



2022/
2023

Sprawozdanie Rady Nadzorczej HELIO S.A.



Sprawozdanie Rady Nadzorczej

HELIO S.A.za okres

01.07.2022 r. – 30.06.2023 r.

27 października 2023 r.



SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ HELIO S.A. ZA ROK OBROTOWY 2022/2023

Zgodnie z § 3 ust. 3 Regulaminu Rady Nadzorczej HELIO S.A. oraz art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych¹ (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 2022/2023 trwający od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r., składające się z:

1. oceny sprawozdania finansowego HELIO S.A. i sprawozdania Zarządu z działalności HELIO S.A. za rok obrotowy 2022/2023, oraz wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto HELIO S.A. za rok obrotowy 2022/2023;
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. 380¹ 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. 382¹ 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. 2022 poz. 1467)

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 2022/2023, oraz wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto HELIO S.A. za rok obrotowy 2022/2023

Po zapoznaniu się z treścią sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022/2023 oraz sprawozdania Zarządu z działalności HELIO S.A. w roku obrotowym 2022/2023, a także sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego, 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 realizowaną od początku działalności przedsiębiorstwa strategię organicznego rozwoju Spółki, a także dynamicznie rosnącą skalę jej działalności, w tym plany inwestycyjne na rok 2023/2024 oraz zwiększone zapotrzebowanie na kapitał obrotowy, uważa za uzasadniony wniosek Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia całej kwoty zysku netto osiągniętego przez Spółkę HELIO S.A. w roku obrotowym 2022/2023 w wysokości 13.782.277,54 zł (słownie: trzynaście milionów siedemset osiemdziesiąt dwa tysiące dwieście siedemdziesiąt siedem złotych 54/100) na poczet kapitału zapasowego Spółki.

Mając na uwadze powyższe Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu:

- zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022/2023,
- zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2022/2023,
- przyjęcie wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia całej kwoty zysku netto osiągniętego przez Spółkę HELIO S.A. w roku obrotowym 2022/2023 w wysokości 13.782.277,54 zł (słownie: trzynaście milionów siedemset osiemdziesiąt dwa tysiące dwieście siedemdziesiąt siedem złotych 54/100) na poczet kapitału zapasowego Spółki,
- udzielenie członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2022/2023.

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 Spółki zarówno pod względem stabilnej pozycji rynkowej, jak i realizowanej polityki rozwoju. Efektywność i skuteczność przyjętych w Spółce rozwiązań organizacyjnych, regulacyjnych, technicznych i personalnych potwierdzają rekordowe w ponad 30-letniej historii przedsiębiorstwa przychody ze sprzedaży, a także zyski. Wyniki prac Rady Nadzorczej, w tym zebrane informacje, przygotowane analizy i raporty oraz bezpośrednie konsultacje z Zarządem i kluczowymi pracownikami Spółki świadczą o należytym doborze zastosowanych rozwiązań w stosunku do zakresu i rozmiaru prowadzonej działalności i występujących w niej ryzyk.

Biorąc pod uwagę powyższe, a także bieżącą koniunkturę rynkową, Rada Nadzorcza ocenia osiągnięte wyniki za wybitne, a sytuację finansową przedsiębiorstwa za stabilną i dającą perspektywy do dalszego rozwoju. Jednocześnie Spółka angażowała się w budowanie długoterminowych przewag konkurencyjnych, m.in. rozwijając kompetencje produkcyjne, wzmacniając infrastrukturalne przewagi konkurencyjne, rozszerzając ofertę produktową oraz realizując stosowne 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. Emitent podjął stosowne działania minimalizujące skutki wystąpienia niekorzystnych dla niego czynników, a zarazem wykorzystał nadarżające się szanse biznesowe. Zarząd Spółki wykonywał zatem swoje obowiązki w sposób właściwy, a tym samym sprostał w ocenie Rady Nadzorczej zadaniom stawianym mu w roku obrotowym 2022/2023.

