

**INFORMACJA DODATKOWA
DO PÓŁROCZNEGO
SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO HELIO S.A.
ZA OKRES OD 1 LIPCA 2016 R. DO 31 GRUDNIA 2016 R.**



Stosownie do § 87 ust. 4 w związku z § 89 ust. 1 pkt 2 ppkt „a” Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Zarząd Spółki HELIO S.A. z siedzibą w Wyględach, w składzie:

1. Leszek Wąsowicz – Prezes Zarządu,
2. Justyna Wąsowicz – Wiceprezes Zarządu

przedstawia poniżej informację dodatkową do skróconego półrocznego sprawozdania finansowego.

Zgodnie ze statutem Spółki rok obrotowy HELIO S.A. rozpoczyna się w dniu 1 lipca, a kończy się w dniu 30 czerwca.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Prezentowane dane finansowe Spółki za pierwsze półrocze roku obrotowego 2016/2017 zostały sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2016 poz. 1047 z późniejszymi zmianami). W bieżącym roku obrotowym Spółka nie zmieniała zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad przyjętych w sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Walutą, w której sporządzone jest niniejsze sprawozdanie jest PLN (polski złoty).

W celu zapewnienia porównywalności przyjęto dane finansowe dla następujących okresów:

- na dzień 30 czerwca 2016 r. oraz na dzień 31 grudnia 2015 r. dla bilansu i zestawienia zmian w kapitałach własnych,
- od 1 lipca 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. dla rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych.

Wszystkie dane zaprezentowane w sprawozdaniu zostały przedstawione w tysiącach złotych chyba, że zaznaczono inaczej. Operacje wyrażone w walutach oraz pozycje aktywów i pasywów zostały przeliczone na walutę polską z zastosowaniem następujących zasad:

- operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się na dzień ich przeprowadzenia w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu, a w przypadku kiedy nie jest zasadne zastosowanie kursu z dnia przeprowadzenia operacji, po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień, a w przypadku gdy na ten dzień średni kurs nie został wyliczony i ogłoszony, do przeliczenia stosuje się kurs ostatnio wyliczony i ogłoszony,
- pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy zostały wycenione po kursie NBP ogłoszonym na dzień 30 grudnia 2016 r.

Przedstawione wybrane dane finansowe z bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych zostały przeliczone ze złotych na euro według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 2016 r. zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla euro, Tabela nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30 grudnia 2016 r., czyli 1 EUR = 4,4240 zł,

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 lipca 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie w następujący sposób:

Nr tabeli	Data	Kurs (PLN)
146/A/NBP/2016	29.07.2016	4,3684
168/A/NBP/2016	31.08.2016	4,3555
190/A/NBP/2016	30.09.2016	4,3120
211/A/NBP/2016	31.10.2016	4,3267
231/A/NBP/2016	30.11.2016	4,4384
252/A/NBP/2016	30.12.2016	4,4240
Średni kurs za 6 miesięcy	1 EUR =	4,3708

2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

W prezentowanym okresie występują korekty z tytułu rezerw, rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	w okresie (w tys. PLN)	
Rozwiązano rezerwy z tytułu:	2016.07.01 – 2016.12.31	2015.07.01 – 2015.12.31
- niewykorzystanych urlopów	285	234
Razem	285	234

	w okresie (w tys. PLN)	
Wykorzystano rezerwy z tytułu:	2016.07.01 – 2016.12.31	2015.07.01 – 2015.12.31
- premii zarządu	313	278
- badania sprawozdania finansowego	18	18
Razem	331	296

	w okresie (w tys. PLN)	
Rozwiązano odpis aktualizujący zapasy:	2016.07.01 – 2016.12.31	2015.07.01 – 2015.12.31
- aktualizacji wyceny środków obrotowych	0	577
Razem	0	577

