

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO PÓŁROCZNEGO  
SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO HELIO S.A.  
ZA OKRES OD 1 LIPCA 2020 R. DO 31 GRUDNIA 2020 R.**



Stosownie do § 66 ust. 5 w związku z § 68 ust. 1 pkt 2 ppkt „a” Rozporządzenia 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, 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 skróconego półrocznego sprawozdania finansowego.

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 pierwsze półrocze roku obrotowego 2020/2021 zostały sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2021 poz. 217). 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 przyjęto dane finansowe dla następujących okresów:

- na dzień 30 czerwca 2020 r. oraz na dzień 31 grudnia 2019 r. dla bilansu i zestawienia zmian w kapitałach własnych,
- od 1 lipca 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. dla rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych.

W bieżącym roku obrotowym Spółka zmieniła zasady (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad przyjętych w sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy, poprzez doprecyzowanie, że w przypadku sprzedaży zagranicznej, dla której mają zastosowanie zasady wynikające ze standardów „INCOTERMS” sprzedaż ujmowana jest w momencie przekazania ryzyk na odbiorcę. Pozostałe zmiany miały charakter wyłącznie redakcyjny lub systematyzujący kwestie proceduralne. Wprowadzone zmiany nie wpłynęły w sposób istotny na bieżące dane finansowe, ani dane porównywalne.

Ponadto w związku z rozszerzeniem w roku obrotowym 2019/2020 ujęcia faktur zakupu towarów z uwzględnieniem momentu przejścia ryzyk z dostawcy na odbiorcę wg standardów „INCOTERMS” przy zakupie towarów podlegających odprawie celnej, w niniejszym sprawozdaniu finansowym dane porównywalne na dzień 31.12.2019 r. zostały odpowiednio dostosowane w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych. W konsekwencji miało bowiem to wpływ na zwiększenie zapasów (towary w drodze), jak i zobowiązań w stosunku do dostawców zagranicznych. W porównaniu do raportu półrocznego za okres 01.07.2019 – 31.12.2019 wzrost zapasów towarów, jak i zobowiązań wynikający z powyższej zmiany zwiększył się o 15 929 tys. zł., zaś w ujęciu rachunku przepływów pieniężnych (przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej) o analogiczną kwotę pomniejszona została korekta dotycząca zmiany stanu zapasów, oraz powiększona została korekta dotycząca zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów.

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 ujmują 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 grudnia 2020 r.

Przedstawione wybrane dane finansowe z bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych zostały przeliczone ze złotych na euro według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 2020 r. zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla euro, Tabela nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31 grudnia 2020 r., czyli 1 EUR = 4,6148 zł,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 lipca 2020 roku do 31 grudnia 2020 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/2020	31.07.2020	4,4072
169/A/NBP/2020	31.08.2020	4,3969
191/A/NBP/2020	30.09.2020	4,5268
213/A/NBP/2020	30.10.2020	4,6188
233/A/NBP/2020	30.11.2020	4,4779
255/A/NBP/2020	31.12.2020	4,6148
<b>Średni kurs za 6 miesięcy</b>	<b>1 EUR =</b>	<b>4,5071</b>

## 2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

W prezentowanym okresie występują korekty z tytułu rezerw, rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	w okresie (w tys. PLN)	
<b>Rozwiązano rezerwy z tytułu:</b>	<b>2020.07.01 – 2020.12.31</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>
- niewykorzystanych urlopów	454	129
Razem	454	129

	<b>w okresie (w tys. PLN)</b>	
<b>Wykorzystano rezerwy z tytułu:</b>	<b>2020.07.01 – 2020.12.31</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>
- premii zarządu	0	144
- badania sprawozdania finansowego	16	13
<b>Razem</b>	<b>16</b>	<b>157</b>

	<b>w okresie (w tys. PLN)</b>	
<b>Rozwiązano odpis aktualizujący zapasy:</b>	<b>2020.07.01 – 2020.12.31</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>
- aktualizacji wyceny środków obrotowych	0	297
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>297</b>

	<b>w okresie (w tys. PLN)</b>	
<b>Utworzono odpis aktualizujący zapasy:</b>	<b>2020.07.01 – 2020.12.31</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>
- aktualizacji wyceny środków obrotowych	323	0
<b>Razem</b>	<b>323</b>	<b>0</b>

