

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA V KWARTAŁ ROKU OBROTOWEGO 2006 TRWAJĄCEGO  
OD 1 STYCZNIA 2006 R. DO 30 CZERWCA 2007 R.**



Zgodnie z § 91 ust. 4 i 6 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki HELIO S.A. z siedzibą w Wyględach, w składzie:

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

przedstawia poniżej informacje dodatkowe związane z raportem okresowym za V kwartał bieżącego roku obrotowego. Niniejszy raport kwartalny obejmuje okres od **1 stycznia 2007 r.** do **31 marca 2007 r.**

Zgodnie ze statutem Spółki rok obrotowy HELIO S.A. rozpoczyna się w dniu 1 lipca, a kończy się w dniu 30 czerwca. Z uwagi na fakt, iż prawny poprzednik Emitenta podjął decyzję o zmianie roku obrotowego (z równego kalendarzowemu na rok obrotowy kończący się 30 czerwca każdego roku) oraz zgodnie z definicją roku obrotowego zawartą w art. 3 ust. 1 pkt 9 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości stanowiącą, iż w przypadku zmiany roku obrotowego pierwszy po zmianie rok obrotowy powinien być dłuższy niż 12 kolejnych miesięcy, obecnie trwający rok obrotowy w Spółce, będącej prawnym następcą „PH BONA” Sp. z o.o. obejmuje okres 18 miesięcy, tj. od 1 stycznia 2006 r. do 30 czerwca 2007 roku.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## **1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu**

Prezentowane dane finansowe Spółki za V kwartał roku obrotowego 2006 zostały sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. W bieżącym roku obrotowym spółka nie zmieniała zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego w stosunku do zasad przyjętych w sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy.

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

Mając na uwadze fakt, iż bieżący rok obrotowy Spółki obejmuje 18 miesięcy, czyli o 6 miesięcy więcej niż ubiegły rok obrotowy, w celu zapewnienia porównywalności danych przedstawionych w raporcie, w przypadku danych finansowych prezentowanych narastająco za pierwsze pięć kwartałów bieżącego roku obrotowego, tj. od 1 stycznia 2006 r. do 31 marca 2007 r., za okres porównywalny przyjęto okres całego ubiegłego roku obrotowego (cztery kwartały), tj. okres od 1 stycznia 2005 roku do 31 grudnia 2005 r.

Ze względu na wpływ sezonowości i cykliczności działalności Emitenta, opisanej w dalszej części niniejszej Informacji Dodatkowej, w celu zapewnienia porównywalności danych przedstawionych w raporcie, w przypadku danych finansowych za V kwartał bieżącego roku obrotowego za okres porównywalny przyjęto analogiczny okres kalendarzowy ubiegłego roku obrotowego Spółki, tj. okres od 1 stycznia 2005 do 31 marca 2005 r., czyli I kwartał roku obrotowego 2005.

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 ogłoszonego na dzień 31 marca 2007 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 31 marca 2007 roku oraz rachunku przepływów środków pieniężnych zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla euro, Tabela nr 64/A/NBP/2007 z dnia 30 marca 2007 r., czyli 1 EUR = 3,8695 zł,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2006 roku do 31 marca 2007 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>
22/A/NBP/2006	31.01.2006	3,8285
42/A/NBP/2006	28.02.2006	3,7726
65/A/NBP/2006	31.03.2006	3,9357
84/A/NBP/2006	28.04.2006	3,8740
105/A/NBP/2006	31.05.2006	3,9472
126/A/NBP/2006	30.06.2006	4,0434
147/A/NBP/2006	31.07.2006	3,9321
169/A/NBP/2006	31.08.2006	3,9369
190/A/NBP/2006	29.09.2006	3,9835
212/A/NBP/2006	31.10.2006	3,8871
233/A/NBP/2006	30.11.2006	3,8166
252/A/NBP/2006	29.12.2006	3,8312
22/A/NBP/2007	31.01.2007	3,9320
42/A/NBP/2007	28.02.2007	3,9175
64/A/NBP/2007	30.03.2007	3,8695
<b>Średni kurs za piętnaście miesięcy</b>	<b>1 EUR =</b>	<b>3,9005</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 (42 tys. zł),
- nieopłaconej składki ubezpieczenia społecznego (10 tys. zł).

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:

- leasingu finansowego (3 tys. zł).

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

W V kwartale bieżącego roku obrotowego Spółka osiągnęła rekordowe w historii Spółki przychody ze sprzedaży w okresie styczeń-marzec, które wyniosły 13.118 tys. zł, co oznacza ponad dwukrotny wzrost w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku obrotowego. W tym samym okresie zysk netto wyniósł 891 tys. zł, co oznacza wzrost o blisko 40 % w stosunku do analogicznego okresu roku obrotowego 2005.

