

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA III KWARTAŁ ROKU OBROTOWEGO 2020/2021
TRWAJĄCEGO OD 1 LIPCA 2020 R. DO 30 CZERWCA 2021 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 2020/2021**. Niniejszy raport kwartalny obejmuje okres od **1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 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 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 danych finansowych za trzeci kwartał bieżącego roku obrotowego, za okres porównywalny przyjęto analogiczny okres ubiegłego roku obrotowego, tj. okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. W przypadku danych prezentowanych narastająco za trzy kwartały bieżącego roku obrotowego, za okres porównywalny przyjęto analogicznie okres od 1 lipca 2019 r. do 31 marca 2020 r.

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 31.03.2020 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 okresowego za trzeci kwartał roku obrotowego 2019/2020 wzrost zapasów towarów, jak i zobowiązań wynikający z powyższej zmiany zwiększył się na dzień 31.03.2020 r. o 8.653 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 marca 2021 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 2021 r. zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla euro, Tabela nr 062/A/NBP/2021 z dnia 31 marca 2021 r., czyli 1 EUR = 4,6603 zł,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 lipca 2020 r. do 31 marca 2021 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)
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
019/A/NBP/2021	29.01.2021	4,5385
039/A/NBP/2021	26.02.2021	4,5175
062/A/NBP/2021	31.03.2021	4,6603
Średni kurs za 9 miesięcy	1 EUR =	4,5287

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)	
Wykorzystano rezerwy z tytułu:	2021.01.01 – 2021.03.31	2020.01.01 – 2020.03.31
- badania sprawozdania finansowego	9	10
- premia zarządu	1.034	0
Razem	1.043	10

	w okresie (w tys. PLN)	
Utworzono rezerwy z tytułu:	2021.01.01 – 2021.03.31	2020.01.01 – 2020.03.31
- premii zarządu	504	300
Razem	504	300

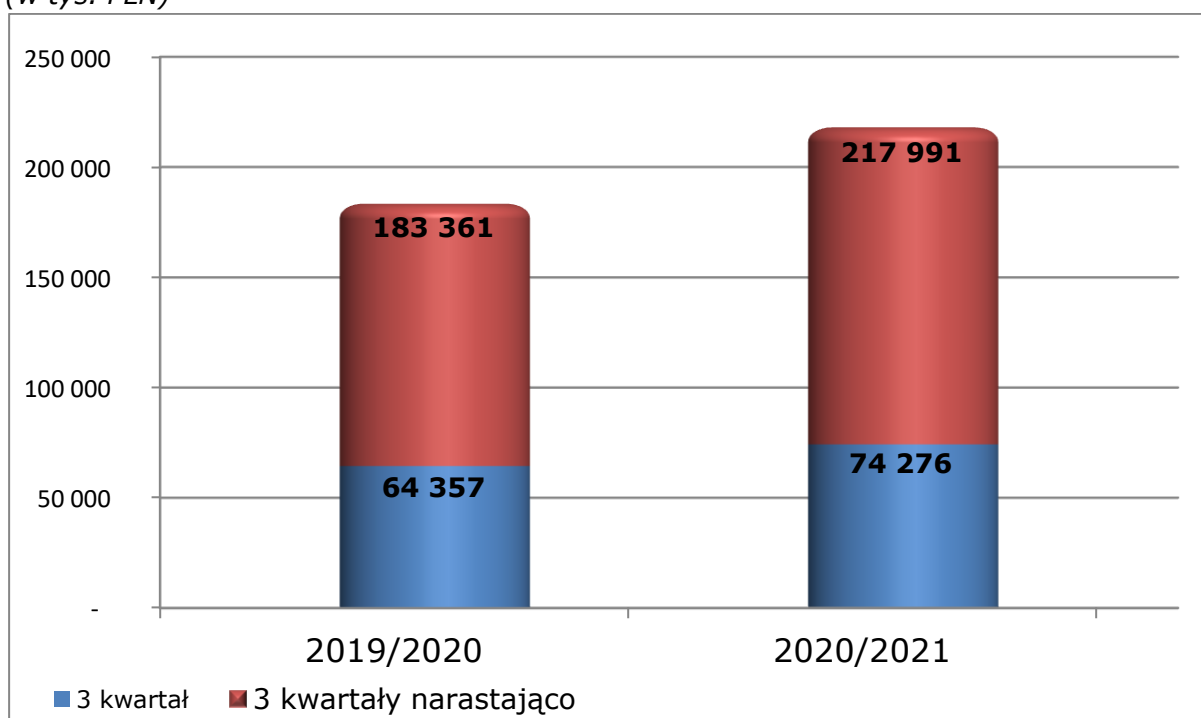
	w okresie (w tys. PLN)	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2021.01.01 – 2021.03.31	2020.01.01 – 2020.03.31
- usług promocyjno-marketingowych	43	53
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	92	76
- odpraw emerytalno-rentowych	39	27
- magazynów w budowie w części użytkowanych	15	15
- premii zarządu	137	143
- niewykorzystanych urlopów	66	20
- odpisów aktualizacyjnych należności	466	466
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	6	14
- różnice kursowe	0	36
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	86	0
Razem	950	850

