

Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej BAKALLAND S.A. w roku obrotowym 2008/2009

wraz z oceną sprawozdania finansowego Spółki i sprawozdania Zarządu za rok obrotowy 2008/2009, oceną skonsolidowanego sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2008/2009, wnioskami Rady Nadzorczej co do udzielenia absolutorium członkom Zarządu Spółki za rok obrotowy 2008/2009 oraz oceną sytuacji Spółki

Stosownie do postanowień 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 BAKALLAND S.A. z siedziba w Warszawie, w swym pełnym składzie przedstawia poniżej przygotowane przez Radę pisemne sprawozdanie dotyczące roku obrotowego 2008/2009 trwającego od 1 lipca 2008 r. do 30 czerwca 2009 r., składające się ze:

- 1) sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej z uwzględnieniem prac jej komitetów, wraz z oceną pracy Rady Nadzorczej,
- 2) oceny sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki,
- 3) oceny sprawozdania finansowego BAKALLAND S.A., sprawozdania z działalności Zarządu BAKALLAND S.A. za rok obrotowy 2008/2009, oraz wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto BAKALLAND S.A. za rok obrotowy 2008/2009,
- 4) oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej BAKALLAND, sprawozdania z działalności zarządu grupy kapitałowej BAKALLAND za rok obrotowy 2008/2009,
- 5) wniosków Rady Nadzorczej w przedmiocie udzielenia absolutorium członkom Zarządu BAKALLAND S.A.

I. Skład Rady Nadzorczej i zmiany w składzie Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2008/2009.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2009 roku przedstawiał się następująco:

- 1) Pani Elżbieta Marciniak;
- 2) Pan Paweł Sobków;
- 3) Pan Evangelos Evangelou;

- 4) Pan Krzysztof Marciniak;
- 5) Pani Barbara Dąbrowska.

W okresie sprawozdawczym dokonano następujących zmian w składzie Rady Nadzorczej:

- W dniu 26 czerwca 2008 roku do Przewodniczącego Rady Nadzorczej Pani Elżbiety Marciniak wpłynęła rezygnacja Pana Zbigniewa Prokopowicza z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.
- W związku z rezygnacją Pana Zbigniewa Prokopowicza na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 27 czerwca 2008 roku podjęto uchwałę w trybie § 21 ust.1 Statutu Spółki powołującą Pana Piotra Dubno na (niezależnego) członka Rady Nadzorczej. Przedmiotowa zmiana została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców KRS w dniu 28 sierpnia 2008 roku.
- Dnia 7 kwietnia 2009 roku Spółka otrzymała rezygnację Pana Piotra Dubno z zasiadania w Radzie Nadzorczej. Przedmiotowa rezygnacja stała się skuteczna z dniem 9 kwietnia 2009 roku. W dniu 9 kwietnia 2009 roku członkowie Rady Nadzorczej Emitenta dokonali wyboru uzupełniającego do Rady Nadzorczej (w trybie § 21 ust.1 Statutu Spółki) – w skład Rady Nadzorczej powołany został Pan Evangelos Evangelou.
- Dnia 7 maja 2009 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Jarosława Nikołajuka, a powołało do składu Rady Nadzorczej Pana Pawła Sobkowa.

II. Informacja o podstawowych uchwałach podjętych przez Radę Nadzorczą w okresie sprawozdawczym

W roku obrotowym 2008/2009 Rada Nadzorcza podjęła szereg uchwał, przy czym dotyczyły one głównie wyrażania zgody na zawarcie przez Zarząd Spółki umów, w zakresie których Statut Spółki wymaga dla ich ważności udzielenia zgody Rady Nadzorczej (m.in. umowy kredytowe, umowy powodujące obciążenie majątku Spółki, wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych spółki oraz grupy kapitałowej Bakalland).

Ponadto Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na dokonanie połączenia BAKALLAND S.A. ze Spółką zależną MOGO Sp. z o. o. oraz na wniesienie oddziału Spółki z siedzibą w Warszawie do spółki zależnej BAKALLAND BRAND Sp. z o. o. (uprzednio BAKALLAND Trade Sp. z o. o.).

III. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej z uwzględnieniem prac komitetów, wraz z oceną prac Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres trzyletniej, wspólnej kadencji. Rada Nadzorcza BAKALLAND S.A. działa na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. W ramach swych ustawowych i statutowych uprawnień, Rada

sprawowała bieżący nadzór nad działalnością Spółki, dokonując okresowych analiz osiąganych przez Spółkę wyników finansowych. W toku posiedzeń Rada Nadzorcza zajmowała się omawianiem bieżącej sytuacji Spółki, a także analizą sytuacji rynkowej i jej przewidywanym rozwojem. W celu należytego wykonania swoich obowiązków, Rada Nadzorcza stale współpracowała z Zarządem Spółki.

