

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA I KWARTAŁ ROKU OBROTOWEGO 2024/2025  
TRWAJĄCEGO OD 1 LIPCA 2024 R. DO 30 CZERWCA 2025 R.**



Zgodnie z § 66 ust. 4, ust. 5 oraz ust. 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Zarząd Spółki HELIO S.A. z siedzibą w Wyględach, w składzie:

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

przedstawia poniżej informację dodatkową do raportu okresowego **za I kwartał bieżącego roku obrotowego 2024/2025**. Niniejszy raport kwartalny obejmuje okres od **1 lipca 2024 r.** do **30 września 2024 r.**

Zgodnie ze statutem Spółki rok obrotowy HELIO S.A. rozpoczyna się w dniu 1 lipca, a kończy się w dniu 30 czerwca.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## **1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości**

Prezentowane dane finansowe Spółki za I kwartał roku obrotowego 2024/2025 zostały sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. 2023 poz. 120) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018 poz. 757). W bieżącym roku obrotowym Spółka nie zmieniała zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad przyjętych w sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

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

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych za I kwartał bieżącego roku obrotowego, za okres porównywalny przyjęto analogiczny okres ubiegłego roku obrotowego, tj. okres od 1 lipca 2023 roku do 30 września 2023 r.

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 ogłoszonym na dzień 30 września 2024 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 30 września 2024 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla euro, Tabela nr 190/A/NBP/2024 z dnia 30 września 2024 r., czyli 1 EUR = 4,2791 zł,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 lipca 2024 roku do 30 września 2024 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:

Nr tabeli	Data	Kurs (PLN)
148/A/NBP/2024	31.07.2024	4,2953
169/A/NBP/2024	30.08.2024	4,2798
190/A/NBP/2024	30.09.2024	4,2791
<b>Średni kurs za 3 miesiące</b>	<b>1 EUR =</b>	<b>4,2847</b>

## 2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

W prezentowanym okresie występują zmiany w pozycjach rezerw, odpisów oraz aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwy z tytułu:	01.07.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	30.09.2024
- premii zarządu	275	561	0	0	836
- odpraw emerytalnych	292	0	0	0	292
- niewykorzystanych urlopów	826	0	0	0	826
- pozostałe	20	21	0	0	41
	<b>1 413</b>	<b>582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 995</b>

Rezerwy z tytułu:	01.07.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	30.09.2023
- premii zarządu	592	765	-474	0	883
- odpraw emerytalnych	237	0	0	0	237
- niewykorzystanych urlopów	856	0	0	0	856
- pozostałe	21	10	0	0	31
	<b>1 706</b>	<b>775</b>	<b>-474</b>	<b>0</b>	<b>2 007</b>

Odpisy aktualizujące wartość:	01.07.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	30.09.2024
- zapasów	97	0	-97	0	0
- należności	1 572	0	-316	0	1 256
	<b>1 669</b>	<b>0</b>	<b>-413</b>	<b>0</b>	<b>1 256</b>

Odpisy aktualizujące wartość:	01.07.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	30.09.2023
- zapasów	47	0	-47	0	0
- należności	987	0	0	0	987
	<b>1 034</b>	<b>0</b>	<b>-47</b>	<b>0</b>	<b>987</b>

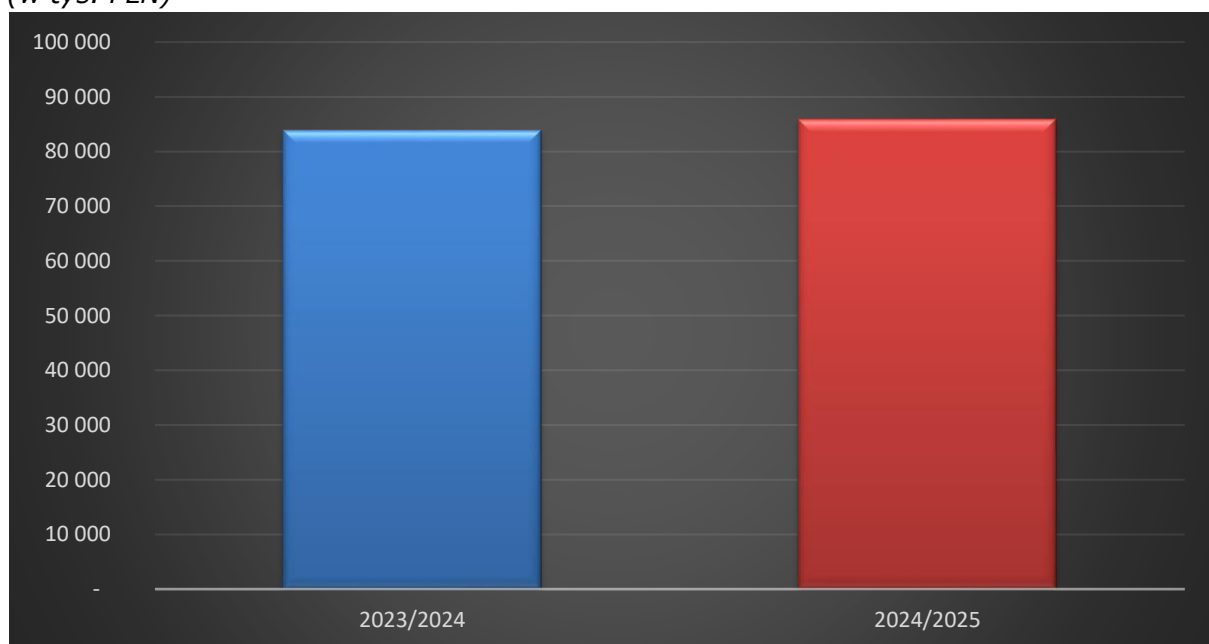
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:</b>	<b>2024.07.01 – 2024.09.30</b>	<b>2023.07.01 – 2023.09.30</b>
- usług promocyjno-marketingowych	101	84
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	37	41
- odpraw emerytalno-rentowych	56	46
- premii zarządu	107	145
- niewykorzystanych urlopów	157	163
- odpisów aktualizacyjnych należności	127	188
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	24	20
- badania rocznego sprawozdania finansowego	8	6
- ujemnych różnic kursowych	404	189
<b>Razem</b>	<b>1 021</b>	<b>882</b>

