELIO S.A. był przedmiotem obrad jednego z posiedzeń Rady, podczas to którego postanowiono utrzymać jej funkcjonowanie w dotychczasowej formie. Zamiarem Rady jest dokonywanie podobnych przeglądów również w przyszłości.

W ramach posiedzeń, które miały miejsce w roku obrotowym 2007/2008, Rada Nadzorcza dokonała także przeglądu systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, stwierdzając, że główne ryzyka są w Spółce prawidłowo identyfikowane, zarządzane i ujawniane, a tym samym nie ma konieczności wprowadzania funkcji audytu wewnętrznego. Rada pozytywnie oceniła również skuteczność procesu kontroli zewnętrznej, w tym niezależność oraz obiektywizm rewidenta zewnętrznego współpracującego ze Spółką.

Rada Nadzorcza monitoruje również na bieżąco planowaną inwestycję, polegającą na budowie nowoczesnego zakładu produkcyjno-magazynowego. Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na nabycie przez Spółkę nieruchomości położonej w Brochowie. W formie uchwały, Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła także propozycję finansowania kredytowego Spółki w roku obrotowym 2008/2009 złożoną przez Zarząd, co zaowocowało podpisaniem przez Spółkę w sierpniu 2008 roku trzech umów kredytowych, w tym dwóch z nich związanych z finansowaniem bieżącej działalności Spółki oraz jednej na finansowanie wcześniej wspomnianej inwestycji w Brochowie.

W okresie sprawozdawczym wynikiem obrad Rady była także pozytywna ocena sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Zarządu za rok obrotowy 2006/2007 wraz z pozytywną rekomendacją Walnemu Zgromadzeniu wniosku Zarządu co do podziału zysku.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę w roku obrotowym 2007/2008. Podjęte przez Radę działania, pozwoliły w opinii Rady na należyte sprawowanie nadzoru nad działalnością Spółki oraz zapewnienie jej dalszego dynamicznego rozwoju. Tym samym Rada Nadzorcza Spółki zwraca się z prośbą do Walnego Zgromadzenia o udzielenie wszystkim członkom Rady absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2007/2008.

2. Zwięzła ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki zarówno w zakresie jej pozycji na rynku jak też osiągniętych wyników. W roku obrotowym 2007/2008 Spółka osiągnęła rekordowe w swojej historii przychody ze sprzedaży, które wyniosły 62.648 tys. zł. Wraz z ich wzrostem Spółce towarzyszył wzrost osiągniętych zysków. W roku obrotowym 2007/2008 Spółka wygenerowała zysk netto w wysokości 4.014 tys. zł, co również było rekordowym wynikiem w historii działalności przedsiębiorstwa. Należy także podkreślić, że w chwili obecnej HELIO S.A. jest jednym z największych importerów i dystrybutorów bakalii w Polsce oraz niekwestionowanym liderem w kategorii mas makowych.

Mając na uwadze powyższe, zdaniem Rady w roku obrotowym 2007/2008 Spółka konsekwentnie realizowała przyjętą i trafną strategię rozwoju. W przedmiotowym okresie Spółka powiększyła spektrum swoich odbiorców zarówno w kanale nowoczesnym (sieci supermarketów), jak i tradycyjnym (dystrybutorzy hurtowi), oraz zintensyfikowała sprzedaż do dotychczasowych kontrahentów. W chwili obecnej HELIO S.A. ma podpisane umowy współpracy ze wszystkimi największymi sieciami handlowymi w kraju, tym samym odbiorcy Spółki są w należyty stopniu zdywersyfikowani, a pozycja Spółki na krajowym rynku stabilna.

Konsekwencją trafnej i skutecznej polityki rozwoju Spółki jest stały wzrost zapotrzebowania na jej produkty. W celu zapewnienia wystarczającej podaży

w stosunku do dynamicznie rosnącego popytu na produkty przedsiębiorstwa, Zarząd HELIO S.A. podjął stosowne działania mające na celu zwiększenie mocy produkcyjnych, w tym przede wszystkim dokonał zakupu nieruchomości pod budowę nowego zakładu produkcyjno-magazynowego. Spółka rozbudowała również swoją dotychczasową infrastrukturę produkcyjną o kolejne maszyny i urządzenia.

Ze względu na rosnącą skalą działalności, HELIO S.A. nadal zwiększało udział importu bezpośredniego w zakupach Spółki. Działania te pozwoliły na dalsze ograniczenie kosztów pośredników handlowych, oraz wzmocniło dywersyfikację dostawców. Rada Nadzorcza pozytywnie odnosi się także do pozostałych realizowanych i planowanych elementów strategii rozwoju Spółki przedstawionych przez Zarząd w Sprawozdaniu Zarządu z działalności HELIO S.A. w roku obrotowym 2007/2008. Realizacja przyjętych przez Zarząd założeń, w ocenie Rady powinna zapewnić Spółce dalszy dynamiczny rozwój nie tylko na przestrzeni najbliższego roku obrotowego, ale także w dalszej perspektywie.

