

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA III KWARTAŁ ROKU OBROTOWEGO 2023/2024
TRWAJĄCEGO OD 1 LIPCA 2023 R. DO 30 CZERWCA 2024 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 III kwartał bieżącego roku obrotowego 2023/2024**. Niniejszy raport kwartalny obejmuje okres od **1 stycznia 2024 r. do 31 marca 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 III kwartał roku obrotowego 2023/2024 zostały sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz. 120 ze zm.). 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.

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych za trzeci kwartał bieżącego roku obrotowego, za okres porównywalny przyjęto analogiczny okres ubiegłego roku obrotowego, tj. okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. W przypadku danych prezentowanych narastająco za trzy kwartały bieżącego roku obrotowego, za okres porównywalny przyjęto analogicznie okres od 1 lipca 2022 r. do 31 marca 2023 r.

Sprawozdanie finansowe za III kwartał roku obrotowego 2023/2024 zostało sporządzone wg zasad (polityki) rachunkowości analogicznych do zasad przyjętych w sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy.

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

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:

- operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się na dzień ich przeprowadzenia w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu, a w przypadku kiedy nie jest zasadne zastosowanie kursu z dnia przeprowadzenia operacji, po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień, a w przypadku gdy na ten dzień średni kurs nie został wyliczony i ogłoszony, do przeliczenia stosuje się kurs ostatnio wyliczony i ogłoszony,
- pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy zostały wycenione po kursie NBP ogłoszonym na dzień 31 marca 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 31 marca 2024 r. zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla euro, Tabela nr 064/A/NBP/2024 z dnia 29 marca 2024 r., czyli 1 EUR = 4,3009 zł,

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 lipca 2023 r. do 31 marca 2024 r. 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)
146/A/NBP/2023	31.07.2023	4,4135
168/A/NBP/2023	31.08.2023	4,4684
189/A/NBP/2023	29.09.2023	4,6356
211/A/NBP/2023	31.10.2023	4,4475
232/A/NBP/2023	30.11.2023	4,3492
251/A/NBP/2023	29.12.2023	4,3480
022/A/NBP/2024	31.01.2024	4,3434
043/A/NBP/2024	29.02.2024	4,3190
064/A/NBP/2024	29.03.2024	4,3009
Średni kurs za 9 miesięcy	1 EUR =	4,4028

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:	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.03.2024
- premii zarządu	1 367	991	-1 545	0	813
- odpraw emerytalnych	237	0	0	0	237
- niewykorzystanych urlopów	747	0	0	0	747
	2 351	991	-1 545	0	1 797

Rezerwy z tytułu:	01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.03.2023
- premii zarządu	215	721	-215	0	721
- odpraw emerytalnych	133	0	0	0	133
- niewykorzystanych urlopów	521	0	0	0	521
	869	721	-215	0	1 375

Odpisy aktualizujące wartość:	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.03.2024
- zapasów	99	0	-32	0	67
- należności	987	585	0	0	1 572
	1 086	585	-32	0	1 639

Odpisy aktualizujące wartość:	01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.03.2023
- zapasów	83	0	-50	0	33
- należności	1 086	0	0	0	1 086
	1 169	0	-50	0	1 119

