

Sprawozdanie
Rady Nadzorczej Zakładów Mięsnych „HERMAN” S.A. w Kielnarowej
z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2007
i ogólnej sytuacji Spółki.

I. Ocena sprawozdania finansowego za rok 2007.

Rada Nadzorcza Zakładów Mięsnych „HERMAN” S.A. na podstawie §19 ust. 2 lit. „n” Statutu Spółki uchwałą nr 1/8 z dnia 20 grudnia 2007 r. - wybrała firmę „BIEL AUDYT” Sp. z o.o. z Krakowa jako biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki za 2007 r.

Biegły rewident, w imieniu którego działał Emil Biel, dokonał badania sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 roku. Wyniki badania zawarte zostały w Opinii Niezależnego Biegłego Rewidenta dla Rady Nadzorczej i Akcjonariuszy Zakładów Mięsnych „HERMAN” S.A. w Kielnarowej.

Badaniem sprawozdania finansowego objęto:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 r. , który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 30.289.523,10 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku wykazujący zysk netto w wysokości 689.374,12 złotych;
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w ciągu roku obrotowego o kwotę 613.509,79 złotych;
- 5) dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Biegły rewident stwierdził, że badanie zostało przeprowadzone stosownie do postanowień:
- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami);
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowano i przeprowadzono w sposób umożliwiający uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

Biegły rewident wyraził opinię, że sprawozdanie finansowe sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Sprawozdanie jest zgodne co do formy, treści z obowiązującymi przepisami prawa i Statutem Jednostki oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007 r. Rada Nadzorcza na podstawie art. 382 §3 Kodeksu Spółek Handlowych, w oparciu o opinię niezależnego biegłego rewidenta, raport uzupełniający z badania sprawozdania finansowego za rok 2007, także wyniki wrywkowego przeglądu dowodów i zapisów księgowych, dyskusji z Zarządem Spółki dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki Zakłady Mięsne „HERMAN” S.A. za rok obrotowy 2007.

W wyniku przeprowadzonej analizy Rada Nadzorcza wydaje niniejszym pozytywną ocenę przywołanemu sprawozdaniu wskazując, iż wedle jej wiedzy zostało ono sporządzone w sposób zgodny z księgami, dokumentami jak i ze stanem faktycznym, przepisami prawa oraz Statutem Spółki.

W związku z powyższą opinią, Rada Nadzorcza Zakładów Mięsnych „HERMAN” S.A. Wnioskuję do Walnego Zgromadzenia o:

1. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2007 rok,
2. Przeznaczenie wypracowanego zysku netto w kwocie 689.374,12 złotych zgodnie z wnioskiem Zarządu na:

- * pokrycie strat z lat ubiegłych - 405.120,66 złotych
- * kapitał zapasowy - 284.253,46 złotych.

Rada Nadzorcza stwierdza, że wniosek Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku z 2007 r. jest zgodny z interesem Spółki.

II. Ogólna ocena sytuacji Spółki.

Rada Nadzorcza Zakładów Mięsnych „HERMAN” S.A. kierując się wskazówkami „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” - dział III pkt. 1 ppkt. 1 sporządziła i przedstawia Walnemu Zgromadzeniu zwięzłą ocenę sytuacji Spółki.

Dokonując ogólnej oceny sytuacji Spółki, Rada Nadzorcza stwierdziła, że Spółka w 2007 roku umocniła swą pozycję na rynku zwiększając przychody ze sprzedaży produktów o ponad 14%. Zakłady Mięsne „HERMAN” S.A. jest firmą rozpoznawaną nie tylko w Polsce południowej ale i na terenie całego kraju. Stopniowa podejmowana jest i wznawiana współpraca z firmami zagranicznymi. Z przyczyn niezależnych od Spółki,

nie udało się odbudować współpracy z firmami z Ukrainy.

Spółka zwiększa swój udział w rynku detalicznym dużych sieci handlowych oraz zwiększyła własną sieć detaliczną, która na koniec 2007 roku liczyła 55 sklepów.

Stałym elementem działań jest wprowadzanie do produkcji i sprzedaży nowych asortymentów, których weryfikatorem jest rynek.

Rada Nadzorcza uważa, że przyszłość Spółki leży m.in. w zwiększeniu udziału sprzedaży w poszczególnych segmentach rynku krajowego oraz eksporcie, poprawie rentowności na współpracy handlowej z dużymi sieciami handlowymi, powiększeniu własnej sieci detalicznej oraz poprawie uzyskiwanych efektów ekonomicznych na sprzedaży.

W parze z tymi przedsięwzięciami musi postępować proces inwestowania w sferę produkcyjną i handlową. Podjęte działania winny korzystnie wpłynąć na wzrost sprzedaży i poprawę wyników ekonomicznych, co upoważnia do stwierdzenia, na bazie aktualnej wiedzy, że kontynuacja działalności przez Spółkę nie jest zagrożona. Takie stanowisko prezentuje też Niezależny Biegły Rewident w części „B”, pkt. 4 Raportu uzupełniającego opinię z badania sprawozdania finansowego za rok 2007.

Spółka nie wyodrębniła i nie posiada instytucjonalnej komórki kontroli wewnętrznej. Kontrolę wewnętrzną sprawują kierownicy komórek funkcjonalnych, a koordynację w tym zakresie prowadzi Dyrektor d/s controllingu i ekspansji.

W spółce funkcjonuje system HACCP, który pozwala na identyfikację, ocenę i kontrolę zagrożeń, które są istotne dla bezpieczeństwa żywności.

Produkcję i sprzedaż wędlin, wędlin drobiowych, mięsa kulinarnego oraz mielonego objęto systemem zarządzania jakością zgodnie z wymaganiami normy ISO 9001: 2000.

Spółka posiada certyfikat Systemu Jakości ważny do 14.12.2009 r.

W 2007 r. został wdrożony w Spółce system wspierający zarządzanie jakością zgodnie z wymaganiami normy BRC, na który certyfikat jest ważny do 18.07.2008 r.

Funkcjonujące w Spółce systemy jakości poddawane są okresowym audytom zewnętrznym.

<i>Przewodniczący Rady Nadzorczej</i>	<i>Janusz Fiejdasz</i>	<i>.....</i>
<i>Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej</i>	<i>Sławomir Ruszel</i>	<i>.....</i>
<i>Członek Rady Nadzorczej</i>	<i>Marian Mirosław</i>	<i>.....</i>
<i>Członek Rady Nadzorczej</i>	<i>Zbigniew Stachowski</i>	<i>.....</i>
<i>Sekretarz Rady Nadzorczej</i>	<i>Marian Walczak</i>	<i>.....</i>

Kielnarowa, 30.05.2008 r.