

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO PÓŁROCZNEGO  
SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO HELIO S.A.  
ZA OKRES OD 1 LIPCA 2019 R. DO 31 GRUDNIA 2019 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 2019/2020 zostały sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2019 poz. 351 ze zmianami). W bieżącym roku obrotowym Spółka nie zmieniała zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad przyjętych w sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy.

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.

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

W celu zapewnienia porównywalności przyjęto dane finansowe dla następujących okresów:

- na dzień 30 czerwca 2019 r. oraz na dzień 31 grudnia 2018 r. dla bilansu i zestawienia zmian w kapitałach własnych,
- od 1 lipca 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. dla rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych.

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 ujmuje 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 2019 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 2019 r. zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla euro, Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31 grudnia 2019 r., czyli 1 EUR = 4,2585 zł,

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 lipca 2018 roku do 31 grudnia 2018 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)
147/A/NBP/2019	31.07.2019	4,2911
168/A/NBP/2019	30.08.2019	4,3844
189/A/NBP/2019	30.09.2019	4,3736
212/A/NBP/2019	31.10.2019	4,2617
231/A/NBP/2019	29.11.2019	4,3236
251/A/NBP/2019	31.12.2019	4,2585
<b>Średni kurs za 6 miesięcy</b>	<b>1 EUR =</b>	<b>4,3155</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>2019.07.01 – 2019.12.31</b>	<b>2018.07.01 – 2018.12.31</b>
- niewykorzystanych urlopów	129	130
Razem	129	130

	w okresie (w tys. PLN)	
<b>Wykorzystano rezerwy z tytułu:</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>	<b>2018.07.01 – 2018.12.31</b>
- premii zarządu	144	370
- badania sprawozdania finansowego	13	15
Razem	157	385

	w okresie (w tys. PLN)	
<b>Rozwiązano odpis aktualizujący zapasy:</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>	<b>2018.07.01 – 2018.12.31</b>
- aktualizacji wyceny środków obrotowych	297	0
Razem	297	0

	w okresie (w tys. PLN)	
<b>Utworzono odpis aktualizujący zapasy:</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>	<b>2018.07.01 – 2018.12.31</b>
- aktualizacji wyceny środków obrotowych	0	206
Razem	0	206

	<b>w okresie (w tys. PLN)</b>	
<b>Utworzono rezerwy z tytułu:</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>	<b>2018.07.01 – 2018.12.31</b>
- niewykorzystanych urlopów	107	95
- premii zarządu	452	695
- badania sprawozdania finansowego	10	8
Razem	569	798

	<b>w okresie (w tys. PLN)</b>	
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>	<b>2018.07.01 – 2018.12.31</b>
- usług promocyjno-marketingowych	48	30
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	85	74
- odpraw emerytalno-rentowych	27	20
- magazynów w budowie w części użytkowanych	15	15
- premii zarządu	86	127
- niewykorzystanych urlopów	20	18
- badania sprawozdania finansowego	2	1
- odpisów aktualizacyjnych należności	466	435
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	13	9
Razem	762	729

	<b>w okresie (w tys. PLN)</b>	
<b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>	<b>2018.07.01 – 2018.12.31</b>
- wyceny kredytów długoterminowych w skorygowanej cenie nabycia	24	42
- dodatnich różnic kursowych	2	2
Razem	26	44

### **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 2019/2020 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. W analizowanym okresie Spółka osiągnęła przy tym przychody ze sprzedaży na rekordowo wysokim poziomie, choć na istotnie niższej marży ze sprzedaży brutto (spadek o 6 p.p.). Przedmiotowy spadek rentowności był efektem przede wszystkim panujących wysokich presji cenowych w branży. Dodatkowo wzrosły koszty działalności operacyjnej, w tym w szczególności transportu, wynagrodzeń oraz materiałów i energii, co nasiliło dodatkowo spadek na poziomie marży operacyjnej.