Wybrane dane finansowe	Rok obrotowy 2022/2023 (w tys. zł)	Rok obrotowy 2021/2022 (w tys. zł)	Dynamika
Przychody netto ze sprzedaży	369 157	311 877	+18%
EBITDA	28 339	25 129	+13%
Zysk z działalności operacyjnej	24 462	21 662	+13%
Zysk brutto	17 244	16 135	+7%
Zysk netto	13 782	12 918	+7%
Aktywa, razem	180 088	200 958	-10%
Zapasy	97 604	127 222	-23%
Należności krótkoterminowe	27 634	21 953	+26%
Zobowiązania krótkoterminowe	44 923	80 405	-44%
Zobowiązania długoterminowe	5 534	5 425	+2%
Kapitał własny	124 574	110 792	+12%

Wybrane wskaźniki finansowe	Rok obrotowy 2022/2023	Rok obrotowy 2021/2022	Dynamika
Rentowność działalności operacyjnej (zysk z działalności operacyjnej /przychody ze sprzedaży x 100%)	6,6%	6,9%	-5%
Rentowność sprzedaży (zysk netto/przychody ze sprzedaży x 100%)	3,7%	4,1%	-10%
Wskaźnik rentowności na aktywach (zysk netto/aktywa ogółem x 100%)	7,7%	6,4%	+19%
Wskaźnik ogólnego zadłużenia (zobowiązania ogółem/aktywa ogółem x 100%)	30,8%	44,9%	-31%
Wskaźnik płynności bieżącej (aktywa bieżące/zobowiązania bieżące)	2,9	1,9	+50%

W ocenie Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2022/2023 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 także dynamicznie rozwijała sprzedaż zagranicę. Mimo wysokiej, ok. 40% koncentracji przychodów ze sprzedaży od kluczowego odbiorcy Spółki, w ocenie Rady Nadzorczej zapewniona została satysfakcjonująca dywersyfikacja przychodów ze sprzedaży i sływu należności, zaś ryzyka w tym zakresie zostały w sposób należyty zidentyfikowane, opisane i opublikowane w raporcie rocznym i nie zagrażają kontynuacji działalności przedsiębiorstwa. W kontekście szczególnie monitorowanych przez Radę czynników ryzyka związanych z pandemią oraz wojną w Ukrainie, Zarząd Spółki wykazał się należyłą starannością, podejmując wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla działalności przedsiębiorstwa.

Jak wskazano w dalszej części sprawozdania, w ocenie Rady Nadzorczej ryzyko to było przez Spółkę należycie identyfikowane, monitorowane i zarządzane, a jego obecny poziom można uznać już za niewymagający szczególnego nadzoru przez Radę.

Podsumowując osiągnięcia Spółki w minionym roku, Rada Nadzorcza pozytywnie odnosi się do realizowanych i planowanych elementów strategii rozwoju przedstawionych przez Zarząd w Sprawozdaniu Zarządu z działalności HELIO S.A. w roku obrotowym 2022/2023. Konsekwentne inwestowanie przez Spółkę wypracowanych zysków w infrastrukturę i kapitał obrotowy pozwalają na dynamiczny wzrost skali działalności, pozytywne ratingi bankowe, a zarazem minimalizowanie kosztów finansowych. 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, przy aktywnym uczestnictwie Komitetu Audytu. W ramach monitoringu i przeglądu spraw związanych z kontrolą wewnętrzną HELIO S.A., omówione zostały informacje dotyczące procesu audytu wewnętrznego, w tym dokonano stosownego przeglądu m.in. w oparciu o opracowany kwestionariusz oceny funkcjonowania audytu wewnętrznego, kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem. W oparciu o dokonaną analizę stanu faktycznego, potwierdzono, iż za kontrolowanie wewnętrznych procesów działalności Spółki, w tym procesów zarządzania ryzykiem odpowiada Zarząd. Na system szeroko pojętej kontroli wewnętrznej w Spółce składa się szereg procedur i regulacji wewnętrznych (zarządzenia, regulaminy wewnętrzne, instrukcje wewnętrzne, procedury opisujące najważniejsze procesy w Spółce, zakresy obowiązków poszczególnych komórek i pracowników itp.). Przykładowo poprawność działania procesów produkcyjnych i magazynowych, 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, 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.

