

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA IV KWARTAŁ ROKU OBROTOWEGO 2008/2009  
TRWAJĄCEGO OD 1 LIPCA 2008 R. DO 30 CZERWCA 2009 R.**



Zgodnie z § 87 ust. 4 oraz 7 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 raportu okresowego **za IV kwartał bieżącego roku obrotowego 2008/2009**. Niniejszy raport kwartalny obejmuje okres od **1 kwietnia 2009 r.** do **30 czerwca 2009 r.**

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**

Prezentowane dane finansowe Spółki za IV kwartał roku obrotowego 2008/2009 zostały sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. W bieżącym roku obrotowym Spółka nie zmieniała zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad przyjętych w sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy.

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

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych za czwarty kwartał bieżącego roku obrotowego za okres porównywalny przyjęto analogiczny okres ubiegłego roku obrotowego, tj. okres od 1 kwietnia 2008 r. do 30 czerwca 2008 r. W przypadku danych prezentowanych narastająco za cztery kwartały bieżącego roku obrotowego, za okres porównywalny przyjęto analogicznie okres od 1 lipca 2007 r. do 30 czerwca 2008 r.

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:

- przychody oraz koszty wyrażone w walutach obcych zostały przeliczone po kursach średnich NBP z dnia transakcji,
- operacje finansowe w walutach obcych zostały przeliczone wg kursu kupna lub sprzedaży walut stosowane przez bank, z którego usług korzystano,
- pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy zostały wycenione po kursie NBP ogłoszonym na dzień 30 czerwca 2009 r.

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 30 czerwca 2009 roku oraz rachunku przepływów środków pieniężnych zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla euro, Tabela nr 125/A/NBP/2009 z dnia 30 czerwca 2009 r., czyli 1 EUR = 4,4696 zł,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 lipca 2008 roku do 30 czerwca 2009 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:

<b>Nr tabeli</b>	<b>Data</b>	<b>Kurs (PLN)</b>
149/A/NBP/2008	31.07.2008	3,2026
169/A/NBP/2008	29.08.2008	3,3460
191/A/NBP/2008	30.09.2008	3,4083
214/A/NBP/2008	31.10.2008	3,6330
233/A/NBP/2008	28.11.2008	3,7572
254/A/NBP/2008	31.12.2008	4,1724
21/A/NBP/2009	30.01.2009	4,4392
41/A/NBP/2009	27.02.2009	4,6578
63/A/NBP/2009	31.03.2009	4,7013
84/A/NBP/2009	30.04.2009	4,3838
104/A/NBP/2009	29.05.2009	4,4588
125/A/NBP/2009	30.06.2009	4,4696
<b>Średni kurs za 12 miesięcy</b>	<b>1 EUR =</b>	<b>4,0525</b>

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:

- usług promocyjno-marketingowych (35 tys. zł),
- leasingu finansowego (33 tys. zł),
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego (32 tys. zł),
- ujemnych różnic kursowych na dzień bilansowy (1 tys. zł).

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:

- magazynów w budowie w części użytkowanych (160 tys. zł),
- odsetek od należności (44 tys. zł),
- leasingu finansowego (7 tys. zł).

## **2. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport**

W IV kwartale bieżącego roku obrotowego Spółka osiągnęła rekordowe w historii przychody ze sprzedaży w okresie kwiecień – czerwiec, które wyniosły 7.811 tys. zł. Odnosząc się do danych za analogiczny okres ubiegłego roku obrotowego, Emitent zwiększył swoją sprzedaż o ponad 45% (za okres kwiecień – czerwiec 2008 r. przychody ze sprzedaży wyniosły 5.378 tys. zł).

Wzrost sprzedaży znalazł odzwierciedlenie w wyniku finansowym. Mimo że czwarty kwartał bieżącego roku obrotowego zamknął się stratą netto w wysokości 137 tys. zł, wynika to z sezonowości wyników branży, w której działa Emitent. Należy bowiem pamiętać, że na tle historii przedsiębiorstwa, okres kwiecień – czerwiec corocznie cechował się stratą. W porównaniu do wyniku netto uzyskanego w analogicznym okresie ubiegłego roku obrotowego, Emitentowi udało się zniwelować stratę aż o 81% (strata netto za okres kwiecień – czerwiec 2008 wyniosła 731 tys. zł).