	<b>w okresie (w tys. PLN)</b>	
<b>Utworzono rezerwy z tytułu:</b>	<b>2020.07.01 – 2020.12.31</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>
- niewykorzystanych urlopów	349	107
- premii zarządu	1088	452
- badania sprawozdania finansowego	9	10
<b>Razem</b>	<b>1446</b>	<b>569</b>

	<b>w okresie (w tys. PLN)</b>	
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:</b>	<b>2020.07.01 – 2020.12.31</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>
- usług promocyjno-marketingowych	135	48
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	87	85
- odpraw emerytalno-rentowych	39	27
- magazynów w budowie w części użytkowanych	15	15
- premii zarządu	238	86
- niewykorzystanych urlopów	66	20
- badania sprawozdania finansowego	2	2
- odpisów aktualizacyjnych należności	466	466
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	6	13
- odpisu aktualizującego zapasy	86	0
- ujemnych różnic kursowych	37	0
<b>Razem</b>	<b>1177</b>	<b>762</b>

	w okresie (w tys. PLN)	
	2020.07.01 – 2020.12.31	2019.07.01 – 2019.12.31
<b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:</b>		
- wyceny kredytów długoterminowych w skorygowanej cenie nabycia	12	24
- dodatnich różnic kursowych	0	2
Razem	12	26

### **3. 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**

Pierwsze półrocze roku obrotowego 2020/2021 przebiegło w sposób typowy dla działalności Spółki. Zgodnie z przewidywaniami kluczowy wpływ na wyniki HELIO S.A. miał sezonowy wzrost popytu na produkty Emitenta w okresie przedświątecznym. Jednocześnie Spółka wykorzystywała 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 rekordowo wysokim poziomie (wzrost o 21% r/r.).

Dzięki uzyskanemu efektowi ekonomii skali, rentowność operacyjna poprawiła się dwukrotnie, a wraz z nią wyniki finansowe Spółki na poziomie EBITDA i netto. Poprawa efektywności kosztowej widoczna była w szczególności w zakresie zużycia materiałów i energii, usług obcych i pozostałych kosztów rodzajowych. Na poprawę rentowności operacyjnej miała także wpływ przeprowadzona pod koniec ubiegłego roku obrotowego reorganizacja działu handlowego. Podjęte działania zoptymalizowały koszty obsługi działu handlowego i transportu. Do kosztów operacyjnych cechujących się największą dynamiką wzrostów zaliczała się amortyzacja (+35%) oraz podatki i opłaty (+26%). Wzrost w tym zakresie był jednak oczekiwany w związku z finalizacją w roku ubiegłym licznych inwestycji infrastrukturalnych. Jednocześnie najbardziej ważącym dla wyniku finansowego był wzrost kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów. Ich udział w łącznych kosztach operacyjnych wzrósł (r/r.) o 2 p.p. i stanowił 84% kosztów operacyjnych.

Pozytywny wpływ na wynik finansowy netto miały zaś dodatnie różnice kursowe, które w analizowanym półroczu były dużo wyższe niż w okresie porównywalnym. Warto przy tym odnotować, że utrzymujący się niski poziom stawki referencyjnej WIBOR dla kredytów zaciągniętych przez Emitenta był czynnikiem dodatkowo redukującym poziom kosztów finansowych Spółki względem okresu porównywalnego. Finalnie wynik z działalności finansowej był w tym półroczu o 718 tys. zł lepszy niż w okresie lipiec – grudzień 2019.

Rodzaj pozycji	Kwota (tys. PLN)	Zmiana względem analogicznego okresu ubiegłego (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	143.715	+24.711
Koszty działalności operacyjnej	133.295	+18.565
EBITDA	11.516	+6.331
Przychody finansowe	513	+401
Koszty finansowe	456	-317
Zysk netto	7.967	+5.356
Zapasy	70.535	-852
Należności krótkoterminowe	33.348	+636
Zobowiązania krótkoterminowe	54.685	-7.213
Akcje własne	2.281	+430
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3.459	+9.592
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1.947	+5.300
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, w tym:	5.969	-15.171
- nabycie akcji własnych	430	-1.421

Mimo dynamicznego wzrostu skali działalności, w perspektywie bilansowej nie zaszły istotne zmiany. W związku z utrzymywaniem w bieżącym roku obrotowym podwyższonych stanów surowca (w celu ograniczenia ryzyk związanych z opóźnieniami w łańcuchu dostaw w związku z pandemią COVID-19), zakupy surowca miały miejsce wcześniej niż w roku ubiegłym. Odzwierciedliło się to przede wszystkim w spadku zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy. Poziom zapasów nie uległ przy tym istotnym zmianom. Jednocześnie należności krótkoterminowe nie uległy istotnym zmianom z uwagi na korzystanie przez Emitenta z rozwiązań factoringowych (umowa dyskonta wierzytelności z kontraktów handlowych) oraz poświęteczny rozkład kalendarza sprzyjający spłatom należności pomiędzy świętami a dniem bilansowym.

