



## **SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ HELIO S.A. W ROKU OBROTOWYM 2011/2012**

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 przedstawia poniżej przygotowane przez Radę pisemne sprawozdanie dotyczące roku obrotowego 2011/2012 trwającego od 1 lipca 2011 r. do 30 czerwca 2012 r., składające się z:

1. sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej z uwzględnieniem prac jej komitetów,
2. 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 2011/2012, oraz wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto HELIO S.A. za rok obrotowy 2011/2012.

## **1. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej z uwzględnieniem prac jej komitetów**

Rok obrotowy 2011/2012 był okresem działalności Rady Nadzorczej zarówno pierwszej, jak i drugiej kadencji. Członkowie Rady pierwszej kadencji powołani zostali Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki „PH BONA” Sp. z o.o. z dnia 18 lipca 2006 r. w sprawie przekształcenia Spółki w spółkę akcyjną. Rada Nadzorcza pierwszej kadencji pełniła swoje funkcje w niezmienionym składzie od dnia 25 sierpnia 2006 roku, tj. od dnia przekształcenia „PH BONA” Sp. z o.o. w HELIO S.A. Kadencja członków Rady Nadzorczej pierwszej kadencji wygasła w dniu 25 sierpnia 2011 r., zaś ich mandaty wygasły w dniu zatwierdzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2010/2011, tj. w dniu 16.12.2011 r. Wówczas Zwyczajne Walne Zgromadzenie HELIO S.A. powołało także nowych członków Rady Nadzorczej HELIO S.A. na drugą pięcioletnią kadencję. W dniu 10 marca 2012 r. członkowie Rady Nadzorczej na pierwszym posiedzeniu Rady Nadzorczej drugiej kadencji, wybrali ze swego grona Pana Jacka Kosińskiego na Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Pana Adama Wąsowicza na Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.

Skład osobowy Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2011/2012 przedstawiał się zatem następująco:

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>	<b>Okres pełnienia funkcji w roku obrotowym 2011/2012</b>
Jacek Kosiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	do 16.12.2011
	Członek Rady Nadzorczej	od 16.12.2011 do 10.03.2012
	Przewodniczący Rady Nadzorczej	od 10.03.2012
Adam Wąsowicz	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	do 16.12.2011
	Członek Rady Nadzorczej	od 16.12.2011 do 10.03.2012
	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	od 10.03.2012
Irena Gałań – Stelmaszczuk	Członek Rady Nadzorczej	cały rok 2011/2012
Magdalena Kącka	Członek Rady Nadzorczej	do 16.12.2011
Grzegorz Kowalik	Członek Rady Nadzorczej	od 16.12.2011
Radosław Turski	Członek Rady Nadzorczej	cały rok 2011/2012

Rada Nadzorcza HELIO S.A. działa na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. Ze względu na stosunkowo niewielki rozmiar przedsiębiorstwa, a także mając na uwadze fakt, że Rada Nadzorcza składa się z minimalnej wymaganej przez prawo liczby członków, w ramach Rady nie został wyodrębniony żaden komitet. Zadania komitetu audytu zostały powierzone Radzie Nadzorczej, co znalazło swoje odzwierciedlenie w stosownej uchwale Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia HELIO S.A. z dnia 16.12.2011 r. W roku obrotowym 2011/2012 zadania komitetów wykonywane były zatem przez wszystkich członków Rady w stosownym do potrzeb zakresie.

W roku sprawozdawczym 2011/2012 Rada Nadzorcza zebrała się na posiedzeniach trzykrotnie. W posiedzeniach uczestniczyli wszyscy jej członkowie. Podczas posiedzeń Rada dokonała okresowych analiz osiągniętych przez Spółkę wyników finansowych oraz prognoz finansowych przygotowywanych na potrzeby wewnętrzne Spółki przez Zarząd. W minionym roku Rada zajmowała się również monitorowaniem bieżącej sytuacji Spółki, sytuacji rynkowej i ich przewidywanym rozwojem. Rada Nadzorcza na bieżąco współpracowała z Zarządem Spółki i współpraca ta układała się pomyślnie. W stosunkach z Zarządem, Członkowie Rady z racji swojego doświadczenia zawodowego starali się stale służyć Zarządowi profesjonalną radą, co wpłynęło pozytywnie na bieżące monitorowanie działalności Spółki przez Radę.

W ramach posiedzeń, które miały miejsce w roku obrotowym 2011/2012, 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 wyodrębnionej w strukturze HELIO S.A. funkcji audytu wewnętrznego. Rada pozytywnie oceniła również skuteczność procesu kontroli zewnętrznej, w tym niezależność oraz obiektywizm rewidenta zewnętrznego współpracującego ze Spółką. W ramach swoich obowiązków Rada Nadzorcza dokonała również corocznej weryfikacji wynagrodzenia dla członków Zarządu.

W minionym roku obrotowym Rada Nadzorcza dokonała także wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki na okres trzech kolejnych lat obrotowych. Wybór dokonany został z należytą starannością w oparciu o dostępne na ów czas informacje. Dokonując wyboru Rada uwzględniła wszelkie aspekty współpracy z biegłym rewidentem, w tym przede wszystkim niezależność, doświadczenie, dyspozycyjność czasową, dodatkowe doradztwo w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych, kompleksowość usługi, dostępność cenową i bliskość lokalizacyjną.

W związku z rozpoczęciem w minionym roku prac Rady Nadzorczej drugiej kadencji, nowa Rada wybrała także ze swego grona Przewodniczącego oraz Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej. Z uwagi na wysoką ocenę pracy

dotychczasowego Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady, a także ich bardzo dobrą znajomość Spółki oraz jej branży, Rada Nadzorcza postanowiła powierzyć piastowanie powyższych funkcji ponownie dotychczasowym osobom. W okresie sprawozdawczym wynikiem obrad Rady była także pozytywna ocena sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Zarządu za rok obrotowy 2010/2011 wraz z pozytywną rekomendacją Walnemu Zgromadzeniu wniosku Zarządu co do podziału zysku.