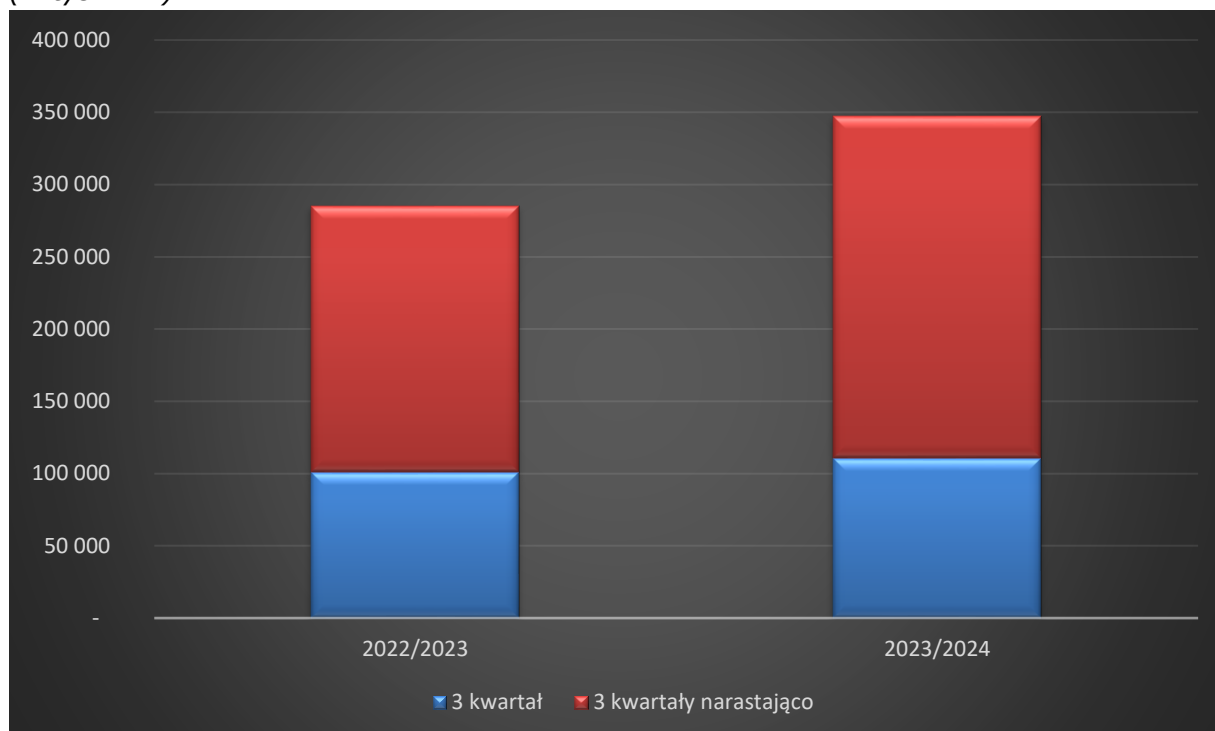
w okresie		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2024.01.01 – 2024.03.31	2023.01.01 – 2023.03.31
- usług promocyjno-marketingowych	76	61
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	47	126
- odpraw emerytalno-rentowych	46	25
- premii zarządu	155	137
- niewykorzystanych urlopów	142	99
- badania rocznego sprawozdania finansowego	3	4
- odpisów aktualizacyjnych należności	299	206
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	2	58
- odpisów aktualizacyjnych zapasów	13	6
- ujemnych różnic kursowych	153	151
Razem	936	873

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym ani okresie porównywalnym.

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

W III kwartale bieżącego roku obrotowego Spółka osiągnęła rekordowe w ponad 30-letniej historii przedsiębiorstwa przychody ze sprzedaży za okres styczeń – marzec. Przychody te wzrosły bowiem o 10% r/r. i wyniosły 110 556 tys. zł, względem 100.926 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku obrotowego (styczeń – marzec 2023). W ujęciu ilościowym sprzedaż Spółki wzrosła zaś o 14% r/r. W okresie sprawozdawczym Emitent sprzedał bowiem 5,7 tys. ton względem 5,0 tys. ton w okresie porównywalnym.

