2025/
2026

Sprawozdanie Rady Nadzorczej HELIO S.A.



Sprawozdanie Rady Nadzorczej

HELIO S.A.za okres

01.07.2025 r. – 30.06.2026 r.

23 października 2026 r.

SPRAWOZDANIE
RADY NADZORCZEJ HELIO S.A.
ZA ROK OBROTOWY 2025/2026

Zgodnie z § 3 ust. 3 Regulaminu Rady Nadzorczej HELIO S.A. oraz art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych[1] (dalej „KSH"), a także kierując się zasadą szczegółową 2.11 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, Rada Nadzorcza Spółki HELIO S.A. z siedzibą w Wyględach przedstawia poniżej przygotowane przez Radę pisemne sprawozdanie za rok obrotowy 2025/2026 trwający od 1 lipca 2025 r. do 30 czerwca 2026 r., składające się z:

1. oceny sprawozdania finansowego HELIO S.A. i sprawozdania Zarządu z działalności HELIO S.A. za rok obrotowy 2025/2026, oraz wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto HELIO S.A. za rok obrotowy 2025/2026;
2. oceny sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny, z uwzględnieniem wszystkich istotnych mechanizmów kontrolnych, w tym zwłaszcza dotyczących raportowania i działalności operacyjnej;
3. oceny realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380[1] KSH;
4. oceny sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie art. 382 §4 KSH;
5. informacji o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382[1] KSH;
6. informacji na temat składu Rady i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z członków Rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz

[1] Ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz.U. 2024 poz. 18)

nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, jak również informacje na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności;

7. podsumowania działalności Rady i jej komitetów;
8. oceny stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny;
9. oceny zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych, itp.;
10. informacji na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, w tym realizacji celów określonych w Polityce różnorodności Spółki.

1. Ocena sprawozdania finansowego HELIO S.A. i sprawozdania Zarządu z działalności HELIO S.A. za rok obrotowy 2025/2026, oraz wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto HELIO S.A. za rok obrotowy 2025/2026

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym HELIO S.A. za rok obrotowy 2025/2026, sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w tym okresie oraz sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedłożone dokumenty. Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie finansowe jest zgodne z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym, a sprawozdanie Zarządu z działalności przedstawia rzetelny obraz sytuacji Spółki, jej osiągnięć oraz perspektyw rozwoju.

Rada Nadzorcza, kierując się troską o długofalowy rozwój Spółki i mając na uwadze konsekwentnie realizowaną strategię wzrostu organicznego, pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu dotyczący przeznaczenia całości zysku netto wypracowanego przez HELIO S.A. w roku obrotowym 2025/2026, w kwocie 28.401.182,54 zł (słownie: dwadzieścia osiem milionów czterysta jeden tysięcy sto osiemdziesiąt dwa złote 54/100), na kapitał zapasowy Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej zatrzymanie wypracowanego zysku w Spółce jest uzasadnione jej aktualną sytuacją i potrzebami finansowymi. W roku obrotowym 2025/2026 Spółka odnotowała istotny wzrost skali działalności, co wiąże się ze zwiększonym zapotrzebowaniem na kapitał obrotowy, w szczególności na finansowanie zapasów i bieżącej działalności operacyjnej. Jednocześnie Spółka realizuje inwestycje służące rozbudowie i modernizacji infrastruktury produkcyjnej oraz magazynowej, a także dostosowaniu zdolności operacyjnych do rosnącej skali działalności.

Znaczenie odpowiedniego zabezpieczenia źródeł finansowania potwierdzają również działania podjęte po dniu bilansowym. W ich wyniku łączna dostępność limitów kredytów bieżących Spółki w okresie szczytowego zapotrzebowania na kapitał obrotowy wzrosła z 70 mln zł do 135 mln zł, tj. o 65 mln zł. Działania te obejmowały także dywersyfikację źródeł finansowania poprzez rozpoczęcie współpracy z kolejnym bankiem. W ocenie Rady Nadzorczej utrzymywanie odpowiedniego poziomu kapitałów własnych, w tym kapitału zapasowego, wspiera bezpieczeństwo finansowe Spółki, zwiększa jej elastyczność w finansowaniu bieżącej działalności i inwestycji oraz ogranicza zależność od finansowania zewnętrznego.

Rekomendowane przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy jest również spójne z dotychczasową praktyką Spółki w zakresie podziału zysku, polegającą na pozostawianiu wypracowanych środków w przedsiębiorstwie z przeznaczeniem

na jego dalszy rozwój. Pozostawienie zysku w Spółce umożliwia utrzymanie zdolności do wykorzystywania pojawiających się możliwości rynkowych, w tym potencjalnych akwizycji, o ile ich realizacja będzie uzasadniona strategicznie i ekonomicznie oraz zgodna z zasadą bezpiecznego finansowania działalności.

Rada Nadzorcza zwraca również uwagę na realizowany przez Spółkę program nabywania akcji własnych, stanowiący instrument zarządzania strukturą kapitałową i jedną z możliwych form redystrybucji środków do akcjonariuszy. Utrzymywanie odpowiedniego poziomu kapitałów własnych i rezerw finansowych sprzyja zachowaniu elastyczności w podejmowaniu decyzji dotyczących dalszego prowadzenia tego programu, przy uwzględnieniu potrzeb inwestycyjnych, zapotrzebowania na kapitał obrotowy oraz bezpieczeństwa finansowego Spółki.