Pomimo braku wyodrębnionej jednostki audytu wewnętrznego i kompleksowej formalizacji procedur ukierunkowanych wyłącznie na zarządzanie procesami kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, ocenia się system kontroli

wewnętrznej w sposób pozytywny. Zarząd Spółki osobiście angażuje się na poszczególnych etapach wewnętrznych regulacji we właściwe funkcjonowanie całego systemu i na bieżąco je monitoruje. Zarząd dokonuje także niezbędnych okresowych przeglądów systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki i *compliance*. Jednocześnie systematycznie wprowadzane są zalecenia biegłego rewidenta przyczyniające się do wzmocnienia kontroli wewnętrznej i rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce, w tym poprzez formalizację zalecanych przez audytora procesów. Rada Nadzorcza otrzymywała przy tym okresowo podsumowanie ustaleń i informacji dotyczących działań podejmowanych w celu wzmocnienia przedmiotowych systemów i funkcji. Nie przedstawiono przy tym zaleceń dotyczących dokonania przeglądu funkcji audytu wewnętrznego przez niezależnego audytora wybranego przy współdziałaniu Komitetu Audytu.

Rada ocenia tym samym system kontroli i audytu wewnętrznego w sposób pozytywny, jednocześnie deklarując zaangażowanie do dalszego systematycznego doskonalenia systemu, a jednocześnie przychyliła się do stanowiska Zarządu, że na tym etapie rozwoju organizacji tworzenie dodatkowych pionów organizacyjnych w tym zakresie nie znajduje uzasadnienia ekonomiczno-organizacyjnego. W przypadku dalszego dynamicznego rozwoju przedsiębiorstwa, nie wyklucza się takiej możliwości w przyszłych latach.

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 główne ryzyka są prawidłowo identyfikowane, zarządzane i ujawniane.

W kontekście operacyjnym, na Rada otrzymywała systematycznie od Zarządu i Komitetu Audytu rzetelną informację na temat ekspozycji na dodatkowe ryzyka oraz zmian w zakresie kluczowych ryzyk, w tym szczególności w zakresie ryzyk związanych z pandemią oraz wybuchem wojny w Ukrainie. Mając na uwadze zalecenia europejskich i krajowych organów nadzorczych zwracających uwagę na istotność rzetelnego raportowania w tym zakresie, Rada Nadzorcza za pośrednictwem Komitetu Audytu na bieżąco omawiała sytuację Spółki z Zarządem, dokonując przy tym stosownej weryfikacji poprawności wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych. Rada Nadzorcza nie wnosi jednocześnie zastrzeżeń do podejmowanych przez Spółkę działań. Podjęte środki na rzecz utrzymania ciągłości działań oceniane są

pozytywnie i stosownie do bieżących okoliczności. Spółka na bieżąco dostosowywała szereg procedur organizacyjnych i procesowych do aktualnego rozwoju sytuacji i wytycznych administracyjnych. Wpływ pandemii i wojny w Ukrainie na działalność jednostki uważa się już jednak za ustabilizowany i nie wymagający specjalnego nadzoru przez Radę.

Ocena systemu *compliance*

W Spółce nie funkcjonuje sformalizowany system *compliance*, niemniej jednak w opinii Rady Nadzorczej istnieje satysfakcjonująca kontrola zgodności jej działalności w różnych obszarach z obowiązującymi przepisami prawa, która regulowana jest wewnętrznymi procedurami i praktykami Spółki i odbywa się na poziomie poszczególnych komórek organizacyjnych, zajmujących się danym obszarem działalności przy wsparciu stosownych kancelarii prawnych, np. Centrum Prawa Żywnościowego, czy Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych. Należy przy tym odnotować, że w ramach monitorowania skuteczności funkcji *compliance*, Rada Nadzorcza, w tym przede wszystkim za pośrednictwem Komitetu Audytu, na bieżąco konsultowała kluczowe zmiany zachodzące w środowisku prawnym. Mając na uwadze powyższe, a także uwzględniając zasadę proporcjonalności, Rada Nadzorcza ocenia, że Zarząd Spółki właściwie wywiązuje się z obowiązku prowadzenia kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz *compliance*. Weryfikacja adekwatności i efektywności systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz *compliance* dokonana została przez Radę w należyty sposób, w tym również poprzez systematyczną wymianę informacji z biegłym rewidentem i pracownikami Spółki, oraz aktywną pracę Komitetu Audytu.

3. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ KSH

Zgodnie z art. 380¹ KSH Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie realizowany przez Zarząd obowiązek informacyjny wobec Rady. Stosowne informacje były przekazywane Radzie Nadzorczej bezpośrednio podczas wszystkich posiedzeń Rady, a także pośrednio na każdym posiedzeniu Komitetu Audytu. Zarząd pozostawał także w bieżącym kontakcie z członkami Rady Nadzorczej pomiędzy posiedzeniami, informując ich w razie konieczności o istotnych dla rozwoju Spółki zdarzeniach. Ze względu na specyfikę Spółki, w tym jej genezę i sprawowanie funkcji zarządczych od początku działalności przez jej założycieli, a zarazem podmiotu dominującego wobec Spółki, Rada Nadzorcza we współpracy z Zarządem dopuszczała przekazywanie informacji także w formie ustnej oraz pocztą e-mail na wskazane przez członków Rady adresy, a podsumowanie kluczowych informacji znajdowało swój wyraz w protokołach Rady Nadzorczej. W ocenie Rady Nadzorczej ten sposób komunikacji jest obustronnie satysfakcjonujący i nie powoduje zbędnych nakładów organizacyjnych związanych z przedstawianiem każdorazowo informacji przez

Zarząd na piśmie, a jednocześnie był 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 ocenia pozytywnie sposób sporządzania i przekazywania przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań i niezbędnych wyjaśnień. Rada miała przy tym zapewniony nieograniczony dostęp do niezbędnych w jej ocenie dokumentów Spółki, a także możliwości dokonania rewizji stanu majątku Spółki oraz mogła liczyć na informacje od Zarządu, prokurenta i osób zatrudnionych w Spółce na podstawie umowy o pracę lub wykonujących na rzecz Spółki w sposób regularny określone czynności na podstawie umowy o dzieło, umowy zlecenia albo innej umowy o podobnym charakterze.

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. 382¹ KSH

Rada Nadzorcza nie podejmowała w roku sprawozdawczym żadnych uchwał w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę (doradca rady nadzorczej), a tym samym nie zawierała umów w tym zakresie. Tym samym należne od Spółki wynagrodzenia z tytułu badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trybie określonym w Art. 380¹ KSH w trakcie roku obrotowego 2022/2023 nie wystąpiły.

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 2022/2023 mandat sprawowała Rada Nadzorcza IV kadencji powołanej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 17 grudnia 2021 r., przy czym w trakcie trwania okresu sprawozdawczego skład Rady Nadzorczej został

uzupełniony przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 16 grudnia 2022 r. o nowego członka Rady Nadzorczej – Pana Jerzego Kołpaka. Powołanie miało na celu wzmocnienie składu Rady Nadzorczej, oraz zapewnienie jej płynnego funkcjonowania w długim horyzoncie czasowym. Skład Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2022/2023 prezentował się zatem następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja	Spełnione ustawowe kryteria niezależności²	Spełnione kryteria niezależności wobec znaczących akcjonariuszy³
Joanna Gilewska-Turska	Przewodnicząca Rady Nadzorczej	Tak	Tak
Grzegorz Kowalik	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Nie	Nie
Aleksandra Ciąćka	Członek Rady Nadzorczej	Tak	Tak
Irena Gałań – Stelmaszczuk	Członek Rady Nadzorczej	Nie	Nie
Magdalena Okoń	Członek Rady Nadzorczej	Tak	Tak
Jerzy Kołpak (od 16.12.2022 r.)	Członek Rady Nadzorczej	Nie	Tak

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

Kryteria różnorodności	Poziom różnorodności	
	Do 16.12.2022 r.	Po 16.12.2022 r.
Płeć	kobiety – 4 os. (80%) mężczyźni – 1 os. (20%)	kobiety – 4 os. (67%) mężczyźni – 2 os. (33%)
Wiek	<40 lat – 2 os. 40 – 49 – 1 os. 50 – 59 – 1 os. >60 – 1 os.	<40 lat – 2 os. 40 – 49 – 1 os. 50 – 59 – 1 os. >60 – 2 os.
Poziom wykształcenia	wyższe – 5 os.	wyższe – 6 os.
Kierunek wykształcenia /specjalizacji	bankowość, ekonomia, filologia, informatyka, socjologia, turystyka i hotelarstwo, zarządzanie i marketing	bankowość, ekonomia, rachunkowość, filologia, informatyka, socjologia, turystyka i hotelarstwo, zarządzanie i marketing