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



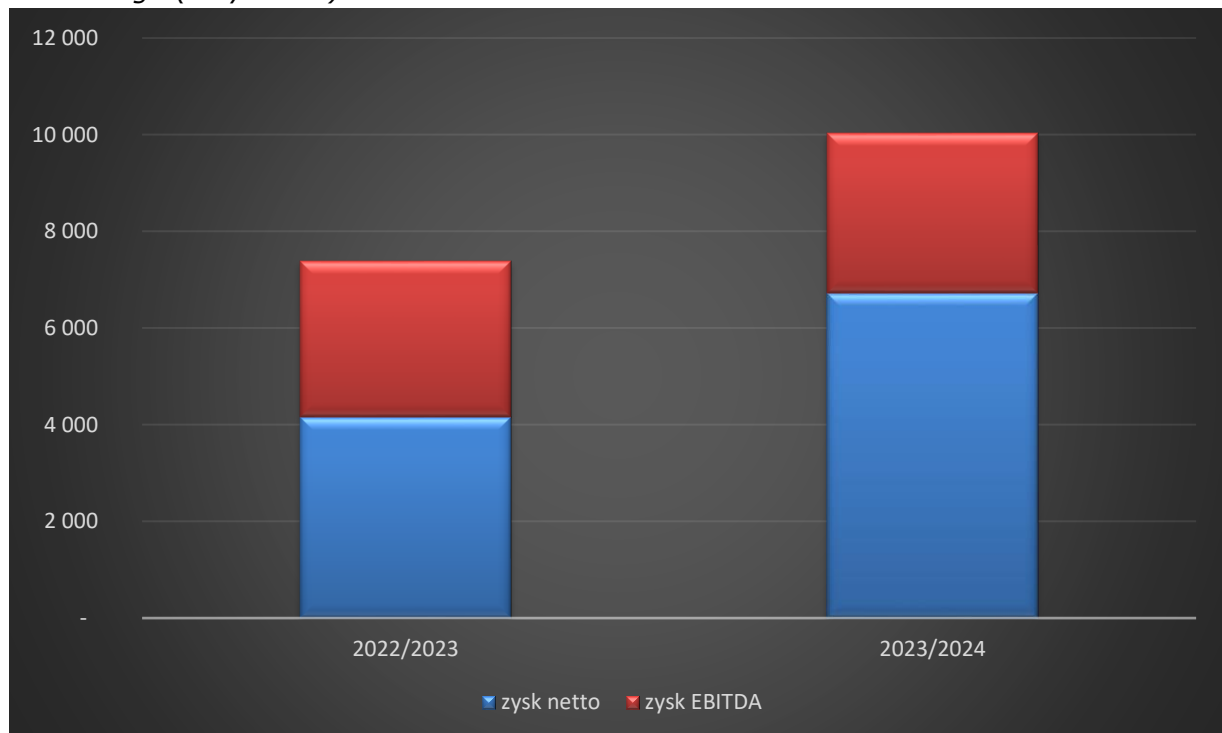
Źródło: Zarząd HELIO S.A.

Wraz ze wzrostem przychodów ze sprzedaży poprawie uległa rentowość Spółki. Uzyskany efekt ekonomii skali pozwoliły na poprawę wyniku finansowego Emitenta na wszystkich poziomach rachunku zysków i strat. W okresie styczeń – marzec 2024 HELIO S.A. wygenerowała zysk EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja) w wysokości 10.037 tys. zł względem 7.387 tys. zł w okresie porównywalnym, co oznacza jego wzrost o 36% r/r. Jednocześnie Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 6.713 tys. zł, względem 4.152 tys. zł zysku w okresie porównywalnym, tj. o 62% wyższy r/r. Okres sprawozdawczy należy zatem zaliczyć za rekordowy także pod względem wyników netto w miesiącach styczeń - marzec. Do kluczowych zdarzeń kształtujących wyniki finansowe Emitenta zaliczyć należy:

- dynamiczny wzrost skali działalności (efekt ekonomii skali),
- poprawa rentowności, w tym na poziomie marży ze sprzedaży brutto,
- ograniczenie wykorzystania kredytów bieżących przy wykorzystaniu kapitałów własnych (w ramach działań optymalizujących w związku z wysokim wzrostem kosztów finansowych w roku ubiegłym).

Rentowność	Zmiana względem okresu porównywalnego (w p.p.)
Brutto ze sprzedaży	+4,2
Ze sprzedaży	+2,1
Operacyjna	+1,6
EBITDA	+1,8
Netto	+2,0

Rysunek 2: Zysk netto i zysk EBITDA w trzecim 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 trzeci kwartał roku obrotowego 2023/2024 przebiegał w sposób typowy dla działalności Spółki. Zgodnie z przewidywaniami kluczowy wpływ na wyniki HELIO S.A. miał sezonowy wzrost sprzedaży Emitenta w okresie poprzedzającym święta Wielkanocy. Należy jednak zwrócić uwagę, że w bieżącym roku Wielkanoc przypadła wcześniej niż rok temu, a tym samym cała przedświąteczna sprzedaż przypadła okresowi sprawozdawczemu, a nie pomiędzy III i IV kwartał jak to w pewnym stopniu miało miejsce w okresie porównywalnym.

Choć koszty działalności operacyjnej wzrosły, dzięki uzyskanemu efektowi ekonomii skali wyniki finansowe Spółki poprawiły się zarówno na poziomie operacyjnym, EBITDA, jak i netto. Najbardziej ważącym dla wyniku finansowego kosztem operacyjnym wciąż pozostawały koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, a poprawa rentowności ze sprzedaży brutto była kluczowym czynnikiem kształtującym wyniki finansowe Spółki w okresie sprawozdawczym.

