

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA III KWARTAŁ ROKU OBROTOWEGO 2024/2025  
TRWAJĄCEGO OD 1 LIPCA 2024 R. DO 30 CZERWCA 2025 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 2024/2025**. Niniejszy raport kwartalny obejmuje okres od **1 stycznia 2025 r.** do **31 marca 2025 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 2024/2025 zostały sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz. 120 ze zm.). 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 2024 r. do 31 marca 2024 r. W przypadku danych prezentowanych narastająco za trzy kwartały bieżącego roku obrotowego, za okres porównywalny przyjęto analogicznie okres od 1 lipca 2023 r. do 31 marca 2024 r.

Sprawozdanie finansowe za III kwartał roku obrotowego 2024/2025 zostało sporządzone wg zasad (polityki) rachunkowości analogicznych do zasad przyjętych w sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy.

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 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 marca 2025 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 2025 r. zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla euro, Tabela nr 062/A/NBP/2025 z dnia 31 marca 2025 r., czyli 1 EUR = 4,1839 zł,

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 lipca 2024 r. do 31 marca 2025 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/2024	31.07.2024	4,2953
169/A/NBP/2024	30.08.2024	4,2798
190/A/NBP/2024	30.09.2024	4,2791
213/A/NBP/2024	31.10.2024	4,3530
232/A/NBP/2024	29.11.2024	4,3043
252/A/NBP/2024	31.12.2024	4,2730
021/A/NBP/2025	31.01.2025	4,2130
041/A/NBP/2025	28.02.2025	4,1575
062/A/NBP/2025	31.03.2025	4,1839
<b>Średni kurs za 9 miesięcy</b>		<b>1 EUR = 4,2599</b>

## 2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

W prezentowanym okresie występują zmiany w pozycjach rezerw, odpisów oraz aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwy z tytułu:	01.01.2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.03.2025
- premii zarządu	1 003	830	-680	0	1 153
- odpraw emerytalnych	292	0	0	0	292
- niewykorzystanych urlopów	576	0	0	0	576
	<b>1 871</b>	<b>830</b>	<b>-680</b>	<b>0</b>	<b>2 021</b>

Rezerwy z tytułu:	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.03.2024
- premii zarządu	1 367	991	-1 545	0	813
- odpraw emerytalnych	237	0	0	0	237
- niewykorzystanych urlopów	747	0	0	0	747
	<b>2 351</b>	<b>991</b>	<b>-1 545</b>	<b>0</b>	<b>1 797</b>

Odpisy aktualizujące wartość:	01.01.2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.03.2025
- zapasów	112	0	-27	0	85
- należności	1 269	0	0	0	1 269
	<b>1 381</b>	<b>0</b>	<b>-27</b>	<b>0</b>	<b>1 354</b>

<b>Odpisy aktualizujące wartość:</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Wykorzystanie</b>	<b>Rozwiązane</b>	<b>31.03.2024</b>
- zapasów	99	0	-32	0	67
- należności	987	585	0	0	1 572
	<b>1 086</b>	<b>585</b>	<b>-32</b>	<b>0</b>	<b>1 639</b>

