

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport półroczny SA-P 2023

(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 2023 obejmujące okres od 2023-07-01 do 2023-12-31
 oraz za półrocze poprzedniego roku obrotowego 2022 obejmujące okres od 2022-07-01 do 2022-12-31

data przekazania: 2024-03-25

HELIO SPÓŁKA AKCYJNA	
(pełna nazwa emitenta)	
HELIO S.A.	Spożywczy (spo)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)
05-083	Wygłędy
(kod pocztowy)	(miejscowość)
Stoleczna	26
(ulica)	(numer)
(0 22) 796 32 16	(0 22) 752 09 21
(telefon)	(fax)
helio@helio.pl	www.helio.pl
(e-mail)	(www)
1181694514	015533555
(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 / 2023	półrocze / 2022	półrocze / 2023	półrocze / 2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	236 948	184 300	53 322	38 932
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	25 369	12 640	5 709	2 670
III. Zysk (strata) brutto	22 143	8 163	4 983	1 724
IV. Zysk (strata) netto	17 899	6 544	4 028	1 382
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	20 428	5 727	4 597	1 210
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 432	-5 764	-1 222	-1 218
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 577	2 044	-1 705	432
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	7 419	2 007	1 670	424
IX. Aktywa, razem (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	211 096	188 088	48 550	40 466
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	68 623	55 514	15 783	12 474
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	5 056	5 534	1 163	1 244
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	57 959	44 923	13 330	10 094
XIII. Kapitał własny (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	142 473	124 574	32 767	27 992

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	półrocze / 2023	półrocze / 2022	półrocze / 2023	półrocze / 2022
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	2 500	2 500	575	562
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)	3,58	1,31	0,81	0,28
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)	28,49	24,91	6,55	5,60
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

PÓLROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2023	2022	półrocze / 2022
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe		53 036	49 514	50 186
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:		387	362	315
2. Rzeczowe aktywa trwałe		51 547	48 252	49 114
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 102	900	757
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 102	900	757
II. Aktywa obrotowe		155 779	128 293	182 988
1. Zapasy		95 406	97 604	128 618
2. Należności krótkoterminowe		50 501	27 634	49 814
2.1. Od pozostałych jednostek		50 501	27 634	49 814
3. Inwestycje krótkoterminowe		9 515	2 096	4 322
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		9 515	2 096	4 322
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		9 515	2 096	4 322
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		357	959	234
III. Akcje (udziały) własne		2 281	2 281	2 281
A k t y w a r a z e m		211 096	180 088	235 455
PASYWA				
I. Kapitał własny		142 473	124 574	117 336
1. Kapitał zakładowy		2 500	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy		113 815	100 033	100 033
3. Pozostałe kapitały rezerwowe		8 259	8 259	8 259
4. Zysk (strata) netto		17 899	13 782	6 544
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		68 623	55 514	118 119
1. Rezerwy na zobowiązania		2 370	1 706	889
1.1. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		2 351	1 685	869
a) długoterminowa		235	235	125
b) krótkoterminowa		2 116	1 450	744
1.2. Pozostałe rezerwy		19	21	20
a) krótkoterminowe		19	21	20
2. Zobowiązania długoterminowe		5 056	5 534	5 938
2.1. Wobec pozostałych jednostek		5 056	5 534	5 938
3. Zobowiązania krótkoterminowe		57 959	44 923	107 828
3.1. Wobec pozostałych jednostek		57 592	44 273	107 489
3.2. Fundusze specjalne		367	650	339
4. Rozliczenia międzyokresowe		3 238	3 351	3 464
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 238	3 351	3 464
a) długoterminowe		3 013	3 126	3 239
b) krótkoterminowe		225	225	225
P a s y w a r a z e m		211 096	180 088	235 455
Wartość księgowa		142 473	124 574	117 336
Liczba akcji (w szt.)		5 000 000	5 000 000	5 000 000

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2023	2022	półrocze / 2022
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		28,49	24,91	23,47

POZYCJE POZABILANSOWE

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2023	2022	półrocze / 2022
1. Należności warunkowe		555	209	209
1.1. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		555	209	209
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		555	209	209
Pozycje pozabilansowe, razem		555	209	209

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		półrocze / 2023	półrocze / 2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		236 948	184 300
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		23 178	16 364
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		213 770	167 936
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		176 782	144 835
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		17 664	12 705
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		159 118	132 130
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		60 166	39 465
IV. Koszty sprzedaży		19 665	15 129
V. Koszty ogólnego zarządu		15 449	11 674
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		25 052	12 662
VII. Pozostałe przychody operacyjne		652	332
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		17	68
2. Dotacje		113	113
3. Inne przychody operacyjne		522	151
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		335	354
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		99	84
2. Inne koszty operacyjne		236	270
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		25 369	12 640
X. Przychody finansowe		0	0
XI. Koszty finansowe		3 226	4 477
1. Odsetki w tym:		1 974	2 994
2. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	3
3. Inne		1 252	1 480
XII. Zysk (strata) brutto		22 143	8 163
XIII. Podatek dochodowy		4 244	1 619
a) część bieżąca		4 446	1 775
b) część odroczone		-202	-156
XIV. Zysk (strata) netto		17 899	6 544
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		17 899	6 544
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		3,58	1,31

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł		
	półrocze / 2023	2022	półrocze / 2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	124 574	110 792	110 792
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	124 574	110 792	110 792
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	2 500	2 500	2 500

	w tys. zł		
	półrocze / 2023	2022	półrocze / 2022
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 500	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	100 033	87 115	87 115
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	13 782	12 918	12 918
a) zwiększenia (z tytułu)	13 782	12 918	12 918
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	13 782	12 918	12 918
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	113 815	100 033	100 033
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	13 782	12 918	12 918
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	13 782	12 918	12 918
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	13 782	12 918	12 918
a) zmniejszenia (z tytułu)	13 782	12 918	12 918
- przekazanie na kapitał zapasowy	13 782	12 918	12 918
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	17 899	13 782	6 544
a) zysk netto	17 899	13 782	6 544
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	142 473	124 574	117 336
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	142 473	124 574	117 336

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	półrocze / 2023	półrocze / 2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	17 899	6 544
II. Korekty razem	2 529	-817
1. Amortyzacja	2 129	1 780
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	834	2 194
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-17	-68
4. Zmiana stanu rezerw	664	128
5. Zmiana stanu zapasów	2 198	-1 396
6. Zmiana stanu należności	-22 867	-27 861
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18 602	21 670
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	287	333
9. Inne korekty	699	2 403
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	20 428	5 727
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	18	68
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18	68
II. Wydatki	5 450	5 832
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 450	5 832
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 432	-5 764
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 620	15 899
1. Kredyty i pożyczki	1 620	15 899
II. Wydatki	9 197	13 855
1. Spłaty kredytów i pożyczek	8 309	11 742
2. Odsetki	888	2 113
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 577	2 044
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	7 419	2 007
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 419	2 007
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 096	2 315
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	9 515	4 322
- o ograniczonej możliwości dysponowania	368	476

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
2024-03-21	Leszek Wąsowicz	Prezes Zarządu	
2024-03-21	Justyna Wąsowicz	Wiceprezes Zarządu	