Ponadto w V kwartale bieżącego roku obrotowego miały miejsce zdarzenia związane z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki w drodze oferty publicznej nowej emisji akcji serii B. W dniu 16 marca 2007 r. został zatwierdzony przez Komisję Nadzoru Finansowego Prospekt Emisyjny Spółki HELIO S.A., zaś w dniach 28-30 marca 2007 r. odbyła się subskrypcja akcji serii B. W dniu 2 kwietnia Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie przydziału akcji nowej emisji serii B. Podwyższenie kapitału zakładowego w drodze oferty publicznej akcji serii B zostało zarejestrowane w dniu 20 kwietnia 2007 r. Po zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy podwyższenia kapitału zakładowego, Spółka pozyskała po odliczeniu kosztów emisji ponad 10 mln złotych, które

zamierza przeznaczyć na rozbudowę infrastruktury Spółki pozwalającej na zwiększenie potencjału produkcyjnego oraz finansowanie wzrostu majątku obrotowego Spółki.

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

W V kwartale bieżącego roku obrotowego czynnikami, które wpłynęły na osiągnięte wyniki były przede wszystkim:

- pozyskanie nowych odbiorców w kanale tradycyjnym (dystrybutorzy hurtowi) oraz nowoczesnym (sieć supermarketów),
- wzmocnienie dobrych relacji z dotychczasowymi głównymi odbiorcami Spółki, co zaowocowało zwiększonym wolumenem dostaw,
- wzrost sieci handlowych, z którymi współpracujemy,
- rosnąca popularność marki „Słoneczne Owoce”, wprowadzonej na rynek w IV kwartale bieżącego roku obrotowego,
- intensyfikacja prowadzonych w tym okresie działań marketingowych, w tym przede wszystkim działań z zakresu reklamy oraz Public Relations skierowanych zarówno do finalnego klienta, jak i do dostawców.

Czynnikami o nietypowym charakterze były zwiększone koszty promocji związane z wprowadzeniem nowej marki „Słoneczne Owoce”, koszty pozyskania nowych odbiorców oraz wzrost cen zakupu surowców.

W analizowanym okresie nastąpił wzrost kosztów wynagrodzenia w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku obrotowego. Wzrost ten wynika ze zwiększonych wymagań płacowych pracowników produkcyjnych oraz zwiększenia się liczby zatrudnionych pracowników biurowych, w związku z dynamicznym rozwojem spółki.

### **4. Informacje 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 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.

Przygotowując się do okresu największego wzrostu sprzedaży, tj. przed świętami Bożego Narodzenia oraz Wielkanocnymi Spółka dokonuje zakupów znacznej ilości surowca. Zakupy te, ze względu na poziom kapitału obrotowego są finansowane również kredytami bankowymi. Poziom finansowania określa wartość zakupów surowców, a co za tym idzie, również określa poziom sprzedaży Spółki.

Z uwagi na fakt, że święta Wielkanocne są ruchome występuje duży problem w przypadku porównywania historycznych okresów pierwszego kwartału roku kalendarzowego (styczeń-marzec). Takie porównanie może prowadzić do mylnych ocen bieżącej sytuacji spółki z omawianej branży. W latach, w których święta te wypadają wcześniej tzn. w końcu marca lub w pierwszych dniach kwietnia (tak jak w V kwartale bieżącego roku obrotowego, czy w I kwartale ubiegłego roku obrotowego), cała sprzedaż sezonu przypada na I kwartał roku kalendarzowego, natomiast, jeżeli Wielkanoc wypada w końcu kwietnia – większość kontraktów zrealizowana zostaje w II kwartale roku kalendarzowego.

## **5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.**

W dniu 4 grudnia 2006 r. Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze oferty publicznej nowej emisji akcji serii B oraz o ubieganiu się o dopuszczenie akcji serii A i B oraz praw do akcji serii B do obrotu na rynku regulowanym i ich dematerializacji. W dniu 16 marca został zatwierdzony przez Komisję Nadzoru Finansowego prospekt emisyjny, zaś w dniach 28-30 marca została przeprowadzona subskrypcja akcji serii B. W dniu 2 kwietnia Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie przydziału 1.128.000 akcji nowej emisji serii B. Podwyższenie kapitału zakładowego w drodze oferty publicznej akcji serii B zostało zarejestrowane w dniu 20 kwietnia 2007 r. Po zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy podwyższenia kapitału zakładowego, Spółka pozyskała 11.844.000 złotych, zaś kapitał zakładowy Spółki zwiększył się do kwoty 2.500.000 zł.

## **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 31 marca 2007 r. nie ujęte w skróconym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta**

W związku z przeprowadzoną pod koniec marca 2007 r. Ofertą Publiczną, w dniu 2 kwietnia Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie przydziału 1.128.000 akcji nowej emisji serii B. Podwyższenie kapitału zakładowego w drodze oferty publicznej akcji serii B zostało zarejestrowane w dniu 20 kwietnia 2007 r. Po zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy podwyższenia kapitału, Spółka pozyskała

11.844.000 złotych, które po odliczeniu kosztów emisji zamierza przeznaczyć na rozbudowę infrastruktury Spółki pozwalającej na zwiększenie potencjału produkcyjnego oraz finansowanie wzrostu majątku obrotowego Spółki.

