

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA I KWARTAŁ ROKU OBROTOWEGO 2017/2018
TRWAJĄCEGO OD 1 LIPCA 2017 R. DO 30 CZERWCA 2018 R.**



Zgodnie z § 87 ust. 4 oraz ust. 7 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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 raportu okresowego **za I kwartał bieżącego roku obrotowego 2017/2018**. Niniejszy raport kwartalny obejmuje okres od **1 lipca 2017 r.** do **30 września 2017 r.**

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

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Prezentowane dane finansowe Spółki za I kwartał roku obrotowego 2017/2018 zostały sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. W bieżącym roku obrotowym Spółka nie zmieniała zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad przyjętych w sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy.

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

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych za I kwartał bieżącego roku obrotowego, za okres porównywalny przyjęto analogiczny okres ubiegłego roku obrotowego, tj. okres od 1 lipca 2016 roku do 30 września 2016 r.

Wszystkie dane zaprezentowane w sprawozdaniu zostały przedstawione w tysiącach złotych chyba, że zaznaczono inaczej. Operacje wyrażone w walutach oraz pozycje aktywów i pasywów zostały przeliczone na walutę polską z zastosowaniem następujących zasad:

- przychody oraz koszty wyrażone w walutach obcych zostały przeliczone po kursach średnich NBP z dnia transakcji,
- operacje finansowe w walutach obcych zostały przeliczone wg kursu kupna lub sprzedaży walut stosowane przez bank, z którego usług korzystano,
- pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy zostały wycenione po kursie NBP ogłoszonym na dzień 29 września 2017 r.

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 30 września 2017 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla euro, Tabela nr 189/A/NBP/2017 z dnia 29 września 2017 r., czyli 1 EUR = 4,3091 zł,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 lipca 2017 roku do 30 września 2017 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)
146/A/NBP/2017	31.07.2017	4,2545
168/A/NBP/2017	31.08.2017	4,2618
189/A/NBP/2017	29.09.2017	4,3091
Średni kurs za 3 miesiące	1 EUR =	4,2751

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)	
	2017.07.01 – 2017.09.30	2016.07.01 – 2016.09.30
Utworzono rezerwy z tytułu:		
- premii zarządu	168	206
Razem	168	206

	w okresie (w tys. PLN)	
	2017.07.01 – 2017.09.30	2016.07.01 – 2016.09.30
Rozwiązano odpis aktualizujący zapasy:		
- aktualizacji wyceny środków obrotowych	413	0
Razem	413	0

	w okresie (w tys. PLN)	
	2017.07.01 – 2017.09.30	2016.07.01 – 2016.09.30
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:		
- usług promocyjno-marketingowych	108	83
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	3	36
- odpraw emerytalno-rentowych	18	8
- magazynów w budowie w części użytkowanych	15	15
- premii zarządu	117	67
- niewykorzystanych urlopów	63	54
- odpisów aktualizacyjnych należności	171	171
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	4	6
- badania rocznego sprawozdania finansowego	3	3
- inne	21	0
Razem	523	443

	w okresie (w tys. PLN)	
	2017.07.01 – 2017.09.30	2016.07.01 – 2016.09.30
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:		
- wyceny kredytów długoterminowych w skorygowanej cenie nabycia	69	0
- leasingu finansowego	0	1
Razem	69	1

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

W I kwartale bieżącego roku obrotowego Spółka osiągnęła sprzedaż na poziomie zbliżonym do zeszłorocznego. Przychody ze sprzedaży w okresie lipiec – wrzesień 2017 wyniosły 27.047 tys. zł, względem 28.382 tys. zł za analogiczny okres ubiegłego roku obrotowego. Należy przy tym wyjaśnić, że ze względu na sezonowość branży, odnotowana różnica w przychodach ze sprzedaży w skali roku nie jest istotna, bowiem stanowi poniżej 1% wartości przychodów ze sprzedaży ostatnich 12 miesięcy.