	w okresie (w tys. PLN)	
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2021.01.01 – 2021.03.31	2020.01.01 – 2020.03.31
- dodatnie różnice kursowe	31	0
- wyceny kredytów długoterminowych w skorygowanej cenie nabycia	8	20
Razem	39	20

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 blisko 30-letniej historii przedsiębiorstwa przychody ze sprzedaży za okres styczeń – marzec. Przychody te wzrosły bowiem o 15% r/r. i wyniosły 74.276 tys. zł, względem 64.357 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku obrotowego (styczeń – marzec 2020). Sprzedaż Spółki rosła także w ujęciu ilościowym. W analizowanym okresie Emitent sprzedał bowiem 4,9 tys. ton względem 4,2 tys. ton w okresie porównywalnym.

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

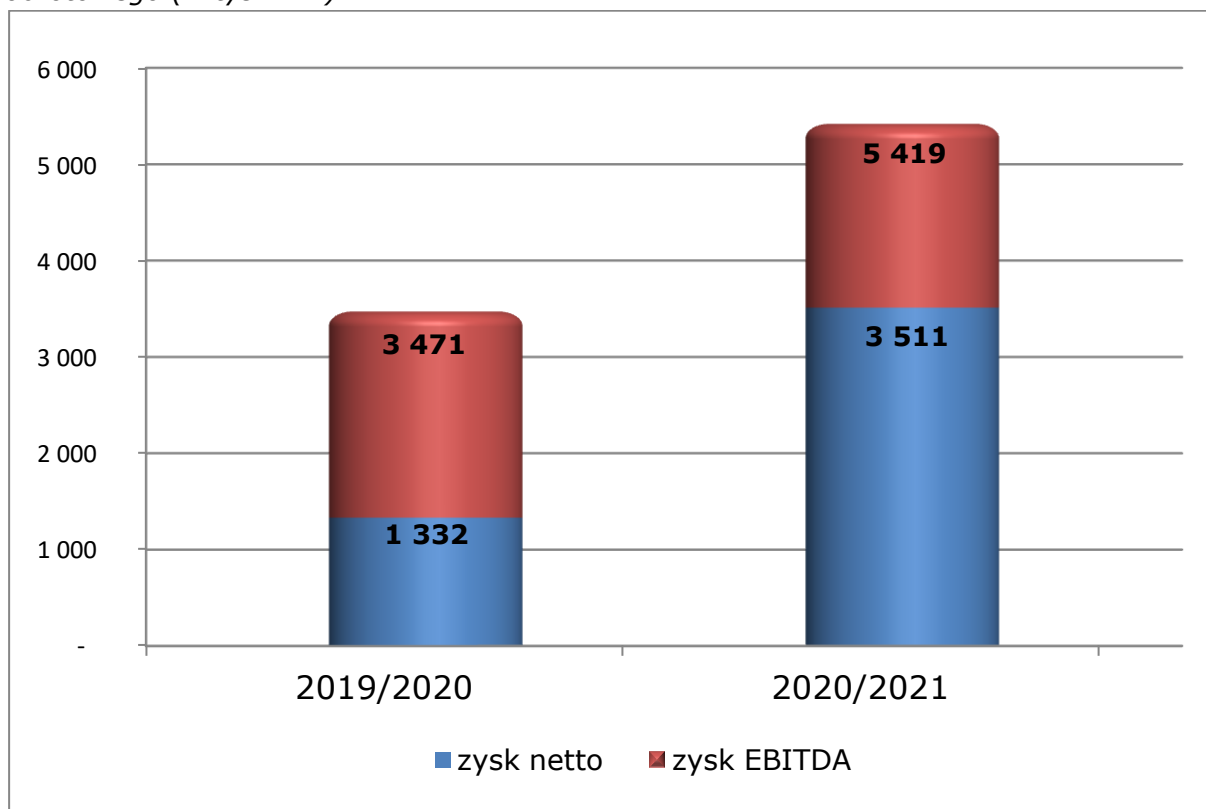


Źródło: Zarząd HELIO S.A.

Uzyskany efekt ekonomii skali pozwolił na poprawę rentowności na poziomie operacyjnym, EBITDA oraz netto. W okresie styczeń – marzec 2021 HELIO S.A. wygenerowała zysk EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja) na poziomie 5.419 tys. zł względem 3.471 tys. zł w okresie porównywalnym. Jednocześnie zysk na poziomie netto wzrósł o 164% i wyniósł 3.511 tys. zł względem 1.332 tys. zł w okresie styczeń – marzec 2020.

Uzyskanie tak wysokiej dynamiki wzrostów świadczy o wykorzystaniu zakładanego efektu skali działalności Spółki oraz dobrym przygotowaniu infrastrukturalno-organizacyjnym Emitenta.

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

Trzeci kwartał roku obrotowego 2020/2021 przebiegał 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 intensywną kampanię cross-mediową. Jednocześnie należy odnotować, że ze względu na ruchomy termin świąt, sezon wielkanocny przypadł w 2021 roku w udziale wyłącznie bieżącemu kwartałowi, a nie jak to miało miejsce w roku ubiegłym także pierwszemu tygodniowi kwietnia (tj. następnemu kwartałowi).

