

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport kwartalny SA-Q

3 / 2025

kwartał / rok

(zgodnie z § 61 ust. 1 pkt 1 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych)
 (dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

za 3 kwartał roku obrotowego 2025 obejmujący okres od 2026-01-01 do 2026-03-31

data przekazania: 2026-05-29

HELIO SPÓŁKA AKCYJNA	
(pełna nazwa emitenta)	
HELIO S.A.	Spożywczy (spo)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)
05-083	Wyględy
(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)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	3 kwartał(y) narastająco / 2025 okres od 2025-07-01 do 2026-03-31	3 kwartał(y) narastająco / 2024 okres od 2024-07-01 do 2025-03-31	3 kwartał(y) narastająco / 2025 okres od 2025-07-01 do 2026-03-31	3 kwartał(y) narastająco / 2024 okres od 2024-07-01 do 2025-03-31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	486 234	348 062	114 416	81 707
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	40 163	25 058	9 451	5 882
III. Zysk (strata) brutto	33 907	19 329	7 979	4 537
IV. Zysk (strata) netto	27 148	15 369	6 388	3 608
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 372	-32 530	558	-7 636
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 919	-19 167	-2 334	-4 499
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 383	50 563	2 208	11 870
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 836	-1 134	432	-266
IX. Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	365 945	276 624	85 314	65 212
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	173 943	111 770	40 552	26 349
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	18 993	19 274	4 428	4 544
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	149 782	87 951	34 919	20 734
XIII. Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	192 002	164 854	44 762	38 863
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	2 500	2 500	583	589
XV. Liczba akcji (w szt.) (na koniec bieżącego kwartału i 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)	5,43	3,07	1,28	0,72
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	38,40	32,97	8,95	7,77
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i 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

SKRÓCONESPRAWOZDANIEFINANSOWE

BILANS

	w tys. PLN			
	stan na 2026-03-31 koniec kwartału / 2025	stan na 2025-12-31 koniec poprz. kwartału / 2025	stan na 2025-06-30 koniec poprz. roku / 2024	stan na 2025-03-31 koniec kwartału / 2024
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	79 051	76 523	73 774	70 358
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	641	576	417	400
2. Rzeczowe aktywa trwałe	77 451	75 019	72 224	69 191
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	959	928	1 133	767
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	959	928	1 133	767
II. Aktywa obrotowe	276 359	280 662	195 339	219 355
1. Zapasy	199 816	195 985	158 779	171 686
2. Należności krótkoterminowe	67 464	78 353	30 539	44 127
2.1. Od pozostałych jednostek	67 464	78 353	30 539	44 127
3. Inwestycje krótkoterminowe	7 342	5 956	4 681	2 182
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 342	5 956	4 681	2 182
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 517	5 956	4 681	2 182
b) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	825	0	0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 737	368	1 340	1 360
III. Akcje (udziały) własne	10 535	10 535	7 511	2 281
Aktywa razem	365 945	367 720	276 624	291 994
PASYWA				
I. Kapitał własny	192 002	186 397	164 854	166 685
1. Kapitał zakładowy	2 500	2 500	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy	150 608	150 609	144 045	138 816
3. Pozostałe kapitały rezerwowe	11 746	11 746	4 770	10 000
4. Zysk (strata) netto	27 148	21 542	13 539	15 369
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	173 943	181 323	111 770	125 309
1. Rezerwy na zobowiązania	2 436	1 942	1 476	2 060
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	157	0	0	0
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 236	1 895	1 416	2 021
a) długoterminowa	318	318	318	286
b) krótkoterminowa	1 918	1 577	1 098	1 735
1.3. Pozostałe rezerwy	43	47	60	39
a) krótkoterminowe	43	47	60	39
2. Zobowiązania długoterminowe	18 993	19 670	19 274	16 901
2.1. Wobec pozostałych jednostek	18 993	19 670	19 274	16 901
3. Zobowiązania krótkoterminowe	149 782	156 923	87 951	103 391
3.1. Wobec pozostałych jednostek	148 584	156 230	86 909	102 349
3.2. Fundusze specjalne	1 198	693	1 042	1 042
4. Rozliczenia międzyokresowe	2 732	2 788	3 069	2 957
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 732	2 788	3 069	2 957
a) długoterminowe	2 507	2 563	2 676	2 732
b) krótkoterminowe	225	225	393	225
Pasywa razem	365 945	367 720	276 624	291 994
Wartość księgowa	192 002	186 397	164 854	166 685
Liczba akcji (w szt.)	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	38,40	37,28	32,97	33,34

