

# Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w 2015 roku

---

## SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ WILBO S.A.

### Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2015

Stosownie do postanowień 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, a także kierując się zasadami ładu korporacyjnego zawartymi w pkt II.Z.10 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, Rada Nadzorcza WILBO S.A. z siedzibą w Gdyni, przedstawia przygotowane przez Radę sprawozdanie dotyczące roku obrotowego 2015, które obejmuje w szczególności:

- 1) Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej z uwzględnieniem prac jej komitetów, wraz z oceną pracy Rady Nadzorczej,
- 2) Ocenę sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki,
- 3) Ocenę sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Zarządu WILBO S.A. za rok 2015, oraz wniosku Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok 2015.

#### **Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej z uwzględnieniem prac jej komitetów, wraz z oceną pracy Rady Nadzorczej,**

W omawianym okresie sprawozdawczym nie zaszły żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej WILBO SA.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

- Pan Marek Stejblis Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pan Stanisław Wójtowicz Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Pan Łukasz Chmielak Członek Rady Nadzorczej
- Pan Sławomir Surdy Członek Rady Nadzorczej
- Pan Łukasz Żmijewski Członek Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres trzyletniej, wspólnej kadencji. Rada Nadzorcza WILBO S.A. działa na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

W omawianym okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza sprawowała bieżący nadzór nad działalnością Spółki, dokonując okresowych analiz osiągniętych przez Spółkę wyników finansowych. W celu należytego wykonania swoich obowiązków, Rada Nadzorcza na bieżąco współpracowała z Zarządem Spółki służąc swoim doświadczeniem i wiedzą oraz doradztwem w podejmowaniu przez władze Spółki kluczowych decyzji.

Ze względu na fakt, iż w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi minimalna wymagana przez prawo liczba członków, Rada funkcjonowała bez wyodrębnionych komitetów. Jednocześnie zadania Komitetu Audytu wykonywane były przez wszystkich członków Rady w stosownym do potrzeb zakresie.

Rada Nadzorcza działająca w ramach Komitetu Audytu pełni funkcje konsultacyjno-doradcze i audytu dla Rady Nadzorczej, w zakresie prawidłowego stosowania przez Spółkę zasad sprawozdawczości finansowej, wewnętrznej kontroli Spółki oraz współpracy z biegłym rewidentem Spółki.

## Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w 2015 roku

---

Komitet Audytu swoje zadania realizował w trzech obszarach tj. sprawozdawczości finansowej, audytu oraz kontroli wewnętrznej. Do głównych zadań Komitetu należy:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, w tym sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz wniosków Zarządu, co do podziału zysku lub pokrycia strat i przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji, co do ich akceptacji,
- monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych i świadczenia usług doradczych,
- monitorowanie pracy biegłych rewidentów Spółki i przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji, co do wyboru i wynagrodzenia biegłych rewidentów Spółki,
- monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej,
- przyjmowanie od podmiotu dokonującego badania sprawozdań finansowych informacji dotyczących czynności rewizji finansowej, w tym szczególności o znaczących nieprawidłowościach systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procesu sprawozdawczości finansowej.

Komitet Audytu w ramach swoich działań przedstawiał swoje opinie i zalecenia w trakcie posiedzeń Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza nie stwierdziła potrzeby zmian w systemie działania Rady i z uwagi na powyższe postanawia utrzymać obecny sposób funkcjonowania w kolejnym okresie sprawozdawczym.

Zgodnie ze złożonymi oświadczeniami wszyscy członkowie Rady Nadzorczej spełniają kryterium niezależności określone w zasadzie II.Z.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych 2016.

W ramach działań podejmowanych w roku obrotowym 2015, Rada Nadzorcza stwierdziła, iż główne ryzyka są w Spółce prawidłowo identyfikowane, zarządzane i ujawniane, a tym samym nie ma konieczności wprowadzania audytu wewnętrznego na dodatkowym poziomie. Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację makroekonomiczną, sytuację rynkową oraz finansową i uwzględniając wszystkie te czynniki podejmuje wszelkie możliwe starania, aby osiągnąć cele wyznaczone w strategii rozwoju Spółki.

Rada pozytywnie oceniła również skuteczność procesu kontroli zewnętrznej, w tym niezależność oraz obiektywizm audytora zewnętrznego współpracującego ze Spółką, tj. firmę Doradca Auditors sp. z o.o. z Gdańska.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę w omawianym okresie sprawozdawczym. Podjęte przez Radę działania, pozwoliły w opinii Rady na należyte sprawowanie nadzoru nad działalnością Spółki oraz zapewniły jej dalsze funkcjonowanie mimo trudnej sytuacji finansowej.