	w okresie (w tys. PLN)	
Utworzono odpis aktualizujący zapasy:	2016.07.01 – 2016.12.31	2015.07.01 – 2015.12.31
- aktualizacji wyceny środków obrotowych	201	0
Razem	201	0

	w okresie (w tys. PLN)	
Utworzono rezerwy z tytułu:	2016.07.01 – 2016.12.31	2015.07.01 – 2015.12.31
- niewykorzystanych urlopów	314	219
- premii zarządu	1116	377
- badania sprawozdania finansowego	8	8
Razem	1438	604

	w okresie (w tys. PLN)	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2016.07.01 – 2016.12.31	2015.07.01 – 2015.12.31
- usług promocyjno-marketingowych	83	86
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	34	7
- odpraw emerytalno-rentowych	8	11
- magazynów w budowie w części użytkowanych	15	15
- premii zarządu	180	73
- niewykorzystanych urlopów	60	42
- badania sprawozdania finansowego	1	2
- odpisów aktualizacyjnych należności	171	71
- odpisu aktualizującego środki obrotowe	38	0
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	4	14
Razem	594	321

	w okresie (w tys. PLN)	
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2016.07.01 – 2016.12.31	2015.07.01 – 2015.12.31
- wyceny kredytów długoterminowych w skorygowanej cenie nabycia	101	0
- leasingu finansowego	1	10
- dodatnich różnic kursowych	5	4
Razem	107	14

3. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

Pierwsze półrocze roku obrotowego 2016/2017 charakteryzowało się nietypową, acz zapowiadaną przez Zarząd wysoką dynamiką przychodów ze sprzedaży, które wyniosły 101.661 tys. zł, tj. o 46% więcej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Wzrost przychodów ze sprzedaży oraz uzyskany efekt ekonomii skali odzwierciedliły się bezpośrednio na wynikach finansowych Spółki, w tym zysku netto.

Mimo znacznego wzrostu sprzedaży poprawie uległa płynność i pozycja finansowej Emitenta, w tym w szczególności zmniejszeniu uległy należności z tytułu dostaw i usług, oraz krótkoterminowe zobowiązania kredytowe. Było to możliwe dzięki modyfikacji struktury finansowania Emitenta. Warto bowiem przypomnieć, że dotychczas bieżąca działalność Spółki finansowana była wyłącznie kredytami krótkoterminowymi, zaś w analizowanym półroczu finansowanie zostało uzupełnione zawartą z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. Umową Ramową dotyczącą Dyskonta Wierzytelności z Kontraktów Handlowych przysługujących od kontrahenta objętego finansowaniem. Podjęte działania były w ocenie Zarządu niezbędne do zapewnienia dynamicznego rozwoju Spółki w roku obrotowym 2016/2017, w szczególności z uwagi na planowany wzrost przychodów ze sprzedaży. Modyfikacja struktury finansowania Spółki, prócz aspektów bilansowych, wpłynęła analogicznie na przepływy pieniężne, w tym w szczególności na zmianę stanu należności oraz przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej.

Rodzaj pozycji	Kwota (tys. PLN)	Zmiana względem analogicznego okresu ubiegłego (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	101.661	+31.810
Zysk netto	7.344	+5.012
Należności krótkoterminowe	30.841	-15.427
Zobowiązania krótkoterminowe	25.074	-25.071
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3.203	+28.833
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2.214	-25.924

4. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

W działalności Spółki występuje zjawisko znacznej sezonowości sprzedaży. Najwyższa sprzedaż bakalii przypada na okres przed świętami Bożego Narodzenia i Wielkanocy. Sprzedaż bakalii jest najniższa w okresie letnim, ze względu na dostępność świeżych owoców, które w tym okresie są towarem konkurencyjnym. Jednocześnie Spółka przygotowując się do okresów wzmożonej sprzedaży dokonuje zakupów bakalii w okresie, w którym sprzedaż jest najniższa. Sezonowość sprzedaży wpływa również na sezonowy charakter generowania przez Spółkę zysków i strat w poszczególnych kwartałach roku obrotowego.