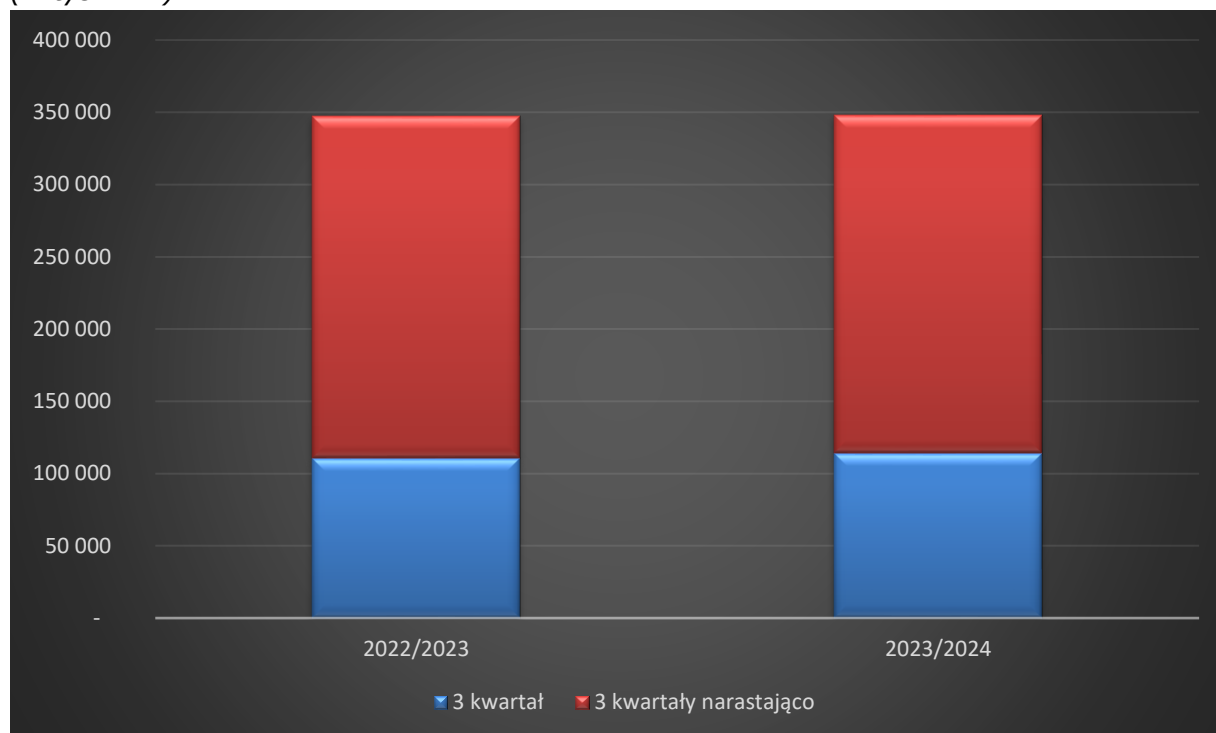
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:</b>	<b>2025.03.31</b>	<b>2024.03.31</b>
- usług promocyjno-marketingowych	47	76
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	30	47
- odpraw emerytalno-rentowych	56	46
- premii zarządu	219	155
- niewykorzystanych urlopów	109	142
- badania rocznego sprawozdania finansowego	7	3
- odpisów aktualizacyjnych należności	130	299
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	49	2
- odpisów aktualizacyjnych zapasów	16	13
- ujemnych różnic kursowych	104	153
<b>Razem</b>	<b>767</b>	<b>936</b>

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym ani okresie porównywalnym.

### **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 ponad 30-letniej historii przedsiębiorstwa przychody ze sprzedaży za okres styczeń – marzec. Przychody te wzrosły bowiem o 3% r/r. i wyniosły 114 157 tys. zł, względem 110 556 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku obrotowego (styczeń – marzec 2024). W ujęciu ilościowym sprzedaż Spółki spadała zaś o 2% r/r. W okresie sprawozdawczym Emitent sprzedał bowiem 5,6 tys. ton względem 5,7 tys. ton w okresie porównywalnym.