Uwaga! W przypadku raportów za I kwartał roku obrotowego, należy wypełnić jedynie pierwszą (stan na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego), trzecią (stan na koniec poprzedniego roku obrotowego) i czwartą kolumnę (stan na koniec I kwartału poprzedniego roku obrotowego).

POZYCJE POZABILANSOWE

	w tys. PLN			
	stan na 2026-03-31 koniec kwartału / 2025	stan na 2025-12-31 koniec popr. kwartału / 2025	stan na 2025-06-30 koniec popr. roku / 2024	stan na 2025-03-31 koniec kwartału / 2024
1. Należności warunkowe	0	0	0	0
Od pozostałych jednostek (z tytułu) otrzymanych gwarancji i poręczeń				
2. Zobowiązania warunkowe	0	0	0	0
Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu) otrzymanych gwarancji i poręczeń				
Pozycje pozabilansowe, razem	0	0	0	0

Uwaga! W przypadku raportów za I kwartał roku obrotowego, należy wypełnić jedynie pierwszą (stan na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego), trzecią (stan na koniec poprzedniego roku obrotowego) i czwartą kolumnę (stan na koniec I kwartału poprzedniego roku obrotowego).

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	w tys. PLN			
	3 kwartał/2025 okres od 2026-01-01 do 2026-03-31	3 kwartały narastająco / 2025 okres od 2025-07-01 do 2026-03-31	3 kwartał / 2024 okres od 2025-01-01 do 2025-03-31	3 kwartały narastająco / 2024 okres od 2024-07-01 do 2025-03-31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	172 755	486 234	114 157	348 062
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 264	30 672	5 473	27 137
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	164 491	455 562	108 684	320 925
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	138 004	376 705	88 586	267 866
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 235	23 229	3 835	19 440
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	131 769	353 476	84 751	248 426
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	34 751	109 529	25 571	80 196
IV. Koszty sprzedaży	13 250	37 563	9 702	29 774
V. Koszty ogólnego zarządu	11 361	32 313	8 585	25 478
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży	10 140	39 653	7 284	24 944
VII. Pozostałe przychody operacyjne	422	1 045	286	641
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	40	64	65	100
2. Dotacje	56	169	56	169
3. Inne przychody operacyjne	326	812	165	372
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	192	535	101	527
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	-27	98
2. Inne koszty operacyjne	192	535	128	429
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 370	40 163	7 469	25 058
X. Przychody finansowe	0	0	0	0
XI. Koszty finansowe	2 972	6 256	1 695	5 729
1. Odsetki w tym:	1 660	5 023	1 300	3 800
2. Inne	1 312	1 233	395	1 929
XII. Zysk (strata) brutto	7 398	33 907	5 774	19 329
XIII. Podatek dochodowy	1 792	6 759	1 118	3 960
a) część bieżąca	1 666	6 428	1 309	4 051
b) część odroczone	126	331	-191	-91
XIV. Zysk (strata) netto	5 606	27 148	4 656	15 369
Zysk (strata) netto (zannualizowany)	5 606	27 148	4 656	15 369
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,12	5,43	0,93	3,07