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiły.

### **3. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta**

W I kwartale roku obrotowego 2024/2025 Spółka osiągnęła rekordowe w ponad 30-letniej historii przedsiębiorstwa przychody ze sprzedaży za okres lipiec – wrzesień. Przychody te wyniosły 85.960 tys. zł, względem 83.948 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku obrotowego (lipiec – wrzesień 2023), tj. wzrosły o 2% r/r. Sprzedaż Spółki rosła także w ujęciu ilościowym. W analizowanym okresie Emitent sprzedał bowiem ~4,2 tys. ton względem ~4,0tys. ton w okresie porównywalnym.

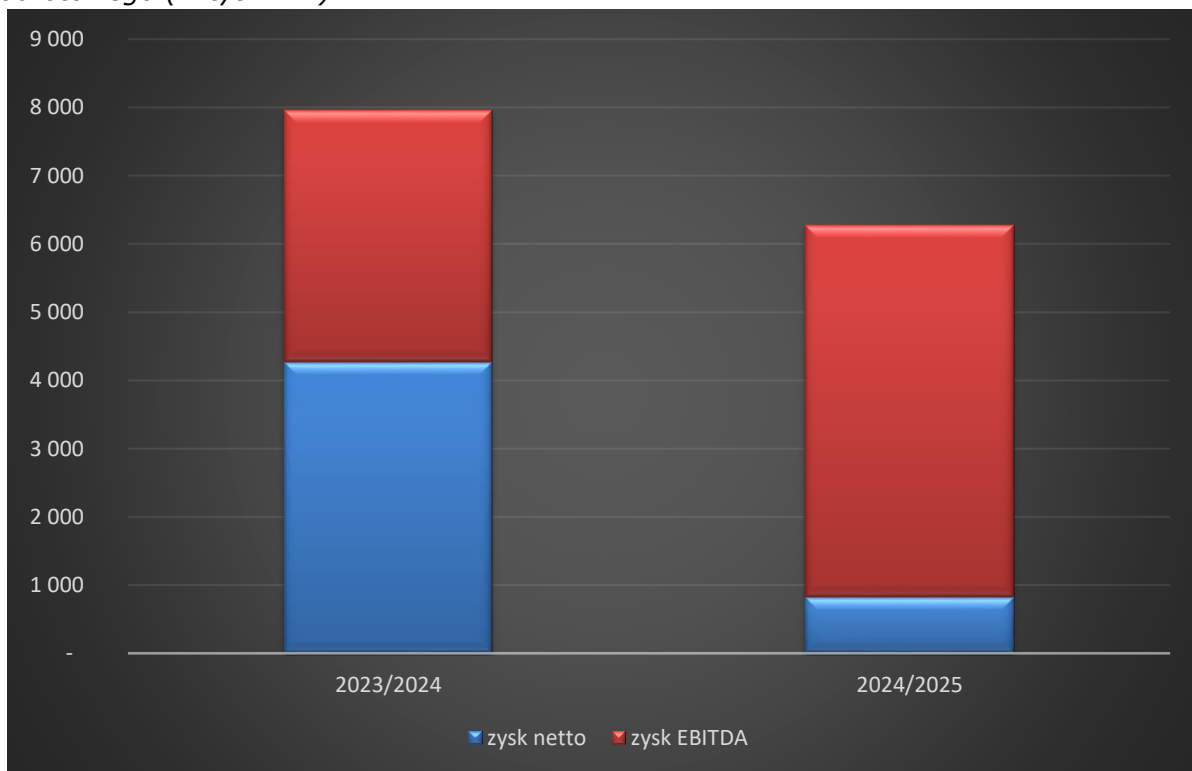
Rysunek 1: Przychody ze sprzedaży w okresie sprawozdawczym i porównywalnym (w tys. PLN)



Źródło: Zarząd HELIO S.A.