Rodzaj pozycji	Dane finansowe za 3 kwartał 2023/2024	Zmiana względem analogicznego okresu ubiegłego
Przychody ze sprzedaży	110 556	+9 630
Zysk brutto ze sprzedaży	27 316	+6 639
Zysk z działalności operacyjnej	8 913	+2 422
EBITDA	10 037	+2 650
Wynik z działalności finansowej ¹	-498	+766
Zysk netto	6 713	+2 561
Zapasy	107 319	-1 798
Należności krótkoterminowe	43 317	-3 793
Zobowiązania krótkoterminowe	54 796	-27 821
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 255	-6 960
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 473	-2 148
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 211	+6 597

Dodatkowym czynnikiem wpływającym na wyniki finansowe Emitenta było ograniczenie o 57% r/r. kosztów finansowych (odsetek) w związku z istotnym zmniejszeniem poziomu wykorzystania kredytów bieżących. Było to możliwe przede wszystkim dzięki wykorzystaniu do celów obrotowych kapitałów własnych, a jednocześnie poprawą rotacji zapasów. Wysoka sprzedaż, spowodowała, że poziom zapasów w bieżącym kwartale był na tle ostatnich lat wyjątkowo niski, a płynność finansowa wspierana była dodatkowo bieżącymi wpływami z faktoringu². Z perspektywy bilansowej najistotniejsze zmiany zaszły tym samym w zakresie zobowiązań krótkoterminowych (-34%), należności krótkoterminowych (-8%) i zapasów (-2%). Aktualny stan zobowiązań kredytowych przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek	Na dzień 31.03.2024 r.	Na dzień 31.03.2023 r.
- długoterminowe	7 527	5 549
- krótkoterminowe	3 949	45 488

Wysoka dynamika zmian w zakresie zobowiązań krótkoterminowych, w tym kredytów obrotowych, a także zobowiązań i należności były kluczowym czynnikiem zmian w rachunku przepływów pieniężnych względem okresu porównywalnego. Skala poniesionych wydatków inwestycyjnych była zaś dwukrotnie wyższa r/r.

¹ tj. „przychody finansowe” – „koszty finansowe”

² Umowa Ramowa dotycząca Dyskonta Wierzytelności z Kontraktów Handlowych

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

Wyniki finansowe osiągnięte w trzecim kwartale roku obrotowego 2023/2024 były powiązane przede wszystkim ze zjawiskiem sezonowości branżowej Emitenta z charakterystycznymi sprzedażowymi pikami w okresach przedświątecznych. Ze względu na ruchomy termin Wielkanocy, sezon świąteczny przypadł w całości bieżącemu kwartałowi, a nie rozbity pomiędzy III i IV roku obrotowego jak to pewnym stopniu miało miejsce w okresie porównywalnym. Sprzedaż Spółki wspierana była kampanią promocyjną, w szczególności w internecie, social mediach i wśród influencerów. Inwestycje w promocję marki HELIO miały na celu wsparcie bieżącej sprzedaży, ale przede wszystkim dalsze budowanie długoterminowej przewagi konkurencyjnej przedsiębiorstwa. Struktura odbiorców Emitenta nie uległa przy tym istotnym zmianom. Eksport, w tym sprzedaż wewnątrzspółnotowa odpowiadały przy tym za 4% przychodów ze sprzedaży Emitenta, względem 11% w okresie porównywalnym. Sprzedaż zagraniczna realizowana była przede wszystkim w EUR, co ograniczyło zapotrzebowanie Emitenta za zakup tej waluty. 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 także inwestycje mające na celu rozbudowę powierzchni socjalno-biurowej kompleksu w Brochowie, a jednocześnie modernizację parku maszynowego i floty samochodowej. Systematyczne nakłady w infrastrukturalną przewagę konkurencyjną przedsiębiorstwa są wpisane w strategię permanentnego rozwoju organicznego Emitenta, a zarazem nie obciążają nadmiernie kondycji finansowej Spółki. Inwestycje finansowane były ze środków własnych i długoterminowego kredytu bankowego.