Płynność finansowa Spółki była i jest niezagrażona. Spółka zapewniła sobie finansowanie bieżącej działalności oraz działalności inwestycyjnej odpowiednimi kredytami bankowymi, co szczegółowo zostało przedstawione w pkt. 10 półrocznego sprawozdania z działalności Emitenta. Z perspektywy przepływów pieniężnych warto przy tym wyjaśnić, że choć w bieżącym półroczu Spółka realizowała inwestycje infrastrukturalne, ich skala była dużo niższa od okresu porównywalnego. Wartość przyjętych do użytkowania środków trwałych (w tym ze środków trwałych w budowie lub nabytych) w analizowanym półroczu przedstawia poniższa tabela.

<b>Zwiększenia środków trwałych</b>	<b>W okresie 01.07.2020 – 31.12.2020 (w tys. PLN)</b>	<b>W okresie 01.07.2019 – 31.12.2019 (w tys. PLN)</b>
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	20	189
Budynki i budowle oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	7.286
Urządzenia techniczne i maszyny	300	3.052
Środki transportu	428	709
Inne środki trwałe	-	463
<b>Razem</b>	<b>748</b>	<b>11.699</b>

Warto przy tym odnotować, że zgodnie z przyjętym modelem finansowania inwestycji w ruchome środki trwałe, część z poniesionych w poprzednim roku nakładów została refinansowana kredytem długoterminowym zaciągniętym w bieżącym półroczu. Aktualny stan zobowiązań kredytowych przedstawia zaś poniższa tabela.

<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek</b>	<b>Na dzień 31.12.2020 r.</b>	<b>Na dzień 31.12.2019 r.</b>
- długoterminowe	6.951	7.208
- krótkoterminowe	16.740	26.603

Na koniec należy odnotować fakt nabycia przez Spółkę w raportowanym półroczu akcji własnych z kapitału rezerwowego, co znalazło swoje odzwierciedlenie zarówno w bilansie, rachunku przepływów pieniężnych, jak i zestawieniu zmian w kapitale własnym. Szczegóły transakcji zostały przedstawione w pkt. 18 niniejszej Informacji dodatkowej, zaś jej wartość nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Emitenta.

#### **4. 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.

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

	w okresie (w tys. PLN)	
<b>Rozwiązano odpis aktualizujący zapasy:</b>	<b>2020.07.01 – 2020.12.31</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>
- aktualizacji wyceny środków obrotowych	0	297
Razem	0	297

	w okresie (w tys. PLN)	
<b>Utworzono odpis aktualizujący zapasy:</b>	<b>2020.07.01 – 2020.12.31</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>
- aktualizacji wyceny środków obrotowych	323	0
Razem	323	0

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

	w okresie (w tys. PLN)	
<b>Utworzono odpis aktualizujący wartość aktywów:</b>	<b>2020.07.01 – 2020.12.31</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>
- odpis aktualizujący należności	0	136
Razem	0	136

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

	w okresie (w tys. PLN)	
<b>Rozwiązano rezerwy z tytułu:</b>	<b>2020.07.01 – 2020.12.31</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>
- niewykorzystanych urlopów	454	129
Razem	454	129

	w okresie (w tys. PLN)	
<b>Wykorzystano rezerwy z tytułu:</b>	<b>2020.07.01 – 2020.12.31</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>
- premii zarządu	0	144
- badania sprawozdania finansowego	16	13
Razem	16	157



	<b>w okresie (w tys. PLN)</b>	
<b>Utworzono rezerwy z tytułu:</b>	<b>2020.07.01 – 2020.12.31</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>
- niewykorzystanych urlopów	349	107
- premii zarządu	1088	452
- badania sprawozdania finansowego	9	10
Razem	1446	569

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

	<b>w okresie (w tys. PLN)</b>	
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:</b>	<b>2020.07.01 – 2020.12.31</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>
- usług promocyjno-marketingowych	135	48
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	87	85
- odpraw emerytalno-rentowych	39	27
- magazynów w budowie w części użytkowanych	15	15
- premii zarządu	238	86
- niewykorzystanych urlopów	66	20
- badania sprawozdania finansowego	2	2
- odpisów aktualizacyjnych należności	466	466
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	6	13
- odpis aktualizujący zapasy	86	0
- ujemne różnice kursowe	37	0
Razem	1177	762

	<b>w okresie (w tys. PLN)</b>	
<b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:</b>	<b>2020.07.01 – 2020.12.31</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>
- wyceny kredytów długoterminowych w skorygowanej cenie nabycia	12	24
- dodatnich różnic kursowych	0	2
Razem	12	26

### **9. 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.

## **10. 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.

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

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

## **12. Korekty błędów poprzednich okresów**

Nie wystąpiły.