Dzięki uzyskanemu efektowi ekonomii skali, rentowność operacyjna poprawiła się, 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 oraz usług obcych. Jednocześnie najbardziej ważącym dla wyniku finansowego kosztem operacyjnym wciąż pozostają koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, których udział w łącznych

kosztach operacyjnych utrzymał się na porównywalnym do zeszłorocznego poziomie.

Ponadto pozytywny wpływ na wynik finansowy netto miały dodatnie różnice kursowe, względem ujemnych różnic kursowych 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 909 tys. zł lepszy niż w okresie styczeń – marzec 2020.

Rodzaj pozycji	Kwota za 3 kwartał 2020/2021 (tys. PLN)	Zmiana względem analogicznego okresu ubiegłego (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	74.276	+9.919
Koszty działalności operacyjnej	69.740	+8.086
EBITDA	5.419	+1.948
Przychody finansowe	184	+184
Koszty finansowe	306	-725
Zysk netto	3.511	+2.179
Zapasy	70.161	-5.886
Należności krótkoterminowe	32.301	+512
Zobowiązania krótkoterminowe	52.403	-13.885
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	324	+5.014
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-844	+161
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2.198	-4.781

Mimo wzrostu skali działalności, w perspektywie bilansowej nie zaszły istotne zmiany. Dzięki wykorzystaniu rozwiązań factoringowych (umowa dyskonta wierzytelności z kontraktów handlowych) należności pozostały na poziomie zbliżonym do stanu na dzień 31.03.2020. Wartość zapasów na dzień bilansowy była zaś nawet niższa, co wynikało z wcześniejszego terminu świąt wielkanocnych.