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

Doświadczenie zawodowe	<i>Obszar kompetencji:</i> audyt wewnętrzny, bankowość, edukacja, finanse i rachunkowość, sprzedaż, statystyka i analiza danych (data science), zarządzanie
	<i>Branża: bankowa, edukacyjna, spożywcza, telekomunikacyjna</i>
	<i>Rozmiar przedsiębiorstwa: mikro, MŚP, duże, w tym korporacje międzynarodowe</i>

W roku obrotowym 2022/2023 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 2021/2022 przedstawiał się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja	Spełnione ustawowe kryteria niezależności⁴	Spełnione kryteria niezależności wobec znaczących akcjonariuszy⁵
Aleksandra Ciąćka	Przewodnicząca Komitetu Audytu	Tak	Tak
Joanna Gilewska-Turska	Wiceprzewodnicząca Komitetu Audytu	Tak	Tak
Grzegorz Kowalik (do 16.12.2022)	Członek Rady Nadzorczej	Nie	Nie
Jerzy Kołpak (od 16.12.2022)	Członek Rady Nadzorczej	Nie	Tak

Komitet Audytu we wskazanym składzie spełniał 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 posiadał wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych; przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiadał wiedzę i umiejętności z zakresu branży Spółki lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadali wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży. Przewodnicząca Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Aleksandra Ciąćka posiada wykształcenie wyższe. Ukończyła Wyższą Szkołę Ekonomiczno-Informatyczną

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

w Warszawie. Legitymuje się tytułem licencjata ekonomii. Autorka pracy dyplomowej poświęconej kontroli finansowej oraz ustawy Sarbanesa-Oxleya. Posiada wieloletnie doświadczenie w finansach i kontroli wewnętrznej, w tym na stanowiskach eksperckich w spółkach kapitałowych i międzynarodowych korporacjach. Laureatka m.in. nagrody głównej w konkursie innowacyjności w TP S.A. za projekt poprawy jakości. Uczestniczka specjalistycznych szkoleń z zakresu audytu wewnętrznego i zewnętrznego, w tym SOX, a także negocjacji, wywierania wpływu, czy ochrony informacji.

Dwoje członków Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Emitent. Poszczególni członkowie Komitetu Audytu są przy tym wysokiej klasy specjalistami w uniwersalnych dziedzinach przedsiębiorczości, o czym świadczy ich wykształcenie i doświadczenie. 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 z tytułem technik informatyk. Posiada istotne doświadczenie w zarządzaniu, finansach i audycie wewnętrznym, a także legitymuje się wieloletnim doświadczeniem w tym zakresie na stanowiskach menedżerskich w spółkach kapitałowych, w tym czołowej międzynarodowej korporacji z branży spożywczej.

Grzegorz Kowalik legitymuje się ponad 10-letnim doświadczeniem w Radzie Nadzorczej Spółki, a tym samym zna dokładnie specyfikę jej działalności oraz branży. Zawodowo od lat zajmuje się tematyką data science. Obecnie prowadzi własną działalność świadcząc usługi związane z tą dziedziną w bankowości. Posiada doświadczenie zawodowe z data science – machine learning, bankowości, analizy danych, programowania oraz badań ilościowych i jakościowych. Posiada wykształcenie wyższe - ukończył socjologię (modele formalne, statystyka) na Uniwersytecie Warszawskim. Pracował także przy projektach naukowych i jako wykładowca na Polsko-Japońskiej Wyższej Szkole Technik Komputerowych.

Jerzy Kołpak posiada wykształcenie wyższe ekonomiczne. Ukończył studia magisterskie w Wydziale Nauk Społecznych w Instytucie Nauk Ekonomicznych na Uniwersytecie Warszawskim. Legitymuje się bogatym doświadczeniem w księgowości i finansach, w tym przez kilkadziesiąt lat na stanowisku Głównego Księgowego. Tym samym posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych. Ponadto zna dokładnie specyfikę działalności Emitenta oraz jego branży, bowiem przez blisko 20 lat powierzone mu było prowadzenie jej ksiąg rachunkowych. W związku z powyższym do dnia 31.10.2024 r. nie będzie spełniał 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.