Rada Nadzorcza na odbywanych posiedzeniach systematycznie dokonywała oceny stopnia realizacji poszczególnych działań Spółki, w szczególności Rada Nadzorcza dokonywała analizy wyników finansowych, realizacji założonych planów produkcyjnych, sprzedażowych, kontrolowała stan należności i zobowiązań. W omawianym okresie sprawozdawczym Rada odbyła trzy posiedzenia formalne, przy czym część uchwał podejmowana była również poza oficjalnymi posiedzeniami w trybie obiegowym. W sprawach objętych porządkiem obrad lub zgodnie z wnioskiem zgłoszonym przez Zarząd, Rada Nadzorcza podjęła w sumie 11 uchwał.

Działania Rady wspomagane były przez Komitet Audytu jako organ doradczy i opiniotwórczy. Posiedzenie Komitetu Audytu odbywa się po publikacji rocznego sprawozdania finansowego, przy czym Komitet Audytu jest w bieżącym kontakcie z członkami zarządu Spółki oraz pozostałymi

# Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w 2015 roku

---

osobami odpowiedzialnymi za sprawozdawczość finansową jak również konsultuje się z biegłym rewidentem przy okazji publikacji rocznego i półrocznego sprawozdania finansowego.

Na posiedzeniach Rady Nadzorczej Komitet Audytu prezentuje w miarę potrzeby i okoliczności, swoje opinie, zalecenia i analizy.

Zarząd Spółki na bieżąco informował Radę Nadzorczą o aktualnej sytuacji finansowej i planowanych działaniach restrukturyzacyjnych zmierzających do poprawy kondycji finansowej Spółki zarówno w ramach formalnych posiedzeń Rady jak i w ramach bieżących konsultacji.

Rada Nadzorcza wyrażała swoje opinie na temat planów i projektów przedstawianych przez Zarząd Spółki.

Rada Nadzorcza w ramach swych obowiązków rozpatrywała również wnioski Zarządu wymagające akceptacji Rady.

W ocenie Rady Nadzorczej w Spółce prowadzona była przejrzysta polityka w zakresie sprawozdawczości finansowej, a sprawozdania finansowe były sporządzane zgodnie z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Członkowie Rady Nadzorczej zapoznali się ze złożonymi przez Zarząd materiałami obejmującymi:

1) Sprawozdanie finansowe WILBO S.A. za 2015 rok obejmujące:

- a) Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2015 r., zamykające się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 27 836 125,82 PLN,
- b) Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., zamykające się zyskiem netto w kwocie 29 733,88 PLN;
- c) Jednostkowe zestawienie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., wykazujące zwiększenie kapitału o kwotę 29 733,88 PLN
- d) Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 185 133,74 tys. zł,
- e) Noty do jednostkowego sprawozdania finansowego, obejmujące opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

2) Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku 2015,

3) Wniosek Zarządu, co do propozycji przeznaczenia zysku netto za 2015 rok.

Rada Nadzorcza zapoznała się z raportem oraz opinią biegłego rewidenta, w której audytor stwierdził, iż sprawozdanie finansowe Spółki za badany rok obrotowy:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej WILBO S.A. na dzień 31.12.2015 r., jak też jej całkowitych dochodów oraz wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, to jest 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 – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki oraz z zastosowanymi zasadami rachunkowości.

Audytor nie zgłosił żadnych zastrzeżeń do zbadanego sprawozdania finansowego, a w wydanej opinii zwrócił uwagę, na postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy z dnia 12 listopada 2014 roku zatwierdzające układ z wierzycielami Spółki w toku

# Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w 2015 roku

---

postępowania upadłościowego oraz na postanowienie Sądu z dnia 16 lutego 2015 roku o zakończeniu postępowania upadłościowego.

W opinii audytora Sprawozdanie z działalności WILBO S.A. jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

W ocenie Rady Nadzorczej zaprezentowane przez Zarząd wyniki finansowe w sposób rzetelny odzwierciedlają sytuację majątkową Spółki.

Rada Nadzorcza nie stwierdziła żadnych uchybień o charakterze merytorycznym w zaprezentowanym sprawozdaniu finansowym za 2015 rok.

Oceniając zmiany wprowadzane przez Zarząd w toku bieżącej działalności przedsiębiorstwa, które są pozytywnie opiniowane przez Radę oraz mając na uwadze spłatę wierzycieli układowych, Rada Nadzorcza nie widzi zagrożenia związanego z dalszym funkcjonowaniem Spółki, przy jednoczesnym założeniu, że przyjęte w strategii założenia będą efektywnie realizowane, co powinno przełożyć się na poprawę wyników finansowych.

