

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport półroczny SA-P 2025

zgodnie z § 61 ust. 1 pkt 2 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych

(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 2025 obejmujące okres od 2025-07-01 do 2025-12-31
oraz za półrocze poprzedniego roku obrotowego 2024 obejmujące okres od 2024-07-01 do 2024-12-31

data przekazania: 2026-03-31

| | |
|-----------------------------|---|
| 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) |

KPW Audyt 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. PLN | | w tys. EUR | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | półrocze / 2025 | półrocze / 2024 | półrocze / 2025 | półrocze / 2024 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 313 479 | 233 905 | 73 697 | 54 429 |
| II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 29 793 | 17 589 | 7 004 | 4 093 |
| III. Zysk (strata) brutto | 26 509 | 13 555 | 6 232 | 3 154 |
| IV. Zysk (strata) netto | 21 542 | 10 713 | 5 064 | 2 493 |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -703 | -25 863 | -165 | -6 018 |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -5 967 | -11 110 | -1 403 | -2 585 |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 7 945 | 38 574 | 1 868 | 8 976 |
| VIII. Przepływy pieniężne netto, razem | 1 275 | 1 601 | 300 | 373 |
| IX. Aktywa, razem (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 367 720 | 276 624 | 86 999 | 65 212 |
| X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 181 323 | 111 770 | 42 899 | 26 349 |
| XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 19 670 | 19 274 | 4 654 | 4 544 |
| XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 156 923 | 87 951 | 37 127 | 20 734 |
| XIII. Kapitał własny (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 186 397 | 164 854 | 44 100 | 38 863 |

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | półrocze / 2025 | półrocze / 2024 | półrocze / 2025 | półrocze / 2024 |
| XIV. Kapitał zakładowy (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 2 500 | 2 500 | 591 | 589 |
| 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) | 4,31 | 2,14 | 1,01 | 0,50 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) | | | | |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 37,28 | 32,97 | 8,82 | 7,77 |
| 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. PLN | | |
|---|------|-----------------|----------------|-----------------|
| | | półrocze / 2025 | 2024 | półrocze / 2024 |
| AKTYWA | | | | |
| I. Aktywa trwałe | | 76 523 | 73 774 | 63 384 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne, w tym: | | 576 | 417 | 385 |
| 2. Rzeczowe aktywa trwałe | | 75 019 | 72 224 | 62 326 |
| 3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 928 | 1 133 | 673 |
| 3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 928 | 1 133 | 673 |
| II. Aktywa obrotowe | | 280 662 | 195 339 | 222 482 |
| 1. Zapasy | | 195 985 | 158 779 | 170 255 |
| 2. Należności krótkoterminowe | | 78 353 | 30 539 | 45 813 |
| 2.1. Od pozostałych jednostek | | 78 353 | 30 539 | 45 813 |
| 3. Inwestycje krótkoterminowe | | 5 956 | 4 681 | 6 065 |
| 3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 5 956 | 4 681 | 6 065 |
| a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | 5 956 | 4 681 | 4 917 |
| b) inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | 0 | 0 | 1 148 |
| 4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 368 | 1 340 | 349 |
| III. Akcje (udziały) własne | | 10 535 | 7 511 | 2 281 |
| A k t y w a r a z e m | | 367 720 | 276 624 | 288 147 |
| PASYWA | | | | |
| I. Kapitał własny | | 186 397 | 164 854 | 162 029 |
| 1. Kapitał zakładowy | | 2 500 | 2 500 | 2 500 |
| 2. Kapitał zapasowy | | 150 609 | 144 045 | 138 816 |
| 3. Pozostałe kapitały rezerwowe | | 11 746 | 4 770 | 10 000 |
| 4. Zysk (strata) netto | | 21 542 | 13 539 | 10 713 |
| II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | 181 323 | 111 770 | 126 118 |
| 1. Rezerwy na zobowiązania | | 1 942 | 1 476 | 2 011 |
| 1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 0 | 0 | 97 |
| 1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | 1 895 | 1 416 | 1 871 |
| a) długoterminowa | | 318 | 318 | 286 |
| b) krótkoterminowa | | 1 577 | 1 098 | 1 585 |
| 1.3. Pozostałe rezerwy | | 47 | 60 | 43 |
| a) krótkoterminowe | | 47 | 60 | 43 |
| 2. Zobowiązania długoterminowe | | 19 670 | 19 274 | 13 507 |
| 2.1. Wobec pozostałych jednostek | | 19 670 | 19 274 | 13 507 |
| 3. Zobowiązania krótkoterminowe | | 156 923 | 87 951 | 107 587 |
| 3.1. Wobec pozostałych jednostek | | 156 230 | 86 909 | 107 086 |
| 3.2. Fundusze specjalne | | 693 | 1 042 | 501 |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe | | 2 788 | 3 069 | 3 013 |
| 4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 2 788 | 3 069 | 3 013 |
| a) długoterminowe | | 2 563 | 2 676 | 2 788 |
| b) krótkoterminowe | | 225 | 393 | 225 |
| P a s y w a r a z e m | | 367 720 | 276 624 | 288 147 |