Ocena systemu kontroli wewnętrznej

Rada Nadzorcza dokonuje okresowych przeglądów systemu kontroli wewnętrznej, dzięki czemu może stwierdzić, czy działa on w sposób należyty. Pomimo braku wyodrębnionej w strukturach Spółki jednostki audytu wewnętrznego, Rada ocenia system kontroli wewnętrznej w sposób pozytywny. Rada Nadzorcza przychyliła się jednocześnie ku opinii Zarządu, że ze względu na stosunkowo niewielki rozmiar oraz prostą strukturę organizacyjną Spółki, tworzenie dodatkowego pionu audytu nie jest zasadne. Wiązałoby się to bowiem z poniesieniem dodatkowych, a niepotrzebnych kosztów.

Z powyższych względów funkcja kontroli wewnętrznej wpisana jest zatem w zakres obowiązków kierowników poszczególnych jednostek organizacyjnych. Zarząd monitoruje poprawność wykonywania funkcji kontrolnych. W ramach systemu funkcjonują także dodatkowe procedury, stworzone m.in. w celu kontroli ponoszonych kosztów, zapewnienia prawidłowości procesów produkcyjnych, czy odpowiedniego obiegu informacji w Spółce. Wylimitowanie zbędnych kosztów zapewniane jest dla przykładu poprzez system wymagalnych na różnych szczeblach decyzji zatwierdzeń przed etapem zamawiania czy dokonywania płatności. Poprawność działania procesów produkcyjnych, prócz Kierowników Produkcji, kontroluje zaś w ramach wdrożonych standardów systemu HACCP Dział Jakości oraz coroczny audyt zewnętrzny. Proces sporządzania sprawozdań finansowych i innych raportów realizowany jest w oparciu o odpowiednią organizację pracy, w tym szczegółowo zdefiniowany zakres raportowania, obiegu informacji poufnej oraz przejrzysty podział obowiązków wszystkich uczestników procesu. Ponieważ Spółka prowadzi księgi rachunkowe w systemie informatycznym, dostęp do zasobów informatycznych ograniczony jest odpowiednimi uprawnieniami upoważnionych pracowników.

Ocena systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki

Rada Nadzorcza dokonuje okresowych przeglądów systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki i na ich podstawie dokonała jego pozytywnej oceny. Ze względu na rozmiar prowadzonej działalności, w Spółce brak jest wyodrębnionej jednostki odpowiedzialnej za zarządzanie ryzykiem, zaś jej zadania wykonuje bezpośrednio Zarząd, określając poszczególne obszary ryzyka i angażując się w ich monitoring. Zdaniem Rady Nadzorczej w ramach prowadzonej polityki zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, obszary ryzyka zostały zidentyfikowane poprawnie i wyczerpująco. Jednocześnie Rada pozytywnie ocenia działania Spółki mające na celu minimalizację tych ryzyk.

3. Ocena sprawozdania finansowego HELIO S.A. i sprawozdania z działalności Zarządu HELIO S.A. za rok obrotowy 2007/2008, oraz wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto HELIO S.A. za rok obrotowy 2007/2008

Po zapoznaniu się z treścią sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2007/2008 oraz sprawozdania Zarządu działalności Spółki w roku obrotowym 2007/2008, a także z wynikami przeprowadzonego przez niezależnego zewnętrznego audytora badania sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza stwierdza, iż sprawozdania te zostały sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami, obowiązującymi przepisami oraz w sposób wierny odzwierciedlają rzeczywisty stan Spółki. Rada Nadzorcza rekomenduje zatem Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu :

- a. zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2007/2008,
- b. zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2007/2008,
- c. udzielenie członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2007/2008.

Jednocześnie mając na uwadze dynamiczny rozwój Spółki, w tym rosnące zapotrzebowanie na kapitał obrotowy, Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie wniosku Zarządu o przeznaczenie całej kwoty zysku netto osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym 2007/2008 w wysokości 4.014.391,69 zł (słownie: cztery miliony czternaście tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt jeden złotych sześćdziesiąt dziewięć groszy) na poczet kapitału zapasowego Spółki. W opinii Członków Rady Nadzorczej środki te pozwolą na zwiększenie potencjału produkcyjnego oraz finansowanie wzrostu majątku obrotowego Spółki, co przyczyni się do zapewnienia odpowiedniej podaży produktów przedsiębiorstwa oraz dalszy jego rozwój.

Wyględy, 27 listopada 2008 r.

.....
Jacek Kosiński
Przewodniczący Rady Nadzorczej

.....
Adam Wąsowicz
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

.....
Irena Gałan-Stelmaszczuk
Członek Rady Nadzorczej

.....
Magdalena Kącka
Członek Rady Nadzorczej

.....
Radosław Turski
Członek Rady Nadzorczej