



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ HELIO S.A. W ROKU OBROTOWYM 2015/2016

Zgodnie z § 3 ust. 3 Regulaminu Rady Nadzorczej HELIO S.A. oraz art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, a także kierując się zasadą szczegółową II.Z.10 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, Rada Nadzorcza Spółki HELIO S.A. z siedzibą w Wyględach przedstawia poniżej przygotowane przez Radę pisemne sprawozdanie dotyczące roku obrotowego 2015/2016 trwającego od 1 lipca 2015 r. do 30 czerwca 2016 r., składające się z:

1. sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej,
2. oceny sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego,
3. oceny sprawozdania finansowego HELIO S.A., sprawozdania Zarządu z działalności HELIO S.A. za rok obrotowy 2015/2016, oraz wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto HELIO S.A. za rok obrotowy 2015/2016,
4. oceny sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych,
5. oceny racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki dotyczącej działalności sponsoringowej, charytatywnej, lub innej o zbliżonym charakterze.

1. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej

Rok obrotowy 2015/2016 był okresem działalności Rady Nadzorczej drugiej kadencji. Członkowie Rady drugiej pięcioletniej kadencji powołani zostali Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 16.12.2011 r. W dniu 10 marca 2012 r. członkowie Rady 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 2015/2016 przedstawiał się zatem następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja
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

W roku obrotowym 2015/2016 członkami Rady Nadzorczej spełniającymi kryterium niezależności w rozumieniu Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 byli: Jacek Kosiński oraz Radosław Turski.

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 2015/2016 zadania komitetów wykonywane były zatem przez wszystkich członków Rady w stosownym do potrzeb zakresie.

W roku sprawozdawczym 2015/2016 wszyscy członkowie Rady Nadzorczej Spółki w sposób należyty zaangażowani byli w prace Rady. W tym czasie Rada Nadzorcza zebrała się na posiedzeniach trzykrotnie. We wszystkich posiedzeniach uczestniczyli wszyscy jej członkowie osobiście, tj. bez wykorzystania środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Ponadto członkowie Rady pozostawali również ze sobą w stałym kontakcie w sprawach związanych z bieżącą działalnością Spółki, niezależnie od terminów posiedzeń Rady.

Podczas posiedzeń Rada dokonała okresowych analiz osiągniętych przez Spółkę wyników finansowych, perspektyw rozwoju 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 także 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 2015/2016, Rada Nadzorcza dokonała 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 także skuteczność procesu kontroli zewnętrznej, w tym niezależność oraz obiektywizm rewidenta zewnętrznego współpracującego ze Spółką. Rada Nadzorcza dokonała także wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki na okres trzech kolejnych lat obrotowych. Wybór dokonany został z należytą starannością. 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 wygaśnięciem w dniu 26.08.2016 r. drugiej kadencji Zarządu HELIO S.A., na ostatnim posiedzeniu Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2015/2016 Rada w ramach swoich obowiązków powołała członków Zarządu Spółki trzeciej kadencji. Z uwagi na wysoką ocenę pracy dotychczasowych członków Zarządu, a także ich bardzo dobrą znajomość Spółki oraz jej branży, Rada postanowiła pozostawić Zarząd w niezmiennym składzie na kolejny okres.

W ramach swoich obowiązków Rada Nadzorcza dokonała też corocznej weryfikacji wynagrodzenia dla członków Zarządu oraz pozytywnej oceny sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2014/2015, wraz z pozytywną rekomendacją Walnemu Zgromadzeniu wniosku Zarządu co do podziału zysku.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę oraz zaangażowanie wszystkich członków Rady w roku obrotowym 2015/2016. Podjęte przez Radę działania pozwoliły w jej opinii na należyte sprawowanie nadzoru nad działalnością Spółki.

2. Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki zarówno pod względem stabilnej pozycji rynkowej, jak i realizowanej polityki rozwoju. W roku obrotowym 2015/2016 Spółce udało się osiągnąć imponującą dynamikę sprzedaży oraz rekordowe w historii działalności przedsiębiorstwa przychody ze sprzedaży. Mimo pogorszonej rentowności sprzedaży brutto wynikającej z wysokich kosztów zakupu surowca, dzięki zwiększonej skali prowadzonej działalności Spółce udało się poprawić efektywność operacyjną, co odzwierciedliło się w znaczącej poprawie wyniku finansowego netto. Jednocześnie Spółka angażowała się w budowanie długoterminowych przewag konkurencyjnych, w tym rozwijając kompetencje produkcyjne, rozszerzając ofertę produktową oraz realizując liczne działania promocyjne. Poczynione inwestycje w infrastrukturę i markę wzmocniły bez wątpienia pozycję rynkową HELIO S.A. oraz zapewniły lepsze perspektywy na przyszłość.

W ocenie Rady Nadzorczej prowadzone przez Zarząd działania realizowane były przy zachowaniu pełnego zaangażowania i dobrej bieżącej oceny sytuacji rynkowej. Pomimo wystąpienia w minionym roku niekorzystnych czynników zewnętrznych i losowych, Emitent wykorzystał nadarzające się szanse biznesowe oraz sprostał zadaniom stawianym Zarządowi Spółki w roku obrotowym 2015/2016.