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

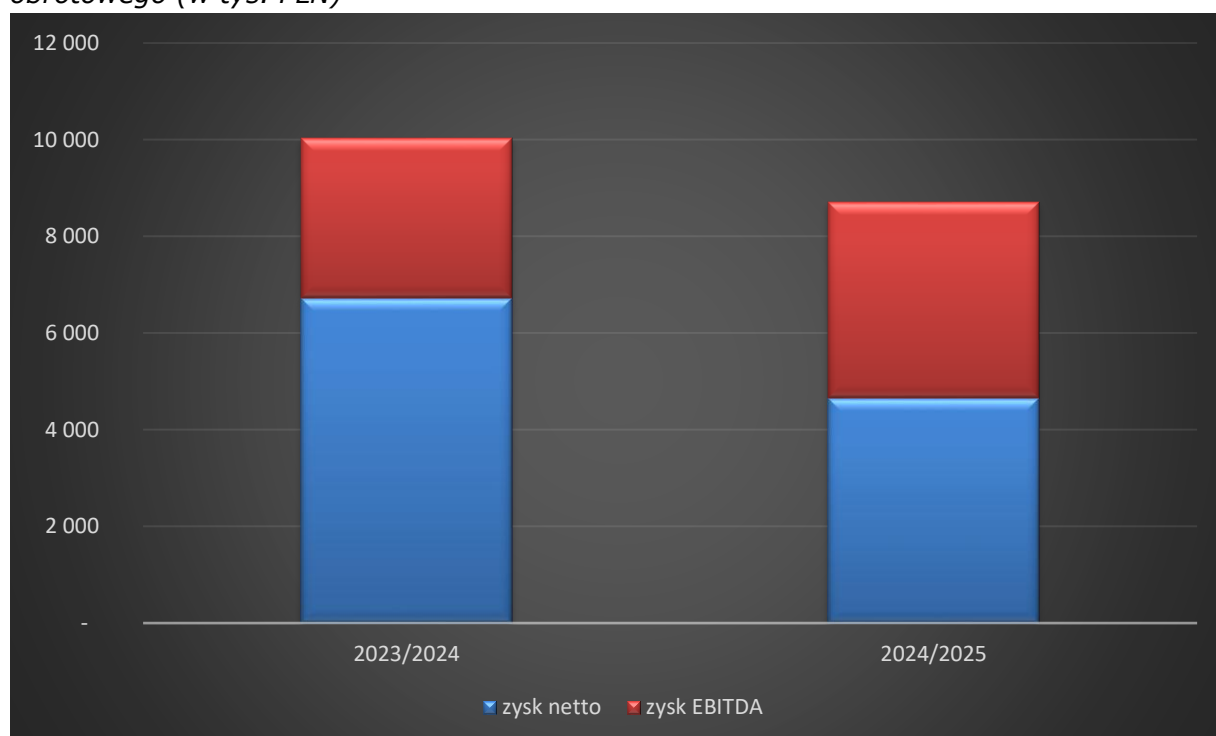


Źródło: Zarząd HELIO S.A.

Choć sprzedaż Spółki była na porównywalnym do zeszłorocznego poziomie, rentowności brutto ze sprzedaży Emitenta w okresie sprawozdawczym spadła o 2,3 p.p. względem okresu porównywalnego. W konsekwencji rentowności Spółki pogorszyła się na poziomie operacyjnym o 1,5 p.p. r/r. oraz EBITDA o 1,4 p.p. r/r. Zysk EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja) wyniósł przy tym 8.712 tys. zł względem 10.037 tys. zł w okresie porównywalnym, co oznacza jego spadek o 13%. Na wynik netto wpłynęły ponadto wyższe koszty finansowe, w tym odsetki od kredytów i ujemne różnice kursowe. Finalnie w okresie sprawozdawczym Spółka osiągnęła zysk netto o 31% niższy niż w okresie porównywalnym, tj. 4.656 tys. zł w okresie styczeń – marzec 2025, względem 6.713 tys. zł w okresie styczeń – marzec 2024. Należy przy tym wyjaśnić, że osiągnięta w bieżącym roku rentowność kształtuje się na typowym dla Emitenta poziomie.

Rentowność	Zmiana względem okresu porównywalnego (w p.p.)
Brutto ze sprzedaży	-2,3
Ze sprzedaży	-2,1
Operacyjna	-1,5
EBITDA	-1,4
Netto	-2,0

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**

W perspektywie operacyjnej trzeci kwartał roku obrotowego 2024/2025 przebiegał w sposób typowy dla działalności Spółki. Zgodnie z przewidywaniami kluczowy wpływ na wyniki HELIO S.A. miał sezonowy wzrost sprzedaży Emitenta w okresie poprzedzającym święta Wielkanocy. Należy jednak zwrócić uwagę, że w bieżącym roku Wielkanoc przypadła później niż rok temu, a tym samym część przedświątecznej sprzedaży przypadnie jeszcze kolejnemu kwartałowi, a nie wyłącznie okresowi styczeń – marzec, jak to miało miejsce w okresie porównywalnym. Przychody ze sprzedaży wzrosły przy tym o 3% r/r. i wyniosły 114 157 tys. zł, względem 110 556 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku obrotowego (styczeń – marzec 2024).

Najbardziej ważącym dla wyniku finansowego kosztem operacyjnym wciąż pozostawały koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, a spadek rentowności ze sprzedaży brutto był kluczowym czynnikiem kształtującym wyniki finansowe Spółki w okresie sprawozdawczym. Obniżenie ww. wskaźnika było przede wszystkim spodziewanym efektem wzrostu kosztów zakupu surowca. Należy przy tym przypomnieć, że rentowność okresu porównywalnego była na tle historii spółki nadzwyczaj dobra, stąd tegoroczny poziom marż nie jest dla Spółki zaskoczeniem. Jednocześnie odnotowano poprawę efektywności

w zakresie kosztów sprzedaży i innych kosztów operacyjnych. W konsekwencji zysk EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja) wyniósł 8.712 tys. zł względem 10.037 tys. zł w okresie porównywalnym, a zysk netto odpowiednio 4.656 tys. zł versus 6.713 tys. zł.