Rodzaj pozycji	Kwota (tys. PLN)	Zmiana względem analogicznego okresu ubiegłego (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	119.004	+27.221
EBITDA	5.185	-2.043
Zysk netto	2.611	-1.848
Zapasy	55.458	-515
Należności krótkoterminowe	32.712	+8.684
Zobowiązania krótkoterminowe	45.969	+18.425
Akcje własne	1.851	+1.851
Kapitał własny, w tym:	84.240	+2.982
- pozostałe kapitały rezerwowe	8.689	+8.689
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-13.051	-8.760
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7.247	-4.923
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, w tym:	21.140	+14.958
- nabycie akcji własnych	1.851	+1.851

Dynamiczny wzrost sprzedaży w analizowanym okresie znalazł swoje odzwierciedlenie w perspektywie bilansowej i przepływach pieniężnych. Zwiększona skala działalności przełożyła się przede wszystkim na zwiększone należności i zobowiązania krótkoterminowe. Ponadto poprzez późniejsze niż to miało miejsce w roku ubiegłym zatowarowania się w surowiec na sezon świąteczny, Emitent zoptymalizował swój kalendarz dostaw. Dzięki temu stan zapasów na 31 grudnia 2019 r. był zbliżony do zeszłorocznego, lecz część terminów płatności zobowiązań z tytułu dostaw i usług przypadła już po dniu bilansowym. Ponadto należy wyjaśnić, że wyższy stan zobowiązań wynikał z realizacji zadań inwestycyjnych, w tym w szczególności finalizacji budowy nowego magazynu surowca oraz rozbudowy prażalni. Tegoroczna wzmożona aktywność inwestycyjna w pierwszym półroczu roku obrotowego widoczna jest również na poziomie przepływów pieniężnych. Aktualny stan zobowiązań kredytowych przedstawia zaś poniższa tabela.

<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek</b>	<b>Na dzień 31.12.2019 r.</b>	<b>Na dzień 31.12.2018 r.</b>
- długoterminowe	7.208	5.193
- krótkoterminowe	26.603	12.475

Mimo licznych aktywności, 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 w pierwszym półroczu roku obrotowego 2019/2020.

Z pozycji nietypowych należy odnotować utworzenie kapitału rezerwowego na sfinansowanie nabycia akcji własnych, dokonane zgodnie z uchwałą

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia HELIO S.A. z dnia 1 sierpnia 2019 r. Przeprowadzony przez Spółkę w okresie minionego kwartału proces wezwania na sprzedaż jej akcji znalazł także swoje odzwierciedlenie w aktywach (akcje własne), pasywach (pozostałe kapitały rezerwowe) oraz przepływach pieniężnych z działalności finansowej (nabycie akcji własnych). Stosowna prezentacja zdarzeń w tym zakresie ujęta została także w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

#### **4. 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. 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>2019.07.01 – 2019.12.31</b>	<b>2018.07.01 – 2018.12.31</b>
- aktualizacji wyceny środków obrotowych	297	0
Razem	297	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>2019.07.01 – 2019.12.31</b>	<b>2018.07.01 – 2018.12.31</b>
- odpis aktualizujący należności	136	206
Razem	136	206

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

	w okresie (w tys. PLN)	
<b>Rozwiązano rezerwy z tytułu:</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>	<b>2018.07.01 – 2018.12.31</b>
- niewykorzystanych urlopów	129	130
Razem	129	130

	w okresie (w tys. PLN)	
<b>Wykorzystano rezerwy z tytułu:</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>	<b>2018.07.01 – 2018.12.31</b>
- premii zarządu	144	370
- badania sprawozdania finansowego	13	15
Razem	157	385

	w okresie (w tys. PLN)	
<b>Utworzono rezerwy z tytułu:</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>	<b>2018.07.01 – 2018.12.31</b>
- niewykorzystanych urlopów	107	95
- premii zarządu	452	695
- badania sprawozdania finansowego	10	8
Razem	569	798

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

	w okresie (w tys. PLN)	
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:</b>	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>	<b>2018.07.01 – 2018.12.31</b>
- usług promocyjno-marketingowych	48	30
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	85	74
- odpraw emerytalno-rentowych	27	20
- magazynów w budowie w części użytkowanych	15	15
- premii zarządu	86	127
- niewykorzystanych urlopów	20	18
- badania sprawozdania finansowego	2	1
- odpisów aktualizacyjnych należności	466	435
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	13	9
Razem	762	729

	<b>w okresie (w tys. PLN)</b>	
	<b>2019.07.01 – 2019.12.31</b>	<b>2018.07.01 – 2018.12.31</b>
<b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:</b>		
- wyceny kredytów długoterminowych w skorygowanej cenie nabycia	24	42
- dodatnich różnic kursowych	2	2
<b>Razem</b>	<b>26</b>	<b>44</b>