| | Noty | w tys. PLN | | |
|--|------|-----------------|-----------|-----------------|
| | | półrocze / 2025 | 2024 | półrocze / 2024 |
| Wartość księgowa | | 186 397 | 164 854 | 162 029 |
| Liczba akcji (w szt.) | | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | | 37,28 | 32,97 | 32,41 |

POZYCJE POZABILANSOWE

| | Noty | w tys. PLN | | |
|-------------------------------------|------|-----------------|----------|-----------------|
| | | półrocze / 2025 | 2024 | półrocze / 2024 |
| 1. Należności warunkowe | | 0 | 0 | 0 |
| 2. Zobowiązania warunkowe | | 0 | 0 | 0 |
| Pozycje pozabilansowe, razem | | 0 | 0 | 0 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| | Noty | w tys. PLN | |
|---|------|-----------------|-----------------|
| | | półrocze / 2025 | półrocze / 2024 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | | 313 479 | 233 905 |
| 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 22 408 | 21 664 |
| 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 291 071 | 212 241 |
| II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | | 238 701 | 179 280 |
| 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | 16 994 | 15 605 |
| 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 221 707 | 163 675 |
| III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | 74 778 | 54 625 |
| IV. Koszty sprzedaży | | 24 313 | 20 072 |
| V. Koszty ogólnego zarządu | | 20 952 | 16 893 |
| VI. Zysk (strata) ze sprzedaży | | 29 513 | 17 660 |
| VII. Pozostałe przychody operacyjne | | 623 | 355 |
| 1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 24 | 35 |
| 2. Dotacje | | 113 | 113 |
| 3. Inne przychody operacyjne | | 486 | 207 |
| VIII. Pozostałe koszty operacyjne | | 343 | 426 |
| 1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | 125 |
| 2. Inne koszty operacyjne | | 343 | 301 |
| IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | 29 793 | 17 589 |
| X. Przychody finansowe | | 79 | 0 |
| 1. Inne | | 79 | 0 |
| XI. Koszty finansowe | | 3 363 | 4 034 |
| 1. Odsetki w tym: | | 3 363 | 2 500 |
| 2. Inne | | 0 | 1 534 |
| XII. Zysk (strata) brutto | | 26 509 | 13 555 |
| XIII. Podatek dochodowy | | 4 967 | 2 842 |
| a) część bieżąca | | 4 762 | 2 742 |
| b) część odroczone | | 205 | 100 |
| XIV. Zysk (strata) netto | | 21 542 | 10 713 |
| Zysk (strata) netto (zannualizowany) | | 21 542 | 10 713 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.) | | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | | 4,31 | 2,14 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | w tys. PLN | | |
|---|-----------------|---------|-----------------|
| | półrocze / 2025 | 2024 | półrocze / 2024 |
| I. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 164 854 | 151 316 | 151 316 |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 164 854 | 151 316 | 151 316 |
| 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 | 144 045 | 113 815 | 113 815 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | 6 563 | 30 230 | 25 001 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 16 563 | 40 230 | 35 001 |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 13 539 | 26 742 | 26 742 |
| - rozwiązanie kapitału rezerwowego przeznaczanego na nabywanie akcji własnych | 0 | 8 258 | 8 259 |
| - rozliczenie kapitału rezerwowego w związku z nabyciem akcji własnych | 3 024 | 5 230 | 0 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| - utworzenie kapitału rezerwowego przeznaczanego na nabywanie akcji własnych | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| 2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu | 150 608 | 144 045 | 138 816 |
| 3. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 4 770 | 8 259 | 8 259 |
| 3.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 6 976 | -3 489 | 1 741 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| - utworzenie kapitału rezerwowego przeznaczanego na nabywanie akcji własnych | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 3 024 | 13 489 | 8 259 |
| - rozwiązanie kapitału rezerwowego przeznaczanego na nabywanie akcji własnych | 0 | 8 259 | 8 259 |
| - rozwiązanie kapitału rezerwowego w związku z nabyciem akcji własnych | 3 024 | 5 230 | 0 |
| 3.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 11 746 | 4 770 | 10 000 |
| 4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 13 539 | 26 742 | 26 742 |
| 4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 13 539 | 26 742 | 26 742 |
| 4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 13 539 | 26 742 | 26 742 |
| a) zmniejszenia (z tytułu) | 13 539 | 26 742 | 26 742 |
| - przekazanie na kapitał zapasowy | 13 539 | 26 742 | 26 742 |
| 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 | 21 542 | 13 539 | 10 713 |
| a) zysk netto | 21 542 | 13 539 | 10 713 |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 186 396 | 164 854 | 162 029 |
| III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 186 396 | 164 854 | 162 029 |