Rodzaj pozycji	Dane finansowe za 3 kwartał 2024/2025	Zmiana względem analogicznego okresu ubiegłego
Przychody ze sprzedaży	114 157	+3 601
Zysk brutto ze sprzedaży	25 571	-1 745
Zysk z działalności operacyjnej	7 469	-1 444
EBITDA	8 712	-1 325
Wynik z działalności finansowej <sup>1</sup>	-1 695	-1 197
Zysk netto	4 656	-2 057
Zapasy	171 686	+64 367
Rzeczowe aktywa trwałe	69 191	+16 154
Należności krótkoterminowe	44 127	+810
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	2 182	-5 816
Zobowiązania długoterminowe	16 901	+9 374
Zobowiązania krótkoterminowe	103 391	+48 595
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 667	-5 412
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 057	-5 584
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	11 989	+9 778

Na wynik netto Emitenta wpłynęły dodatkowo znacząco wyższe koszty finansowe, w tym odsetki (+96% r/r.). Było to spowodowane wyższym niż w roku ubiegłym poziomem wykorzystania kredytów inwestycyjnych (+125%) oraz ponad 12-krotnym wzrostem kredytów bieżących koniecznych do sfinansowania istotnie większych zapasów (+60% r/r.). Należy przy tym wyjaśnić, że wyższy poziom zapasów wynikał z późniejszego niż w roku ubiegłym terminu świąt Wielkanocy. Ponadto zeszłoroczny poziom zapasów był na tle ostatnich lat wyjątkowo niski, a tym samym dynamiczny wzrost w tym zakresie jest w ocenie Zarządu zjawiskiem naturalnym. Aktualny stan zobowiązań kredytowych przedstawia zaś poniższa tabela.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek	Na dzień 31.03.2025 r.	Na dzień 31.03.2024 r.
- długoterminowe	16 901	7 527
- krótkoterminowe	49 093	3 949

Wysoka dynamika zmian w zakresie zapasów i zobowiązań, w tym w szczególności kredytów były kluczowym czynnikiem zmian w rachunku przepływów pieniężnych względem okresu porównywalnego. Skala poniesionych wydatków inwestycyjnych była zaś ponad trzykrotnie wyższa r/r.

<sup>1</sup> tj. „przychody finansowe” – „koszty finansowe”

## **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 2024/2025 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 w udziale III i IV roku obrotowego, a nie wyłącznie III kwartałowi jak to miało miejsce w okresie porównywalnym. Sprzedaż Spółki wspierana była kampanią promocyjną, w szczególności w internecie, social mediach i wśród influencerów. Inwestycje w promocję marki HELIO miały na celu wsparcie bieżącej sprzedaży, ale przede wszystkim dalsze budowanie długoterminowej przewagi konkurencyjnej przedsiębiorstwa. Struktura odbiorców Emitenta nie uległa przy tym istotnym zmianom. Eksport, w tym sprzedaż wewnątrzwspólnotowa odpowiadały przy tym za 5% przychodów ze sprzedaży Emitenta, względem 4% w okresie porównywalnym. Sprzedaż zagraniczna realizowana była przede wszystkim w EUR, co 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.

W wyniku realizowanej strategii permanentnego rozwoju Spółka kontynuowała także inwestycje mające na celu rozbudowę powierzchni socjalno-biurowej kompleksu w Brochowie, a jednocześnie modernizację parku maszynowego i floty samochodowej. Systematyczne nakłady w infrastrukturalną przewagę konkurencyjną przedsiębiorstwa są wpisane w strategię permanentnego rozwoju organicznego Emitenta, a zarazem nie obciążają nadmiernie kondycji finansowej Spółki. Inwestycje finansowane były ze środków własnych i długoterminowego kredytu bankowego.