W niniejszym Sprawozdaniu Rada Nadzorcza odstąpiła od szczegółowej prezentacji wyników finansowych oraz sytuacji Spółki, gdyż w ocenie Rady zostały one szczegółowo i rzetelnie zaprezentowane w sporządzonych przez Spółkę sprawozdaniach oraz opinii i raporcie biegłego rewidenta.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia decyzję Zarządu z marca 2016r. dotyczącą aktualizacji strategii rozwoju Spółki na lata 2016-2017, którą Zarząd postanowił wprowadzić z uwagi na brak pozytywnych rozstrzygnięć związanych z pozyskaniem zewnętrznego finansowania. Założona przez Zarząd strategia rozwoju ma przyczynić się do poprawy efektywności i rentowności biznesu poprzez optymalizację posiadanych aktywów finansowych, zwiększenia przychodów ze sprzedaży, umocnienia pozycji rynkowej Spółki, odbudowy kapitałów własnych oraz poprawy jej wskaźników ekonomicznych.

Jednym z kluczowych celów na 2016 rok jaki Rada Nadzorcza stawia przed Zarządem Spółki jest jej dalszy rozwój zmierzający do wzrostu sprzedaży, a przez to udziałów w rynku, przy jednoczesnym założeniu poprawy wskaźników płynnościowych i efektywności Spółki.

## **Związła ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.**

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia dążenie Zarządu do poprawy trudnej sytuacji Spółki, a realizacja przyjętych przez Zarząd założeń, w ocenie Rady powinna zapewnić Spółce dalszy stopniowy rozwój i poprawę sytuacji finansowej.

## **Ocena systemu kontroli wewnętrznej.**

Rada Nadzorcza na bieżąco nadzoruje system kontroli wewnętrznej, dzięki czemu może stwierdzić, czy działa on w sposób należyty. Rada pozytywnie ocenia system kontroli wewnętrznej sprawowany w Spółce. Funkcja kontroli wewnętrznej wpisana jest w zakres obowiązków kierowników poszczególnych jednostek organizacyjnych (działów) Spółki, a ponadto kontrola wewnętrzna sprawowana jest bezpośrednio przez Zarząd, który 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 w szczególności poprzez system wymagalnych na różnych szczeblach struktury organizacyjnej Spółki akceptacji przed etapem zamawiania usług lub produktów oraz dokonywania płatności. Poprawność działania procesów produkcyjnych kontrolowana jest w ramach wdrożonych standardów systemu

# Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w 2015 roku

---

HACCP oraz BRC i IFS oraz potwierdzana okresowymi audytami zewnętrznymi. Proces sporządzania sprawozdań finansowych i innych raportów realizowany jest w oparciu o odpowiednią organizację pracy, w tym zdefiniowany zakres raportowania, obiegu informacji poufnej oraz przejrzysty podział obowiązków wszystkich uczestników procesu.

## **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. 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 ich minimalizację.

## **Ocena sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Zarządu WILBO S.A. za rok 2015, oraz wniosku Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok 2015.**

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu, akceptuje propozycję Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia zysku netto za 2015 rok w kwocie 29 733,88 PLN (słownie: dwadzieścia dziewięć tysięcy siedemset trzydzieści trzy złote 88/100) na zmniejszenie straty z lat poprzednich.

Działając zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 29 pkt 13 Statutu Spółki WILBO S.A., Rada Nadzorcza po dokonanej ocenie:

- sprawozdania finansowego WILBO SA za 2015 rok obejmującego sprawozdanie z sytuacji finansowej, pozycje pozabilansowe, sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych, informację dodatkową,
- sprawozdania Zarządu z działalności WILBO SA w roku 2015,
- wniosku Zarządu, co do propozycji przeznaczenia zysku netto Spółki za 2015 rok,

a także po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta, które sporządziła Spółka **DORADCA Auditors sp. z o.o.** z siedzibą w Gdańsku przy ul. Grunwaldzkiej 212, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania pod nr 913, rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu:

1. zatwierdzenie sprawozdania finansowego spółki WILBO S.A. za rok 2015,
2. zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności WILBO S.A. w roku 2015,
3. przyjęcie wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za 2015 rok.

Jednocześnie Rada Nadzorcza zwraca się do Walnego Zgromadzenia o przyjęcie (zatwierdzenie) sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności i udzielenie członkom Rady absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków w roku 2015.

## **Ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego**

Dokonana przez Radę Nadzorczą ocena sposobu wypełniania przez WILBO S.A. obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego wskazuje na prawidłowość, rzetelność i terminowość w zakresie realizacji tych obowiązków. W opublikowanym w dniu 21 marca 2015 r. raporcie rocznym Spółka w sposób kompletny i staranny przedstawiła informacje dotyczące stosowania ładu korporacyjnego w minionym roku. Dodatkowo w związku z wprowadzonymi przez

## Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w 2015 roku

---

GPW w IV kwartale ubiegłego roku zmianami regulacji w zakresie Dobrych Praktyk, Spółka opublikowała w dniu 18 kwietnia 2016 r. stosowne zestawienie, w którym odniosła się do nowych zasad ładu korporacyjnego.