

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)   |                 |                 |                 |                 |
| XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec 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

## 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_2022-zal1.pdf | Raport Firmy Audytorskiej z przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego |

## OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

| Plik               | Opis  |
|--------------------|---|
| SA-P_2022-zal2.pdf | Oświadczenie Zarządu HELIO S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego |

## PÓLROCZNE 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           |

|   | Noty | w tys. zł       |           |                 |
|---|------|-----------------|-----------|-----------------|
|   |      | półrocze / 2022 | 2021      | półrocze / 2021 |
| <b>A k t y w a r a z e m</b>                          |      | 235 455         | 200 958   | 217 203         |
| <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>                          |      | 235 455         | 200 958   | 217 203         |
| 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>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  | 209             |

**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               |

|   | Noty | w tys. zł       |                 |
|---|------|-----------------|-----------------|
|   |      | półrocze / 2022 | półrocze / 2021 |
| 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          |
| 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           |

|   | w tys. zł       |                 |
|---|-----------------|-----------------|
|   | półrocze / 2022 | półrocze / 2021 |
| 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>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                  |                 |                 |
| 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          |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                     |                 |                 |
| 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 |
|------|------|
|      |      |

#### INFORMACJA DODATKOWA

| Plik               | Opis  |
|--------------------|---|
| SA-P_2022-zal3.pdf | Skrócone sprawozdanie finansowe HELIO S.A. za półrocze roku obrotowego 2022/2023 obejmujące okres od 01.07.2022 r. do 31.12.2022 r. |
| SA-P_2022-zal4.pdf | Informacja dodatkowa do półrocznego skróconego sprawozdania finansowego HELIO S.A. za okres 01.07.2022 r. do 31.12.2022 r.          |

| PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ |                  |                    |        |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|--------|
| Data                                 | Imię i Nazwisko  | Stanowisko/Funkcja | Podpis |
| 2023-03-23                           | Leszek Wąsowicz  | Prezes Zarządu     |        |
| 2023-03-23                           | Justyna Wąsowicz | Wiceprezes Zarządu |        |

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

| Plik               | Opis  |
|--------------------|---|
| SA-P_2022-zal5.pdf | Półroczne sprawozdanie z działalności HELIO S.A. w pierwszym półroczu roku obrotowego 2022/2023 obejmującym okres od 01.07.2022 r. do 31.12.2022 r. |