

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Zakładów Mięśnych „Herman” S.A. w Hermanowej z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2009 i ogólnej sytuacji Spółki

I. Ocena sprawozdania finansowego za 2009 r.

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2009 wypełniając obowiązek wynikający z art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 19 pkt. 2 lit. „a” i „c” Statutu Spółki. Ocenę przeprowadzono w taki sposób by uzyskać potwierdzenie, czy sprawozdanie odpowiada stanowi faktycznemu i wymogom ustawowym. Dokonując oceny sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią niezależnego Biegłego Rewidenta oraz raportem uzupełniającym opinię z badania sprawozdania finansowego firmy Zakłady Mięsne „Herman” S.A. za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 rok. Badanie sprawozdania finansowego prowadziła firma ZEFiR-Hlx Zespół Ekspertów Finansowych i Rachunkowości Spółka z o. o. w Rzeszowie zgodnie z zawartą umową.

Badaniem sprawozdania finansowego objęto:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans Sporządzony na dzień 31.12.2009, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 21.761.873,33 zł
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. wykazujący stratę netto w kwocie 2.613.686,58 zł
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 2.613.686,58 zł
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2009 do 31.12.2009 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 16.571,00 zł
6. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

W opinii zawarto stwierdzenie dotyczące tego, że sporządzone sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki, sporządzone zostało zgodnie z ustawą o rachunkowości i na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz jest zgodne z przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

Komitet Audytu badał także poprawność sporządzenia sprawozdania finansowego za 2009 r. oraz zapoznał się z treścią opinii i raportu Biegłego Rewidenta konfrontując z nimi swoje ustalenia. Komitet Audytu stwierdził w swoim protokole, że w oparciu o prowadzony monitoring pracy Biegłego Rewidenta oraz treść opinii i raportu pozytywnie ocenia się Jego pracę. Audyt potwierdził zachowanie obiektywizmu, a sposób przedstawienia oceny i raportu jest pomocnym dla Zarządu, Rady Nadzorczej i Akcjonariuszy w formułowaniu ocen i wniosków oraz podejmowania decyzji służących dobrze interesom Spółki.

Rada Nadzorcza przeglądając sporządzone sprawozdanie finansowe za 2009 r. oraz konfrontując dane liczbowe w nim zawarte z urzędzeniami księgowymi oraz losowo wybranymi dokumentami nie stwierdziła rozbieżności i nierzetelności w jego sporządzeniu.

Komitet Audytu zarekomendował Radzie Nadzorczej sporządzone sprawozdanie finansowe za 2009 r. stwierdzając, że może ono stanowić podstawę do sporządzenia stosownych ocen oraz przedstawienie go Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu do zatwierdzenia.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza formułuje pozytywną ocenę sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2009 i stwierdza, że zostało ono sporządzone w sposób zgodny z księgami, dokumentami jak i ze stanem faktycznym oraz przepisami prawa i Statutem.

Na podstawie tej oceny, Rada Nadzorcza Zakładów Mięśnych „Herman” S.A. wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o:

1. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2009 r.,
2. Pokrycie straty kwocie 2.613.686,58 zł z zysków w latach przyszłych zgodnie z wnioskiem Zarządu Spółki.

II. Ogólna ocena sytuacji Spółki.

Rada Nadzorcza Zakładów Mięśnych „Herman” przedstawia Walnemu Zgromadzeniu zwięzłą ocenę sytuacji Spółki. Tę ocenę wypracowano w oparciu o sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności Spółki za 2009 rok, opinią i raportem niezależnego Biegłego Rewidenta oraz ustalenia Komitetu Audytu.