Rada Nadzorcza uznaje, że rekomendowane przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy pozostaje spójne z podejściem Spółki do finansowania rozwoju oraz z przedstawionym przez nią uzasadnieniem stosowania zasady 4.14 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 (DPSN 2021), dotyczącym polityki dywidendowej. Ostateczna decyzja w sprawie podziału zysku należy do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Mając na uwadze powyższe Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu:

- zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025/2026;
- zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2025/2026;
- przyjęcie wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia całej kwoty zysku netto osiągniętego przez Spółkę HELIO S.A. w roku obrotowym 2025/2026 w wysokości 28.401.182,54 zł (słownie: dwadzieścia osiem milionów czterysta jeden tysięcy sto osiemdziesiąt dwa złote 54/100) na kapitał zapasowego Spółki;
- udzielenie członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2025/2026.

2. Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny, z uwzględnieniem wszystkich istotnych mechanizmów kontrolnych, w tym zwłaszcza dotyczących raportowania i działalności operacyjnej

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację HELIO S.A. w roku obrotowym 2025/2026, uwzględniając osiągnięte wyniki finansowe, pozycję rynkową oraz konsekwentną realizację strategii rozwoju. Spółka odnotowała rekordowe przychody ze sprzedaży w ponad 30-letniej historii działalności, które wyniosły 614.870 tys. zł, co oznacza wzrost o 38% w porównaniu z poprzednim rokiem obrotowym. Jednocześnie wolumen sprzedaży zwiększył się o 24%. Wzrostowi skali działalności towarzyszyła istotna poprawa wyników finansowych, w tym wzrost zysku operacyjnego i zysku netto.

Ocena Rady Nadzorczej została oparta na analizie wyników finansowych, informacji i raportów przedstawianych przez Zarząd, a także na bieżącym monitorowaniu działalności Spółki i konsultacjach z Zarządem. Przeprowadzone analizy wskazują, że przyjęty model zarządzania oraz realizowana strategia rozwoju odpowiadają skali i charakterowi działalności HELIO S.A. Jednocześnie Rada dostrzega konieczność dalszego monitorowania sytuacji płynnościowej Spółki w związku ze wzrostem zapotrzebowania na kapitał obrotowy, wynikającym m.in. ze zwiększenia skali działalności i poziomu zapasów.

Wybrane dane finansowe	**Rok obrotowy 2025/2026** (w tys. zł)	**Rok obrotowy 2024/2025** (w tys. zł)	**Dynamika**
Przychody netto ze sprzedaży	614 870	445 313	+38%
EBITDA	49 048	30 942	+59%
Zysk z działalności operacyjnej	42 963	25 915	+66%
Zysk brutto	35 491	17 067	+108%
Zysk netto	28 401	13 539	+110%
Aktywa, razem	364 034	276 624	+32%
Zapasy	234 332	158 779	+48%
Należności krótkoterminowe	33 712	30 539	+10%
Zobowiązania krótkoterminowe	143 901	87 951	+64%
Zobowiązania długoterminowe	21 253	19 274	+10%
Kapitał własny	193 256	164 854	+17%

Wybrane wskaźniki finansowe	**Rok obrotowy 2025/2026**	**Rok obrotowy 2024/2025**	**Dynamika**
Rentowność działalności operacyjnej (zysk z działalności operacyjnej /przychody ze sprzedaży x 100%)	7,0%	5,8%	+21%
Rentowność sprzedaży (zysk netto/przychody ze sprzedaży x 100%)	4,6%	3,0%	+53%
Wskaźnik rentowności na aktywach (zysk netto/aktywa ogółem x 100%)	7,8%	4,9%	+59%
Wskaźnik ogólnego zadłużenia (zobowiązania ogółem/aktywa ogółem x 100%)	46,9%	40,4%	+16%
Wskaźnik płynności bieżącej (aktywa bieżące/zobowiązania bieżące)	1,9	2,2	-14%

W ocenie Rady Nadzorczej wyniki osiągnięte w roku obrotowym 2025/2026 potwierdzają skuteczność działań Zarządu oraz zdolność Spółki do zwiększania skali działalności przy jednoczesnej poprawie rentowności. Szczególnie pozytywnie należy ocenić wzrost zysku operacyjnego o 66% oraz zysku netto o około 110%. Pomimo wzrostu kosztów finansowania zewnętrznego Spółka istotnie poprawiła wyniki, co świadczy o dobrej kondycji operacyjnej i efektywnym wykorzystaniu potencjału biznesowego.

Rada Nadzorcza zwraca jednak uwagę na wzrost zapotrzebowania na kapitał obrotowy, widoczny przede wszystkim w zwiększeniu poziomu zapasów i zobowiązań krótkoterminowych. Wzrost wskaźnika ogólnego zadłużenia z 40,4% do 46,9% oraz obniżenie wskaźnika płynności bieżącej z 2,2 do 1,9 wymagają dalszego monitorowania. W ocenie Rady nie podważają one pozytywnej oceny sytuacji Spółki, lecz wskazują na znaczenie zachowania odpowiedniej równowagi pomiędzy finansowaniem dalszego rozwoju, utrzymaniem płynności i kontrolą poziomu zadłużenia.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia również realizację inwestycji zwiększających potencjał produkcyjny i operacyjny HELIO S.A. oraz działania wspierające rozwój sprzedaży i marek Spółki. Jednocześnie za istotne uznaje dalsze monitorowanie ryzyka koncentracji odbiorców oraz sezonowości sprzedaży, które wpływają na przewidywalność przychodów i zapotrzebowanie na finansowanie działalności.

Uwzględniając wyniki finansowe, sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej plany rozwojowe, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Zarządu w roku obrotowym 2025/2026. Osiągnięte rezultaty wskazują na skuteczną realizację przyjętego kierunku rozwoju, przy czym utrzymanie korzystnych tendencji będzie wymagało dalszej dyscypliny w zarządzaniu kapitałem obrotowym, płynnością i zadłużeniem.