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. PLN			
	3 kwartał / 2025 okres od 2026-01-01 do 2026-03-31	3 kwartały narastająco / 2025 okres od 2025-07-01 do 2026-03-31	rok 2024 okres od 2024-07-01 do 2025-06-30	3 kwartał(y) narastająco / 2024 okres od 2024-07-01 do 2025-03-31
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	186 397	164 854	151 316	162 029
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	186 397	164 854	151 316	162 029
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	2 500	2 500	2 500	2 500
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 500	2 500	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	150 608	144 045	113 815	138 816
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	6 563	30 230	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	16 563	40 230	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	13 539	26 742	0
- rozwiązanie kapitału rezerwowego przeznaczanego na nabywanie akcji własnych	0	0	8 258	0
- rozliczenie kapitału rezerwowego w związku z nabyciem akcji własnych	0	3 024	5 230	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	10 000	10 000	0
- utworzenie kapitału rezerwowego przeznaczanego na nabywanie akcji własnych	0	10 000	10 000	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	150 608	150 608	144 045	138 816
3. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	11 746	4 770	8 259	10 000
3.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	6 976	-3 489	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	10 000	10 000	0
- utworzenie kapitału rezerwowego przeznaczanego na nabywanie akcji własnych	0	10 000	10 000	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	3 024	13 489	0
- rozwiązanie kapitału rezerwowego przeznaczanego na nabywanie akcji własnych	0	0	8 259	0
- rozwiązanie kapitału rezerwowego w związku z nabyciem akcji własnych	0	3 024	5 230	0
3.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	11 746	11 746	4 770	10 000
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	21 542	13 539	26 742	10 713
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			26 742	10 713
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	21 542	13 539	26 742	10 713
a) zmniejszenia (z tytułu)	0	13 539	26 742	0
- przekazanie na kapitał zapasowy	0	13 539	26 742	0
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	21 542	0	0	10 713
4.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	21 542	0	0	10 713
5. Wynik netto	5 606	27 148	13 539	4 656
a) zysk netto	5 606	27 148	13 539	4 656
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	192 002	192 002	164 854	166 685
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	192 002	192 002	164 854	166 685

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. PLN			
	3 kwartał / 2025 okres od 2026-01-01 do 2026-03-31	3 kwartały narastająco / 2025 okres od 2025-07-01 do 2026-03-31	3 kwartał / 2024 okres od 2025-01-01 do 2025-03-31	3 kwartały narastająco / 2024 okres od 2024-07-01 do 2025-03-31
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	5 606	27 148	4 656	15 369
II. Korekty razem	-2 531	-24 776	-11 323	-47 899
1. Amortyzacja	1 495	4 532	1 243	3 694
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	918	3 066	808	2 063
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-40	-64	-65	-100
4. Zmiana stanu rezerw	494	960	49	607
5. Zmiana stanu zapasów	-3 831	-41 037	-1 431	-45 118
6. Zmiana stanu należności	10 888	-36 926	1 685	-17 533

	w tys. PLN			
	3 kwartał / 2025 okres od 2026-01-01 do 2026-03-31	3 kwartały narastająco / 2025 okres od 2025-07-01 do 2026-03-31	3 kwartał / 2024 okres od 2025-01-01 do 2025-03-31	3 kwartały narastająco / 2024 okres od 2024-07-01 do 2025-03-31
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 362	49 118	-14 823	7 073
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 456	-559	-1 162	-433
9. Inne korekty	-1 637	-3 866	2 373	1 848
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	3 075	2 372	-6 667	-32 530
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	40	64	65	100
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40	64	65	100
II. Wydatki	3 992	9 983	8 122	19 267
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 992	9 983	8 122	19 267
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 952	-9 919	-8 057	-19 167
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	3 902	20 155	13 691	55 311
1. Kredyty i pożyczki	3 902	20 155	13 691	55 311
II. Wydatki	2 464	10 772	1 702	4 748
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	3 024	0	0
2. Spłaty kredytów i pożyczek	1 638	4 675	917	2 930
3. Odsetki	826	3 073	785	1 818
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 438	9 383	11 989	50 563
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	561	1 836	-2 735	-1 134
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	561	1 836	-2 735	-1 134
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 956	4 681	4 917	3 316
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	6 517	6 517	2 182	2 182
- o ograniczonej możliwości dysponowania	574	574	955	955

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2026-05-27	Leszek Wąsowicz	Prezes Zarządu	
2026-05-27	Justyna Wąsowicz	Wiceprezes Zarządu	