## **13. Informacje o zmianach 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.

## **14. 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.

## **15. 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.

## **16. 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.

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

Nie wystąpiły.

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

W dniu 3 lipca 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie HELIO S.A. podjęło uchwałę w sprawie zmiany uchwały nr 4/08/2019 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia HELIO S.A. z dnia 01 sierpnia 2019 roku w sprawie wyrażenia zgody na nabywanie przez Spółkę akcji własnych w trybie art. 362 § 1 pkt 8 Kodeksu Spółek Handlowych, upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki oraz utworzenia kapitału rezerwowego na ten cel i określenia zasad nabywania akcji własnych. Zgodnie z nowelizowaną uchwałą, przedmiotem nabycia mogą być akcje zwykłe na okaziciela Spółki w pełni pokryte w liczbie nie większej niż 1.000.000 akcji, o wartości nominalnej 0,50 zł każda, które stanowią łącznie 20% kapitału zakładowego Spółki. Akcje własne Spółki mogą być nabywane na rynku regulowanym lub poza rynkiem regulowanym. Cena za jedną akcję nie może być niższa niż 3,10 zł za jedną akcję oraz nie wyższa niż 10,54 zł za jedną akcję. Upoważnienie Zarządu do nabywania akcji własnych w trybie art. 362 § 1 pkt 8) Kodeksu Spółek Handlowych obejmuje okres od dnia następującego po dniu podjęcia przedmiotowej uchwały, nie dłużej niż do 1 sierpnia 2024 roku, nie dłużej jednak niż do chwili wyczerpania środków przeznaczonych na nabycie akcji własnych. Zarząd może zrezygnować lub zakończyć nabywanie akcji własnych przed upływem terminu końcowego upoważnienia lub przed nabyciem maksymalnej liczby akcji własnych przewidzianej niniejszą uchwałą. Cel lub przyczyny nabycia akcji własnych zostaną przedstawione przez Zarząd najbliższemu Walnemu Zgromadzeniu w trybie art. 363 § 1 kodeksu spółek handlowych. Podjęcie przedmiotowej uchwały miało na celu ułatwienie przeprowadzenia przez Spółkę skupu akcji własnych. W konsekwencji Spółka w dniach 9-10 lipca 2020 r. dokonała na rynku regulowanym GPW nabycia łącznie 40.840 akcji własnych w ramach transakcji pakietowych w cenie 10,50 zł/akcję. Po nabyciu akcji Spółka posiada 208.822 akcje własne o wartości nominalnej 104.411 zł, co stanowi 4,18% kapitału zakładowego i uprawnia do wykonywania 4,18% głosów na walnym zgromadzeniu HELIO S.A. Spółka wraz ze swoim podmiotem dominującym

(Panem Leszkiem Wąsowiczem) posiadają łącznie 4.065.822 akcje HELIO S.A. o wartości nominalnej 2.032.911 zł, co stanowi 81,32% kapitału zakładowego i uprawnia do wykonywania 81,32% głosów na walnym zgromadzeniu HELIO S.A.

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

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

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

### **20. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu 31 grudnia 2020 r. nieujęte w skróconym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta**

Po dniu, na który sporządzono półroczne sprawozdanie finansowe, Emitent złożył do Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (dalej „Agencja”) wniosek o płatność końcową w wysokości 4.022 tys. zł w związku z zawartą z Agencją umowę z dnia 11 lutego 2020 r. o przyznanie pomocy w ramach poddziałania 4.2 „Wsparcie inwestycji w przetwarzanie produktów rolnych, obrót nimi lub ich rozwój” (dalej „Umowa”). Umowa została zawarta na podstawie art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, a jej postanowienia nie odbiegają od postanowień stosowanych powszechnie w tego typu umowach. Celem operacji była rozbudowa i przebudowa istniejącego budynku prażalni, zakup maszyn i urządzeń podnoszących konkurencyjność firmy oraz wprowadzenie nowych produktów i przeciwdziałanie zmianom klimatu. Rozliczenie operacji nastąpi na warunkach określonych w Umowie, pod warunkiem pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność przez Agencję.