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | w tys. PLN | |
|---|-----------------|-----------------|
| | półrocze / 2025 | półrocze / 2024 |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | 21 542 | 10 713 |
| II. Korekty razem | -22 245 | -36 576 |
| 1. Amortyzacja | 3 037 | 2 451 |
| 2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 2 148 | 1 255 |
| 3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej | -24 | -35 |
| 4. Zmiana stanu rezerw | 466 | 558 |
| 5. Zmiana stanu zapasów | -37 206 | -43 687 |
| 6. Zmiana stanu należności | -47 814 | -19 218 |
| 7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 58 480 | 21 896 |
| 8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 897 | 729 |
| 9. Inne korekty | -2 229 | -525 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia | -703 | -25 863 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 24 | 35 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 24 | 35 |
| II. Wydatki | 5 991 | 11 145 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 5 991 | 11 145 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -5 967 | -11 110 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 16 253 | 41 620 |
| 1. Kredyty i pożyczki | 16 253 | 41 620 |

| | w tys. PLN | |
|---|-----------------|-----------------|
| | półrocze / 2025 | półrocze / 2024 |
| II. Wydatki | 8 308 | 3 046 |
| 1. Nabycie akcji (udziałów) własnych | 3 024 | 0 |
| 2. Spłaty kredytów i pożyczek | 3 037 | 2 013 |
| 3. Odsetki | 2 247 | 1 033 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 7 945 | 38 574 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 1 275 | 1 601 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 1 275 | 1 601 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 4 681 | 3 316 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym: | 5 956 | 4 917 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 681 | 2 445 |

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 w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym alternatywnych spółek inwestycyjnych

| Plik | Opis |
|------|------|
| | |

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

| Data | Imię i Nazwisko | Stanowisko/Funkcja | Podpis |
|------------|------------------|--------------------|--------|
| 2026-03-27 | Leszek Wąsowicz | Prezes Zarządu | |
| 2026-03-27 | Justyna Wąsowicz | Wiceprezes Zarządu | |