Wybrane dane finansowe	Rok obrotowy 2014/2015 (w tys. zł)	Rok obrotowy 2015/2016 (w tys. zł)	Dynamika
Przychody netto ze sprzedaży	98.822	137.502	+39%
EBITDA	4.391	7.786	+77%
Zysk z działalności operacyjnej	2.504	5.858	+133%
Zysk brutto	1.960	5.121	+161%
Zysk netto	1.563	4.064	+160%
Wybrane wskaźniki finansowe	(%)	(%)	
Rentowność sprzedaży brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży x 100%)	27,9	24,7	-12%
Rentowność sprzedaży (zysk netto/przychody ze sprzedaży x 100%)	1,6	3,0	+87%
Wskaźnik rentowności na aktywach (zysk netto/aktywa ogółem x 100%)	2,2	4,7	+113%

Mając na uwadze powyższe, zdaniem Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2015/2016 Spółka konsekwentnie i efektywnie realizowała przyjętą strategię rozwoju. Dzięki temu HELIO S.A. jest obecnie jednym z największych producentów bakalii i mas do ciast w Polsce. Spółka ma podpisane umowy współpracy z największymi sieciami handlowymi i dystrybutorami w kraju, a dzięki rozbudowanym strukturom handlowym w kanale tradycyjnym zapewniona została odpowiednia dywersyfikacja przychodów ze sprzedaży. Podsumowując osiągnięcia Emitenta 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 2015/2016. Świadomość istniejących zagrożeń oraz realizacja przyjętych przez Zarząd założeń w ocenie Rady powinny zapewnić Spółce dalszy rozwój w przyszłości.

Ocena systemu kontroli wewnętrznej oraz funkcji audytu wewnętrznego

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. Wylimitowanie 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, a także audytor zewnętrzny. Proces sporządzania sprawozdań finansowych, raportów bieżących i okresowych, oraz wewnętrznych raportów zarządczych 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, zaś 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.

Ocena systemu compliance

W Spółce nie funkcjonuje sformalizowany system compliance, niemniej jednak w opinii Rady Nadzorczej istnieje w Spółce satysfakcjonująca kontrola zgodności jej działalności w różnych obszarach z obowiązującymi przepisami prawa, która regulowana jest wewnętrznymi przepisami Spółki i odbywa się na poziomie poszczególnych komórek organizacyjnych, zajmujących się danym obszarem działalności.

3. Ocena sprawozdania finansowego HELIO S.A. i sprawozdania z działalności Zarządu HELIO S.A. za rok obrotowy 2015/2016, oraz wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto HELIO S.A. za rok obrotowy 2015/2016

Po zapoznaniu się z treścią sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2015/2016 oraz sprawozdania Zarządu z działalności HELIO S.A. w roku obrotowym 2015/2016, 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 dalszy rozwój HELIO S.A., w tym w szczególności zwiększone zapotrzebowanie na kapitał obrotowy oraz plany inwestycyjne na rok 2016/2017, uważa za uzasadniony wniosek Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia całej kwoty zysku netto osiągniętego w roku obrotowym 2015/2016 w wysokości 4.063.662,48 zł (słownie: cztery miliony sześćdziesiąt trzy tysiące sześćset sześćdziesiąt dwa złote czterdzieści osiem groszy) na poczet kapitału zapasowego Spółki.

Mając na uwadze powyższe Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu:

- a. zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2015/2016,
- b. zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2015/2016,
- c. przyjęcie wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym 2015/2016 w wysokości 4.063.662,48 zł na poczet kapitału zapasowego Spółki,
- d. udzielenie członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2015/2016.

4. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

W ocenie Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2015/2016 Spółka w sposób rzetelny, kompletny i terminowy wypełniała obowiązki informacyjne dotyczące zarówno przekazywania informacji poufnych, bieżących i okresowych, jak i stosowania zasad ładu korporacyjnego.

5. Oceny racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki dotyczącej działalności sponsoringowej, charytatywnej, lub innej o zbliżonym charakterze.

W Spółce nie została ustanowiona oficjalna polityka w zakresie prowadzonej działalności sponsoringowej, charytatywnej, lub innej o zbliżonym charakterze. Rada Nadzorcza potwierdza tym samym, że zgodnie z informacją przedstawioną przez Zarząd HELIO S.A. w Oświadczeniu o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego w Spółce HELIO S.A. w roku obrotowym 2015/2016, Spółka w ramach swojej działalności podejmuje różne formy wsparcia w przedmiotowym zakresie, jednak z uwagi na ich doraźny charakter oraz stosunkowo niedużą skalę, nie mają one charakteru systemowego. Rada Nadzorcza ocenia jednocześnie podjęte w tym zakresie działania jako racjonalne, społecznie i wizerunkowo użyteczne, a przy tym w sposób marginalny wpływające na wynik finansowy Spółki.

Wyględy, 5 listopada 2016 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