Choć sprzedaż Spółki była na porównywalnym do zeszłorocznego poziomie, rentowności brutto ze sprzedaży Emitenta w okresie sprawozdawczym spadła o 1,2 p.p. względem okresu porównywalnego. Obniżenie ww. wskaźnika było przede wszystkim efektem wzrostu kosztów zakupu surowca. Jednocześnie odnotowano wzrost kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu o ok. 11%. W konsekwencji rentowności Spółki pogorszyła się na poziomie operacyjnym o 2,9 p.p. r/r., oraz EBITDA o 2,2 p.p. r/r. Zysk EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja) wyniósł przy tym 6.275 tys. zł względem 7.953 tys. zł w okresie porównywalnym, co oznacza jego spadek o 21%. Na wynik netto wpłynęły ponadto ujemne różnice kursowe, które w okresie sprawozdawczym były blisko 5-krotnie wyższe niż w okresie porównywalnym. Finalnie Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 824 tys. zł, względem 4.266 tys. zł w okresie porównywalnym.

Rysunek 2: Zysk netto i zysk EBITDA w pierwszym kwartale bieżącego i ubiegłego roku obrotowego (w tys. PLN)



Źródło: Zarząd HELIO S.A.

#### **4. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość**

W perspektywie operacyjnej pierwszy kwartał roku obrotowego 2024/2025 przebiegał w sposób typowy dla działalności Spółki. W tym czasie Spółka przygotowywała się przede wszystkim do strategicznego dla branży sezonu bożonarodzeniowego, m.in. dokonując zakupów surowca pod przyszłą sprzedaż. Jednocześnie Spółka wykorzystwała potencjał wypracowany przez dotychczas

podjęte działania i bieżące aktywności marketingowo-handlowe, w tym konsekwentne promowanie konsumpcji produktów Emitenta w zdrowej codziennej diecie. Pozwoliło to uzyskać przychody ze sprzedaży na rekordowym, choć zbliżonym do zeszłorocznego poziomie. Równolegle Spółka odnotowała 5% wzrost kosztów operacyjnych. Ich struktura w układzie porównawczym nie uległa przy tym istotnym zmianom. Najbardziej wazącym dla wyniku finansowego kosztem operacyjnym wciąż pozostają koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, a odnotowany spadek rentowności ze sprzedaży brutto przełożył się na spadek wyników finansowych Spółki na każdym poziomie. Do kosztów działalności operacyjnej przekraczających w raportowanym okresie wartość 5 mln zł zaliczamy także wynagrodzenia wraz z narzutami oraz usługi obce, które podobnie jak w roku ubiegłym odpowiadają łącznie za ok. 15% kosztów operacyjnych Spółki. W kontekście kosztów finansowych, szczególnie negatywny wpływ na wynik netto miały zaś ujemne różnice kursowe, których wartość była blisko pięciokrotnie wyższa względem okresu porównywalnego (-2.819 *versus* -584 tys. zł). Zestawienie niezapadłych transakcji pochodnych na dzień 30.09.2024 r. zostało szczegółowo przedstawione w pkt. 24 niniejszej Informacji dodatkowej do skróconego sprawozdania finansowego. Finalnie wynik z działalności finansowej był w kwartale sprawozdawczym niższy o 2 241 tys. zł niż w okresie lipiec – wrzesień 2023.

Rodzaj pozycji	Kwota za 1 kwartał 2024/2025 (tys. PLN)	Zmiana względem analogicznego okresu ubiegłego (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	85 960	+2 012
Zysk brutto ze sprzedaży	20 538	-249
EBITDA	6 275	-1 678
Zysk z działalności operacyjnej	5 055	-1 837
Wynik z działalności finansowej <sup>1</sup>	-3 710	-2 241
Zysk netto	824	-3 442
Zapasy	167 951	+48 199
Należności krótkoterminowe	29 305	-2 793
Zobowiązania krótkoterminowe	98 823	+29 290
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, w tym	-14 593	-7 267
- zmiana stanu zapasów	-41 384	-19 235
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 924	-4 684
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, w tym:	22 852	+12 539
- wpływy z kredytów i pożyczek	24 147	+11 680

W perspektywie bilansowej kluczowym czynnikiem była znacząco wyższa względem okresu porównywalnego skala zakupów surowców pod przyszłą sprzedaż, co odzwierciedliło się istotnym wzrostem zapasów i zobowiązań krótkoterminowych. Warto przy tym wyjaśnić, że w ocenie Emitenta zeszłoroczny poziom zapasów był zbyt niski do optymalnego obsłużenia popytu zarówno

<sup>1</sup> tj. „przychody finansowe” – „koszty finansowe”

w bieżącym okresie, jak i w kluczowym dla Emitenta sezonie przedświątecznym. Istotny wzrost zapasów był zatem zamierzony. Wysoka dynamika zmian w tym zakresie była jednocześnie główną przyczyną zmian w rachunku przepływów pieniężnych względem okresu porównywalnego. Warto na koniec odnotować, że Emitent w okresie sprawozdawczym realizował zgodnie z zamierzeniami inwestycje infrastrukturalne. Skala poniesionych wydatków inwestycyjnych była zaś pięciokrotnie wyższa r/r. Inwestycje finansowane były ze środków własnych i długoterminowych kredytów bankowych. Stan zobowiązań kredytowych przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek	Na dzień 30.09.2024 r.	Na dzień 30.09.2023 r.
- długoterminowe	9 747	5 103
- krótkoterminowe	26 867	21 459

## 5. Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Bieżący kwartał obejmował charakterystyczny dla branży okres letniego spowolnienia na krajowym rynku bakalii. Spółka jak co roku przygotowywała się do strategicznego dla branży sezonu bożonarodzeniowego. W celu optymalizacji procesów produkcyjno-logistycznych, Emitent wcześniej niż w roku ubiegłym kumulował zapasy pod przyszłą sprzedaż. Jednocześnie podjęte działania handlowo-marketingowe przyczyniły się do efektywnego wykorzystania obecnie panujących pro-bakaliowych trendów konsumpcyjnych, a tym samym do dalszego wzrostu przychodów ze sprzedaży.