Rada Nadzorcza popiera przeznaczenie całego zysku netto za rok obrotowy 2025/2026, wynoszącego 28.401.182,54 zł, na kapitał zapasowy Spółki. W ocenie Rady decyzja ta jest uzasadniona zarówno osiągniętymi wynikami, jak i potrzebami finansowymi wynikającymi z dalszego rozwoju HELIO S.A. Zatrzymanie wypracowanego zysku zwiększy kapitały własne, wzmocni podstawy finansowania działalności i zapewni Spółce większą elastyczność w realizacji planów inwestycyjnych oraz finansowaniu kapitału obrotowego.

Za takim rozwiązaniem przemawia również wzrost skali działalności i zapasów, a w konsekwencji zwiększone zapotrzebowanie na środki finansujące bieżące operacje. W tych warunkach przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy należy ocenić jako działanie ostrożne i długoterminowo korzystne dla Spółki, wspierające jej stabilność finansową oraz zdolność do dalszego rozwoju bez nadmiernego zwiększania zależności od finansowania zewnętrznego. Rada uznaje zatem, że pozostawienie zysku w Spółce leży w jej długoterminowym interesie i sprzyja budowaniu wartości dla akcjonariuszy.

Podsumowując, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację HELIO S.A. oraz działania Zarządu w roku obrotowym 2025/2026. Rada uznaje również za zasadne przeznaczenie całego zysku netto na kapitał zapasowy, z jednoczesnym wskazaniem na potrzebę dalszego monitorowania płynności finansowej, poziomu zadłużenia oraz efektywności wykorzystania kapitału obrotowego.

Ocena systemu kontroli wewnętrznej oraz funkcji audytu wewnętrznego

Rada Nadzorcza dokonuje okresowych przeglądów systemu kontroli wewnętrznej, przy aktywnym udziale Komitetu Audytu. W roku obrotowym 2025/2026 ocena obejmowała w szczególności analizę rozwiązań funkcjonujących w Spółce w zakresie kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem, z wykorzystaniem informacji przekazywanych przez Zarząd oraz pracowników Spółki.

W oparciu o dokonaną analizę stanu faktycznego, potwierdzono, iż za funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz prawidłowość raportowania finansowego i okresowego odpowiada Zarząd Spółki. Za zapewnienie adekwatnych mechanizmów kontrolnych w poszczególnych obszarach działalności odpowiadają kierownicy właściwych jednostek organizacyjnych, natomiast Zarząd sprawuje nadzór nad całością systemu, monitoruje realizację funkcji kontrolnych i dokonuje okresowych przeglądów przyjętych rozwiązań.

System kontroli wewnętrznej HELIO S.A. obejmuje liczne procedury, regulaminy, instrukcje i polityki regulujące najważniejsze procesy operacyjne, finansowe i administracyjne, a także określające zakres odpowiedzialności

poszczególnych komórek organizacyjnych i pracowników. W realizacji zadań kontrolnych i audytowych Zarząd wspierany jest przez osoby odpowiedzialne za poszczególne obszary działalności, w tym Dyrektora Finansowego pełniącego również funkcję Prokurenta, Koordynatora ds. Analizy Danych i Poprawy Efektywności Organizacji, Kierownika Operacyjnego ds. Kapitału Ludzkiego oraz Pełnomocnika ds. systemów zarządzania jakością. Osoby te, w zakresie przypisanych im kompetencji, wspierają monitorowanie prawidłowości procesów, identyfikowanie ryzyk i doskonalenie mechanizmów kontrolnych.

W obszarze finansowym i sprawozdawczym istotne znaczenie mają odpowiednia organizacja pracy, szczegółowo określony zakres raportowania, przejrzysty podział obowiązków oraz wielostopniowe mechanizmy weryfikacji i zatwierdzania operacji finansowych i gospodarczych. Procesy finansowo-księgowe wspierane są przez system ERP oraz elektroniczny obieg dokumentów, a dostęp do danych i funkcjonalności systemowych ograniczony jest odpowiednimi uprawnieniami. W roku obrotowym 2025/2026 istotnym przedsięwzięciem w obszarze kontroli finansowej i zgodności z przepisami było wdrożenie Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF). Terminowość wdrożenia, jego zgodność z obowiązującymi przepisami oraz zastosowane mechanizmy kontrolne zostały ocenione pozytywnie.

Kontrola procesów produkcyjnych i magazynowych wspierana jest przez funkcjonujący w Spółce system zarządzania jakością i bezpieczeństwem żywności, w tym standard BRC oraz system HACCP. W roku obrotowym 2025/2026 przeprowadzano również planowe inwentaryzacje, a Spółka podlegała ustawowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego i przeglądowi śródrocznego sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta. Wnioski i rekomendacje wynikające z tych czynności zostały przeanalizowane przez Zarząd oraz, w zakresie właściwym dla swoich kompetencji, przez Komitet Audytu.

W Spółce funkcjonuje system audytów wewnętrznych realizowanych przez odpowiednio przeszkolonych pracowników reprezentujących różne jednostki organizacyjne. W roku obrotowym 2025/2026 zaplanowano i przeprowadzono kilkadziesiąt audytów wewnętrznych. Zarząd korzystał ponadto ze wsparcia zewnętrznego doradcy, w szczególności w zakresie kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego. Wyniki audytów wewnętrznych i zewnętrznych są analizowane przez osoby odpowiedzialne za poszczególne obszary, a wynikające z nich zalecenia i działania korygujące służą dalszemu doskonaleniu systemu kontroli.

Na podstawie przeprowadzonych przeglądów oraz informacji przedstawionych przez Zarząd Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej oraz przyjęte rozwiązania w zakresie audytu

wewnętrznego. Rada dostrzega znaczenie dalszego doskonalenia tych mechanizmów wraz ze wzrostem skali i złożoności działalności Spółki.