Jednocześnie wyższy poziom kapitałów własnych przyczynił się do mniejszego poziomu wykorzystania kredytu obrotowego (krótkoterminowego). Warto przy tym uzupełnić, że w okresie porównywalnym część kapitałów własnych zaangażowana była w finansowanie inwestycji infrastrukturalnych, które na początku bieżącego roku obrotowego zostały zrefinansowane kredytem inwestycyjnym (długoterminowym). Płynność finansowa Spółki była zatem i jest niezagrażona. W ciągu okresu sprawozdawczego spółka spłacała kredyty zgodnie z harmonogramem. Aktualny stan zobowiązań kredytowych przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek	Na dzień 31.03.2021 r. (w tys. PLN)	Na dzień 31.03.2020 r. (w tys. PLN)
- długoterminowe	6.818	7.154
- krótkoterminowe	19.332	34.053

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 2020/2021 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 tym roku wyłącznie bieżącemu okresowi sprawozdawczemu. W roku obrotowym 2020/2021 marzec zyskał bowiem dodatkowy tydzień wielkanocnego piku. Przedświąteczny weekend z handlową niedzielą przypadał w roku 2021 na 27-28 marca *versus* 4-5 kwietnia w roku 2020, co oznacza, że praktycznie całe świąteczne zatowarowanie sklepów w tym roku nastąpiło już w marcu, tj. w III kwartale roku obrotowego.

Struktura odbiorców Emitenta nie uległa istotnym zmianom. Spółka odnotowała wzrost przychodów ze sprzedaży we wszystkich kanałach dystrybucji. Zdarzeniem godnym uwagi jest dalszy wzrost eksportu, który w przedmiotowym kwartale stanowił 12% przychodów ze sprzedaży Emitenta, względem 10% w okresie porównywalnym. Sprzedaż zagraniczna realizowana była przede wszystkim w EUR, co jednocześnie 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.

Odnotowany w minionym kwartale wzrost sprzedaży (+15% r/r.) pozwolił uzyskać efekt ekonomicznej skali, który przyniósł zamierzony cel istotnej poprawy rentowności operacyjnej. Sprzedaż Spółki wspierana była silną kampanią cross-mediową, w tym w telewizji, radiu, internecie, social mediach i wśród influencerów. Inwestycje w promocję marki HELIO miały na celu wsparcie bieżącej sprzedaży, ale przede wszystkim budowanie długoterminowej przewagi konkurencyjnej przedsiębiorstwa. Jednocześnie intensywne działania promocyjne wiązały się ze wzrostem pozostałych kosztów rodzajowych. Nie były to jednak jedyne koszty operacyjne, które zwiększyły się w porównaniu do okresu porównywalnego. Wzrost kosztów operacyjnych był praktycznie widoczny na każdym ich poziomie. Istotnym jest jednak poprawa efektywności kosztowej, szczególnie odczuwalnej w zakresie zużycia materiałów i energii oraz usług obcych, w tym kosztów obsługi działu handlowego i transportu.

W wyniku realizowanej strategii permanentnego rozwoju Spółka kontynuowała także inwestycje mające na celu modernizację parku maszynowego. Systematyczne nakłady w tym zakresie nie obciążają nadmiernie kondycji finansowej Spółki, a jednocześnie pozwalają wzmacniać infrastrukturalną przewagę konkurencyjną przedsiębiorstwa.

Na zakończenie należy odnotować aktywność Spółki w zakresie monitorowania i zarządzania ryzykiem związanym z pandemią koronawirusa. Spółka m.in. na bieżąco dostosowuje swoje działania i procedury do okoliczności i rozwoju sytuacji w zakresie pandemii, co zostało szczegółowo opisane w pkt. 32 niniejszej Informacji dodatkowej.

