

skorygowany

## KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

## Raport półroczny SA-P 2019

(zgodnie z § 60 ust. 1 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r.)

(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową lub dla emitentów papierów wartościowych będących alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi)

Za półrocze bieżącego roku obrotowego 2019 obejmujące okres od 2019-07-01 do 2019-12-31  
 oraz za półrocze poprzedniego roku obrotowego 2018 obejmujące okres od 2018-07-01 do 2018-12-31

data przekazania: 2020-03-23

<b>HELIO SPÓŁKA AKCYJNA</b>	
(pełna nazwa emitenta)	
<b>HELIO S.A.</b>	<b>Spożywczy (spo)</b>
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)
<b>05-083</b>	<b>Wyględy</b>
(kod pocztowy)	(miejscowość)
<b>Stoleczna</b>	<b>26</b>
(ulica)	(numer)
<b>(0 22) 796 32 16</b>	<b>(0 22) 752 09 21</b>
(telefon)	(fax)
<b>helio@helio.pl</b>	<b>www.helio.pl</b>
(e-mail)	(www)
<b>1181694514</b>	<b>015533555</b>
(NIP)	(REGON)

Kancelaria Porad Finansowo Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o.

(firma audytorska)

Raport półroczny zawiera (należy wskazać właściwe):

- Raport firmy audytorskiej z przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego/ półrocznego sprawozdania finansowego albo
- Sprawozdanie firmy audytorskiej z badania półrocznego skróconego sprawozdania finansowego / półrocznego sprawozdania finansowego
- Stanowisko organu zarządzającego wraz z opinią organu nadzorującego odnoszące się do zastrzeżeń wyrażonych przez firmę audytorską w raporcie z przeglądu lub odmowy wydania raportu z przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego / półrocznego sprawozdania finansowego
- Stanowisko organu zarządzającego wraz z opinią organu nadzorującego odnoszące się do wydanego przez firmę audytorską sprawozdania z badania półrocznego skróconego sprawozdania finansowego / półrocznego sprawozdania finansowego zawierającego opinię z zastrzeżeniami, opinię negatywną lub odmowę wyrażenia opinii
- Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- Półroczne sprawozdanie finansowe  w wersji skróconej  w wersji pełnej
- Bilans  Rachunek przepływów pieniężnych
- Dodatkowe wymogi dla emitentów będących ASI
- Rachunek zysków i strat  Informacja dodatkowa
- Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Sprawozdanie zarządu (półroczne sprawozdanie z działalności emitenta)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	półrocze / 2019	półrocze / 2018	półrocze / 2019	półrocze / 2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	119 004	91 783	27 576	21 373
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 937	6 072	912	1 414
III. Zysk (strata) brutto	3 276	5 541	759	1 290
IV. Zysk (strata) netto	2 611	4 459	605	1 038
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-13 051	-4 291	-3 024	-999
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 247	-2 324	-1 679	-541
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	21 140	6 182	4 899	1 440
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	842	-433	195	-101
IX. Aktywa, razem (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	138 155	104 878	32 442	24 666
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	53 915	23 250	12 661	5 468
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	7 208	4 753	1 693	1 118
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	45 969	18 028	10 795	4 240
XIII. Kapitał własny (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	84 240	81 628	19 782	19 198

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	półrocze / 2019	półrocze / 2018	półrocze / 2019	półrocze / 2018
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	2 500	2 500	587	588
XV. Liczba akcji (w szt.) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,52	0,89	0,12	0,21
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	16,85	16,33	3,96	3,84
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)				
XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Raport powinien zostać przekazany Komisji Nadzoru Finansowego, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości za pośrednictwem agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa

## RAPORT FIRMY AUDYTORSKIEJ Z PRZEGLĄDU PÓLROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO / PÓLROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### ALBO

## SPRAWOZDA FIRMY AUDYTORSKIEJ Z BADANIA PÓLROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO / PÓLROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-P_2019-zal1.pdf	Raport Firmy Audytorskiej z przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego

## OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-P_2019-zal2.pdf	Oświadczenie Zarządu HELIO S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego

## PÓLROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### BILANS

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2019	2018	półrocze / 2018
<b>AKTYWA</b>				
I. Aktywa trwałe		45 915	39 834	34 203
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:		84	64	28
2. Rzeczowe aktywa trwałe		45 069	39 080	33 446
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		762	690	729
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		762	690	729
II. Aktywa obrotowe		90 389	65 044	80 707
1. Zapasy		55 458	52 009	55 973
2. Należności krótkoterminowe		32 712	11 264	24 028
2.1. Od pozostałych jednostek		32 712	11 264	24 028
3. Inwestycje krótkoterminowe		2 079	1 237	597
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 079	1 237	597
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 079	1 237	597
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		140	534	109
III. Akcje (udziały) własne		1 851	0	0

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2019	2018	półrocze / 2018
<b>A k t y w a r a z e m</b>		138 155	104 878	114 910
<b>PASYWA</b>				
I. Kapitał własny		84 240	81 628	81 258
1. Kapitał zakładowy		2 500	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy		70 440	74 298	74 299
3. Pozostałe kapitały rezerwowe		8 689	0	0
4. Zysk (strata) netto		2 611	4 830	4 459
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		53 915	23 250	33 652
1. Rezerwy na zobowiązania		738	469	915
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		26	40	44
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		702	416	864
a) długoterminowa		123	123	93
b) krótkoterminowa		579	293	771
1.3. Pozostałe rezerwy		10	13	7
a) krótkoterminowe		10	13	7
2. Zobowiązania długoterminowe		7 208	4 753	5 193
2.1. Wobec pozostałych jednostek		7 208	4 753	5 193
3. Zobowiązania krótkoterminowe		45 969	18 028	27 544
3.1. Wobec pozostałych jednostek		45 811	17 793	27 504
3.2. Fundusze specjalne		158	235	40
<b>P a s y w a r a z e m</b>		138 155	104 878	114 910
Wartość księgowa		84 240	81 628	81 258
Liczba akcji (w szt.)		5 000 000	5 000 000	5 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		16,85	16,33	16,25