Jednocześnie, uwzględniając obecną strukturę organizacyjną, funkcjonujące mechanizmy kontrolne, oraz realizowane audyty wewnętrzne, Rada nie stwierdziła potrzeby tworzenia odrębnej jednostki organizacyjnej audytu wewnętrznego. Zasadność dalszego rozwoju rozwiązań w tym obszarze będzie uwzględniana w ramach bieżącego nadzoru nad działalnością Spółki.

Ocena systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki

Rada Nadzorcza dokonuje okresowych przeglądów systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki. Na podstawie informacji przedstawionych przez Zarząd oraz przeprowadzonych analiz Rada pozytywnie ocenia przyjęty model zarządzania ryzykiem.

W Spółce nie funkcjonuje wyodrębniona jednostka organizacyjna odpowiedzialna wyłącznie za zarządzanie ryzykiem. Odpowiedzialność za identyfikację, ocenę i monitorowanie ryzyk jest przypisana osobom odpowiedzialnym za poszczególne obszary działalności, natomiast Zarząd odpowiada za całość systemu, określa istotne obszary ryzyka, monitoruje ich poziom oraz podejmuje decyzje dotyczące sposobu reagowania na zidentyfikowane zagrożenia.

Monitorowanie ryzyka obejmuje bieżącą obserwację prawidłowości realizacji zadań, okresowe i doraźne raportowanie do Zarządu oraz weryfikację aktualności zidentyfikowanych ryzyk i adekwatności przyjętych mechanizmów kontrolnych. W procesie tym wykorzystywane są informacje przekazywane przez kierowników poszczególnych obszarów, wyniki kontroli i audytów oraz ustalenia omawiane podczas spotkań kadry kierowniczej. Spotkania te służą m.in. identyfikowaniu zagrożeń i możliwości, analizie bieżących zagadnień oraz wypracowywaniu sposobów reagowania na rozpoznane ryzyka.

Istotnym elementem zarządzania ryzykiem operacyjnym pozostaje system zarządzania jakością i bezpieczeństwem żywności oparty na standardzie BRC. W jego ramach identyfikowane i analizowane są m.in. ryzyka związane z surowcami i materiałami opakowaniowymi, zafałszowaniem produktów oraz organizacją procesów produkcyjnych. Ryzyka operacyjne podlegają okresowym i doraźnym przeglądom w ramach właściwych stanowisk i jednostek organizacyjnych, natomiast ryzyka strategiczne są identyfikowane i analizowane bezpośrednio przez Zarząd w ramach bieżącego procesu zarządzania Spółką.

Rada Nadzorcza otrzymywała od Zarządu oraz Komitetu Audytu informacje dotyczące ekspozycji Spółki na kluczowe ryzyka, zmian w ich zakresie oraz

działań podejmowanych w celu ich ograniczenia. Na podstawie dostępnych informacji Rada nie stwierdziła istotnych zastrzeżeń do przyjętego sposobu zarządzania ryzykiem. Pozytywnie ocenia również podejmowane przez Spółkę działania służące utrzymaniu ciągłości działalności, uznając je za adekwatne do rozpoznanych zagrożeń i bieżących uwarunkowań.

Ocena systemu *compliance*

W Spółce nie funkcjonuje wyodrębniona jednostka organizacyjna odpowiedzialna wyłącznie za realizację funkcji *compliance*. Zapewnienie zgodności działalności Spółki z obowiązującymi przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi realizowane jest w ramach przyjętej struktury organizacyjnej przez właściwe jednostki i osoby odpowiedzialne za poszczególne obszary działalności, pod nadzorem Zarządu.

Podstawę tych działań stanowią obowiązujące w Spółce regulacje wewnętrzne, procedury i praktyki, a także współpraca z zewnętrznymi doradcami, w tym kancelariami prawnymi oraz podmiotami specjalizującymi się w określonych obszarach regulacyjnych, takimi jak Centrum Prawa Żywnościowego czy Stowarzyszenie Emitentów Giełdowych. Istotną rolę odgrywają również mechanizmy kontroli wewnętrznej, procedura anonimowego zgłaszania naruszeń prawa, procedur wewnętrznych i standardów etycznych oraz rozwiązania służące obsłudze zgłoszeń sygnalistów.

Rada Nadzorcza, w szczególności za pośrednictwem Komitetu Audytu, monitorowała istotne zagadnienia dotyczące zgodności działalności Spółki z przepisami prawa, w tym zmiany w otoczeniu regulacyjnym oraz działania podejmowane przez Spółkę w celu dostosowania się do nowych wymogów. W ocenie Rady przyjęty model, oparty na odpowiedzialności właściwych jednostek organizacyjnych, nadzorze Zarządu i wsparciu zewnętrznych ekspertów, jest dostosowany do aktualnej struktury i charakteru działalności HELIO S.A.

Na podstawie przeprowadzonej weryfikacji, obejmującej analizę informacji przekazywanych przez Zarząd, współpracę z Komitetem Audytu oraz wymianę informacji z biegłym rewidentem i pracownikami Spółki w zakresie właściwym dla ich kompetencji, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przyjęte rozwiązania w zakresie zgodności działalności Spółki z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi. Rada uznaje jednocześnie za zasadne dalsze monitorowanie i doskonalenie mechanizmów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance, stosownie do skali i złożoności działalności Spółki oraz zmian otoczenia prawnego.

3. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380[1] KSH

Zgodnie z Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 18/12/2023 z dnia 19.12.2023 r. w sprawie zmiany Statutu Spółki, wyłączone zostały obowiązki informacyjne Zarządu wobec Rady Nadzorczej, o których mowa w art. 380(1) Kodeksu spółek handlowych. Przekazywanie informacji Radzie Nadzorczej może odbywać się w dowolnej formie, w tym ustnie na posiedzeniach Rady Nadzorczej. Formę udzielenia informacji określa Rada Nadzorcza lub odpowiednio jej członek wnioskujący o jej udzielenie.