Struktura odbiorców nie uległa przy tym istotnym zmianom. Analogicznie do okresu porównywalnego ponad 10-procentowy udział w przychodach ze sprzedaży Emitenta ogółem odnotowało jedynie Jeronimo Martins Polska S.A., tj. właściciel największej sieci handlowej w Polsce. Eksport, w tym sprzedaż wewnątrzspółnotowa odpowiadały przy tym za 4% przychodów ze sprzedaży Emitenta, względem 8% w okresie porównywalnym. Sprzedaż zagraniczna realizowana była przede wszystkim w EUR. Jednocześnie Spółka w ramach zabezpieczenia ryzyka dla kluczowej przy zakupach surowca waluty (USD) zawarła kolejne transakcje typu forward w ramach udostępnionych przez obsługujące ją banki limitów transakcyjnych na transakcje walutowe i pochodne. Szczegóły w tym zakresie zostały przedstawione w pkt. 24 niniejszej informacji dodatkowej.

W wyniku realizowanej strategii permanentnego rozwoju Spółka kontynuowała ponadto inwestycje mające na celu rozbudowę powierzchni produkcyjnych, magazynowych i socjalno-biurowych, a także modernizację parku maszynowego. Inwestycje finansowane były ze środków własnych i długoterminowych kredytów bankowych.

## 6. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

W działalności Spółki 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. Sezonowość sprzedaży wpływa również na sezonowy charakter generowania przez Spółkę zysków i strat w poszczególnych kwartałach roku obrotowego. Mimo odnotowanego w ostatnich latach wzrostu sprzedaży w dotychczas deficytowych kwartałach powodującego spłaszczenie się sezonowości, nie należy tego rezultatu bezrefleksyjnie ekstrapolować na kolejne lata.

## 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Odpisy aktualizujące wartość:	01.07.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	30.09.2024
- zapasów	97	0	-97	0	0
	<b>97</b>	<b>0</b>	<b>-97</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Odpisy aktualizujące wartość:	01.07.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	30.09.2023
- zapasów	47	0	-47	0	0
	<b>47</b>	<b>0</b>	<b>-47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 8. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Odpisy aktualizujące wartość:	01.07.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	30.09.2024
- należności	1 572	0	-316	0	1 256
	<b>1 572</b>	<b>0</b>	<b>-316</b>	<b>0</b>	<b>1 256</b>

Odpisy aktualizujące wartość:	01.07.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	30.09.2023
- należności	987	0	0	0	987
	<b>987</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>987</b>



## 9. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Rezerwy z tytułu:	01.07.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	30.09.2024
- premii zarządu	275	561	0	0	836
- odpraw emerytalnych	292	0	0	0	292
- niewykorzystanych urlopów	826	0	0	0	826
- pozostałe	20	21	0	0	41
	<b>1 413</b>	<b>582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 995</b>

Rezerwy z tytułu:	01.07.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	30.09.2023
- premii zarządu	592	765	-474	0	883
- odpraw emerytalnych	237	0	0	0	237
- niewykorzystanych urlopów	856	0	0	0	856
- pozostałe	21	10	0	0	31
	<b>1 706</b>	<b>775</b>	<b>-474</b>	<b>0</b>	<b>2 007</b>

## 10. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2024.07.01 – 2024.09.30	2023.07.01 – 2023.09.30
- usług promocyjno-marketingowych	101	84
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	37	41
- odpraw emerytalno-rentowych	56	46
- premii zarządu	107	145
- niewykorzystanych urlopów	157	163
- odpisów aktualizacyjnych należności	127	188
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	24	20
- badania rocznego sprawozdania finansowego	8	6
- ujemnych różnic kursowych	404	189
<b>Razem</b>	<b>1 021</b>	<b>882</b>

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiły.

## 11. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca istotne zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

## **12. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca istotne zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

## **13. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca istotne zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

## **14. Korekty błędów poprzednich okresów**

Nie wystąpiły.

## **15. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie odnotowano zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych Emitenta.

## **16. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych.

## **17. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe**

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, HELIO S.A. nie dokonała transakcji z podmiotem powiązanym na warunkach innych niż rynkowe.

### **18. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia**

W raportowanym okresie w Spółce nie wystąpiły zmiany (metody) ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych.

### **19. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów**

Nie wystąpiły.

### **20. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych**

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, w HELIO S.A. nie przeprowadzono żadnych operacji związanych z emisją, wykupem i spłatą nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

### **21. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy**

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, HELIO S.A. nie deklarowała, ani też nie wypłacała dywidendy.

