



## **SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ HELIO S.A. W ROKU OBROTOWYM 2009/2010**

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 Gałań-Stelmaszczuk – Członek Rady Nadzorczej,
4. Magdalena Kaćka – Członek Rady Nadzorczej,
5. Radosław Turski – Członek Rady Nadzorczej

przedstawia poniżej przygotowane przez Radę pisemne sprawozdanie dotyczące roku obrotowego 2009/2010 trwającego od 1 lipca 2009 r. do 30 czerwca 2010 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 2009/2010, oraz wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto HELIO S.A. za rok obrotowy 2009/2010.

## **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 2009/2010 Rada Nadzorcza zebrała się na posiedzeniach trzykrotnie. W posiedzeniach uczestniczyli wszyscy członkowie.

Rada Nadzorcza dokonała okresowych analiz osiąganych przez Spółkę wyników finansowych. W trakcie swoich posiedzeń Rada zajmowała się również bieżącą sytuacją Spółki, sytuacją rynkową i jej przewidywanym rozwojem, w tym w zakresie realizacji największej w historii działalności Spółki inwestycji, tj. budowy nowego kompleksu produkcyjno-magazynowo-biurowego w Brochowie. 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.

Ze względu na minimalną wymaganą przez prawo liczbę członków Rady Nadzorczej Spółki oraz wielkość Spółki, w Radzie Nadzorczej nie zostały wyodrębnione komitety. Zadania komitetów wykonywane były przez wszystkich członków Rady w stosownym do potrzeb zakresie, zaś dodatkowo na jednym z tegorocznych posiedzeń Rada Nadzorcza dokonała okresowego przeglądu sprawności funkcjonowania Rady i postanowiła utrzymać bez zmian dotychczasową formę działania.

W ramach posiedzeń, które miały miejsce w roku obrotowym 2009/2010, 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 minionym roku obrotowym, w ramach swoich obowiązków Rada Nadzorcza dokonała także wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki na okres trzech kolejnych lat obrotowych. 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 nowelizacją przepisów Kodeksu Spółek Handlowych z dnia 5 grudnia 2008 r., zmianą Polskiej Klasyfikacji Działalności dokonanej w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD), a także chęcią usprawnienia regulacji dotyczących działalności Rady Nadzorczej, Rada zaangażowana była również w dostosowanie regulacji wewnętrznych Spółki. Efektem tych prac było m.in. pozytywne zaopiniowanie Walnemu Zgromadzeniu projektów zmian w Statucie i Regulaminie Walnego Zgromadzenia, zatwierdzenie zmian w Regulaminie Zarządu Spółki, czy opracowanie zmian w Regulaminie Rady Nadzorczej przedłożonych następnie do akceptacji Walnego Zgromadzenia.

W okresie sprawozdawczym wynikiem obrad Rady była także pozytywna ocena sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Zarządu za rok obrotowy 2008/2009 wraz z pozytywną rekomendacją Walnemu Zgromadzeniu wniosku Zarządu co do podziału zysku.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę w roku obrotowym 2009/2010, bowiem podjęte przez Radę działania, pozwoliły w jej opinii na należyte sprawowanie nadzoru nad działalnością Spółki.

## **2. Związła 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 2009/2010 Spółka osiągnęła rekordowe w swojej historii przychody ze sprzedaży, które wyniosły 80.706 tys. zł. Wzrostowi przychodów ze sprzedaży towarzyszył dynamiczny wzrost osiągniętych zysków. W roku obrotowym 2009/2010 Spółka wygenerowała zysk netto w wysokości 8.280 tys. zł, co nie tylko było rekordowym wynikiem w historii działalności przedsiębiorstwa, ale również poprawieniem ubiegłorocznego rekordu aż o 45%.