Rada Nadzorcza ocenia jednocześnie pozytywnie realizowany przez Zarząd obowiązek informacyjny wobec Rady. Stosowne informacje były przekazywane Radzie Nadzorczej bezpośrednio podczas posiedzeń Rady, a także w ramach bieżących kontaktów pomiędzy posiedzeniami. Informacje dotyczące działalności Spółki były również omawiane podczas posiedzeń Komitetu Audytu.

Zarząd pozostawał w bieżącym kontakcie z członkami Rady Nadzorczej, przekazując im, w razie potrzeby, informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących Spółki i jej rozwoju. Informacje były przekazywane zarówno ustnie, jak i za pośrednictwem poczty elektronicznej, na adresy wskazane przez członków Rady Nadzorczej. Kluczowe ustalenia i informacje znajdowały odzwierciedlenie w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej.

W ocenie Rady Nadzorczej przyjęty sposób komunikacji zapewniał sprawny przepływ informacji i był adekwatny do potrzeb Rady, przy jednoczesnym ograniczeniu zbędnych obciążeń organizacyjnych związanych z każdorazowym przygotowywaniem odrębnych informacji w formie pisemnej. Sposób współpracy pozostawał zgodny z Regulaminem Zarządu zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą HELIO S.A.

4. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie art. 382 §4 KSH

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań oraz wyjaśnień żądanych przez Radę w trybie art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych. Rada miała zapewniony dostęp do dokumentów Spółki niezbędnych do wykonywania jej obowiązków oraz możliwość dokonywania rewizji stanu majątku Spółki.

Rada Nadzorcza mogła również korzystać z informacji, dokumentów i wyjaśnień przekazywanych przez Zarząd, prokurenta oraz osoby zatrudnione

w Spółce na podstawie umowy o pracę lub wykonujące na jej rzecz w sposób regularny określone czynności na podstawie umów cywilnoprawnych, zgodnie z zakresem określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

5. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382[1] KSH

W roku obrotowym 2025/2026 Rada Nadzorcza nie podejmowała uchwał w sprawie zbadania na koszt Spółki określonych spraw dotyczących działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę Rady Nadzorczej, o którym mowa w art. 382[1] Kodeksu spółek handlowych. W związku z powyższym Spółka nie była zobowiązana do zapłaty wynagrodzenia z tego tytułu.

6. Informacja na temat składu Rady i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z członków Rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, jak również informacje na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności

Rada Nadzorcza HELIO S.A. działa na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. W skład Rady Nadzorczej wchodzi od pięciu do siedmiu członków powoływanych na okres wspólnej kadencji trwającej 5 lat. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie Spółki. W roku obrotowym 2025/2026 mandat sprawowała Rada Nadzorcza IV kadencji powołanej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 17 grudnia 2021 r., uzupełnionej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 16 grudnia 2022 r. o nowego członka Rady Nadzorczej. Ponadto w ciągu roku obrotowego Pani Irena Gałan-Stelmaszczuk złożyła rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej ze skutkiem na dzień 30 czerwca 2026 r., o czym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 6/2026 z dnia 3 kwietnia 2026 r. Rezygnacja została złożona z należytym wyprzedzeniem, zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2025/2026 prezentował się zatem następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja	Spełnione ustawowe kryteria niezależności[2]	Spełnione kryteria niezależności wobec znaczących akcjonariuszy[3]
Joanna Gilewska-Turska	Przewodnicząca Rady Nadzorczej	Tak	Tak
Grzegorz Kowalik	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Nie	Nie
Aleksandra Ciąćka	Członek Rady Nadzorczej	Tak	Tak
Irena Gałan – Stelmaszczuk	Członek Rady Nadzorczej	Nie	Nie
Magdalena Okoń	Członek Rady Nadzorczej	Tak	Tak
Jerzy Kołpak	Członek Rady Nadzorczej	Tak	Tak

Skład Rady Nadzorczej zapewniał jednocześnie należytą różnorodność w kontekście takich obszarów jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe.

Kryteria różnorodności	Poziom różnorodności
Płeć	kobiety – 4 os. (67%) mężczyźni – 2 os. (33%)
Wiek	≤40 lat – 1 os. 41 – 50 – 1 os. 51 – 60 – 2 os. >60 – 2 os.
Poziom wykształcenia	wyższe – 6 os.
Kierunek wykształcenia /specjalizacji	bankowość, ekonomia, rachunkowość, filologia, informatyka, socjologia, turystyka i hotelarstwo, zarządzanie i marketing
Doświadczenie zawodowe	*Obszar kompetencji:* audyt wewnętrzny, bankowość, edukacja, finanse i rachunkowość, sprzedaż, statystyka i analiza danych (data science), zarządzanie
	Branża: bankowa, edukacyjna, spożywcza, telekomunikacyjna
	Rozmiar przedsiębiorstwa: mikro, MŚP, duże, w tym korporacje międzynarodowe

[2] Kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym

[3] Kryteria niezależności rozumiane jako brak rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce

W roku obrotowym 2025/2026 w ramach Rady Nadzorczej działał Komitet Audytu pełniący funkcje konsultacyjno-doradcze dla Rady Nadzorczej. Zgodnie z przyjętym Regulaminem Komitetu Audytu HELIO S.A., członkowie Komitetu Audytu są powoływani przez Radę Nadzorczą spośród członków Rady Nadzorczej na okres jej kadencji.