Utrzymanie sprzedaży Emitenta na zeszłorocznym poziomie pozwoliło uzyskać spodziewany efekt ekonomii skali, co przełożyło się na ponowne osiągnięcie dodatniego wyniku netto w I kwartale roku obrotowego. Podobnie jak w zeszłym roku okres lipiec - wrzesień zamknął się zyskiem netto rzędu miliona złotych (1.085 tys. zł za okres lipiec – wrzesień 2017). Wynik na poziomie EBITDA (Zysk z działalności operacyjnej + Amortyzacja) wyniósł zaś 2.171 tys. zł względem 2.360 tys. zł za okres lipiec – wrzesień 2016.

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

Bieżący kwartał obejmował typowy okres letniego obniżenia sprzedaży bakalii. W tym czasie Spółka przygotowywała się przede wszystkim do strategicznego dla branży sezonu bożonarodzeniowego, m.in. dokonując zakupów surowca oraz wytwarzając zapasy pod przyszłą sprzedaż. Oczekiwane efekty działalności Emitenta w minionym kwartale widoczne będą zatem dopiero w wynikach przyszłych miesięcy. Jednocześnie Spółka możliwie najefektywniej wykorzystwała potencjał wypracowany przez dotychczas podjęte działania i bieżące aktywności marketingowo-handlowe, w tym konsekwentne promowanie konsumpcji produktów Emitenta w zdrowej codziennej diecie. Pozwoliło to uzyskać przychody ze sprzedaży na poziomie zbliżonym do zeszłorocznego, a tym samym na przekroczenie progu rentowności i osiągnięcie zakładanego efektu ekonomii skali. Należy jednak pamiętać, że mimo panujących na rynku trendów popularyzujących bakalie w szerszym kontekście niż tylko niezastąpiony składnik świątecznych potraw, branża Emitenta nadal charakteryzuje się wysoką sezonowością ściśle powiązaną z okresami świąt Bożego Narodzenia i Wielkanocy.

Rodzaj pozycji	Kwota (tys. PLN)	Zmiana względem analogicznego okresu ubiegłego (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	27.047	-1.335
Zysk EBITDA	2.171	-189
Zysk netto	1.085	-320
Należności krótkoterminowe	15.866	-11.722
Zobowiązania krótkoterminowe	21.743	-17.189
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-374	+11.058
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	919	-13.072

Za nietypową lecz spodziewaną można odnotować poprawę płynności i pozycji finansowej Emitenta, w tym w szczególności zmniejszeniu uległy należności z tytułu dostaw i usług, oraz krótkoterminowe zobowiązania kredytowe. Było to możliwe dzięki modyfikacji struktury finansowania Emitenta. Warto bowiem przypomnieć, że w I kwartale ubiegłego roku obrotowego bieżąca działalność Spółki finansowana była jeszcze wyłącznie kredytami krótkoterminowymi, a dopiero od następnego kwartału uzupełniona została zawartą z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. Umową Ramową dotyczącą Dyskonta Wierzytelności z Kontraktów Handlowych przysługujących od kontrahenta objętego finansowaniem.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek	Na dzień 30.09.2017 r.	Na dzień 30.09.2016 r.
- długoterminowe	7.307	9.614
- krótkoterminowe	5.637	19.296

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

Bieżący kwartał obejmował charakterystyczny dla branży okres letniego spowolnienia na krajowym rynku bakalii. Podjęte działania handlowo-marketingowe przyczyniły się do efektywnego wykorzystania obecnie panujących pro-bakaliowych trendów konsumpcyjnych, a tym samym do utrzymania przychodów ze sprzedaży na stosunkowo wysokim zeszłorocznym poziomie. Struktura odbiorców Emitenta, ani rentowności ze sprzedaży brutto nie uległa przy tym istotnym zmianom. Osiągnięty poziom przychodów pozwolił zatem uzyskać Emitentowi zakładany efekt ekonomii skali, który przełożył się na zysk netto na poziomie zbliżonym do zeszłorocznego.