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

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)	
Wykorzystano rezerwy z tytułu:	2021.01.01 – 2021.03.31	2020.01.01 – 2020.03.31
- badania sprawozdania finansowego	9	10
- premia zarządu	1.034	0
Razem	1.043	10

	w okresie (w tys. PLN)	
Utworzono rezerwy z tytułu:	2021.01.01 – 2021.03.31	2020.01.01 – 2020.03.31
- premii zarządu	504	300
Razem	504	300

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

	w okresie (w tys. PLN)	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2021.01.01 – 2021.03.31	2020.01.01 – 2020.03.31
- usług promocyjno-marketingowych	43	53
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	92	76
- odpraw emerytalno-rentowych	39	27
- magazynów w budowie w części użytkowanych	15	15
- premii zarządu	137	143
- niewykorzystanych urlopów	66	20
- odpisów aktualizacyjnych należności	466	466
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	6	14
- różnice kursowe	0	36
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	86	0
Razem	950	850

	w okresie (w tys. PLN)	
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2021.01.01 – 2021.03.31	2020.01.01 – 2020.03.31
- dodatnie różnice kursowe	31	0
- wyceny kredytów długoterminowych w skorygowanej cenie nabycia	8	20
Razem	39	20

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 31 marca 2021 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 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:

1. gwarancję bankową dobrego wykonania umowy z dnia 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.
2. gwarancję bankową usunięcia wad i usterek w ramach umowy z dnia 27.04.2019 r. o roboty budowlane wraz z późniejszymi zmianami dotyczącej wykonania instalacji tryskaczowej wraz z pompownią przeciwpożarową oraz zbiornikiem zapasu wody w istniejących halach produkcyjnych oraz magazynowych na terenie należącym do HELIO S.A. w miejscowości Brochów. Zgodnie z otrzymaną gwarancją bankową z dnia 28.04.2021 r. Bank Société Générale Spółka Akcyjna Oddział w Polsce zobowiązał się nieodwołalnie i bezwarunkowo do zapłacenia Emitentowi (jako Beneficjentowi gwarancji) łącznej kwoty nieprzekraczającej 83.350 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 z tytułu usunięcia wad i usterek. Gwarancja bankowa jest ważna od dnia wystawienia i obowiązuje do dnia 16.08.2024 r. do godz. 17:30, po którym terminie wygasa w całości i automatycznie. Gwarancja jest nieprzenaszalna.

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 okresie, którego dotyczy niniejszy raport Emitent jako Kredytobiorca zawarł stosowne aneksy do umowy o kredyt długoterminowy mające na celu techniczną korektę wartości udzielonego kredytu do finalnej wartości zrealizowanych inwestycji. Tym samym wysokość kredytu udzielonego przez Bank Handlowy w Warszawie S.A. na finansowanie i refinansowanie zakupu samochodów służbowych oraz innych aktywów trwałych, w tym maszyn produkcyjnych została zmniejszona z 4.500 tys. zł do 2.998 tys. zł. W ocenie Emitenta powyższe zmiany nie wpłyną w sposób istotny na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