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:	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.03.2024
- zapasów	99	0	-32	0	67

Odpisy aktualizujące wartość:	01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.03.2023
- zapasów	83	0	-50	0	33

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:	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.03.2024
- należności	987	585	0	0	1 572

Odpisy aktualizujące wartość:	01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.03.2023
- należności	1 086	0	0	0	1 086

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

Rezerwy z tytułu:	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.03.2024
- premii zarządu	1 367	991	-1 545	0	813
- odpraw emerytalnych	237	0	0	0	237
- niewykorzystanych urlopów	747	0	0	0	747
	2 351	991	-1 545	0	1 797

Rezerwy z tytułu:	01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.03.2023
- premii zarządu	215	721	-215	0	721
- odpraw emerytalnych	133	0	0	0	133
- niewykorzystanych urlopów	521	0	0	0	521
	869	721	-215	0	1 375

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

	w okresie	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2024.01.01 – 2024.03.31	2023.01.01 – 2023.03.31
- usług promocyjno-marketingowych	76	61
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	47	126
- odpraw emerytalno-rentowych	46	25
- premii zarządu	155	137
- niewykorzystanych urlopów	142	99
- badania rocznego sprawozdania finansowego	3	4
- odpisów aktualizacyjnych należności	299	206
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	2	58
- odpisów aktualizacyjnych zapasów	13	6
- ujemnych różnic kursowych	153	151
Razem	936	873

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym ani okresie porównywalnym.

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 powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

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

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

Nie występują.

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 przeprowadzano 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 31 marca 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 Spółka otrzymała:

- gwarancję ubezpieczeniową zwrotu zaliczki z dn. 09.10.2023 r. Zgodnie z otrzymaną gwarancją ubezpieczeniową UNIQUA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna („Gwarant”) zobowiązał się nieodwołalnie i bezwarunkowo na zasadach określonych w gwarancji do zapłaty Emitentowi (jako Beneficjentowi gwarancji) należności do kwoty 70.909,50 EUR z tytułu braku zwrotu nierozliczonej w całości lub części zaliczki na zasadach określonych w umowie na dostawę i montaż urządzeń produkcyjnych, która została zawarta w dn. 13.10.2023 r. Gwarancja ubezpieczeniowa była ważna od dnia 13.10.2023 r. do dnia 02.02.2024 r. włącznie., po którym terminie wygasła w całości i automatycznie. Wierzytelność z tytułu gwarancji mogła być przedmiotem przelewu na rzecz osoby trzeciej wyłącznie po uzyskaniu uprzedniej pisemnej zgody Gwaranta, pod rygorem nieważności przelewu wierzytelności z tytułu niniejszej gwarancji;
- gwarancję bankową z dn. 01.12.2023 r. zabezpieczającą należyte wykonanie umowy na wyprodukowanie, transport, montaż i uruchomienie maszyny produkcyjnej, która została zawarta w dniu 22.11.2023 r. Zgodnie z otrzymaną gwarancją ING Bank Śląski S.A. („Gwarant”) zobowiązał się nieodwołalnie i bezwarunkowo na zasadach określonych w gwarancji do zapłaty Emitentowi (jako Beneficjentowi gwarancji) należności do kwoty 37.350,00 zł na pierwsze pisemne żądanie stwierdzające, że Wykonawca nie wypełnił swoich umownych zobowiązań. Gwarancja bankowa jest ważna od dnia wystawienia do dnia 06.12.2024 r. włącznie, po którym terminie wygasa w całości i automatycznie. Cesja gwarancji jest możliwa tylko za zgodą Gwaranta.