Mimo spłaszczenia się sezonowości sprzedaży Spółki w ciągu roku, należy odnotować, że to wciąż okresy przedświąteczne są głównym generatorem zysków Emitenta. W pierwszym kwartale roku obrotowego 2017/2018 Spółka jak co roku przygotowywała się zatem do strategicznego dla branży sezonu

bożonarodzeniowego, m.in. dokonując zakupów surowca oraz wytwarzając zapasy pod przyszłą sprzedaż. Nieznacznie wyższy od zeszłorocznego stan zapasów wynika przy tym z typowych przesunięć pomiędzy kwartałami w dostawach surowca.

6. Objaśnienia 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.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

	w okresie (w tys. PLN)	
Utworzono rezerwy z tytułu:	2017.07.01 – 2017.09.30	2016.07.01 – 2016.09.30
- premii zarządu	168	206
Razem	168	206

	w okresie (w tys. PLN)	
Rozwiązano odpis aktualizujący zapasy:	2017.07.01 – 2017.09.30	2016.07.01 – 2016.09.30
- aktualizacji wyceny środków obrotowych	413	0
Razem	413	0

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

	w okresie (w tys. PLN)	
	2017.07.01 – 2017.09.30	2016.07.01 – 2016.09.30
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:		
- usług promocyjno-marketingowych	108	83
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	3	36
- odpraw emerytalno-rentowych	18	8
- magazynów w budowie w części użytkowanych	15	15
- premii zarządu	117	67
- niewykorzystanych urlopów	63	54
- odpisów aktualizacyjnych należności	171	171
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	4	6
- badania rocznego sprawozdania finansowego	3	3
- inne	21	0
Razem	523	443

	w okresie (w tys. PLN)	
	2017.07.01 – 2017.09.30	2016.07.01 – 2016.09.30
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:		
- wyceny kredytów długoterminowych w skorygowanej cenie nabycia	69	0
- leasingu finansowego	0	1
Razem	69	1

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 przeprowadzono żadnych operacji związanych z emisją, wykupem i spłatą nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

21. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

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

22. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu 30 września 2017 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, którego dotyczy niniejszy raport, a tym samym od zakończenia ostatniego roku obrotowego, zdarzeń tego typu nie było.

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

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych za I kwartał bieżącego roku obrotowego, w danych za okres porównywalny dokonano korekty prezentacyjnej zgodnie z poniższą tabelą w zakresie pomniejszenia przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów o koszty z tytułu usług promocyjno-marketingowych (w tym usługi logistyczne) liczonych procentowo od obrotu. Korekta prezentacyjna nie ma wpływu na wyniki Spółki na poziomie operacyjnym, EBITDA oraz netto.

Pozycja w Rachunku Zysków i Strat	Dane opublikowane za I kw. 2016/2017	Korekta prezentacyjna	Dane przekształcone za I kw. 2016/2017
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	28.602	-220	28.382
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	27.376	-220	27.156
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	8.049	-220	7.829
Koszty sprzedaży	4.215	-220	3.995

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 – również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji ze wskazaniem jednostek podlegających 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 oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, według wiedzy Zarządu HELIO S.A. struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta przedstawiała się następująco:

Posiadacz akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Leszek Wąsowicz	3 857 000	77,14	3 857 000	77,14

Zgodnie z wiedzą Zarządu, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego struktura własności znacznych pakietów akcji Emitenta nie uległa zmianie.

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 kwartalnego

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procentowy (%) udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Procentowy (%) udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Członkowie Zarządu				
Leszek Wąsowicz	3.857.000	77,1	3.857.000	77,1
Członkowie Rady Nadzorczej				
Jacek Kosiński	17.800	0,4	17.800	0,4

Zgodnie z wiedzą Zarządu w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego 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 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.

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

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

31. Informacje o udzieleniu przez Spółkę poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeśli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki

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

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2017/2018 Spółka dokonała rutynowego odnowienia kredytów w rachunku bieżącym. Finansowanie bieżącej działalności w bieżącym roku obrotowym zostało zapewnione poprzez kontynuację Umowy Ramowej dotyczącej Dyskonta Wierzytelności z Kontraktów Handlowych oraz odnowienie na kolejny rok kredytów w rachunku bieżącym, tj.:

- kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 20 mln zł udzielonego przez Bank Handlowy w Warszawie S.A.,
- kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 15 mln zł udzielonego przez Bank BGŻ BNP Paribas S.A.