7. Podsumowanie działalności Rady i jej komitetów

W roku sprawozdawczym 2022/2023 wszyscy członkowie Rady Nadzorczej Spółki w sposób należyty zaangażowani byli w prace Rady, a w przypadku członków Komitetu Audytu także w prace Komitetu. W tym czasie Rada Nadzorcza zebrała się na posiedzeniach pięciokrotnie, z czego na czterech posiedzeniach odnotowano 100% frekwencję, a jedynie na jednym posiedzeniu nieobecny był 1 członek Rady. Absencja ta usprawiedliwiona została ze stosownym wyprzedzeniem Przewodniczącej Rady Nadzorczej. Zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej posiedzenia Rady odbywały się także przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Na każdym z posiedzeń Rada Nadzorcza otrzymywała od Zarządu rzetelną informację na temat omawianych tematów. Zarząd pozostawał również dyspozycyjny wobec członków Rady między posiedzeniami, udzielając terminowo stosownych i wyczerpujących wyjaśnień, a przy tym w żaden sposób nie ograniczał, ani nie utrudniał możliwości bezpośredniego kontaktu Rady z pracownikami Spółki.

Działania Rady Nadzorczej wspierane były przez Komitet Audytu, pełniący funkcje konsultacyjno-doradcze dla Rady. W roku obrotowym 2022/2023 Komitet Audytu odbył jedenaście posiedzeń, w tym sześć posiedzeń z udziałem biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki. Ponadto członkowie Rady pozostawali ze sobą w stałym kontakcie w sprawach związanych z bieżącą działalnością Spółki, niezależnie od terminów posiedzeń Rady i Komitetu. Ze względu na strukturę właścicielską Spółki oraz jej rozmiar, Rada Nadzorcza nie widzi obecnie potrzeby utworzenia w jej ramach dodatkowych komitetów.

Podczas posiedzeń Rada dokonała okresowych analiz osiągniętych przez Spółkę wyników finansowych oraz perspektyw rozwoju, w tym monitorowała sytuację finansową na podstawie danych kwartalnych, półrocznych i rocznych, w tym zapoznanie się ze sprawozdaniami finansowymi oraz ich omówienie ze Spółką, ze szczególnym uwzględnieniem obszarów ryzyka występujących w okresie sprawozdawczym, w tym adekwatności utworzonych rezerw oraz dokonanych przez Zarząd szacunków i ocen. Rada Nadzorcza współpracowała także na bieżąco 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. Ponadto w związku z utrzymywaniem się pandemii koronawirusa, a także wojną w Ukrainie, na posiedzeniach Rady dokonywano bieżącej oceny sytuacji Spółki pod względem dodatkowych ryzyk z tym związanych, a także zaleceń europejskich i krajowych organów nadzorczych zwracających uwagę na istotność rzetelnego raportowania w tym zakresie. Uwag do wypełniania

przez Spółkę obowiązków informacyjnych oraz podjętych działań mitygujących ryzyka w tym obszarze nie zgłoszono.

W ramach posiedzeń, które miały miejsce w roku obrotowym 2022/2023, 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. W roku sprawozdawczym Rada dokonała także rewizji obowiązującej w HELIO S.A. procedury okresowej oceny istotnych transakcji zawieranych na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności spółki, procedur wewnętrznych i standardów etycznych, polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania, polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem, procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę, regulaminu komitetu audytu. W ramach realizowanego nadzoru Rada dokonała także weryfikacji transakcji Spółki pod kątem występowania istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi, które nie zostały zawarte na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności spółki. Odnotowuje się przy tym, że istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi nie zidentyfikowano. Jednocześnie potwierdzono dochowanie należnych procedur i przepisów prawa w zakresie zakupu przez Spółkę nieruchomości w Wyględach od podmiotu powiązanego (Leszka i Justyny Wąsowicz).