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 ramach zabezpieczenia ryzyka walutowego zawarła kolejne transakcje typu forward w ramach udostępnionych przez obsługujące ją banki limitów transakcyjnych na transakcje walutowe i pochodne. Na dzień 31.03.2024 r. Spółka miała zawartych 108 takich transakcji na zakup łącznie 10.800 tys. USD. Szczegółowe zestawienie znajduje się w poniższej tabeli. Celem transakcji było zabezpieczenie ceny zakupu surowców pod zakontraktowaną sprzedaż. 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)	Wycena na dzień 31.03.2024 (PLN)
2023-07-17	2024-04-02	4,0063	USD	100000	400630	-1771,21
2023-09-29	2024-04-02	4,3954	USD	100000	439540	-40654,03
2023-10-02	2024-05-06	4,4194	USD	100000	441940	-42722,20
2023-10-03	2024-07-08	4,4395	USD	100000	443950	-43930,35
2023-10-05	2024-05-09	4,3958	USD	100000	439580	-40335,17
2023-10-05	2024-07-05	4,4034	USD	100000	440340	-40414,63
2023-10-05	2024-08-05	4,4025	USD	100000	440250	-39946,67
2023-10-05	2024-09-05	4,3973	USD	100000	439730	-39021,36
2023-10-05	2024-10-07	4,3982	USD	100000	439820	-38671,72
2023-10-05	2024-04-08	4,3978	USD	100000	439780	-40839,60
2023-10-05	2024-06-06	4,3993	USD	100000	439930	-40413,04
2023-10-06	2024-04-11	4,3448	USD	100000	434480	-35527,19
2023-10-06	2024-05-13	4,3491	USD	100000	434910	-35655,38
2023-10-06	2024-06-10	4,3467	USD	100000	434670	-35123,47
2023-10-06	2024-08-08	4,3494	USD	100000	434940	-34708,54
2023-10-06	2024-09-09	4,3495	USD	100000	434950	-34314,53
2023-10-06	2024-07-11	4,3509	USD	100000	435090	-35224,99
2023-10-09	2024-04-15	4,3708	USD	100000	437080	-38085,03
2023-10-09	2024-05-16	4,3729	USD	100000	437290	-37986,96
2023-10-09	2024-07-15	4,3755	USD	100000	437550	-37552,68
2023-10-09	2024-09-12	4,3779	USD	100000	437790	-37042,99
2023-10-09	2024-10-03	4,3789	USD	100000	437890	-36856,29
2023-10-09	2024-08-12	4,3799	USD	100000	437990	-37702,55
2023-10-09	2024-10-10	4,3826	USD	100000	438260	-37211,58
2023-10-09	2024-06-03	4,3779	USD	100000	437790	-38323,80
2023-10-13	2024-10-17	4,3393	USD	100000	433930	-32828,39
2023-10-17	2024-05-02	4,1905	USD	100000	419050	-19988,61

2023-11-08	2024-11-04	4,1777	USD	100000	417770	-16973,96
2023-11-15	2024-11-18	4,0798	USD	100000	407980	-7384,15
2023-11-17	2024-04-18	4,0497	USD	100000	404970	-6047,16
2023-11-20	2024-06-13	4,0040	USD	100000	400400	-1238,19
2023-11-20	2024-07-18	4,0043	USD	100000	400430	-1055,00
2023-11-20	2024-05-20	4,0044	USD	100000	400440	-1401,48
2023-12-21	2024-07-01	3,9587	USD	100000	395870	3339,04
2023-12-21	2024-10-15	3,9677	USD	100000	396770	3128,12
2023-12-21	2024-11-07	3,9704	USD	100000	397040	3056,82
2023-12-21	2024-09-03	3,9670	USD	100000	396700	2885,61
2023-12-21	2024-05-23	3,9574	USD	100000	395740	3272,61
2023-12-22	2024-04-22	3,9487	USD	100000	394870	4032,00
2023-12-22	2024-06-17	3,9555	USD	100000	395550	3573,59
2023-12-22	2024-08-01	3,9604	USD	100000	396040	3330,03
2023-12-22	2024-10-21	3,9665	USD	100000	396650	3288,95
2023-12-22	2024-12-02	3,9686	USD	100000	396860	3455,70
2023-12-29	2024-04-25	3,9375	USD	100000	393750	5155,43
2023-12-29	2024-05-28	3,9415	USD	100000	394150	4870,42
2023-12-29	2024-06-20	3,9434	USD	100000	394340	4782,88
2023-12-29	2024-04-29	3,9396	USD	100000	393960	4956,99
2023-12-29	2024-04-29	3,9397	USD	100000	393970	4947,03
2023-12-29	2024-05-31	3,9428	USD	100000	394280	4753,03
2023-12-29	2024-09-16	3,9433	USD	100000	394330	5273,72
2024-02-26	2024-05-08	3,9790	USD	100000	397900	1073,95
2024-02-26	2024-04-29	3,9776	USD	100000	397760	1175,81
2024-02-29	2024-07-22	4,0050	USD	100000	400500	-1101,01
2024-02-29	2024-08-14	4,0058	USD	100000	400580	-1028,67
2024-02-29	2024-06-24	4,0049	USD	100000	400490	-1292,68
2024-03-01	2024-10-24	4,0026	USD	100000	400260	-179,27
2024-03-01	2024-09-19	3,9988	USD	100000	399880	-115,30
2024-03-04	2024-12-05	3,9994	USD	100000	399940	523,21
2024-03-04	2024-11-21	3,9987	USD	100000	399870	453,32
2024-03-04	2024-08-19	3,9907	USD	100000	399070	481,63
2024-03-04	2024-05-15	3,9837	USD	100000	398370	633,43
2024-03-04	2024-06-05	3,9874	USD	100000	398740	366,75
2024-03-04	2025-01-07	4,0080	USD	100000	400800	200,01
2024-03-04	2024-07-29	3,9914	USD	100000	399140	265,63
2024-03-04	2024-07-25	3,9880	USD	100000	398800	577,27
2024-03-04	2024-04-04	3,9816	USD	100000	398160	706,27
2024-03-04	2024-08-22	3,9932	USD	100000	399320	247,80
2024-03-05	2025-02-03	4,0000	USD	100000	400000	1241,63
2024-03-06	2025-03-03	3,9810	USD	100000	398100	3349,03
2024-03-06	2024-04-05	3,9498	USD	100000	394980	3880,06
2024-03-06	2024-10-28	3,9667	USD	100000	396670	3291,79
2024-03-06	2024-05-10	3,9481	USD	100000	394810	4151,59