### **22. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu 30 września 2024 r. nieujęte w skróconym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta**

Po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nie miały miejsca zdarzenia, które w znaczący sposób mogą wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

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

W okresie od zakończenia ostatniego roku obrotowego wygasła gwarancja bankowa usunięcia wad i usterek w ramach umowy z dnia 27.04.2019 r. o roboty budowlane wraz z późniejszymi zmianami dotyczącej wykonania instalacji tryskaczowej wraz z pompownią przeciwpożarową oraz zbiornikiem zapasu wody w istniejących halach produkcyjnych oraz magazynowych na terenie należącym do HELIO S.A. w miejscowości Brochów. Zgodnie z otrzymaną gwarancją bankową z dnia 28.04.2021 r. Bank Société Générale Spółka Akcyjna Oddział w Polsce zobowiązał się nieodwołalnie i bezwarunkowo do zapłacenia Emitentowi (jako Beneficjentowi gwarancji) łącznej kwoty nieprzekraczającej 83.350 zł na pierwsze pisemne żądanie zapłaty Beneficjenta, stwierdzające, że jest w posiadaniu

oryginału przedmiotowej gwarancji oraz, że wykonawca ww. umowy budowlanej (Zleceniodawca gwarancji) nie wywiązał się lub nienależycie wywiązał się ze zobowiązań wynikających z przedmiotowej umowy z tytułu usunięcia wad i usterek. Gwarancja bankowa była ważna od dnia wystawienia i obowiązywała do dnia 16.08.2024 r. do godz. 17:30, po którym terminie wygasła w całości i automatycznie. Gwarancja była nieprzenaszalna.

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, ani od zakończenia ostatniego roku obrotowego, więcej zdarzeń tego typu nie było.

#### **24. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta**

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2024/2025 Spółka dokonała rutynowego odnowienia kredytów w rachunku bieżącym. Finansowanie bieżącej działalności w bieżącym roku obrotowym zostało zapewnione poprzez kontynuację Umowy Ramowej dotyczącej Dyskonta Wierzytelności z Kontraktów Handlowych oraz odnowienie na kolejny rok kredytów w rachunku bieżącym, tj.:

- kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 35 mln zł udzielonego przez Bank Handlowy w Warszawie S.A.,
- kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 25 mln zł udzielonego przez Bank BNP Paribas Bank Polska S.A.

Ponadto w okresie sprawozdawczym Emitent pozyskał kredyt długoterminowy w:

- Banku Handlowym w Warszawie S.A. w wysokości 4.000 tys. zł na finansowanie i refinansowanie zakupu maszyn produkcyjnych i środków transportu. Termin wykorzystania kredytu ustalony został do 30 czerwca 2025 r. zaś okres kredytowania do 31 sierpnia 2029 r.;
- BNP Paribas Bank Polska S.A. w wysokości 14.000 tys. zł na finansowanie i refinansowanie rozbudowy magazynu wyrobów gotowych wraz z wyposażeniem w Brochowie. Termin wykorzystania kredytu ustalony został do 23 sierpnia 2025 r. zaś okres kredytowania do 23 sierpnia 2031 r.

Po dniu bilansowym Spółka podpisała jednocześnie aneks do kredytu udzielonego przez BNP Paribas Bank Polska S.A. w wysokości 4.500 tys. zł na finansowanie i refinansowanie nakładów inwestycyjnych dot. rozbudowy magazynu i biura w Brochowie, na podstawie którego termin wykorzystania kredytu wydłużony został z 31 grudnia 2024 r. do 31 marca 2025 r. Okres kredytowania pozostał bez zmian, tj. do 31 grudnia 2028 r.

Jednocześnie Spółka w ramach zabezpieczenia ryzyka walutowego zawarła kolejne transakcje typu forward w ramach udostępnionych przez obsługujące ją banki limitów transakcyjnych na transakcje walutowe i pochodne (BNP Paribas Bank Polska S.A. oraz Bank Handlowy w Warszawie S.A.). Na dzień 30.09.2024 r. Spółka miała zawartych 114 takich transakcji na zakup łącznie 18.400 tys. USD.

Szczegółowe zestawienie znajduje się w poniższej tabeli. Celem transakcji było zabezpieczenie kosztów zakupu zakontraktowanych już surowców. Jednocześnie zawarte transakcje będą wpływać na różnice kursowe Spółki także w przyszłych okresach.