W okresie 2009 roku wynik finansowy nie uległ poprawie w stosunku do uzyskanego w 2008 oku. Drugi rok z rzędu poniesiono stratę netto, co spowodowało obniżenie kapitału własnego do poziomu 2/3 kapitału własnego, a wielkość straty w 2009 roku przekroczyła wielkość amortyzacji. Wielkość uzyskanych przychodów z działalności podstawowej wyniosła 96% przychodów roku poprzedniego. Wydłużył się czas regulowania zobowiązań. W związku ze stratą netto nastąpił ubytek środków pieniężnych. Ten ubytek był rekompensowany różnymi przedsięwzięciami w tym głównie zmniejszeniem zapasów i szybszą rotacją należności. Działania w tym segmencie uznać należy za prawidłowe i pozwoliły prowadzić bez przerw działalność produkcyjną i handlową. W wyniku działań Zarządu i decyzji Rady Nadzorczej obniżono w stosunku do roku 2008 stratę na sprzedaży o kwotę 1.168 tys. zł.

Przyjęcie nowej strategii biznesowej przynosi pewną poprawę w zakresie rentowności Spółki. Może o tym świadczyć fakt, że w I kwartale 2010 r. przy sprzedaży 10.902 tys. zł uzyskano zysk netto w kwocie 92 tyś. zł podczas gdy na I kw. 2009 r. strata netto wyniosła 467 tyś. zł.

W przypadku poniesienia straty w 2010 roku, sytuacja Spółki uległa by dalszemu pogorszeniu i w znacznym stopniu zakłóciło by to prowadzenie produkcji i utrzymanie ciągłości sprzedaży.

Przedstawiając ogólną ocenę sytuacji Spółki i posiłkując się ustaleniami niezależnego Biegłego Rewidenta stwierdza się, że jej wyniki nie wskazują by istniało poważne zagrożenie dla kontynuowania przez Spółkę działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, a syntetyczne wskaźniki zagrożenia bankructwem świadczą o tym, że prawdopodobieństwo jego wystąpienia jest niskie.

III. Ocena systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.

Dokonując oceny systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki stwierdza się, że nadal występuje potrzeba ich doskonalenia uwzględniając uwarunkowania jakie pojawiają się w poszczególnych segmentach działalności Spółki. Spółka nadal nie posiada wyodrębnionej komórki ani stanowiska do prowadzenia kontroli wewnętrznej. Kontrolę wewnętrzną oparto na bezpośrednim nadzorze sprawozdawczym przez Prezesa i pozostałych Członków Zarządu. System kontroli wewnętrznej funkcjonuje w oparciu o procedury wypracowane w okresie funkcjonowania przedsiębiorstwa. Ich stosowanie ogranicza ryzyko występowania nieprawidłowości w dokumentowaniu zdarzeń gospodarczych i ochrony interesów Spółki. W Spółce funkcjonuje system HACCP oraz ISO 9001:2008. Systemem zarządzania jakością obejmuje się produkcję i sprzedaż wędlin, wędlin drobiowych, mięsa kulinarnego oraz mielonego. System służy identyfikacji, ocenie i eliminowaniu zagrożeń, które mogą mieć negatywny wpływ na bezpieczeństwo i jakość żywności.

Spółka posiada certyfikat Systemu Jakości wg normy ISO 9001:2008 ważny do dnia 14 grudnia 2012 roku. Funkcjonujący w Spółce system jakości poddawany jest okresowym i odnowieniowym audytom wewnętrznym.

Funkcjonowanie systemem kontroli wewnętrznej oraz zarządzanie ryzykiem istotnym dla Spółki oceniła Rada Nadzorcza posiłkując się ustaleniami Komitetu Audytu i wypracowanymi wnioskami, które w formie zaleceń skierowano do Zarządu Spółki.

Hermanowa, dnia 19.05.2010 r.

Podpisy:

1. Przewodniczący Rady Nadzorczej -	Janusz Fiejdasz
2. Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej -	Sławomir Ruszel
3. Członek Rady Nadzorczej -	Marian Mirosław
4. Członek Rady Nadzorczej -	Józef Aleszczyk
5. Sekretarz Rady Nadzorczej -	Marian Walczak