

skorygowany

## KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

## Raport półroczny SA-P 2022

(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 2022 obejmujące okres od 2022-07-01 do 2022-12-31  
oraz za półrocze poprzedniego roku obrotowego 2021 obejmujące okres od 2021-07-01 do 2021-12-31

data przekazania: 2023-03-27

<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 / 2022	półrocze / 2021	półrocze / 2022	półrocze / 2021
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	184 300	173 370	38 932	37 625
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 640	14 734	2 670	3 198
III. Zysk (strata) brutto	8 163	13 326	1 724	2 892
IV. Zysk (strata) netto	6 544	10 731	1 382	2 329
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 727	-31 209	1 210	-6 773
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 764	-1 467	-1 218	-318
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 044	32 148	432	6 977
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	2 007	-528	424	-115
IX. Aktywa, razem (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	235 455	200 958	50 205	42 934
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	118 119	90 166	25 186	19 264
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	5 938	5 425	1 266	1 159
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	107 828	80 405	22 992	17 178
XIII. Kapitał własny (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	117 336	110 792	25 019	23 670

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	półrocze / 2022	półrocze / 2021	półrocze / 2022	półrocze / 2021
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	2 500	2 500	533	534
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)	1,31	2,15	0,28	0,47
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec XVII. półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	23,47	22,16	5,00	4,73
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

## PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### BILANS

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2022	2021	półrocze / 2021
<b>AKTYWA</b>				
I. Aktywa trwałe		50 186	45 979	46 566
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:		315	325	224
2. Rzeczowe aktywa trwałe		49 114	45 052	45 711
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		757	602	631
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		757	602	631
II. Aktywa obrotowe		182 988	152 698	168 356
1. Zapasy		128 618	127 222	127 440
2. Należności krótkoterminowe		49 814	21 953	39 863
2.1. Od pozostałych jednostek		49 814	21 953	39 863
3. Inwestycje krótkoterminowe		4 322	2 687	835
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 322	2 687	835
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 322	2 315	527
b) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	372	308
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		234	836	218
III. Akcje (udziały) własne		2 281	2 281	2 281
<b>A k t y w a r a z e m</b>		<b>235 455</b>	<b>200 958</b>	<b>217 203</b>
<b>PASYWA</b>				
I. Kapitał własny		117 336	110 792	108 605
1. Kapitał zakładowy		2 500	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy		100 033	87 115	87 115
3. Pozostałe kapitały rezerwowe		8 259	8 259	8 259
4. Zysk (strata) netto		6 544	12 918	10 731
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		118 119	90 166	108 598
1. Rezerwy na zobowiązania		889	760	1 473
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	67
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		869	734	1 331
a) długoterminowa		125	125	201
b) krótkoterminowa		744	609	1 130
1.3. Pozostałe rezerwy		20	26	75
a) krótkoterminowe		20	26	75
2. Zobowiązania długoterminowe		5 938	5 425	5 152
2.1. Wobec pozostałych jednostek		5 938	5 425	5 152
3. Zobowiązania krótkoterminowe		107 828	80 405	98 284
3.1. Wobec pozostałych jednostek		107 489	79 855	98 042
3.2. Fundusze specjalne		339	550	242
4. Rozliczenia międzyokresowe		3 464	3 576	3 689
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 464	3 576	3 689
a) długoterminowe		3 239	3 351	3 464
b) krótkoterminowe		225	225	225
<b>P a s y w a r a z e m</b>		<b>235 455</b>	<b>200 958</b>	<b>217 203</b>

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2022	2021	półrocze / 2021
Wartość księgowa		117 336	110 792	108 605
Liczba akcji (w szt.)		5 000 000	5 000 000	5 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		23,47	22,16	21,72

**POZYCJE POZABILANSOWE**

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2022	2021	półrocze / 2021
1. Należności warunkowe		209	209	209
1.1. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		209	209	209
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		209	209	209
<b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>		<b>209</b>	<b>209</b>	<b>209</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	Noty	w tys. zł	
		półrocze / 2022	półrocze / 2021
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		184 300	173 370
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		16 364	18 248
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		167 936	155 122
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		144 835	133 258
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		12 705	14 697
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		132 130	118 561
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		39 465	40 112
IV. Koszty sprzedaży		15 129	13 270
V. Koszty ogólnego zarządu		11 674	12 091
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		12 662	14 751
VII. Pozostałe przychody operacyjne		332	248
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		68	37
2. Dotacje		113	113
3. Inne przychody operacyjne		151	98
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		354	265
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		84	0
2. Inne koszty operacyjne		270	265
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		12 640	14 734
X. Koszty finansowe		4 477	1 408
1. Odsetki w tym:		2 994	580
2. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		3	16
3. Inne		1 480	812
XI. Zysk (strata) brutto		8 163	13 326
XII. Podatek dochodowy		1 619	2 595
a) część bieżąca		1 775	2 538
b) część odroczone		-156	57
XIII. Zysk (strata) netto		6 544	10 731
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		6 544	10 731
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		1,31	2,15

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	w tys. zł		
	półrocze / 2022	2021	półrocze / 2021
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	110 792	97 874	97 874
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	110 792	97 874	97 874

	w tys. zł		
	półrocze / 2022	2021	półrocze / 2021
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	87 115	74 170	74 170
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	12 918	12 945	12 945
a) zwiększenia (z tytułu)	12 918	12 945	12 945
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	12 918	12 945	12 945
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	100 033	87 115	87 115
3. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	8 259	8 259	8 259
3.1. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	8 259	8 259	8 259
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	12 918	12 945	12 945
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	12 918	12 945	12 945
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	12 918	12 945	12 945
a) zmniejszenia (z tytułu)	12 918	12 945	12 945
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	12 918	12 945	12 945
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	6 544	12 918	10 731
a) zysk netto	6 544	12 918	10 731
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ )	117 336	110 792	108 605
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	117 336	110 792	108 605

## RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	półrocze / 2022	półrocze / 2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	6 544	10 731
II. Korekty razem	-817	-41 940
1. Amortyzacja	1 780	1 715
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 194	289
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-68	-37
4. Zmiana stanu rezerw	128	86
5. Zmiana stanu zapasów	-1 396	-32 456
6. Zmiana stanu należności	-27 861	-21 518
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21 670	9 799
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	333	-56
9. Inne korekty	2 403	238
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) - metoda pośrednia	5 727	-31 209
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	68	44
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	68	44
II. Wydatki	5 832	1 511
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 832	1 511
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 764	-1 467
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	15 899	34 130
1. Kredyty i pożyczki	15 899	30 115
2. Inne wpływy finansowe	0	4 015
II. Wydatki	13 855	1 982
1. Spłaty kredytów i pożyczek	11 742	1 765
2. Odsetki	2 113	217
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 044	32 148
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 007	-528
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 007	-528
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 315	1 055
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	4 322	527
- o ograniczonej możliwości dysponowania	476	243

## 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

**PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ**

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
	Leszek Wąsowicz	Prezes Zarządu	
	Justyna Wąsowicz	Wiceprezes Zarządu	