W dniu 12 kwietnia Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwały w sprawie dopuszczenia do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcji zwykłych na okaziciela serii A i B oraz PDA zwykłych na okaziciela serii B spółki HELIO S.A., oraz w sprawie wprowadzenia do obrotu giełdowego na rynku podstawowym PDA na okaziciela serii B. Stosowne raporty w powyższej sprawie zostały przekazane raportami bieżącymi nr 9/2007 oraz 10/2007 z dnia 13 kwietnia 2007 r.

W dniu 16 kwietnia 2007 r. odbyło się pierwsze notowanie 1.128.000 praw do akcji spółki HELIO S.A na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

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

W maju 2006 r. zostały zwolnione i wypłacone zobowiązania warunkowe wobec Leszka i Justyny Wąsowicz, wchodzących w skład Zarządu, w kwocie 411 390 zł z tytułu zakupu nieruchomości. W okresie, którego dotyczy niniejszy raport oraz od zakończenia ostatniego roku obrotowego, innych zdarzeń tego typu nie było.

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

HELIO S.A. nie tworzy grupy kapitałowej

#### **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**

W opublikowanym w dniu 21 marca 2007 r. Prospekcie Emisyjnym HELIO S.A., Zarząd przedstawił prognozę wyników finansowych Spółki za okres od 25 sierpnia 2006 r. do 30 czerwca 2007 r. oraz od 1 lipca 2007 r. do 30 czerwca 2008 r.

Prognoza wyników finansowych na rok obrotowy 2006 (w tys. zł)

Wyszczególnienie	Prognoza wyników Emitenta za okres od 25.08.2006 r. do 30.06.2007 r.	Wyniki poprzednika prawnego Emitenta za okres od 01.01.2006 r. do 24.08.2006 r.	Prognoza razem od 01.01.2006 r. do 30.06.2007 r.	Dotychczasowe wykonanie za okres 01.01.2006 r. do 31.03.2007 r.
Przychody ze sprzedaży	40.000	15.900	55.900	51.655
EBITDA	4.640	1.789	6.429	6.110
Zysk brutto	3.827	1.380	5.207	5.026
Zysk netto	3.100	1.122	4.222	4.035

Osiągnięte przez Spółkę w ciągu pięciu pierwszych kwartałów bieżącego roku obrotowego przychody ze sprzedaży stanowią ponad 92 % całorocznych prognoz, zaś zysk netto stanowi ponad 95 %, a zysk brutto ponad 96 % prognozowanych rocznych wielkości. Powyższe fakty oznaczają, że na przestrzeni pięciu pierwszych kwartałów bieżącego roku obrotowego, Spółka wypracowała znaczną część prognozowanych rocznych wyników. W związku z powyższym Zarząd Spółki podtrzymuje dotychczasowe prognozy.

**12. Akcjonariusze posiadający powyżej 5 % 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**

W związku z zarejestrowaniem w dniu 20 kwietnia 2007 r. podwyższenia kapitału w wyniku oferty publicznej akcji serii B, nastąpiła zmiana w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w porównaniu do danych przedstawionych w Prospekcie Emisyjnym. Na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego następujący akcjonariusze posiadają powyżej 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (według wiedzy Zarządu HELIO S.A.):

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>

Przed rejestracją podwyższenia kapitału, struktura akcjonariatu akcjonariuszy posiadających powyżej 5% 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>99,6</b>	<b>3 857 000</b>	<b>99,6</b>

**13. Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki HELIO S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące 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	15.000	0,3	15.000	0,3

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport nie miały miejsca zmiany w stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające lub nadzorujące. W związku z podwyższeniem kapitału w wyniku oferty publicznej, uległ zmianie jedynie procentowy udział w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

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

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport Spółka nie uczestniczyła w żadnych postępowaniach sądowych.

**15. Informacja o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi o łącznej wartości przekraczającej kwotę 500.000 EURO**

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport HELIO S.A. nie dokonała transakcji z podmiotem powiązany o łącznej wartości przekraczającej kwotę 500.000 euro.



**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 udzielił poręczeń kredytu, pożyczki lub udzielenia 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 sprawozdaniu.

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

Znaczącym czynnikiem mającym wpływ na działalność operacyjną HELIO S.A. jest pozyskanie środków finansowych z publicznej oferty akcji serii B. Pozyskane środki pozwolą na realizację przedstawionej w Prospekcie Emisyjnym strategii.

Dodatkowym czynnikiem pozytywnie wpływającym na działalność Spółki, będzie prognozowany wzrost w najbliższych latach rynku bakalii w Polsce. Ze względu na niższe w porównaniu do krajów Europy Zachodniej spożycie bakalii na mieszkańca, szacuje się, iż rynek będzie rósł w najbliższych latach o około 5-6 % rocznie.