Mając na uwadze powyższe, zdaniem Rady w roku obrotowym 2009/2010 Spółka konsekwentnie i efektywnie realizowała przyjętą strategię rozwoju. Na szczególną uwagę zasługuje poprawa uzyskiwanej przez Spółkę marży ze sprzedaży, która była możliwa przede wszystkim dzięki dalszemu zwiększaniu importu bezpośredniego surowców, coraz silniejszej pozycji HELIO S.A. na krajowym rynku bakalii oraz wysokiemu wykorzystaniu dotychczasowych możliwości produkcyjnych Spółki.

Odnotowany rozwój Spółki widoczny był również w niefinansowych aspektach działalności, w tym w zwiększonych udziałach rynkowych, czy otrzymanych prestiżowych nagrodach (np. Złote Laury Konsumenta 2010, czy Perła Rynku FMCG 2010). Powyższe fakty sprawiają, że HELIO S.A. jest obecnie jednym

z największych importerów i dystrybutorów bakalii w Polsce oraz niekwestionowanym liderem w kategorii mas makowych. Spółka ma podpisane umowy współpracy ze wszystkimi największymi sieciami handlowymi w kraju, a dzięki rozbudowaniu struktur handlowych planuje dalszą dywersyfikację odbiorców poprzez aktywizację tradycyjnego kanału dystrybucji, co w stosunkowo krótkim czasie powinno odzwierciedlić się także w dalszym umacnianiu się Spółki na krajowym rynku bakalii, jak i wzroście przychodów ze sprzedaży.

Konsekwencją trafnej i skutecznej polityki rozwoju Spółki jest stały wzrost zapotrzebowania na jej produkty. Uwzględniając zachodzące na rynku zmiany, HELIO S.A. systematycznie wprowadza nowe produkty, dostosowując ofertę do zmieniających się wymagań otoczenia. W minionym roku obrotowym Spółka m.in. wprowadziła na rynek nową linię ekskluzywnych bakalii przekąskowych HELIO GOLD, pomyślnie rozszerzała współpracę z sieciami handlowymi w zakresie dostaw bakalii sygnowanych markami własnymi sieci, czy uzupełniała dotychczasową ofertę produktów marki HELIO o nowe asortymenty, jak np. uhonorowana w konkursie Perła Rynku FMCG za najlepszą nowość minionego roku w kategorii dodatki do pieczenia i bakalie - masa makowa HELIO z bakaliami i miodem w małej puszce.

W celu zapewnienia wystarczającej podaży w stosunku do dynamicznie rosnącego popytu na produkty przedsiębiorstwa, w roku obrotowym 2009/2010 Zarząd HELIO S.A. podjął stosowne działania inwestycyjne. Spółka realizowała w tym czasie budowę nowego zakładu produkcyjno-magazynowego w Brochowie oraz rozbudowała swoją dotychczasową infrastrukturę produkcyjną o kolejne maszyny i urządzenia. W ocenie Rady Nadzorczej, prowadzone przez Zarząd działania inwestycyjne realizowane były przy zachowaniu pełnego zaangażowania i najwyższej staranności, zaś opóźnienie w zakończeniu inwestycji wynika z przyczyn niezależnych od Spółki.

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 2009/2010. Realizacja przyjętych przez Zarząd założeń, w ocenie Rady powinna zapewnić Spółce dalszy dynamiczny rozwój nie tylko na przestrzeni najbliższego roku obrotowego, ale przede wszystkim 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 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. 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 2009/2010, oraz wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto HELIO S.A. za rok obrotowy 2009/2010**

Po zapoznaniu się z treścią sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2009/2010 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2009/2010, 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, a także finalizacji prac inwestycyjnych w Brochowie, uważa za uzasadniony wniosek Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia zysku netto osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym 2009/2010 w wysokości

8.280.478,40 zł (słownie: osiem milionów dwieście osiemdziesiąt tysięcy czterysta siedemdziesiąt osiem złotych czterdzieści groszy) na poczet kapitału zapasowego Spółki.

Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu:

- a. zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2009/2010,
- b. zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2009/2010,
- c. przyjęcie wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym 2009/2010 w wysokości 8.280.478,40 zł na poczet kapitału zapasowego Spółki,
- d. udzielenie członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2009/2010.

Wygłądy, 20 listopada 2010 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