Mając na uwadze fakt, że bieżący kwartał zamykał rok obrotowy 2008/2009, warto nadmienić, że był to najlepszy rok obrotowy w historii wyników finansowych przedsiębiorstwa. W porównaniu do analogicznych czterech

kwartałów ubiegłego roku, Spółka zwiększyła swoje przychody ze sprzedaży o 15% (z 62.648 tys. zł w roku 2007/2008 do 72.067 tys. zł w roku 2008/2009), zaś zysk netto aż o 47% (z 4.014 tys. zł w roku 2007/2008 do 5.912 tys. zł w roku 2008/2009). Powyższe wyniki wskazują zatem na wymierne i oczekiwane efekty przyjętej i konsekwentnie realizowanej strategii rozwoju.

### **3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe**

Tegoroczny termin świąt Wielkanocy (środek kwietnia) sprawił, że część przedświątecznego szczytu sprzedażowego przypadła jeszcze w udziale bieżącemu kwartałowi (kwiecień – czerwiec 2009). Należy jednak zwrócić uwagę, że zwiększone przychody z tytułu wielkanocnej sprzedaży dotyczyły wyłącznie pierwszych dni kwietnia, po czym Spółka weszła w charakterystyczny dla swojej branży okres letniego sprzedażowego spowolnienia. W kontekście powyższych faktów, przyczyn dynamicznego wzrostu przychodów ze sprzedaży w analizowanym kwartale nie należy upatrywać wyłącznie w pomyślnym wykorzystaniu świątecznego popytu, lecz również w systematycznym wzroście zapotrzebowania na produkty Spółki w okresach zmniejszonego zainteresowania bakaliami. Wzrost ten jest dla Emitenta korzystny, bowiem świadczy o tym, że czynniki zewnętrzne wynikające z sezonowości sprzedaży nie wpłynęły na roczne wyniki finansowe w takim stopniu jak w latach poprzednich.

Osiągnięte rezultaty wskazują zatem na wymierne efekty przyjętej i konsekwentnie realizowanej strategii rozwoju. Mimo że okres kwiecień – czerwiec corocznie cechował się stratą, systematyczne rozszerzanie współpracy z dotychczasowymi odbiorcami pozwoliło na znaczne zniwelowanie sezonowej obniżki sprzedaży charakterystycznej dla branży. Dodatkowo efektywna polityka kosztowa zaowocowała zredukowaniem straty czwartego kwartału o 81% w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku. Nie mniej jednak należy stwierdzić, że bieżący kwartał był typowy dla okresu letniego, w którym to znacznie zmniejsza się sprzedaż bakalii, a jednocześnie ze względu na rosnącą skalę działalności przedsiębiorstwa, Spółka dokonuje zwiększonych zakupów surowca oraz produkcji do obsłużenia przyszłej sprzedaży. Poczynione w tym okresie działania pozwalają w poprawny sposób przygotować się do strategicznego dla branży Emitenta sezonu sprzedażowego, a ich wymierne efekty będą widoczne dopiero w wynikach uzyskanych przez Spółkę w kluczowych dla jej branży miesiącach.

W ostatnim kwartale roku obrotowego 2008/2009 Spółka podjęła również istotne działania przybliżające ją do budowy nowego zakładu w Brochowie. Do najważniejszych z nich należało podpisanie z Fortis Bank Polska S.A. aneksu do Umowy o kredyt nieodnawialny z dnia 11.08.2008 r. oraz podpisanie Umowy o roboty budowlane z firmą „Metalplast Budownictwo Krzysztof Mieciek” jako wykonawcą prac budowlanych. O powyższych zdarzeniach Spółka informowała raportami bieżącymi nr 1/2009 z dnia 3 kwietnia 2009 r. oraz 2/2009 z dnia 16 kwietnia 2009 r. Po zakończeniu budowy nowego kompleksu magazynowo-produkcyjnego-biurowego w Brochowie, Emitent przede wszystkim zwiększy swoje możliwości produkcyjne, a jednocześnie ograniczy dotychczasowe koszty logistyczne. Zakończenie inwestycji planowane jest wiosną 2010 roku.

#### **4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie**

Z uwagi na specyfikę branży, która charakteryzuje się wysoką sezonowością, poniżej szczegółowo przedstawiono kilka zależności istotnych do prawidłowej interpretacji niektórych wielkości ekonomicznych występujących w przedsiębiorstwach działających w branży konfekcjonowania bakalii. Tytułem wstępu warto podkreślić, że przychody Spółki są ściśle związane z datami świąt Wielkanocnych i Bożego Narodzenia.

W działalności Emitenta występuje zjawisko sezonowości sprzedaży. Najwyższa sprzedaż bakalii przypada na okres przed świątami 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.

Przygotowując się do okresu największego wzrostu sprzedaży, tj. przed świątami Bożego Narodzenia oraz Wielkanocnymi Spółka dokonuje zakupów znacznej ilości surowca. Zakupy te, ze względu na poziom kapitału obrotowego są finansowane również kredytami bankowymi.