## **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 pod względem stabilnej pozycji rynkowej, zrealizowanych zadań inwestycyjnych i operacyjnych oraz perspektywy rozwoju.

W roku obrotowym 2011/2012 Spółka przeniosła swoją działalność do nowego kompleksu produkcyjno-magazynowo-biurowego w Brochowie nieopodal Sochaczewa. Realizacja przedmiotowej inwestycji była elementem konsekwentnie realizowanej od lat strategii rozwoju. Dzięki niej możliwe było dynamiczne zwiększenie możliwości produkcyjnych przedsiębiorstwa, co odzwierciedliło się rekordową dynamiką wzrostu przychodów ze sprzedaży, jak również ograniczeniem kosztów operacyjnych, w tym przede wszystkim poprzez zoptymalizowanie logistyki wewnętrznej oraz poprawienie efektywności procesów produkcyjnych. Mimo jednorazowych kosztów związanych z organizacją pracy i wyposażeniem nowego zakładu oraz wdrożeniem międzynarodowego standardu jakości BRC – Global Standard for Food Safety, w ocenie Rady Nadzorczej, prowadzone przez Zarząd działania w tym zakresie realizowane były przy zachowaniu pełnego zaangażowania i najwyższej staranności. Pomimo wystąpienia w minionym roku licznych niekorzystnych czynników zewnętrznych, odzwierciedliło się to 18% poprawą zysku Spółki na poziomie EBITDA. W kontekście powyższych faktów oraz zakładanego wzrostu kosztów amortyzacji i kosztów finansowych wynikających ze spłaty odsetek od kredytów inwestycyjnych i zwiększonych kredytów obrotowych, zysk netto Spółki wyniósł 1.034 tys. zł. Podwyższony poziom kosztów finansowych oraz amortyzacji był jednak wkalkulowany w długofalową strategię rozwoju Spółki, o czym w ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd informował w sposób należyty zarówno w raportach śródrocznych, jak i w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2010/2011.

Mając na uwadze powyższe, zdaniem Rady w roku obrotowym 2011/2012 Spółka konsekwentnie i efektywnie realizowała przyjętą strategię rozwoju. Odnotowany rozwój Spółki widoczny był zarówno pod względem zwiększonych przychodów ze sprzedaży, jak również w niefinansowych aspektach

działalności, w tym utrzymaniu czołowej pozycji rynkowej, czy otrzymanych prestiżowych nagrodach (np. Złoty Laur Konsumenta 2012, Laur Konsumenta – Odkrycie Roku 2012, statuetkę Złoty Paragon 2012 – Nagroda Kupców Polskich w kategorii lider sprzedaży bakalii, tytuły Produkt na Medal Pani Domu, czy wyróżnienia w konkursie Przebój FMCG). Powyższe fakty sprawiają, że HELIO S.A. jest obecnie jednym z największych importerów i dystrybutorów bakalii w Polsce oraz liderem w kategorii mas makowych. Spółka ma podpisane umowy współpracy ze wszystkimi największymi sieciami handlowymi i dystrybutorami w kraju, a dzięki rozbudowanym strukturom handlowym systematycznie zwiększa swoją sprzedaż w kanale tradycyjnym oraz segmencie B2B.

Podsumowując osiągnięcia Spółki w minionym roku, Rada Nadzorcza pozytywnie odnosi się do realizowanych i planowanych elementów strategii rozwoju Spółki przedstawionych przez Zarząd w Sprawozdaniu Zarządu z działalności HELIO S.A. w roku obrotowym 2011/2012. 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. Pomimo braku wyodrębnionej 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, znacznych 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. Wyeliminowanie zbędnych kosztów zapewniane jest dla przykładu poprzez system wymagalnych na różnych szczeblach decyzyjności zatwierdzeń przed etapem zamawiania czy dokonywania płatności. Poprawność działania procesów produkcyjnych, prócz Kierowników Produkcji, kontroluje Dział Jakości w ramach wdrożonych standardów systemu BRC oraz HACCP oraz audytor 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. Spółka

proceed 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 2011/2012, oraz wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto HELIO S.A. za rok obrotowy 2011/2012**

Po zapoznaniu się z treścią sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2011/2012 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2011/2012, a także opinią i raportem biegłego rewidenta dokonującego badania sprawozdań finansowych, 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 mając na uwadze dynamiczny rozwój Spółki, w tym rosnące zapotrzebowanie na kapitał obrotowy wynikający z rosnącej skali działalności przedsiębiorstwa w związku z oddaniem do użytkowania nowego kompleksu produkcyjno-magazynowego w Brochowie, uważa za uzasadniony wniosek Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia całej kwoty zysku netto osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym 2011/2012 w wysokości 1.033.644,33 zł (słownie: jeden milion trzydzieści trzy tysiące sześćset czterdzieści cztery złote trzydzieści trzy grosze) na poczet kapitału zapasowego Spółki.

Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu:

- a. zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2011/2012,
- b. zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2011/2012,

- c. przyjęcie wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym 2011/2012 w wysokości 1.033.644,33 zł na poczet kapitału zapasowego Spółki,
- d. udzielenie członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2011/2012.

Wyględy, 10 listopada 2012 r.

.....  
Jacek Kosiński  
Przewodniczący Rady Nadzorczej

.....  
Adam Wąsowicz  
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

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

.....  
Grzegorz Kowalik  
Członek Rady Nadzorczej

.....  
Radosław Turski  
Członek Rady Nadzorczej