Rada Nadzorcza dokonawszy stosownej analizy i weryfikacji dokumentów i danych liczbowych opracowała również sprawozdanie o wynagrodzeniach zarządu i rady nadzorczej za rok 2021/2022. Sprawozdanie to zostało ocenione pozytywnie przez biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza wywiązała się również z kodeksowych obowiązków oceny sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2021/2022, wraz z pozytywną rekomendacją Walnemu Zgromadzeniu wniosku Zarządu co do podziału zysku. Rada dopełniła także swoich obowiązków w zakresie sporządzenia dokumentacji na potrzeby raportu rocznego Spółki zgodnie z postanowieniami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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 (Dz.U. 2018 poz. 757), oraz odniosła się w stosownym zakresie do projektów uchwał mających być przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Realizując zadania w zakresie współpracy z audytorem zewnętrznym, w roku obrotowym 2021/2022 Rada dokonała także z odpowiednim wyprzedzeniem wyboru podmiotu uprawnionego do badania i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki, oraz usług atestacyjnych biegłego rewidenta polegających na ocenie sprawozdania o wynagrodzeniach zarządu i rady nadzorczej w kolejnych latach.

Ponadto w ramach swoich obowiązków Rada Nadzorcza zaangażowana była w działania związane z ustalaniem i weryfikacją wynagrodzenia Zarządu, w tym dokonała okresowej weryfikacji wynagrodzenia dla członków Zarządu, oceniła realizację celów zarządczych na rok obrotowy 2021/2022, a także wyznaczyła cele zarządcze na rok 2022/2023 zgodnie z przyjętą przez Walne Zgromadzenie HELIO S.A. polityką wynagrodzeń członków zarządu i rady nadzorczej.

Ponadto w ramach pozostałych prac nadzorczych wymienić można m.in.:

- weryfikowanie aktualnego poziomu realizacji celów zarządczych na rok 2022/2023,
- omawianie z biegłym rewidentem kwestii dotyczącej bieżącej współpracy i konkluzji z przeprowadzonych audytów,
- weryfikowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej,
- opiniowanie roboczych prognoz finansowych Spółki,
- wybór członków funkcyjnych Rady oraz członków Komitetu Audytu w związku ze zmianą składu Rady Nadzorczej,
- wyrażenie zgody na nabycie nieruchomości położonej w miejscowości Wyględy od podmiotu powiązanego,
- omawianie i weryfikację sprawozdania HELIO S.A. o terminach zapłaty w transakcjach handlowych w 2022 r., oraz Informacji o realizowanej strategii podatkowej HELIO S.A. za rok obrotowy 2021/2022,
- dostosowanie Regulaminu Zarządu i Rady Nadzorczej do zmian w środowisku prawnym Spółki, w tym m.in. w zakresie nowelizacji KSH wynikającej z opublikowanej w dniu 12.04.2022 r. Ustawy o zmianie ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2022 poz. 807), a także monitorowanie statusu przygotowania Spółki do obowiązków raportowania w formacie ESEF.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia zatem swoją pracę oraz zaangażowanie wszystkich członków Rady w roku obrotowym 2022/2023. Podjęte przez Radę działania pozwoliły w jej opinii na należyte sprawowanie nadzoru nad działalnością Spółki.

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 weryfikowała na bieżąco zgodność ze stanem faktycznym opublikowanych przez Spółkę informacji dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego (DPSN 2021) oraz ich spójności. Rada Nadzorcza zweryfikowała również poprawność zamieszczanych na stronie internetowej Spółki informacji i dokumentów w tym zakresie, dokonując ich stosownej analizy. W ocenie Rady Nadzorczej w roku sprawozdawczym Spółka w sposób rzetelny, kompletny i terminowy wypełniała obowiązki informacyjne dotyczące zarówno przekazywania informacji poufnych, bieżących i okresowych, jak i stosowania zasad ładu korporacyjnego.