Data transakcji	Data rozliczenia	Kurs wymiany	Waluta kupna	Kwota kupna	Kwota sprzedaży (PLN)	Wycenana dzień 30.09.2024 PLN
2023-10-09	2024-10-10	4,3826	USD	100 000	438 260	-56 176,27
2024-03-06	2024-10-28	3,9667	USD	100 000	396 670	-14 468,84
2024-03-06	2025-01-09	3,9771	USD	100 000	397 710	-14 236,86
2024-03-08	2025-01-02	3,9556	USD	100 000	395 560	-12 245,77
2024-03-08	2024-11-12	3,9490	USD	100 000	394 900	-12 531,78
2024-03-08	2025-02-06	3,9601	USD	100 000	396 010	-12 027,87
2024-03-08	2024-12-09	3,9527	USD	100 000	395 270	-12 516,30
2024-03-22	2024-10-01	3,9976	USD	100 000	399 760	-17 823,29
2024-04-02	2025-03-13	4,0165	USD	100 000	401 650	-16 799,09
2024-04-05	2024-11-27	3,9722	USD	100 000	397 220	-14 620,86
2024-04-09	2024-10-04	3,9399	USD	100 000	393 990	-12 028,22
2024-04-16	2024-10-02	4,1228	USD	100 000	412 280	-30 330,41
2024-04-16	2024-11-19	4,1180	USD	100 000	411 800	-29 208,02
2024-04-16	2024-12-03	4,1307	USD	100 000	413 070	-30 232,95
2024-04-16	2024-11-15	4,1289	USD	100 000	412 890	-30 356,65
2024-04-19	2024-11-08	4,0755	USD	100 000	407 550	-25 163,43
2024-04-19	2024-10-22	4,0789	USD	100 000	407 890	-25 709,96
2024-04-19	2024-11-04	4,0764	USD	100 000	407 640	-25 300,26
2024-04-19	2024-10-15	4,0728	USD	100 000	407 280	-25 182,77
2024-04-24	2024-10-08	4,0556	USD	100 000	405 560	-23 547,65
2024-04-24	2024-10-31	4,0563	USD	100 000	405 630	-23 358,24
2024-04-29	2025-01-21	4,0486	USD	100 000	404 860	-21 044,51
2024-04-29	2025-04-10	4,0565	USD	100 000	405 650	-20 060,48
2024-04-29	2024-12-23	4,0458	USD	100 000	404 580	-21 491,96
2024-05-09	2024-10-30	3,9914	USD	100 000	399 140	-16 908,38
2024-05-14	2025-05-15	3,9776	USD	100 000	397 760	-11 639,94
2024-05-20	2025-02-20	3,9371	USD	100 000	393 710	- 9 478,51
2024-05-24	2024-11-04	3,9318	USD	500 000	1 965 900	-54 578,77
2024-05-24	2024-10-01	3,9295	USD	500 000	1 964 750	-55 071,39
2024-05-24	2024-12-03	3,9356	USD	400 000	1 574 240	-43 635,42
2024-06-03	2024-12-11	3,9392	USD	200 000	787 840	-22 303,56
2024-07-05	2025-07-07	3,9967	USD	100 000	399 670	-12 360,25
2024-07-19	2024-10-08	3,9413	USD	400 000	1 576 520	-48 525,23
2024-07-19	2024-11-12	3,9443	USD	300 000	1 183 290	-36 194,40
2024-07-22	2024-12-13	3,9415	USD	200 000	788 300	-22 701,24
2024-08-21	2024-10-08	3,8550	USD	400 000	1 542 000	-14 046,45

2024-08-21	2024-11-08	3,8554	USD	600 000	2 313 240	-19 688,67
2024-08-21	2024-12-06	3,8607	USD	200 000	772 140	- 6 902,65
2024-08-21	2025-01-03	3,8638	USD	100 000	386 380	- 3 177,31
2023-10-05	2024-10-07	4,3982	USD	100 000	439 820	-57 791,94
2023-10-09	2024-10-03	4,3789	USD	100 000	437 890	-55 927,73
2023-10-13	2024-10-17	4,3393	USD	100 000	433 930	-51 743,68
2023-11-08	2024-11-04	4,1777	USD	100 000	417 770	-35 376,85
2023-11-15	2024-11-18	4,0798	USD	100 000	407 980	-25 442,09
2023-12-21	2024-10-15	3,9677	USD	100 000	396 770	-14 704,20
2023-12-21	2024-11-07	3,9704	USD	100 000	397 040	-14 732,56
2023-12-22	2024-10-21	3,9665	USD	100 000	396 650	-14 521,01
2023-12-22	2024-12-02	3,9686	USD	100 000	396 860	-14 199,53
2024-03-01	2024-10-24	4,0026	USD	100 000	400 260	-18 086,98
2024-03-04	2024-12-05	3,9994	USD	100 000	399 940	-17 203,53
2024-03-04	2024-11-21	3,9987	USD	100 000	399 870	-17 351,33
2024-03-04	2025-01-07	4,0080	USD	100 000	400 800	-17 309,35
2024-03-05	2025-02-03	4,0000	USD	100 000	400 000	-15 984,16
2024-03-06	2025-03-03	3,9810	USD	100 000	398 100	-13 507,28
2024-03-08	2025-03-06	3,9615	USD	100 000	396 150	-11 543,12
2024-03-11	2025-03-10	3,9535	USD	100 000	395 350	-10 684,52
2024-03-11	2025-02-10	3,9525	USD	100 000	395 250	-11 182,36
2024-03-11	2025-01-13	3,9482	USD	100 000	394 820	-11 317,88
2024-03-11	2024-12-12	3,9411	USD	100 000	394 110	-11 338,32
2024-03-11	2024-10-31	3,9375	USD	100 000	393 750	-11 538,35
2024-03-11	2024-11-25	3,9393	USD	100 000	393 930	-11 405,16
2024-03-19	2024-12-16	3,9971	USD	100 000	399 710	-16 814,26
2024-03-22	2025-01-16	4,0148	USD	100 000	401 480	-17 805,31
2024-03-28	2025-02-13	4,0365	USD	100 000	403 650	-19 332,67
2024-04-02	2025-04-03	4,0154	USD	100 000	401 540	-16 180,40
2024-04-05	2025-04-04	3,9929	USD	100 000	399 290	-13 976,20
2024-04-05	2025-02-18	3,9876	USD	100 000	398 760	-14 443,32
2024-04-05	2025-04-07	3,9899	USD	100 000	398 990	-13 621,65
2024-04-09	2024-11-05	3,9416	USD	100 000	394 160	-11 888,40
2024-04-09	2024-10-16	3,9423	USD	100 000	394 230	-12 159,92
2024-04-10	2024-11-06	3,9807	USD	100 000	398 070	-15 766,31
2024-04-16	2024-10-08	4,1125	USD	100 000	411 250	-29 240,13
2024-04-19	2024-10-04	4,0662	USD	200 000	813 240	-49 323,05
2024-04-19	2024-11-12	4,0710	USD	200 000	814 200	-49 322,03
2024-04-19	2024-10-11	4,0753	USD	200 000	815 060	-50 976,31
2024-04-19	2024-11-18	4,0775	USD	200 000	815 500	-50 427,73
2024-04-24	2024-10-28	4,0530	USD	200 000	810 600	-46 128,19
2024-04-24	2024-11-14	4,0537	USD	200 000	810 740	-45 825,75
2024-04-29	2024-12-19	4,0586	USD	100 000	405 860	-22 841,46
2024-04-29	2025-05-02	4,0690	USD	100 000	406 900	-20 736,72
2024-04-29	2025-05-02	4,0569	USD	100 000	405 690	-19 568,00