Jednocześnie Spółka w ramach zabezpieczenia ryzyka walutowego zawarła kolejne transakcje typu forward w ramach udostępnionych przez obsługujące ją banki limitów transakcyjnych na transakcje walutowe i pochodne (BNP Paribas Bank Polska S.A. oraz Bank Handlowy w Warszawie S.A.). Na dzień 31.03.2021 r. Spółka miała zawartych 11 takich transakcji na zakup łącznie 3.100 tys. USD. Szczegółowe zestawienie znajduje się w poniższej tabeli. Celem transakcji było zabezpieczenie kosztów zakupu zakontraktowanych już surowców. 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 31.03.2021 (PLN)
2020-11-04	2021-04-15	3,8742	USD	400 000,00	1 549 680,00	+37 212,92
2020-11-04	2021-05-06	3,8743	USD	300 000,00	1 162 290,00	+27 777,15
2020-11-05	2021-06-04	3,8275	USD	400 000,00	1 531 000,00	+55 522,66
2020-11-05	2021-07-02	3,8272	USD	400 000,00	1 530 880,00	+55 314,14
2020-11-05	2021-08-02	3,8270	USD	200 000,00	765 400,00	+27 556,99
2020-11-05	2021-08-16	3,8330	USD	200 000,00	766 600,00	+26 298,21
2020-12-10	2021-04-09	3,6670	USD	300 000,00	1 100 100,00	+90 142,94
2020-12-11	2021-05-14	3,6604	USD	200 000,00	732 080,00	+61 305,66
2021-01-29	2021-04-23	3,7328	USD	200 000,00	746 560,00	+46 867,05
2021-02-05	2021-05-21	3,7377	USD	300 000,00	1 121 310,00	+68 676,33
2021-02-19	2021-07-09	3,6984	USD	200 000,00	739 680,00	+53 419,09
					Suma	+550 093,14

Ponadto w minionym kwartale Emitent złożył do Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (dalej „Agencja”) wnioski o płatność końcową w wysokości 4.018 tys. zł w związku z zawartą z Agencją umowy 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.

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, w tym	4 065 822	81,32	4 065 822	81,32
- bezpośrednio	3 857 000	77,14	3 857 000	77,14
- pośrednio poprzez HELIO S.A. (jako podmiot dominujący)	208 822	4,18	208 822	4,18
Paweł Knopik¹	250 059	5,00	250 059	5,00

Źródło: Zarząd HELIO S.A.

Zgodnie z wiedzą Zarządu, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport półroczny SA-P 2020 opublikowany w dniu 29.03.2021 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, w tym	4 065 822	81,32	4 065 822	81,32
- bezpośrednio	3 857 000	77,14	3 857 000	77,14
- pośrednio poprzez HELIO S.A. (jako podmiot dominujący)	208 822	4,18	208 822	4,18
Członkowie Rady Nadzorczej				
-	-	-	-	-

Zgodnie z wiedzą Zarządu w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport półroczny SA-P 2020 opublikowany w dniu 29.03.2021 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.

¹ wg zawiadomienia akcjonariusza z dnia 30.04.2020 r. otrzymanego przez Spółkę w dniu 04.05.2020 r.

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 istotnych 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 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

W związku z trwającą od ponad roku pandemią koronawirusa, Emitent narażony jest na faktyczne i potencjalne jej skutki. Ponieważ rozwój sytuacji jest wciąż 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 nadal 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 zmagająca 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 przykładą 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, w tym również ryzyko objęcia kwarantanną obojga członków Zarządu Emitenta poprzez dodatkowe ustanowienie prokury samoistnej¹. Spółka na bieżąco wprowadza także stosowne procedury sanitarne, czy dostosowuje taktycznie plany zakupowe w celu zapewnienia sprawności łańcucha dostaw. 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 re negocjować z odbiorcami ceny sprzedawanych produktów, dostosowując je do kosztów odzwierciedlających aktualną sytuację rynkową.

Jednocześnie Spółka zapewniła sobie w obu bankach obsługujących Spółkę (BNP Paribas Bank Polska S.A. oraz Bank Handlowy w Warszawie S.A.) limity transakcyjne na transakcje walutowe i pochodne. Dzięki nim Spółka ma możliwość elastycznego podejmowania działań mających na celu ograniczenie ryzyka walutowego. W uzasadnionych biznesowo przypadkach Emitent korzysta zatem z instrumentów zewnętrznych typu forward. Szczegółowe zestawienie takich transakcji na dzień 31.03.2021 r. przedstawione zostało w pkt 24 niniejszej Informacji dodatkowej.