## **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

Odpisy aktualizujące wartość:	01.01.2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.03.2025
- zapasów	112	0	-27	0	85

Odpisy aktualizujące wartość:	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.03.2024
- zapasów	99	0	-32	0	67

## 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

Odpisy aktualizujące wartość:	01.01.2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.03.2025
- należności	1 269	0	0	0	1 269

Odpisy aktualizujące wartość:	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.03.2024
- należności	987	585	0	0	1 572

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

Rezerwy z tytułu:	01.01.2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.03.2025
- premii zarządu	1 003	830	-680	0	1 153
- odpraw emerytalnych	292	0	0	0	292
- niewykorzystanych urlopów	576	0	0	0	576
	<b>1 871</b>	<b>830</b>	<b>-680</b>	<b>0</b>	<b>2 021</b>

Rezerwy z tytułu:	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.03.2024
- premii zarządu	1 367	991	-1 545	0	813
- odpraw emerytalnych	237	0	0	0	237
- niewykorzystanych urlopów	747	0	0	0	747
	<b>2 351</b>	<b>991</b>	<b>-1 545</b>	<b>0</b>	<b>1 797</b>

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

<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:</b>	<b>2025.03.31</b>	<b>2024.03.31</b>
- usług promocyjno-marketingowych	47	76
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	30	47
- odpraw emerytalno-rentowych	56	46
- premii zarządu	219	155
- niewykorzystanych urlopów	109	142
- badania rocznego sprawozdania finansowego	7	3
- odpisów aktualizacyjnych należności	130	299
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	49	2
- odpisów aktualizacyjnych zapasów	16	13
- ujemnych różnic kursowych	104	153
<b>Razem</b>	<b>767</b>	<b>936</b>

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym ani okresie porównywalnym.

## 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 powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe**

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, HELIO S.A. nie dokonała transakcji z podmiotem powiązanym na warunkach innych niż rynkowe.

**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**

Działając na podstawie uchwały nr 21/12/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia HELIO S.A. z dnia 16 grudnia 2024 roku w sprawie wyrażenia zgody na nabycie przez spółkę akcji własnych, upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki, określenia zasad nabywania akcji własnych przez Spółkę oraz utworzenia kapitału rezerwowego przeznaczonego na nabywanie akcji własnych

(„Uchwała ZWZ”) w dniu 31 marca 2025 r. Zarząd HELIO S.A. podjął uchwałę nr 1/03/2025 w przedmiocie wystosowania przez Spółkę zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Spółki („Uchwała Zarządu”) w dniach 2 – 9 kwietnia 2025 r., w którym określone zostały szczegółowe warunki, terminy i zasady przeprowadzenia transakcji nabywania akcji Spółki, zgodne z parametrami ustalonymi w Uchwale Zarządu oraz Uchwale ZWZ. Podmiotem pośredniczącym w przeprowadzeniu i rozliczeniu skupu akcji był Trigon Dom Maklerski S.A. („TDM”).

W odpowiedzi na powyższe zaproszenie do składania oferty sprzedaży akcji Spółki (raport bieżący 5/2025), na podstawie którego Spółka zaproponowała nabycie nie więcej niż 250 000 akcji Spółki, zgodnie z powziętą informacją, w okresie przyjmowania ofert sprzedaży akcji w dniach od 2 kwietnia 2025 r. do 9 kwietnia 2025 r. zostało prawidłowo złożonych 75 ofert sprzedaży na 206 552 akcje Spółki.

Akcje w liczbie 206 552 sztuk zostały nabyte przez Spółkę w dniu 14 kwietnia 2025 r. za łączną cenę 5 163 800 zł, to jest po cenie 25 zł za każdą akcję. Nabyte akcje stanowią ok. 4,13% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniały do oddania 206 552 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiąc ok. 4,13% ogólnej liczby głosów. Od chwili nabycia akcji przez Spółkę stanowią one akcje własne Spółki, dla których prawo głosu jest wyłączone z mocy prawa, zgodnie z dyspozycją art. 364 § 2 Kodeksu spółek handlowych.

Aktualnie, po rozliczeniu zaproszenia, Spółka posiada 415 374 akcje własne, które stanowią ok. 8,31% udziału w kapitale zakładowym Spółki i stanowią ok. 8,31% udziału w ogólnej liczbie głosów Spółki. W stosunku do akcji własnych, zgodnie z dyspozycją art. 364 § 2 kodeksu spółek handlowych, wyłączona jest możliwość wykonywania praw udziałowych, w tym prawa głosu na walnym zgromadzeniu.