W ocenie Emitenta wartość wnioskowanej do wypłaty kwoty dotacji nie wpłynie w sposób istotny na przyszłe wyniki finansowe Spółki, ani na jej strategię rozwoju. Emitent odnosi się bowiem do projektu pozyskania dotacji w kategoriach pojawiającej się do wykorzystania szansy, nie zaś operacji warunkującej dalsze perspektywy rozwoju przedsiębiorstwa, czy zmieniającej znacząco sytuację finansową Spółki.

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

W okresie od zakończenia ostatniego roku obrotowego wygasła otrzymana przez Spółkę gwarancja bankowa dobrego wykonania umowy z dn. 27.04.2019 r. o roboty budowlane prowadzone na terenie należącym do Spółki. Zgodnie z otrzymaną gwarancją bankową z dnia 21.08.2019 r. Bank Société Générale Spółka Akcyjna Oddział w Polsce zobowiązał się nieodwołalnie i bezwarunkowo do zapłacenia Emitentowi (jako Beneficjentowi gwarancji) łącznej kwoty nieprzekraczającej 239.700 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. Gwarancja bankowa była ważna od dnia wystawienia i obowiązywała do dnia 31.08.2020 r. do godz. 17:30, po którym terminie wygasła w całości i automatycznie. Gwarancja była nieprzenaszalna.

Ponadto Spółka otrzymała gwarancję bankową dobrego wykonania umowy z dn. 09.08.2018 r. z późniejszymi zmianami o wykonaniu robót budowlanych związanych z rozbudową prażalni na potrzeby projektu firmy HELIO S.A. Zgodnie z otrzymaną gwarancją bankową z dnia 17.03.2021 r. bank Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna zobowiązał się nieodwołalnie i bezwarunkowo do zapłacenia Emitentowi (jako Beneficjentowi gwarancji) łącznej kwoty nieprzekraczającej 126.000 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. Gwarancja bankowa jest ważna od dnia wystawienia i obowiązuje do dnia 09.12.2024 r., po którym terminie wygasa w całości i automatycznie. Gwarancja jest nieprzenaszalna.

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

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

W związku z pojawieniem się na początku 2020 roku pandemii koronawirusa (COVID-19), Emitent narażony jest na faktyczne i potencjalne tego skutki. Ponieważ rozwój sytuacji jest zmienny, w opinii Zarządu Spółki nie jest możliwe przedstawienie rzetelnych szacunków jakościowych oraz ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na Emitenta. Ze względu na globalny i powszechny charakter koronawirusa należy się wciąż liczyć z możliwością wystąpienia dodatkowych niekorzystnych czynników w bardzo szerokim,

acz trudnym do przewidzenia zakresie, w tym np. zakłócenia w dostawie surowców, trudności w zarządzaniu zasobami ludzkimi, ograniczenia rynków zbytu, administracyjne ograniczania działalności przez władze, zwiększone ryzyko niewypłacalności odbiorców, kryzys sektora bankowego, czy w końcu wzmocnienie ryzyk charakterystycznych dla dotychczasowej działalności przedsiębiorstwa, w tym w szczególności ryzyk walutowych oraz wahań cen surowca. Choć Spółka zmagają się z licznymi doraźnymi problemami związanymi z pandemią, w tym w szczególności w zakresie łańcucha dostaw, nie wpłynęły one w sposób istotny na działalność Emitenta ani jego sprzedaż. Mimo zachowania sprawności operacyjnej i stosunkowo korzystnych wyników finansowych Spółki w okresie globalnych problemów związanych z pandemią, należy podkreślić, że Emitent od jej początku przykładając najwyższą wagę i staranność w zakresie monitorowania i zarządzania ryzykami z tym związanymi. Spółka na bieżąco dostosowuje szereg procedur organizacyjnych i procesowych do aktualnego rozwoju sytuacji i wytycznych administracyjnych. Wśród licznych działań podejmowanych przez Emitenta do kluczowych można zaliczyć m.in. podział i odseparowanie pracowników Spółki w sposób minimalizujący ryzyko przestoju działalności, wprowadzenie dodatkowych procedur sanitarnych, czy zapewnienie sprawności łańcucha dostaw, w tym zwiększone stany magazynowe surowca. Działania te są na bieżąco korygowane wraz z rozwojem sytuacji. Ponadto Spółka zachowuje najwyższą czujność w zakresie oceny kondycji finansowej jej kontrahentów oraz monitorowania sytuacji na rynkach walutowych i surowcowych. Ryzyka te wpisane są jednak od zawsze w działalność Emitenta, a tym samym w dłuższym horyzoncie czasowym Spółka zgodnie z przyjętą strategią stara się renegować z odbiorcami ceny sprzedawanych produktów, dostosowując je do kosztów odzwierciedlających aktualną sytuację rynkową.