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

¹ W dniu 31.03.2021 r. sąd rejonowy właściwy miejscowo dla siedziby HELIO S.A. wydał postanowienia o wpisaniu prokury do KRS. Prokura została udzielona Panu Grzegorzowi Sobocińskiemu. Grzegorz Sobociński pracuje w najbliższym otoczeniu Zarządu i Rady Nadzorczej praktycznie od początku funkcjonowania spółki akcyjnej, a tym samym ma należyte rozeznanie w sprawach Spółki i cieszy się zaufaniem jej organów. Kwestie decyzji strategicznych wciąż pozostają przy tym w gestii Zarządu. Prokura może być w każdej chwili odwołana przez każdego z członków Zarządu (jednoosobowo).

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).

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, praktycznie cała przedświąteczna sprzedaż przypadła już w udziale minionemu kwartałowi, a tym samym nie zostanie rozbita pomiędzy okres styczeń – marzec i kwiecień – czerwiec, jak to miało miejsce w poprzednim roku. Jednocześnie Emitent planuje wykorzystywać sprzyjające trendy konsumenckie, w tym modę na zdrową, naturalną i mało przetworzoną żywność. Bieżące zmiany nawyków konsumenckich Polaków sprzyjają bowiem produktom zdrowszym, z mniejszą zawartością soli i tłuszczów, bezglutenowych, bez oleju palmowego oraz z większym udziałem naturalnych składników, czy błonnika.

Dodatkowym czynnikiem stymulującym sprzedaż Emitenta jest pandemia koronawirusa. Choć makroekonomicznie wzrosło ryzyko ograniczenia siły nabywczej społeczeństwa, oferta Spółki wydaje się być perspektywiczna i odpowiednia do bieżących rynkowych potrzeb. Na korzyść Spółki przemawiają szczególnie troska o zdrowie, w tym zdrową dietę, etnocentryzm (patriotyzm) konsumencki skłaniający ku polskim markom i producentom, a także ograniczenie konsumpcji poza domem na rzecz własnoręcznego przygotowywania posiłków i spożywania przekąsek w domu. Trend ten na przestrzeni najbliższego kwartału powinien być dodatkowo wzmocniony okolicznościowym wzrostem popytu na bakalie przekąskowe i popcorn do mikrofalówki w czasie trwania mistrzostw Europy w piłce nożnej.

Mimo pozytywnych powyższych czynników należy pamiętać, że to wciąż przedświąteczny popyt jest dla Spółki głównym generatorem przychodów i zysków. W wieloletniej historii Emitenta niezależnie od terminu świąt Wielkanocy okres styczeń-marzec zawsze cechował się wyższymi przychodami i wynikami finansowymi niż okres kwiecień – czerwiec. Po wielkanocnym piku Spółka wchodzi bowiem w okres sprzedażowego letniego spowolnienia. Za normę dla działalności Emitenta należy wciąż uznawać fluktuację przychodów ze sprzedaży na poziomie plus-minus kilku-kilkunastu procent r/r w poszczególnych kwartałach roku obrotowego.

Z czynników makroekonomicznych mających wpływ na wyniki HELIO S.A. kluczowym wydaje się być sytuacja na rynku surowcowym (bakalii) oraz walutowym. Ryzyka te wydają się być szczególnie istotne w kontekście

niestabilnej sytuacji związanej z pandemią koronawirusa. Mimo że Spółka ma możliwość renegotjowania cen sprzedawanych produktów ze swoimi odbiorcami dostosowując je do aktualnych warunków rynkowych, jest to proces rozciągnięty w czasie i implikujący okresowy spadek osiągniętych przez Spółkę marż na sprzedaży. Z uwagi na dużą wagę dla rentowności Emitenta, czynniki te wydają się być jednym z czołowych wyzwań przyszłych okresów.

Oczekiwanym makroekonomicznym sprzymierzeńcem nadal pozostaje zaś utrzymywanie się na stosunkowo niskim poziomie stawki referencyjnej WIBOR dla kredytów zaciągniętych przez Spółkę.

Na zakończenie należy także odnotować utrzymywanie się ryzyk związanych z pandemią koronawirusa COVID-19, co zostało szczegółowo opisane w pkt. 32 niniejszej Informacji dodatkowej.