5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W bieżącym okresie utworzono odpis aktualizujący zapasy na kwotę 201 tys. zł.

	w okresie (w tys. PLN)	
Utworzono odpis aktualizujący zapasy:	2016.07.01 – 2016.12.31	2015.07.01 – 2015.12.31
- aktualizacji wyceny środków obrotowych	201	0
Razem	201	0

	w okresie (w tys. PLN)	
Rozwiązano odpis aktualizujący zapasy:	2016.07.01 – 2016.12.31	2015.07.01 – 2015.12.31
- aktualizacji wyceny środków obrotowych	0	577
Razem	0	577

6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Nie wystąpiły.

7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

	w okresie (w tys. PLN)	
Rozwiązano rezerwy z tytułu:	2016.07.01 – 2016.12.31	2015.07.01 – 2015.12.31
- niewykorzystanych urlopów	285	234
Razem	285	234

	w okresie (w tys. PLN)	
Wykorzystano rezerwy z tytułu:	2016.07.01 – 2016.12.31	2015.07.01 – 2015.12.31
- premii zarządu	313	278
- badania sprawozdania finansowego	18	18
Razem	331	296

	w okresie (w tys. PLN)	
Utworzono rezerwy z tytułu:	2016.07.01 – 2016.12.31	2015.07.01 – 2015.12.31
- niewykorzystanych urlopów	314	219
- premii zarządu	1116	377
- badania sprawozdania finansowego	8	8
Razem	1438	604

8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	w okresie (w tys. PLN)	
	2016.07.01 – 2016.12.31	2015.07.01 – 2015.12.31
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:		
- usług promocyjno-marketingowych	83	86
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	34	7
- odpraw emerytalno-rentowych	8	11
- magazynów w budowie w części użytkowanych	15	15
- premii zarządu	180	73
- niewykorzystanych urlopów	60	42
- badania sprawozdania finansowego	1	2
- odpisów aktualizacyjnych należności	171	71
- odpisu aktualizującego środki obrotowe	38	0
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	4	14
Razem	594	321

	w okresie (w tys. PLN)	
	2016.07.01 – 2016.12.31	2015.07.01 – 2015.12.31
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:		
- wyceny kredytów długoterminowych w skorygowanej cenie nabycia	101	0
- leasingu finansowego	1	10
- dodatnich różnic kursowych	5	4
Razem	107	14

9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca istotne zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca istotne zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca istotne zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

12. Korekty błędów poprzednich okresów

W minionym półroczu dokonano wyceny kredytów długoterminowych wg skorygowanej ceny nabycia. Kwotę 432 tys. zł powstałą w wyniku przedmiotowej kalkulacji dotyczącej poprzednich okresów sprawozdawczych odniesiono na wynik lat ubiegłych.

13. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie odnotowano zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych Emitenta.

14. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych.

15. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, HELIO S.A. nie dokonała istotnych transakcji z podmiotem powiązany na warunkach innych niż rynkowe.

16. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Nie występują.

17. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Nie wystąpiły.

18. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, w HELIO S.A. nie przeprowadzono żadnych operacji związanych z emisją, wykupem i spłatą nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

19. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, HELIO S.A. nie deklarowała, ani też nie wypłacała dywidendy.

20. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu 31 grudnia 2016 r. nieujęte w skróconym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

Po dniu, na który sporządzono półroczne sprawozdanie finansowe, nie miały miejsca zdarzenia nieujęte w skróconym sprawozdaniu finansowym lub półrocznym sprawozdaniu z działalności Emitenta, które w znaczący sposób mogą wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

21. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, a tym samym od zakończenia ostatniego roku obrotowego, zdarzeń tego typu nie było.

22. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta

W ocenie Spółki wszystkie istotne informacje zostały zawarte w niniejszym raporcie półrocznym.