

skorygowany

## KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

## Raport półroczny SA-P 2021

(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 2021 obejmujące okres od 2021-07-01 do 2021-12-31  
 oraz za półrocze poprzedniego roku obrotowego 2020 obejmujące okres od 2020-07-01 do 2020-12-31

data przekazania: 2022-03-24

<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 / 2021	półrocze / 2020	półrocze / 2021	półrocze / 2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	173 370	143 715	37 625	31 886
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 734	9 835	3 198	2 182
III. Zysk (strata) brutto	13 326	9 892	2 892	2 195
IV. Zysk (strata) netto	10 731	7 967	2 329	1 768
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-31 209	-3 459	-6 773	-767
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 467	-1 947	-318	-432
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	32 148	5 969	6 977	1 324
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-528	563	-115	125
IX. Aktywa, razem (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	217 203	164 474	47 224	36 382
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	108 598	66 600	23 611	14 732
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	5 152	6 089	1 120	1 347
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	98 284	59 125	21 369	13 078
XIII. Kapitał własny (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	108 605	97 874	23 613	21 650

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	półrocze / 2021	półrocze / 2020	półrocze / 2021	półrocze / 2020
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	2 500	2 500	544	553
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)	2,15	1,59	0,47	0,35
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	21,72	19,57	4,72	4,33
Rozwodniona wartość księgowa 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_2021-zal1.pdf	Raport Firmy Audytorskiej z przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego

## OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-P_2021-zal2.pdf	Oświadczenie Zarządu HELIO S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego

## PÓLROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### BILANS

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2021	2020	półrocze / 2020
<b>AKTYWA</b>				
I. Aktywa trwałe		46 566	46 771	47 850
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:		224	63	105
2. Rzeczowe aktywa trwałe		45 711	46 082	46 568
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		631	626	1 177
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		631	626	1 177
II. Aktywa obrotowe		168 356	115 422	106 226
1. Zapasy		127 440	94 983	70 535
2. Należności krótkoterminowe		39 863	18 345	33 348
2.1. Od pozostałych jednostek		39 863	18 345	33 348
3. Inwestycje krótkoterminowe		835	1 601	2 181
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		835	1 601	2 181
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		527	1 055	2 079
b) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		308	546	102
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		218	493	162
III. Akcje (udziały) własne		2 281	2 281	2 281

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2021	2020	półrocze / 2020
<b>A k t y w a r a z e m</b>		217 203	164 474	156 357
<b>PASYWA</b>				
I. Kapitał własny		108 605	97 874	92 896
1. Kapitał zakładowy		2 500	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy		87 115	74 170	74 170
3. Pozostałe kapitały rezerwowe		8 259	8 259	8 259
4. Zysk (strata) netto		10 731	12 945	7 967
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		108 598	66 600	63 461
1. Rezerwy na zobowiązania		1 473	1 386	1 825
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		67	5	12
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 331	1 362	1 804
a) długoterminowa		201	201	196
b) krótkoterminowa		1 130	1 161	1 608
1.3. Pozostałe rezerwy		75	19	9
a) krótkoterminowe		75	19	9
2. Zobowiązania długoterminowe		5 152	6 089	6 951
2.1. Wobec pozostałych jednostek		5 152	6 089	6 951
3. Zobowiązania krótkoterminowe		98 284	59 125	54 685
3.1. Wobec pozostałych jednostek		98 042	58 677	54 525
3.2. Fundusze specjalne		242	448	160
4. Rozliczenia międzyokresowe		3 689	0	0
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 689	0	0
a) długoterminowe		3 464	0	0
b) krótkoterminowe		225	0	0
<b>P a s y w a r a z e m</b>		217 203	164 474	156 357
Wartość księgowa		108 605	97 874	92 896
Liczba akcji (w szt.)		5 000 000	5 000 000	5 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		21,72	19,57	18,58

**POZYCJE POZABILANSOWE**

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2021	2020	półrocze / 2020
1. Należności warunkowe		209	209	240
1.1. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		209	209	240
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		209	209	240
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>		209	209	240