Ponadto w ramach zabezpieczenia ryzyka walutowego, Emitent zawarł umowy ramowe dotyczące udostępnienia limitów transakcyjnych na transakcje walutowe i pochodne w obu bankach obsługujących Spółkę (BNP Paribas Bank Polska S.A. oraz Bank Handlowy w Warszawie S.A.). Choć umowy te nie mają charakteru umowy znaczącej, poprzez ich zawarcie Spółka zapewniła sobie możliwość elastycznego podejmowania działań mających na celu ograniczenie ryzyka walutowego. Dzięki nim w uzasadnionych biznesowo przypadkach Emitent korzystał z instrumentów zewnętrznych typu forward. Na dzień bilansowy Spółka miała zawartych 16 takich transakcji na zakup łącznie 4.800 tys. USD. Szczegółowe zestawienie znajduje się w poniższej tabeli.

Data transakcji	Data rozliczenia	Kurs wymiany	Waluta kupna	Kwota kupna	Kwota sprzedaży (PLN)	Wycena na dzień 31.12.2020 (PLN)
2020-11-04	2021-01-15	3,8759	USD	500 000,00	1 937 950,00	-59 503,25
2020-11-04	2021-02-08	3,8743	USD	300 000,00	1 162 290,00	-35 311,47
2020-11-04	2021-03-08	3,8751	USD	400 000,00	1 550 040,00	-47 452,76
2020-11-04	2021-04-15	3,8742	USD	400 000,00	1 549 680,00	-47 119,04
2020-11-04	2021-05-06	3,8743	USD	300 000,00	1 162 290,00	-35 465,72
2020-11-05	2021-06-04	3,8275	USD	400 000,00	1 531 000,00	-28 815,90
2020-11-05	2021-07-02	3,8272	USD	400 000,00	1 530 880,00	-28 900,95
2020-11-05	2021-08-02	3,8270	USD	200 000,00	765 400,00	-14 465,25
2020-11-05	2021-08-16	3,8330	USD	200 000,00	766 600,00	-15 680,38
2020-12-01	2021-01-22	3,7039	USD	200 000,00	740 780,00	+10 825,43
2020-12-03	2021-02-15	3,6799	USD	300 000,00	1 103 970,00	+23 251,93
2020-12-04	2021-03-15	3,6830	USD	300 000,00	1 104 900,00	+22 195,79
2020-12-10	2021-04-09	3,6670	USD	300 000,00	1 100 100,00	+26 880,46
2020-12-11	2021-05-14	3,6604	USD	200 000,00	732 0780,00	+19 154,84
2020-12-14	2021-01-08	3,6431	USD	200 000,00	728 620,00	+22 790,53
2020-12-15	2021-02-26	3,6535	USD	200 000,00	730 700,00	+20 598,94
					<b>Suma</b>	<b>-167 016,80</b>

Warto jednocześnie podkreślić, że Emitent nie ogranicza się do analizy zagrożeń wynikających z pandemii koronawirusa, lecz także stara się wykorzystywać pojawiające się szanse związane z transformacją potrzeb konsumenckich, w tym w szczególności wzmożonym popytem na produkty pochodzące od polskich producentów/marek, wpisujące się w zdrową dietę oraz o długim terminie przydatności, a także zmniejszoną konsumpcją w kanale HoReCa na rzecz przygotowywania posiłków w domu.

Na zakończenie należy odnotować, że Zarząd Spółki nadal monitorował będzie potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki pandemii dla działalności przedsiębiorstwa. W przypadku powstania istotnych informacji o wpływie koronawirusa (COVID-19) na fundamentalne parametry jego działalności, prognozy lub sytuację finansową, Emitent poinformuje o tym rynek zgodnie z ciążącymi na nim obowiązkami w zakresie przejrzystości, wynikającymi z rozporządzenia nr 596/2014 w sprawie nadużyć na rynku (MAR).