## **9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych**

W pierwszym półroczu roku obrotowego 2019/2020 Emitent sfinalizował kilka istotnych projektów inwestycyjnych realizowanych w ramach strategii permanentnego rozwoju. Spółka przyjęła do użytkowania w szczególności budynki i budowle położone na nieruchomości Emitenta w Brochowie wraz z ich infrastrukturą i wyposażeniem, w tym rozbudowaną prażalnię, instalację fotowoltaiczną i tryskaczową, nowy magazyn surowca, czy nowe maszyny i linie produkcyjne. Systematyczne nakłady w tym zakresie nie obciążają nadmiernie kondycji finansowej Spółki, a jednocześnie pozwalają wzmacniać istotną przewagę konkurencyjną przedsiębiorstwa. Celem realizowanych inwestycji jest przede wszystkim utrzymanie najwyższych standardów jakości, podążania za nowymi rozwiązaniami technologicznymi oraz rozwojem kompetencji produkcyjnych, a także odpowiednie dostosowanie możliwości produkcyjnych do zmieniającego się popytu na produkty Spółki.

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 01.07.2019 – 31.12.2019 (w tys. PLN)</b>
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	189
Budynki i budowle oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7.286
Urządzenia techniczne i maszyny	3.052
Środki transportu	709
Inne środki trwałe	463
<b>Razem</b>	<b>11.699</b>

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca istotne transakcje sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.



### **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 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.

## **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 1 sierpnia 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie HELIO S.A. podjęło uchwałę 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 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 mogą zostać nabyte w drodze wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Spółki; w drodze składania zaproszeń do składania ofert sprzedaży akcji w transakcjach poza rynkiem regulowanym prowadzonym przez GPW, skierowanych przez Spółkę do wszystkich akcjonariuszy Spółki; w drodze przeprowadzenia przymusowego wykupu akcji akcjonariuszy mniejszościowych Spółki. Cena za jedną akcję nie może być niższa niż 9,00 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. W związku z powyższym Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 1 sierpnia 2019 r. działając na podstawie art. 362 § 2 pkt 3) w związku z art. 362 § 1 pkt 8) oraz art. 396 § 5 Kodeksu Spółek Handlowych przy uwzględnieniu postanowień art. 348 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych utworzyło w Spółce, w ramach kapitałów rezerwowych, kapitał rezerwowy (fundusz) z przeznaczeniem na sfinansowanie nabycia przez Spółkę akcji własnych. W tym celu Walne Zgromadzenie Spółki wydzieliło z kapitału zapasowego Spółki kwotę w łącznej wysokości 10.540.000,00zł i zobowiązało Zarząd Spółki do przekazania jej na kapitał rezerwowy utworzony zgodnie

z postanowieniami uchwały, z przeznaczeniem na rozliczenie łącznej ceny nabycia akcji Spółki powiększonej o koszty nabycia akcji Spółki.

Dodatkowo należy odnotować, że w wyniku ogłoszonego w dniu 3 lipca 2019 roku, przez Spółkę wraz z Panem Leszkiem Wąsowiczem („Wzywający”) wezwania na sprzedaż akcji Spółki, HELIO S.A., w ramach dwóch tur zapisów nabyła łącznie 167.982 akcje Spółki. Rozliczenie transakcji nastąpiło w dniach 13 września 2019 r. oraz 27 września 2019 r. Po nabyciu akcji, działający w porozumieniu HELIO S.A. wraz z Panem Leszkiem Wąsowiczem posiadają łącznie 4.024.982 akcje Helio S.A. o wartości nominalnej 2.012.491 zł, co stanowi 80,50% kapitału zakładowego i uprawnia do wykonywania 80,50% 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 2019 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 otrzymał z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (dalej „Agencja”) zawiadomienie o pozytywnym rozpatrzeniu wniosku Emitenta otrzymanego przez Agencję w dniu 30.04.2018 r. o przyznanie pomocy w wysokości 4.479 tys. zł w ramach poddziałania 4.2 „Wsparcie inwestycji w przetwarzanie produktów rolnych, obrót nimi lub ich rozwój”, objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020. Rozliczenie operacji nastąpi na warunkach określonych w zawartej pomiędzy HELIO S.A. i Agencją umowie o przyznanie pomocy z dnia 11 lutego 2020 r. (dalej „Umowa”), na podstawie złożonego wniosku o płatność. Umowny termin złożenia wniosku o płatność wraz z wymaganymi dokumentami ustalony został po zakończeniu realizacji całości operacji w styczniu 2021 roku. Pozostałe postanowienia umowy nie odbiegają od postanowień stosowanych powszechnie w tego typu umowach. 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. Celem operacji jest rozbudowa i przebudowa istniejącego budynku prażalni, zakup maszyn i urządzeń podnoszących konkurencyjność firmy oraz wprowadzenie nowych produktów i przeciwdziałanie zmianom klimatu. W ocenie

Emitenta wartość wnioskowanej 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 Spółka otrzymała gwarancję bankową dobrego wykonania umowy z dn. 27.04.2019 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 jest ważna od dnia wystawienia i obowiązuje do dnia 31.08.2020 r. do godz. 17:30, po którym terminie wygasa w całości i automatycznie. Gwarancja jest nieprzenoszalna.