Skład Komitetu Audytu HELIO S.A. w roku obrotowym 2025/2026 przedstawiał się następująco:

Imię i nazwisko	**Funkcja**	**Spełnione ustawowe kryteria niezależności[4]**	**Spełnione kryteria niezależności wobec znaczących akcjonariuszy[5]**
Jerzy Kołpak	Przewodniczący	Tak	Tak
Joanna Gilewska-Turska	Wiceprzewodnicząca	Tak	Tak
Aleksandra Ciąćka	Członek	Tak	Tak

Komitet Audytu we wskazanym składzie spełniał jednak kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust.1 i art. 129 ust. 1, 3 , 5 i 6 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, tj. przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych; przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży Spółki lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży; większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, jest niezależna od Spółki, co zostało potwierdzone stosownymi oświadczeniami złożonymi do Spółki. Poszczególni członkowie Komitetu Audytu są przy tym wysokiej klasy specjalistami w uniwersalnych dziedzinach przedsiębiorczości, o czym świadczy ich wykształcenie i doświadczenie. Dwoje członków Komitetu Audytu posiada jednocześnie wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Emitent.

Jerzy Kołpak posiada wykształcenie wyższe ekonomiczne. Ukończył studia magisterskie w Wydziale Nauk Społecznych w Instytucie Nauk Ekonomicznych Uniwersytetu Warszawskiego. Legitymuje się wieloletnim doświadczeniem zawodowym w obszarze rachunkowości i finansów, w tym wieloletnim doświadczeniem na stanowisku głównego księgowego w spółkach kapitałowych. Tym samym posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych. Zna również specyfikę działalności HELIO S.A. oraz jej branży, bowiem przez blisko 20 lat powierzone mu było prowadzenie jej ksiąg

[4] Kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym

[5] Kryteria niezależności rozumiane jako brak rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce

rachunkowych. W związku z upływem ustawowego okresu od czasu zakończenia pracy w HELIO S.A., od dnia 01.11.2024 r. spełnia kryterium niezależności, o którym mowa w Art. 129 ust. 3 pkt 2 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Joanna Gilewska-Turska posiada wykształcenie wyższe. Ukończyła Wyższą Szkołę Zarządzania (akredytacja Oxford Brookes University) w Warszawie na kierunku Zarządzanie i Marketing oraz Policealne Studium Zawodowe w Sopocie, uzyskując tytuł technika informatyka. Posiada bogate doświadczenie zawodowe w obszarze finansów, zarządzania, kontroli wewnętrznej i procesów księgowych, zdobyte na stanowiskach kierowniczych i dyrektorskich w spółkach kapitałowych, w tym w międzynarodowych przedsiębiorstwach z branży spożywczej. Od 2017 r. pełni funkcję Przewodniczącej Rady Nadzorczej HELIO S.A.

Aleksandra Ciąćka posiada wykształcenie wyższe. Ukończyła Wyższą Szkołę Ekonomiczno-Informatyczną w Warszawie, uzyskując tytuł licencjata ekonomii. Jest autorką pracy dyplomowej poświęconej kontroli finansowej i ustawie Sarbanesa-Oxleya (SOX). Posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, a także wieloletnie doświadczenie zawodowe w obszarze finansów, kontroli wewnętrznej i informacji zarządczej, zdobyte na stanowiskach eksperckich w spółkach kapitałowych i międzynarodowych korporacjach. Uczestniczyła w specjalistycznych szkoleniach z zakresu audytu wewnętrznego i zewnętrznego, kontroli SOX oraz ochrony informacji. Jest laureatką nagrody głównej w konkursie innowacyjności w Telekomunikacji Polskiej S.A. za projekt dotyczący poprawy jakości. Od 2018 roku pełni funkcję członka Rady Nadzorczej HELIO S.A.

7. Podsumowanie działalności Rady i jej komitetów

W roku obrotowym 2025/2026 członkowie Rady Nadzorczej należycie angażowali się w realizację powierzonych im zadań, a członkowie Komitetu Audytu również w prace tego Komitetu. W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza odbyła sześć posiedzeń, z czego na czterech odnotowano 100% frekwencję. Zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej posiedzenia odbywały się zarówno stacjonarnie, jak i przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Na posiedzeniach Rada Nadzorcza otrzymywała od Zarządu informacje dotyczące omawianych zagadnień oraz wyjaśnienia niezbędne do wykonywania czynności nadzorczych. Również pomiędzy posiedzeniami Zarząd pozostawał dostępny dla członków Rady, udzielając odpowiedzi na kierowane pytania i zapewniając możliwość bezpośredniego kontaktu z pracownikami Spółki.

Prace Rady Nadzorczej wspierał Komitet Audytu, wykonujący zadania w zakresie określonym przepisami prawa oraz regulacjami wewnętrznymi Spółki. W roku obrotowym 2025/2026 Komitet Audytu odbył dziesięć posiedzeń, w tym trzy z udziałem biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe Spółki lub przedstawiciela firmy audytorskiej. Ponadto członkowie Rady pozostawali w bieżącym kontakcie w sprawach dotyczących działalności Spółki, także poza formalnymi posiedzeniami Rady i Komitetu Audytu.

Niezależnie od formalnych posiedzeń, przedstawiciele Komitetu Audytu angażowali się również w wybrane działania związane z bieżącym funkcjonowaniem Spółki, w tym uczestniczyli w obserwacji spisu z natury oraz w procesie rekrutacji na stanowisko Głównego Księgowego. Działania te wspierały realizację zadań nadzorczych Rady Nadzorczej, w szczególności w obszarze oceny funkcjonowania kontroli wewnętrznej, prawidłowości procesów rachunkowych oraz zapewnienia odpowiedniej obsady kluczowych stanowisk finansowo-księgowych.

Uwzględniając strukturę organizacyjną i właścicielską Spółki, zakres realizowanych zadań nadzorczych oraz funkcjonowanie Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza nie stwierdziła w roku obrotowym 2025/2026 potrzeby powoływania dodatkowych komitetów. W roku obrotowym 2025/2026 Spółka nie sporządzała sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju stanowiącej wyodrębnioną część sprawozdania z działalności. W związku z tym Rada Nadzorcza nie stwierdziła potrzeby powołania odrębnego komitetu zajmującego się tą tematyką. Rada będzie uwzględniać zmiany otoczenia regulacyjnego oraz potrzeby organizacyjne Spółki przy dalszej ocenie zasadności ewentualnego dostosowania struktury nadzorczej.