W analizowanym kwartale Rada Nadzorcza HELIO S.A. działając na podstawie art. 128 ust. 1 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11.05.2017r. powołała Komitet Audytu w składzie:

- Jacek Kosiński - Przewodniczący Komitetu Audytu, członek niezależny,
- Radosław Turski - Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu, członek niezależny,
- Grzegorz Kowalik – Członek Komitetu Audytu, członek zależny.

Komitet Audytu we wskazanym składzie spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust.1 i art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, tj. przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych; przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży Spółki lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży; większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, jest niezależna od Spółki. Zgodnie z przyjętym Regulaminem Komitetu Audytu HELIO S.A., Członkowie Komitetu Audytu są powoływani przez Radę Nadzorczą spośród członków Rady Nadzorczej na okres jej kadencji.

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

W perspektywie kolejnego kwartału wpływ na wyniki HELIO S.A. będzie miał przede wszystkim sezonowy wzrost popytu na bakalie w okresie przedświątecznym. Spółka w tym czasie będzie starała się zatem możliwie najefektywniej wykorzystać zarówno swój potencjał produkcyjny, jak i handlowy, oraz 25-letnie doświadczenie w branży. Jak co roku planowane są w tym czasie intensywne działania promocyjno-marketingowe, w tym w szczególności poprzez intensywne cross-mediowe kampanie reklamowe obejmujące zarówno media tradycyjne, jak i nowoczesne. Inwestycje w promocję marki HELIO mają na celu wsparcie bieżącej sprzedaży, ale przede wszystkim budowanie długoterminowej przewagi konkurencyjnej przedsiębiorstwa.

W związku z bardzo wysoką na tle branży dynamiką sprzedaży Emitenta w poprzednim roku, należy się liczyć z efektem wysokiej bazy. Mimo rosnącego popytu na produkty Spółki, doświadczenie Emitenta wskazuje, że utrzymanie tak wysokich wzrostów rok po roku jest mało prawdopodobne, co w ujęciu poszczególnych kwartałów oznacza także możliwość wystąpienia nieznacznie ujemnych dynamik sprzedaży rok do roku. Tegorocznym celem Spółki jest zatem przede wszystkim umocnienie dotychczasowej pozycji poprzez inwestycje w markę i infrastrukturę, a także podjęcie niezbędnych działań w zakresie usprawnienia organizacji przedsiębiorstwa, co wpisane jest w długofalową strategię rozwoju przedsiębiorstwa. Spółka starała się będzie przy tym wciąż rozwijać współpracę z dotychczasowymi kluczowymi odbiorcami Spółki, oraz szukać możliwości nawiązania współpracy z nowymi klientami z segmentu detalicznego.

Z czynników makroekonomicznych mających wpływ na wyniki HELIO S.A. należy zwrócić szczególną uwagę na sytuację panującą na rynku walutowym i surowcowym. Niestabilna sytuacja w tym zakresie wpływa bowiem negatywnie na działalność HELIO S.A. Podwyżki cen surowca oraz deprecjacja złotego wobec kluczowej dla zakupu surowca waluty (USD) przyczynia się do obniżenia uzyskiwanych przez Spółkę marż ze sprzedaży brutto, zwiększenia kosztów finansowych (różnic kursowych) oraz zapotrzebowania na kapitał obrotowy.

Podsumowując, choć należy liczyć się ze stabilizacją pod względem dynamiki sprzedaży oraz z głównymi czynnikami ryzyka charakterystycznymi dla działalności HELIO S.A., podjęte działania powinny przyczynić się do wzmocnienia istotnych przewag konkurencyjnych Emitenta i konsekwentnej realizacji długofalowej strategii rozwoju przedsiębiorstwa.