2024-03-06	2025-01-09	3,9771	USD	100000	397710	3079,70
2024-03-06	2024-06-04	3,9490	USD	100000	394900	4145,86
2024-03-07	2024-04-09	3,9520	USD	100000	395200	3676,39
2024-03-08	2024-05-07	3,9288	USD	100000	392880	6056,43
2024-03-08	2024-06-05	3,9270	USD	100000	392700	6341,36
2024-03-08	2024-09-23	3,9423	USD	100000	394230	5430,40
2024-03-08	2025-03-06	3,9615	USD	100000	396150	5223,32
2024-03-08	2025-01-02	3,9556	USD	100000	395560	5077,26
2024-03-08	2024-11-12	3,9490	USD	100000	394900	5107,96
2024-03-08	2024-04-10	3,9271	USD	100000	392710	6164,49
2024-03-08	2025-02-06	3,9601	USD	100000	396010	4959,35
2024-03-08	2024-12-09	3,9527	USD	100000	395270	4954,05
2024-03-11	2025-03-10	3,9535	USD	100000	395350	6017,25
2024-03-11	2025-02-10	3,9525	USD	100000	395250	5826,81
2024-03-11	2025-01-13	3,9482	USD	100000	394820	5961,70
2024-03-11	2024-12-12	3,9411	USD	100000	394110	6177,60
2024-03-11	2024-04-12	3,9179	USD	100000	391790	7079,24
2024-03-11	2024-05-24	3,9196	USD	100000	391960	7025,92
2024-03-11	2024-06-07	3,9179	USD	100000	391790	7248,15
2024-03-11	2024-08-26	3,9289	USD	100000	392890	6560,83
2024-03-11	2024-09-26	3,9330	USD	100000	393300	6355,61
2024-03-11	2024-10-31	3,9375	USD	100000	393750	6165,32
2024-03-11	2024-11-25	3,9393	USD	100000	393930	6203,65
2024-03-11	2024-07-03	3,9243	USD	100000	392430	6737,55
2024-03-19	2024-12-16	3,9971	USD	100000	399710	840,42
2024-03-19	2024-04-19	3,9787	USD	100000	397870	1038,66
2024-03-22	2024-04-23	3,9876	USD	100000	398760	159,88
2024-03-22	2024-07-02	3,9875	USD	100000	398750	507,81
2024-03-22	2024-09-30	3,9951	USD	100000	399510	356,22
2024-03-22	2025-01-16	4,0148	USD	100000	401480	-360,17
2024-03-22	2024-10-01	3,9976	USD	100000	399760	97,01
2024-03-22	2024-08-29	3,9912	USD	100000	399120	489,99
2024-03-22	2024-05-14	3,9889	USD	100000	398890	112,61
2024-03-22	2024-06-11	3,9886	USD	100000	398860	251,61
2024-03-28	2025-02-13	4,0365	USD	100000	403650	-2114,71
2024-03-28	2024-05-17	4,0109	USD	100000	401090	-2056,88
Suma						-783 050,03

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 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 (%)
Leszek Wąsowicz i Justyna Wąsowicz (w ramach porozumienia małżonków), w tym	4 065 822	81,32	4 065 822	81,32
- 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
Paweł Knopik¹	250 059	5,00	250 059	5,00

Źródło: Zarząd HELIO S.A.

¹ 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 półroczny SA-P 2023 opublikowany w dniu 25.03.2024 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 (%)
Członkowie Zarządu				
Leszek Wąsowicz i Justyna Wąsowicz (w ramach porozumienia małżonków), w tym	4 065 822	81,32	4 065 822	81,32
- 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
Członkowie Rady Nadzorczej				
-	-	-	-	-

Źródło: Zarząd HELIO S.A.