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	Noty	w tys. zł	
		półrocze / 2021	półrocze / 2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		173 370	143 715
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		18 248	10 885
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		155 122	132 830
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		133 258	111 400
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		14 697	8 879
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		118 561	102 521
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		40 112	32 315
IV. Koszty sprzedaży		13 270	15 784
V. Koszty ogólnego zarządu		12 091	6 111
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		14 751	10 420
VII. Pozostałe przychody operacyjne		248	93
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		37	20
2. Dotacje		113	0
3. Inne przychody operacyjne		98	73

	Noty	w tys. zł	
		półrocze / 2021	półrocze / 2020
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		265	678
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	323
2. Inne koszty operacyjne		265	355
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		14 734	9 835
X. Przychody finansowe		0	513
1. Inne		0	513
XI. Koszty finansowe		1 408	456
1. Odsetki w tym:		580	430
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		16	26
3. Inne		812	0
XII. Zysk (strata) brutto		13 326	9 892
XIII. Podatek dochodowy		2 595	1 925
a) część bieżąca		2 538	2 309
b) część odroczone		57	-384
XIV. Zysk (strata) netto		10 731	7 967
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		10 731	7 967
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		2,15	1,59

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł		
	półrocze / 2021	2020	półrocze / 2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	97 874	84 929	84 929
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	97 874	84 929	84 929
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	74 170	70 440	70 440
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	12 945	3 730	3 730
a) zwiększenia (z tytułu)	12 945	3 730	3 730
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	12 945	3 300	3 300
- nabycie akcji własnych	0	430	430
utworzenie kapitału rezerwowego na sfinansowanie nabycia akcji własnych			
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	87 115	74 170	74 170
3. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	8 259	8 689	8 689
3.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	-430	-430
utworzenie kapitału rezerwowego na sfinansowanie nabycia akcji własnych			
a) zmniejszenia (z tytułu)	0	430	430
- nabycie akcji własnych	0	430	430
3.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	8 259	8 259	8 259
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	12 945	3 300	3 300
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	12 945	3 300	3 300
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	12 945	3 300	3 300
a) zmniejszenia (z tytułu)	12 945	3 300	3 300
- przekazanie na kapitał zapasowy	12 945	3 300	3 300
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
4.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
5. Wynik netto	10 731	12 945	7 967
a) zysk netto	10 731	12 945	7 967
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	108 605	97 874	92 896
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	108 605	97 874	92 896

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	w tys. zł	
	półrocze / 2021	półrocze / 2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	10 731	7 967
II. Korekty razem	-41 940	-11 426
1. Amortyzacja	1 715	1 681
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	289	456
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-37	-20
4. Zmiana stanu rezerw	86	970
5. Zmiana stanu zapasów	-32 456	-10 490
6. Zmiana stanu należności	-21 518	-19 541
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 799	15 621
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-56	-1
9. Inne korekty	238	-102
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-31 209	-3 459
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	44	38
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	44	38
II. Wydatki	1 511	1 985
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 511	1 985
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 467	-1 947
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	34 130	8 339
1. Kredyty i pożyczki	30 115	8 339
2. Inne wpływy finansowe	4 015	0
II. Wydatki	1 982	2 370
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	430
2. Spłaty kredytów i pożyczek	1 765	1 521
3. Odsetki	217	419
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	32 148	5 969
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-528	563
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-528	563
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 055	1 516
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	527	2 079
- o ograniczonej możliwości dysponowania	243	0

**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_2021-zal3.pdf	Skrócone sprawozdanie finansowe HELIO S.A. za półrocze roku obrotowego 2021/2022 obejmujące okres od 01.07.2021 r. do 31.12.2021 r.
SA-P_2021-zal4.pdf	Informacja dodatkowa do półrocznego skróconego sprawozdania finansowego HELIO S.A. za okres 01.07.2021 r. do 31.12.2021 r.

<b>PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ</b>			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2022-03-22	Leszek Wąsowicz	Prezes Zarządu	
2022-03-22	Justyna Wąsowicz	Wiceprezes Zarządu	

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

Plik	Opis
SA-P_2021-zal5.pdf	Półroczne sprawozdanie z działalności HELIO S.A. w pierwszym półroczu roku obrotowego 2021/2022 obejmującym okres od 01.07.2021 r. do 31.12.2021 r.