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 dniu 3 lipca 2019 roku Leszek Paweł Wąsowicz oraz Spółka, działając łącznie jako „Strony Porozumienia” wypełniając kryteria wskazane w art. 87 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 623) („Ustawa”), zawarli porozumienie („Porozumienie”). Porozumienie dotyczyło nabycia akcji od pozostałych akcjonariuszy Spółki w celu osiągnięcia poziomu co najmniej 90% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co skutkować będzie przeprowadzeniem przymusowego wykupu akcji Spółki od akcjonariuszy mniejszościowych w celu uzyskania przez Strony Porozumienia posiadania 100% akcji Spółki. W konsekwencji, Strony Porozumienia doprowadzą do podjęcia na Walnym Zgromadzeniu Spółki uchwały dotyczącej zniesienia dematerializacji akcji Spółki oraz ich wycofania

z obrotu na rynku regulowanym. Strony Porozumienia posiadały w dniu podpisania porozumienia łącznie 3.857.000 (słownie: trzy miliony osiemset pięćdziesiąt siedem tysięcy) akcji Spółki, stanowiących 77,14% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 77,14% ogólnej liczby głosów w Spółce. Zgodnie z treścią Porozumienia, Spółka oraz Leszek Wąsowicz zobowiązali się do współdziałania przy podejmowaniu czynności prowadzących do nabycia wszystkich akcji będących w posiadaniu podmiotów innych niż Spółka oraz Leszek Wąsowicz w szczególności w zakresie następujących czynności:

- I. wspólne ogłoszenie wezwania do zapisywania się na sprzedaż wszystkich akcji Spółki;
- II. przeprowadzenie przymusowego wykupu akcji Spółki zgodnie z przepisami Ustawy w przypadku osiągnięcia progu co najmniej 90% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
- III. wystąpienie do Komisji Nadzoru Finansowego z wnioskiem o udzielenie zezwolenia na przywrócenie akcjom Spółki formy dokumentu.

Strony Porozumienia (Spółka, zgodnie z art. 364 § 2 KSH nie może wykonywać praw głosu z akcji własnych) zobowiązały się ponadto do współdziałania w celu podjęcia:

- I. przez Walne Zgromadzenie Spółki uchwały w sprawie wyrażenia zgody na nabywanie przez Spółkę akcji własnych w trybie art. 362 § 1 pkt 8 KSH, upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki oraz utworzenia kapitału rezerwowego na ten cel i określenia zasad nabywania akcji własnych;
- II. uchwały o dematerializacji akcji po uprzednim przeprowadzeniu wykupu i nabyciu przez Spółkę oraz Leszka Wąsowicza wszystkich akcji Spółki.

Porozumienie zostało zawarte do dnia 3 lipca 2020 roku lub do dnia w którym akcje Spółki zostaną wycofane z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW i nastąpi zniesienie ich dematerializacji.

W wyniku ogłoszonego w dniu 3 lipca 2019 roku, przez Strony Porozumienia („Wzywający”) wezwania na sprzedaż akcji Spółki, HELIO S.A. w ramach dwóch tur zapisów zawarła:

- w dniu 11 września 2019 roku transakcję kupna 166.428 akcji Spółki po cenie 10,54 złote (dziesięć złotych pięćdziesiąt cztery grosze) za 1 (jedną) akcję Spółki. Rozliczenie transakcji nastąpiło w dniu 13 września 2019 roku;
- w dniu 25 września 2019 roku transakcję kupna 1.554 akcji Spółki po cenie 10,54 złote (dziesięć złotych pięćdziesiąt cztery grosze) za 1 (jedną) akcję Spółki. Rozliczenie transakcji nastąpiło w dniu 27 września 2019 roku.

Po nabyciu akcji, Strony Porozumienia posiadają łącznie 4.024.982 akcje HELIO S.A., co stanowi 80,50% kapitału zakładowego i uprawnia do wykonywania 80,50% głosów na walnym zgromadzeniu HELIO S.A.