Zgodnie z wiedzą Zarządu, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport półroczny SA-P 2023 opublikowany w dniu 25.03.2024 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 postępowaniach sądowych, których pojedyncza lub łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

W gwoili ścisłości należy jednak odnotować, że:

- przed Sądem Okręgowy w Warszawie prowadzona jest sprawa z powództwa akcjonariusza Spółki (dalej „Powód”) o uchylenie w całości uchwały nr 17/12/2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 16.12.2022 r. o przeznaczeniu zysku za rok obrotowy od 1 lipca 2021 roku do 30 czerwca 2022 roku na kapitał zapasowy oraz zasądzenie od Spółki kosztów procesu. W złożonej odpowiedzi na pozew Emitent wniósł o oddalenie powództwa;
- w dniu 23 lutego 2024 r. Spółka otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie odpis pozwu złożonego przez akcjonariusza Spółki (dalej „Powód”) o uchylenie uchwały nr 17/12/2023 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 19.12.2023 r. o przeznaczeniu zysku za rok obrotowy od 1 lipca 2022 roku do 30 czerwca 2023 roku na kapitał zapasowy oraz zasądzenie od Spółki kosztów procesu. W złożonej odpowiedzi na pozew Emitent wniósł o oddalenie powództwa;
- Spółka złożyła środek odwoławczy w postaci skargi na orzeczenie referendarza sądowego Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie z dnia 22 stycznia 2024 r. w zakresie, w którym Sąd oddalił wniosek o dodanie¹ w § 14 Statutu Spółki ustępu 10 o następującej treści: „Wyłączone są obowiązki informacyjne Zarządu wobec Rady Nadzorczej, o których mowa w art. 380(1) Kodeksu spółek handlowych. Przekazywanie informacji Radzie Nadzorczej może odbywać się w dowolnej formie, w tym ustnie na posiedzeniach Rady Nadzorczej. Formę udzielenia informacji określa Rada Nadzorcza lub odpowiednio jej członek wnioskujący o jej udzielenie.”. W dniu 10.04.2024 r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o dokonaniu w dniu 09.04.2024 r. wpisu do rejestru Emitenta przedmiotowej zmiany Statutu Spółki, o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 7/2024 z dnia 10.04.2024 r.
- w dniu 2 lutego 2024 r. Spółka otrzymała z Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie postanowienie referendarza sądowego o oddaleniu wniosku akcjonariusza o zobowiązanie Spółki do udzielenia akcjonariuszowi informacji w trybie art. 429 ksh. Postanowienie referendarza sądowego jest zgodne ze stanowiskiem Spółki, a jednocześnie zostało zaskarżone w całości przez akcjonariusza.

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

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

¹ Zgodnie z Uchwałą nr 18/12/2023 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia HELIO S.A. w sprawie zmiany Statutu Spółki

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

Z uwagi na wcześniejszy niż w roku ubiegłym termin Wielkanocy, cała przedświąteczna sprzedaż przypadła już w udziale minionemu kwartałowi, a tym samym nie zostanie rozbita pomiędzy okres styczeń – marzec i kwiecień – czerwiec, jak to w pewnym stopniu miało miejsce w poprzednim roku. Ponadto w związku z wysoką na tle branży dynamiką sprzedaży Emitenta w ostatnich latach, należy się liczyć z efektem wysokiej bazy. Za normę dla działalności Emitenta wciąż uznaję się zatem fluktuację przychodów ze sprzedaży na poziomie plus-minus kilku-kilkunastu procent r/r w poszczególnych kwartałach roku obrotowego. Intencją Zarządu jest przy tym dalszy wzrost skali działalności, a tegorocznym celem umocnienie dotychczasowej pozycji rynkowej i kolejne rekordowe przychody ze sprzedaży.

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.

W wyniku realizowanej strategii permanentnego rozwoju Spółka planuje na przestrzeni najbliższych miesięcy kolejne inwestycje mające na celu rozbudowę

i modernizację infrastruktury Emitenta, w tym rozbudowę kompleksu w Brochowie o kolejne powierzchnie magazynowe i produkcyjne, a także odnawialne i alternatywne źródła energii, oraz park maszynowy. Przepływy finansowe związane z realizacją inwestycji rozłożone będą w czasie wraz z postępem prac. Planowanym źródłem finansowania inwestycji są środki własne oraz kredyty długoterminowe.