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

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

W ramach działań podejmowanych w roku obrotowym 2008/2009, 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. Rada pozytywnie oceniła również skuteczność procesu kontroli zewnętrznej, w tym niezależność oraz obiektywizm audytora zewnętrznego współpracującego ze Spółką.

W okresie sprawozdawczym wynikiem obrad Rady była także pozytywna ocena sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Zarządu za poprzedni okres sprawozdawczy wraz z pozytywną rekomendacją Walnemu Zgromadzeniu wniosku Zarządu co do podziału zysku.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę w roku obrotowym 2008/2009. Podjęte przez Radę działania, pozwoliły w opinii Rady na należyte sprawowanie nadzoru nad działalnością Spółki oraz zapewnienie jej dalszego dynamicznego rozwoju. Tym samym Rada Nadzorcza Spółki zwraca się wnioskiem do Walnego Zgromadzenia o udzielenie wszystkim członkom Rady absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2008/2009.

IV. Zwięzła 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 osiąganych wyników, w szczególności z uwzględnieniem niekorzystnych zmian zachodzących w otoczeniu gospodarczym zarówno Spółki, jak i wszystkich podmiotów wchodzących w skład grupy kapitałowej BAKALLAND. W roku obrotowym 2008/2009 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży, które wyniosły 173.491 tys. złotych. Spółka, z uwagi na osłabienie gospodarcze, odnotowała spadek zysku netto, który w roku obrotowym 2008/2009 wyniósł. Rada Nadzorcza pozytywnie odnosi się także do pozostałych realizowanych i planowanych elementów strategii rozwoju Spółki przedstawionych przez Zarząd w Sprawozdaniu Zarządu z działalności BAKALLAND S.A. w roku obrotowym

2008/2009. 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.

A. Ocena systemu kontroli wewnętrznej

Rada Nadzorcza na bieżąco dokonuje nadzoru nad systemem 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, w tym w szczególności przez Pana Artura Ungiera – Dyrektora Finansowego. 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 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 HACCP oraz BRC i potwierdzana okresowymi audytami zewnętrznymi. 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.

B. 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.

V. Ocena sprawozdania finansowego BAKALLAND S.A. i sprawozdania z działalności Zarządu BAKALLAND S.A. za rok obrotowy 2008/2009, oraz wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto BAKALLAND S.A. za rok obrotowy 2008/2009

Po zapoznaniu się z treścią sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2008/2009 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2008/2009, a także z wynikami przeprowadzonego przez niezależnego zewnętrznego audytora badania sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza stwierdza, iż sprawozdania te zostały sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami, obowiązującymi przepisami oraz w sposób wiernie odzwierciedlający rzeczywisty stan Spółki. Rada Nadzorcza rekomenduje zatem Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu:

- 1) zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2008/2009,
- 2) zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2008/2009,

Jednocześnie mając na uwadze rozwój Spółki oraz równocześnie potrzeby akcjonariuszy inwestujących w akcje Spółki, a także wyniki finansowe za rok obrotowy 2008/2009 oraz prognozy co do procesów zachodzących w otoczeniu gospodarczym Spółki Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu nie wypłacanie dywidendy za rok obrotowy 2008/2009 i pozostawienie jej zysku w Spółce oraz jego przekazanie na odpowiedni kapitał, co jest zgodne z wnioskiem Zarządu Spółki w tym zakresie.

VI. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej BAKALLAND i sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej BAKALLAND za rok obrotowy 2008/2009

Po zapoznaniu się z treścią skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2008/2009 oraz sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej BAKALLAND w roku obrotowym 2008/2009, a także z wynikami przeprowadzonego przez niezależnego zewnętrznego audytora badania powyższych dokumentów sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza stwierdza, iż sprawozdania te zostały sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami, obowiązującymi przepisami oraz w sposób wiernie odzwierciedlający rzeczywisty stan Spółki. Rada Nadzorcza rekomenduje zatem Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu:

- 1) zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2008/2009,
- 2) zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej BAKALLAND w roku obrotowym 2008/2009,

VII. Wnioski Rady Nadzorczej w przedmiocie udzielenia członkom Zarządu absolutorium z rok obrotowy 2008/2009

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność Zarządu Spółki w roku obrotowym 2008/2009. Przemawia za tym w szczególności utrzymanie dodatniego wyniku Spółki w niekorzystnym otoczeniu gospodarczym i w okolicznościach osłabienia gospodarczego. Wobec powyższego, mając na uwadze treść niniejszego sprawozdania oraz treść sprawozdań finansowych oraz sprawozdań działalności z zarządu Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu udzielenie absolutorium wszystkim członkom Zarządu działającym w Spółce w roku obrotowym 2008/2009.

Przewodnicząca Rady Nadzorczej:

Dr Elżbieta Marciniak