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

W Spółce nie została sformalizowana polityka w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej, lub innej o zbliżonym charakterze. Nie mniej praktycznie od początku działalności Spółka podejmuje różne formy wsparcia w przedmiotowym zakresie. W zależności od ich skali komunikowane są one na bieżąco choć niesystemowo na stronie internetowej i w mediach społecznościowych Spółki. Z uwagi na ich doraźny charakter oraz skalę dostosowaną możliwości przedsiębiorstwa, mają one marginalny wpływ na wynik finansowy. Wsparcie ma bowiem głównie charakter produktowy, którego wartość jest przede wszystkim emocjonalna niż materialna. Warto przy tym odnotować, że podejmowanie przez Spółkę systematycznych działań w zakresie społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR) jest jednym z rocznych celów zarządczych wyznaczanych i monitorowanych przez Radę Nadzorczą. Rada ocenia przy tym podjęte w tym zakresie działania jako racjonalne, społecznie i wizerunkowo użyteczne, a ich koszt za uzasadniony i niewpływający na sytuację finansową Spółki.

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 posiada polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu oraz Rady Nadzorczej. Biorąc pod uwagę specyfikę Spółki, jej genezę, w tym fakt pełnienia funkcji zarządczych od początku działalności przedsiębiorstwa przez

jego założycieli, a zarazem dominujących akcjonariuszy (małżeństwo Leszka i Justyny Wąsowicz), w ocenie Rady Nadzorczej opracowanie i przyjęcie takowej polityki nie znajduje w przypadku Spółki uzasadnienia ekonomiczno-organizacyjnego, a mogłoby rodzić ryzyko wystąpienia błędów natury formalno-prawnej przy podejmowaniu decyzji personalnych. Tym samym w Spółce nie ma wyznaczonych celów w zakresie różnorodności jej organów.

Zarząd Spółki składa się z dwóch osób – małżeństwa Leszka i Justyny Wąsowicz, którzy jako założyciele przedsiębiorstwa od ponad 30 lat związani są z jego działalnością i branżą bakaliową. Ich doświadczenie i doskonałe wyczucie rynku sprawiają, że zaliczani są do ścisłego grona najważniejszych osób branży bakaliowej w Polsce. Stoją bowiem nie tylko za sukcesem założonej i zarządzanej przez nich firmy HELIO S.A., ale też mieli istotny wkład w rozwój całego krajowego rynku bakalii. Obydwoje posiadają wykształcenie średnie. Wielokrotnie zostali docenieni za swój wkład w rozwój rynku i przedsiębiorczości w Polsce, w tym m.in. nominacją Business Centre Club do prestiżowej Złotej Statuetki Lidera Polskiego Biznesu, czy kilkukrotnym uplasowaniem się w Rankingu Najbardziej Przedsiębiorczych Kobiet Zarządzających Firmami w Polsce przygotowanego przez Centrum Badań Społeczno-Finansowych na zlecenie Gazety Finansowej.

Ze względu na strukturę akcjonariatu, tj. dominujący udział Prezesa Zarządu – Leszka Wąsowicza w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu, bardziej szczegółowa informacja na temat różnorodności Rada Nadzorcza uznaje za bezcelową. Poziom różnorodności Rady Nadzorczej został zaś przedstawiony w pkt. 6 niniejszego Sprawozdania.

Godnym podkreślenia jest przy tym wzajemne uzupełnianie się kompetencji Zarządu i Rady Nadzorczej. Cechy osobowe Zarządu, branżowy autorytet i doświadczenie, a przy tym stabilna struktura zarządcza i właścicielska sprawiają, że relacje między Radą Nadzorczą a Zarządem nie są traktowane w perspektywie *stricte* kontrolnej, lecz również audytowi-doradczej. Będąc świadomym korzyści z zachowania różnorodności, Zarząd chętnie korzysta bowiem z możliwości partnerskich konsultacji z członkami Rady Nadzorczej w zakresie ich specjalistycznej wiedzy oraz zawodowych i życiowych doświadczeń.

Wyględy, 27 października 2023 r.

.....
Joanna Gilewska-Turska
Przewodnicząca Rady Nadzorczej

.....
Grzegorz Kowalik
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

.....
Aleksandra Ciągca
Członek Rady Nadzorczej

.....
Irena Gałan – Stelmaszczuk
Członek Rady Nadzorczej

.....
Magdalena Okoń
Członek Rady Nadzorczej

.....
Jerzy Kołpak
Członek Rady Nadzorczej