Podczas posiedzeń Rada Nadzorcza analizowała wyniki finansowe Spółki i jej perspektywy rozwoju. Monitorowała sytuację finansową na podstawie danych kwartalnych, półrocznych i rocznych, zapoznawała się ze sprawozdaniami finansowymi oraz omawiała je z Zarządem. Szczególną uwagę poświęcała obszarom ryzyka występującym w okresie sprawozdawczym, adekwatności utworzonych rezerw oraz zasadności szacunków i ocen dokonywanych przez Zarząd. W ramach bieżącej współpracy członkowie Rady, wykorzystując swoje doświadczenie zawodowe, wspierali Zarząd wiedzą i konsultacjami, co sprzyjało sprawowaniu nadzoru nad działalnością Spółki.

Rada Nadzorcza dokonała również przeglądu systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem. Na podstawie przeprowadzonych analiz uznała, że główne ryzyka związane z działalnością Spółki są identyfikowane, monitorowane i ujawniane w odpowiednim zakresie, a funkcjonujące rozwiązania kontrolne są adekwatne do skali i charakteru działalności HELIO S.A. W ocenie Rady nie zachodziła potrzeba wyodrębnienia w strukturze

Spółki funkcji audytu wewnętrznego. Rada oceniła również pozytywnie proces badania sprawozdań finansowych, w tym niezależność i obiektywizm biegłego rewidenta oraz firmy audytorskiej współpracującej ze Spółką.

W roku obrotowym 2025/2026 Rada Nadzorcza przyjęła zasady i kryteria zbierania ofert dotyczących badania i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki na kolejne dwa lata obrotowe, w ramach procedury wyboru firmy audytorskiej, a także ofert dotyczących usługi atestacyjnej biegłego rewidenta w zakresie oceny sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza dokonała ponadto przeglądu obowiązujących w HELIO S.A. regulacji wewnętrznych, w tym procedury okresowej oceny istotnych transakcji zawieranych na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki, polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania, polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, podmioty powiązane z tą firmą oraz członków jej sieci dozwolonych usług niebędących badaniem, procedury wyboru firmy audytorskiej, regulaminu Komitetu Audytu oraz procedury anonimowego zgłaszania naruszeń prawa, procedur wewnętrznych i standardów etycznych.

W ramach wykonywanego nadzoru Rada zweryfikowała również transakcje Spółki z podmiotami powiązanymi pod kątem występowania istotnych transakcji zawartych na warunkach innych niż rynkowe, poza zwykłą działalnością Spółki. Nie zidentyfikowano transakcji spełniających te kryteria. Weryfikowane transakcje były zawierane na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki i nie stanowiły transakcji istotnych w rozumieniu ustawy o ofercie publicznej oraz obowiązującej w HELIO S.A. procedury okresowej oceny istotnych transakcji. W związku z tym nie zachodziła konieczność wszczęcia przewidzianej w tej procedurze oceny.

Po przeprowadzeniu analizy dokumentów i danych liczbowych Rada Nadzorcza sporządziła sprawozdanie o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2024/2025. Sprawozdanie to uzyskało pozytywną ocenę biegłego rewidenta. Rada wypełniła również obowiązki związane z oceną sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2024/2025, a także pozytywnie zarekomendowała Walnemu Zgromadzeniu wniosek Zarządu dotyczący podziału zysku. Ponadto Rada przygotowała dokumentację wymaganą na potrzeby raportu rocznego Spółki zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, a także odniosła się, w odpowiednim zakresie, do projektów uchwał przewidzianych do rozpatrzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie.

W ramach swoich obowiązków Rada Nadzorcza dokonała okresowej weryfikacji wynagrodzeń członków Zarządu, oceniła realizację celów zarządczych za rok obrotowy 2024/2025 oraz wyznaczyła cele zarządcze na rok obrotowy 2025/2026, zgodnie z polityką wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej przyjętą przez Walne Zgromadzenie HELIO S.A.

Do pozostałych istotnych działań nadzorczych Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2025/2026 należały w szczególności:

- opiniowanie roboczych prognoz finansowych Spółki;
- wyrażenie zgody na zakup nieruchomości przez Spółkę;
- monitorowanie zmian kadrowych, w szczególności działań związanych z zapewnieniem następstwa kadrowego na stanowisku osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych;
- monitorowanie realizacji programu skupu akcji własnych;
- omówienie i weryfikacja sprawozdania HELIO S.A. o terminach zapłaty w transakcjach handlowych za 2025 r.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją działalność w roku obrotowym 2025/2026 oraz zaangażowanie jej członków w realizację powierzonych zadań. W ocenie Rady podjęte działania umożliwiły należyte wykonywanie obowiązków nadzorczych, monitorowanie sytuacji finansowej i operacyjnej Spółki oraz realizację ustawowych i statutowych zadań Rady.

8. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny

Rada Nadzorcza dokonywała bieżącej oceny informacji publikowanych przez Spółkę w zakresie stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021 (DPSN 2021), w szczególności pod kątem ich zgodności ze stanem faktycznym i spójności. Rada analizowała również informacje i dokumenty zamieszczane przez Spółkę na stronie internetowej w zakresie ładu korporacyjnego.

Na podstawie przeprowadzonych analiz Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Spółkę w roku obrotowym 2025/2026 obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego oraz przekazywania informacji poufnych, bieżących i okresowych. W ocenie Rady obowiązki te były realizowane rzetelnie i terminowo, zgodnie z obowiązującymi przepisami i regulacjami rynku giełdowego.