**POZYCJE POZABILANSOWE**

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2019	2018	półrocze / 2018
1. Należności warunkowe		240	0	0
1.1. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		240	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		240	0	0
2. Zobowiązania warunkowe		0	0	0
3. Inne (z tytułu)		0	0	0
<b>P o z y c j e p o z a b i l a n s o w e, r a z e m</b>		240	0	0

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	Noty	w tys. zł	
		półrocze / 2019	półrocze / 2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		119 004	91 783
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		9 098	10 720
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		109 906	81 063
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		94 147	67 374
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		7 526	8 617
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		86 621	58 757
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		24 857	24 409
IV. Koszty sprzedaży		15 601	13 227
V. Koszty ogólnego zarządu		4 982	4 751
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		4 274	6 431
VII. Pozostałe przychody operacyjne		36	71
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		9	0
2. Inne przychody operacyjne		27	71
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		373	430
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		136	206
2. Inne koszty operacyjne		237	224
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		3 937	6 072
X. Przychody finansowe		112	84

	Noty	w tys. zł	
		półrocze / 2019	półrocze / 2018
1. Odsetki, w tym:		24	0
- od jednostek powiązanych		0	0
2. Inne		88	84
XI. Koszty finansowe		773	615
1. Odsetki w tym:		729	559
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		44	56
XII. Zysk (strata) brutto		3 276	5 541
XIII. Podatek dochodowy		665	1 082
a) część bieżąca		751	1 187
b) część odroczone		-86	-105
XIV. Zysk (strata) netto		2 611	4 459
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		2 611	4 459
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,52	0,89

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł		
	półrocze / 2019	2018	półrocze / 2018
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	81 628	76 798	76 798
I.a Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	81 628	76 798	76 798
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	2 500	2 500	2 500
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 500	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	74 298	63 224	63 224
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-3 859	11 074	11 074
a) zwiększenia (z tytułu)	6 681	11 074	11 074
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	4 830	11 074	11 074
- nabycie akcji własnych	1 851	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	10 540	0	0
- utworzenie kapitału rezerwowego na sfinansowanie nabycia akcji własnych	10 540	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	70 439	74 298	74 298
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
3.1. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	8 689	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	10 540	0	0
- utworzenie kapitału rezerwowego na sfinansowanie nabycia akcji własnych	10 540	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 851	0	0
- nabycie akcji własnych	1 851	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	8 689	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 830	11 074	11 074
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 830	11 074	11 074
a) korekty błędów	0	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	4 830	11 074	11 074
a) zmniejszenia (z tytułu)	4 830	11 074	11 074
- przekazanie na kapitał zapasowy	4 830	11 074	11 074
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0	0
5.6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
6. Wynik netto	2 611	4 830	4 459
a) zysk netto	2 611	4 830	4 459
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	84 239	81 628	81 257
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	84 239	81 628	81 257

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	w tys. zł	
	półrocze / 2019	półrocze / 2018
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	2 611	4 459
II. Korekty razem	-15 662	-8 750
1. Amortyzacja	1 248	1 156
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	773	615
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-10	0
4. Zmiana stanu rezerw	270	273
5. Zmiana stanu zapasów	-3 449	-5 541
6. Zmiana stanu należności	-21 448	-10 704
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 632	5 245
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	322	206
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-13 051	-4 291
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	10	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10	0
II. Wydatki	7 257	2 324
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 257	2 324
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 247	-2 324
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	25 054	8 052
1. Kredyty i pożyczki	25 054	8 052
II. Wydatki	3 914	1 870
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	1 851	0
2. Spłaty kredytów i pożyczek	1 384	1 332
3. Odsetki	679	538
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	21 140	6 182
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	842	-433
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	842	-433
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 237	1 030
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	2 079	597

**DODATKOWE WYMOGI DLA EMITENÓW BĘDĄCYCH ASI**

W przypadku emitenta papierów wartościowych będącego alternatywną spółką inwestycyjną półroczne sprawozdanie finansowe obejmuje dodatkowo zestawienie lokat oraz zestawienie informacji dodatkowych, których zakres został określony w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym alternatywnych spółek inwestycyjnych

Plik	Opis

**INFORMACJA DODATKOWA**

Plik	Opis
SA-P_2019-zal3.pdf	Skrócone sprawozdanie finansowe HELIO S.A. za półrocze roku obrotowego 2019/2020 obejmujące okres od 01.07.2019 r. do 31.12.2019 r.
SA-P_2019-zal4.pdf	Informacja dodatkowa do półrocznego skróconego sprawozdania finansowego HELIO S.A. za okres od 1 lipca 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

**PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ**

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2020-03-19	Leszek Wąsowicz	Prezes Zarządu	
2020-03-19	Justyna Wąsowicz	Wiceprezes Zarządu	

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (PÓLROCZNE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)**

Plik	Opis
SA-P_2019-zal5.pdf	Półroczne sprawozdanie z działalności HELIO S.A. w pierwszym półroczu roku obrotowego 2019/2020 obejmującym okres od 1 lipca 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.