#### **5. 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.

#### **6. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy**

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

#### **7. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu 30 czerwca 2009 r. nieujęte w skróconym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta**

Po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nie miały miejsca zdarzenia, które w znaczący sposób mogą wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

#### **8. 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.

## **9. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji**

HELIO S.A. nie tworzy grupy kapitałowej, ani nie jest jednostką dominującą.

## **10. Informacje o zmianach w strukturze HELIO S.A., w tym w wyniku połączenia z innymi jednostkami, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej Emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności**

Zdarzenia takie nie miały miejsca.

## **11. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych**

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na bieżący rok obrotowy.

## **12. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego**

Na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, według wiedzy Zarządu HELIO S.A. struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta przedstawiała się następująco:

Posiadacz akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
<b>Leszek Wąsowicz</b>	<b>3 857 000</b>	<b>77,1</b>	<b>3 857 000</b>	<b>77,1</b>

W okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego nastąpiła zmiana w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta. KBC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. działające w imieniu KBC Akcji Małych Spółek Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego (Fundusz) w dniu 22 lipca 2009 roku (data zapisów na rachunkach papierów wartościowych) w wyniku transakcji sprzedaży akcji dokonanych na rynku regulowanym w dniu 17 lipca 2009 roku zmniejszyło swój udział poniżej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Na dzień 22 lipca 2009 r. (data zapisu na rachunkach papierów wartościowych) Fundusz posiadał łącznie 229 149 szt. akcji HELIO S.A. co stanowiło 4,58% kapitału zakładowego Spółki oraz dawało łącznie 229 149 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki co stanowiło 4,58% ogólnej

liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Spółka informowała o ww. zdarzeniu raportem bieżącym nr 4/2009 w dniu 23 lipca 2009 r.

Na dzień przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, według wiedzy Zarządu HELIO S.A. struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta przedstawiała się następująco:

Posiadacz akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
<b>Leszek Wąsowicz</b>	<b>3 857 000</b>	<b>77,1</b>	<b>3 857 000</b>	<b>77,1</b>
Fundusze Inwestycyjne zarządzane przez <b>KBC TFI S.A.</b>	<b>253 761</b>	<b>5,1</b>	<b>253 761</b>	<b>5,1</b>

**13. Zestawienie stanu posiadania akcji HELIO S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego**

Na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego osoby zarządzające i nadzorujące posiadały następujące akcje Spółki:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procentowy (%) udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Procentowy (%) udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
<b>Członkowie Zarządu</b>				
Leszek Wąsowicz	3.857.000	77,1	3.857.000	77,1
<b>Członkowie Rady Nadzorczej</b>				
Jacek Kosiński	17.800	0,4	17.800	0,4

Zgodnie z wiedzą Zarządu w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego nie miały miejsca żadne zmiany w stanie posiadania akcji Spółki HELIO S.A. przez osoby zarządzające lub nadzorujące.

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają opcji na akcje HELIO S.A.

**14. Informacje o postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej**

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport Spółka nie uczestniczyła w żadnych postępowaniach sądowych, których pojedyncza lub łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

**15. Informacja o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe**

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

**16. Informacje o udzieleniu przez Spółkę poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeśli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki.**

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport HELIO S.A. nie udzieliła tego typu poręczeń kredytu, pożyczki lub gwarancji.

**17. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej i ich zmian, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta**

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

**18. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału**

Przyszły kwartał to okres, w którym sprzedaż bakalii kształtuje się na stosunkowo niskim poziomie, ze względu na dostępność świeżych owoców, które w tym czasie są towarem konkurencyjnym. Jest to charakterystyczne dla branży Emitenta, a tym samym wpisane w sezonowy charakter generowania przez niego przychodów oraz zysków. Podobnie jak w minionym kwartale, Spółka będzie się przygotowywała do sezonu wzmożonej sprzedaży, m.in. dokonując zakupów surowca oraz wytwarzając zapasy pod przyszłą sprzedaż. Pierwszy kwartał roku obrotowego 2009/2010 będzie zatem dla Emitenta okresem działań, których efekty będą widoczne przede wszystkim w wynikach finansowych drugiego kwartału.

Pozytywnie rokującym czynnikiem jest systematyczny wzrost popularności bakalii traktowanych jako substytut dla innego rodzaju przekąsek oraz dodatków kulinarnych. Z punktu widzenia Spółki, nawet nieznaczny wzrost sprzedaży w okresie letnim pozwoli zniwelować niedogodności związane z sezonową obniżką sprzedaży.