2024-05-09	2024-11-26	3,9896	USD	100 000	398 960	-16 376,01
2024-05-09	2025-02-04	3,9984	USD	100 000	399 840	-15 804,85
2024-05-09	2025-04-01	4,0038	USD	100 000	400 380	-15 100,62
2024-05-09	2025-05-12	4,0069	USD	100 000	400 690	-14 530,89
2024-05-09	2024-12-24	3,9946	USD	100 000	399 460	-16 429,02
2024-05-14	2024-12-27	3,9615	USD	100 000	396 150	-13 109,21
2024-05-14	2025-01-23	3,9679	USD	100 000	396 790	-13 068,85
2024-05-14	2025-03-17	3,9717	USD	100 000	397 170	-12 317,50
2024-05-20	2025-04-10	3,9392	USD	100 000	393 920	- 8 644,90
2024-05-20	2025-05-19	3,9416	USD	100 000	394 160	- 8 092,09
2024-05-24	2024-10-01	3,9297	USD	600 000	2 357 820	-66 269,47
2024-05-24	2024-11-05	3,9325	USD	600 000	2 359 500	-65 901,50
2024-05-24	2024-12-02	3,9352	USD	500 000	1 967 600	-54 464,45
2024-05-30	2024-10-02	3,9803	USD	200 000	796 060	-32 190,46
2024-05-30	2024-11-04	3,9822	USD	100 000	398 220	-15 935,07
2024-06-03	2024-10-09	3,9343	USD	100 000	393 430	-11 432,27
2024-06-03	2025-06-02	3,9565	USD	100 000	395 650	- 9 233,46
2024-06-03	2025-06-03	3,9555	USD	100 000	395 550	- 9 117,36
2024-07-05	2025-06-05	3,9982	USD	100 000	399 820	-13 181,03
2024-07-15	2025-07-16	3,9447	USD	100 000	394 470	- 7 269,93
2024-07-15	2025-03-20	3,9283	USD	100 000	392 830	- 8 038,20
2024-07-15	2025-06-09	3,9403	USD	100 000	394 030	- 7 543,11
2024-07-15	2024-10-23	3,9090	USD	100 000	390 900	- 8 771,41
2024-07-19	2025-01-27	3,9571	USD	100 000	395 710	-11 935,41
2024-07-19	2024-12-10	3,9476	USD	300 000	1 184 280	-36 025,94
2024-07-22	2024-10-16	3,9381	USD	300 000	1 181 430	-35 222,93
2024-07-22	2024-11-19	3,9400	USD	400 000	1 576 000	-46 226,86
2024-07-22	2025-07-23	3,9744	USD	100 000	397 440	- 9 977,82
2024-08-21	2024-10-08	3,8546	USD	500 000	1 927 300	-17 410,08
2024-08-21	2024-11-08	3,8561	USD	600 000	2 313 660	-20 180,04
2024-08-21	2024-11-15	3,8557	USD	400 000	1 542 280	-12 966,38
2024-08-21	2024-12-06	3,8589	USD	400 000	1 543 560	-13 153,01
2024-08-21	2025-08-20	3,8975	USD	100 000	389 750	- 2 129,61
<b>18 400 000</b>					<b>- 2 550 994,09</b>	

**25. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – dodatkowo wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji**

Zdarzenia takie nie miały miejsca. HELIO S.A. nie tworzy grupy kapitałowej, ani nie jest jednostką dominującą.

**26. 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**

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na bieżący rok obrotowy.