9. Ocena zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych, itp.

W Spółce nie została sformalizowana odrębna polityka dotycząca działalności sponsoringowej, charytatywnej ani innych form wsparcia o podobnym charakterze. Niemniej jednak, od początku swojej działalności Spółka angażuje się w różne inicjatywy społeczne, w szczególności poprzez przekazywanie produktów oraz inne formy doraźnego wsparcia. Informacje o wybranych działaniach są publikowane na stronie internetowej Spółki i w jej mediach społecznościowych.

Działania te mają przede wszystkim charakter produktowy, a ich zakres i skala są dostosowywane do możliwości Spółki. Z uwagi na ich ograniczoną wartość finansową nie mają one istotnego wpływu na wynik finansowy ani sytuację majątkową Spółki.

Podejmowanie działań z zakresu społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR) stanowiło jeden z celów zarządczych wyznaczonych przez Radę Nadzorczą na rok obrotowy 2025/2026. Zgodnie z pkt 17 tabeli celów zarządczych, stanowiącej załącznik do uchwały nr 04/09/2025 Rady Nadzorczej HELIO S.A. z dnia 18 września 2025 r., cel ten obejmował przeznaczenie na działania CSR, w formie pieniężnej lub rzeczowej, kwoty odpowiadającej 5‰ zysku netto Spółki za poprzedni rok obrotowy, tj. 2024/2025. Rada Nadzorcza ocenia, że nakłady poniesione przez Spółkę na działania CSR były zgodne z wyznaczonym celem zarządczym.

Uwzględniając charakter podejmowanych inicjatyw, ich skalę oraz realizację celu zarządczego, Rada Nadzorcza ocenia działania Spółki w tym obszarze jako racjonalne, społecznie użyteczne i wspierające jej pozytywny wizerunek, a ponoszone w związku z nimi nakłady uznaje za uzasadnione z punktu widzenia działalności Spółki, niemające istotnego wpływu na jej sytuację finansową.

10. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, w tym realizacji celów określonych w Polityce różnorodności Spółki

Spółka nie posiadała w roku obrotowym 2025/2026 odrębnej polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej. Dotychczasowe podejście Spółki w tym zakresie uwzględniało jej specyfikę, strukturę właścicielską oraz wieloletnią ciągłość zarządzania, wynikającą z pełnienia funkcji zarządczych przez założycieli przedsiębiorstwa – Leszka i Justynę Wąsowicz, będących jednocześnie dominującymi akcjonariuszami Spółki.
Zarząd HELIO S.A. składa się z dwóch osób – Leszka i Justyny Wąsowicz, którzy od ponad 30 lat są związani z działalnością Spółki i branżą bakaliową. Ich doświadczenie w prowadzeniu przedsiębiorstwa oraz znajomość rynku stanowią istotny element ciągłości zarządzania i realizacji długoterminowej strategii Spółki. Oboje posiadają wykształcenie średnie. Ich działalność i osiągnięcia były wielokrotnie doceniane w ramach wyróżnień związanych z rozwojem przedsiębiorczości i rynku, w tym poprzez przyznanie Złotej Statuetki Lidera Polskiego Biznesu oraz wyróżnienia w rankingu przedsiębiorczych kobiet zarządzających firmami w Polsce. W roku obrotowym 2025/2026 Spółka została po raz kolejny uhonorowana także nagrodą Best Managed Companies Poland, przyznawaną przez Deloitte.

Rada Nadzorcza uwzględnia również specyfikę struktury akcjonariatu Spółki, w której dominującą pozycję zajmują Leszek i Justyna Wąsowicz. Okoliczności te stanowią istotny kontekst przy ocenie dotychczasowego podejścia do kształtowania składu organów Spółki. Jednocześnie Rada Nadzorcza dostrzega znaczenie różnorodności kompetencji, doświadczenia zawodowego i perspektyw w pracach organów Spółki. Wzajemne uzupełnianie się kompetencji członków Zarządu i Rady Nadzorczej sprzyja merytorycznej współpracy, a wiedza i doświadczenie członków Rady są wykorzystywane również w ramach konsultacji dotyczących działalności i rozwoju Spółki. Informacje dotyczące składu i różnorodności Rady Nadzorczej przedstawiono w pkt 6 niniejszego sprawozdania.

Niezależnie od dotychczasowej praktyki Spółka dostrzega znaczenie utrzymania równowagi płci oraz zapewnienia równych szans kobietom i mężczyznom w dostępie do funkcji w organach Spółki, z uwzględnieniem kwalifikacji, doświadczenia zawodowego i kompetencji kandydatów. W celu formalnego uregulowania zasad w tym zakresie Zarząd planuje przedłożyć pod obrady najbliższego Walnego Zgromadzenia projekt uchwały w sprawie przyjęcia Polityki równowagi płci, zgodnie z art. 90gd ust. 1 ustawy o ofercie publicznej. Projekt uchwały zostanie uprzednio przedłożony Radzie Nadzorczej do zaopiniowania, zgodnie z zasadą 4.7 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021.

W związku z brakiem odrębnej polityki różnorodności w roku obrotowym 2025/2026 Spółka nie określiła w tym dokumencie odrębnych celów i kryteriów różnorodności ani zasad monitorowania ich realizacji. Planowane przyjęcie Polityki równowagi płci stanowi działanie zmierzające do formalnego uregulowania zasad w tym obszarze.

Wyględy, 23 października 2026 r.

……
Joanna Gilewska-Turska
Przewodnicząca Rady Nadzorczej

……
Grzegorz Kowalik
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

……
Aleksandra Ciąćka
Członek Rady Nadzorczej

……
Jerzy Kołpak
Członek Rady Nadzorczej

……
Magdalena Okoń
Członek Rady Nadzorczej