**27. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego**

Na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, według wiedzy Zarządu HELIO S.A. struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta 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 i Justyna Wąsowicz</b> (w ramach porozumienia małżonków), w tym	<b>4 065 822</b>	<b>81,32</b>	<b>4 065 822</b>	<b>81,32</b>
- Leszek Wąsowicz (bezpośrednio)	2 857 000	57,14	2 857 000	57,14
- Justyna Wąsowicz (bezpośrednio)	1 000 000	20,00	1 000 000	20,00
- pośrednio poprzez HELIO S.A. (podmiot zależny wobec Leszka Wąsowicza)	208 822	4,18	208 822	4,18
<b>Paweł Knopik<sup>1</sup></b>	<b>250 059</b>	<b>5,00</b>	<b>250 059</b>	<b>5,00</b>

Źródło: Zarząd HELIO S.A.

<sup>1</sup> wg zawiadomienia akcjonariusza z dnia 30.04.2020 r. otrzymanego przez Spółkę w dniu 04.05.2020 r.



Zgodnie z wiedzą Zarządu, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport roczny RR 2023 opublikowany w dniu 28.10.2024 r.) struktura własności znacznych pakietów akcji Emitenta nie uległa zmianom.

**28. Zestawienie stanu posiadania akcji HELIO S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego**

Na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego osoby zarządzające i nadzorujące posiadały następujące akcje Spółki:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
<b>Członkowie Zarządu</b>				
<b>Leszek Wąsowicz i Justyna Wąsowicz</b> (w ramach porozumienia małżonków), w tym	<b>4 065 822</b>	<b>81,32</b>	<b>4 065 822</b>	<b>81,32</b>
- Leszek Wąsowicz (bezpośrednio)	2 857 000	57,14	2 857 000	57,14
- Justyna Wąsowicz (bezpośrednio)	1 000 000	20,00	1 000 000	20,00
- pośrednio poprzez HELIO S.A. (podmiot zależny wobec Leszka Wąsowicza)	208 822	4,18	208 822	4,18
<b>Członkowie Rady Nadzorczej</b>				
-	-	-	-	-

Źródło: Zarząd HELIO S.A.

Zgodnie z wiedzą Zarządu w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport roczny RR 2023 opublikowany w dniu 28.10.2024 r.) nie miały miejsca żadne zmiany w stanie posiadania akcji Spółki HELIO S.A. przez osoby zarządzające lub nadzorujące.

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają opcji na akcje HELIO S.A.

**29. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej**

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport Spółka nie uczestniczyła w żadnych istotnych postępowaniach sądowych, których pojedyncza lub łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

**30. Informacja o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe**

Odpowiednie informacje zostały przedstawione w pkt. 17 niniejszej informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

**31. 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 jest znacząca**

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport HELIO S.A. nie udzieliła tego typu poręczeń kredytu, pożyczki lub gwarancji.

**32. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta**

Nie wystąpiły.

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

W perspektywie kolejnego kwartału wpływ na wyniki HELIO S.A. będzie miał przede wszystkim sezonowy wzrost popytu na bakalie w okresie przedświątecznym. Spółka w tym czasie będzie starała się możliwie najefektywniej wykorzystać zarówno swój potencjał produkcyjny, jak i handlowy oraz ponad 30 letnie doświadczenie w branży. Jak co roku planowane są w tym czasie działania promocyjno-marketingowe. Inwestycje w promocję marki HELIO mają na celu wsparcie bieżącej sprzedaży, ale przede wszystkim budowanie długoterminowej przewagi konkurencyjnej przedsiębiorstwa.

W związku z wysoką na tle branży dynamiką sprzedaży Emitenta w ostatnich latach, należy się liczyć z efektem wysokiej bazy. Mimo rosnącego popytu na produkty Spółki, przy tej skali działalności osiągnięcie dalszych dynamicznych wzrostów jest mało prawdopodobne. Za normę dla działalności Emitenta należy uznawać zatem fluktuację przychodów ze sprzedaży na poziomie plus-minus kilkunastu procent r/r w poszczególnych kwartałach roku obrotowego. Intencją Zarządu jest przy tym dalszy wzrost skali działalności. Osiągnięcie zeszłorocznych poziomów rentowności ze sprzedaży wydaje się być przy tym mało prawdopodobne.

Z czynników makroekonomicznych mających wpływ na wyniki HELIO S.A. kluczowym wydaje się być jednak sytuacja na rynku walutowym. Należy przy tym podkreślić, że z perspektywy Emitenta szczególnie niekorzystna jest zarówno nagła deprecjacja, jak i aprecjacja złotego. O ile wzrost ceny dolara amerykańskiego oznacza dla Spółki wyższe koszty zakupu surowca, to nagły spadek ceny waluty wiąże się ujemną wyceną zawartych transakcji pochodnych (kontrakty forward) oraz ryzykiem spadku rentowności brutto ze sprzedaży produktów wytworzonych z kupionego już surowca po wcześniejszych wyższych cenach. Podsumowując duża zmienność na rynku walutowym nie sprzyja działalności Spółki. Z uwagi na dużą wagę dla rentowności Emitenta, czynnik ten wydaje się być czołowym wyzwaniem przyszłych okresów.