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, w HELIO S.A. nie przeprowadzano innych 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 2025 r. nieuwjęte w skróconym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta**

Poza nabyciem akcji własnych Spółki, o którym mowa w pkt. 20 niniejszej informacji dodatkowej, 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:

- gwarancja bankowa 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 była ważna od dnia wystawienia i obowiązywała do dnia 16.08.2024 r. do godz. 17:30, po którym terminie wygasła w całości i automatycznie. Gwarancja była nieprzenaszalna;
- gwarancja bankowa 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 była ważna od dnia wystawienia i obowiązywała do dnia 09.12.2024 r., po którym terminie wygasła w całości i automatycznie. Gwarancja była nieprzenaszalna;
- gwarancja bankowa z dnia 01.12.2023 r. zabezpieczająca należyte wykonanie umowy na wyprodukowanie, transport, montaż i uruchomienie maszyny produkcyjnej, która została zawarta w dniu 22.11.2023 r. Zgodnie z otrzymaną gwarancją ING Bank Śląski S.A. („Gwarant”) zobowiązał się nieodwołalnie i bezwarunkowo na zasadach określonych w gwarancji do zapłaty Emitentowi (jako Beneficjentowi gwarancji) należności do kwoty 37.350,00 zł na pierwsze pisemne żądanie stwierdzające, że Wykonawca nie wypełnił swoich umownych zobowiązań. Gwarancja bankowa była ważna od dnia wystawienia do dnia 06.12.2024 r. włącznie, po którym terminie wygasła w całości i automatycznie. Cesja gwarancji była możliwa tylko za zgodą Gwaranta.

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 ramach zabezpieczenia ryzyka walutowego zawarła kolejne transakcje typu forward w ramach udostępnionych przez obsługujące ją banki limitów transakcyjnych na transakcje walutowe i pochodne. Na dzień 31.03.2025 r. Spółka miała zawartych 95 takich transakcji na zakup łącznie 13.300 tys. USD. Szczegółowe zestawienie znajduje się w poniższej tabeli. Celem transakcji było zabezpieczenie ceny zakupu surowców pod zakontraktowaną sprzedaż. 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 31.03.2025 (PLN)
2024-04-29	2025-04-10	4,0565	USD	100000	405650	-19051,50
2024-05-14	2025-05-15	3,9776	USD	100000	397760	-10612,79
2024-07-05	2025-07-07	3,9967	USD	100000	399670	-11616,99
2024-10-02	2025-05-22	3,9316	USD	100000	393160	-5934,77
2024-10-03	2025-04-14	3,9384	USD	100000	393840	-7196,18
2024-11-27	2025-05-12	4,1118	USD	100000	411180	-23997,64
2024-11-29	2025-04-17	4,0933	USD	200000	818660	-45199,59
2024-12-04	2025-04-24	4,1113	USD	200000	822260	-48539,38
2024-12-06	2025-06-16	4,0799	USD	100000	407990	-20205,22
2024-12-27	2025-07-14	4,1324	USD	200000	826480	-49713,90
2024-12-27	2025-05-05	4,1170	USD	200000	823400	-49282,60
2025-01-21	2025-06-02	4,1164	USD	100000	411640	-24070,89
2025-01-21	2025-07-21	4,1212	USD	100000	412120	-23624,31
2025-01-21	2025-09-02	4,1237	USD	100000	412370	-23063,79
2025-01-21	2025-08-06	4,1250	USD	100000	412500	-23697,26
2025-01-22	2025-05-22	4,0802	USD	100000	408020	-20679,78
2025-01-22	2025-04-04	4,0693	USD	100000	406930	-20434,05
2025-01-22	2025-05-08	4,0752	USD	100000	407520	-20431,45
2025-01-22	2025-04-07	4,0746	USD	100000	407460	-20911,34
2025-03-05	2025-08-01	3,8959	USD	200000	779180	-2600,69
2025-03-05	2025-04-08	3,8821	USD	100000	388210	-1666,97
2025-03-05	2025-09-05	3,8959	USD	200000	779180	-1514,31
2025-03-05	2025-06-03	3,8843	USD	200000	776860	-2126,90
2025-03-05	2025-06-06	3,8771	USD	200000	775420	-611,82
2025-03-17	2025-10-14	3,8700	USD	200000	774000	4635,38
2025-03-18	2025-07-25	3,8432	USD	200000	768640	7546,89

2025-03-18	2026-02-02	3,8737	USD	100000	387370	3326,49
2025-03-20	2025-08-25	3,8950	USD	100000	389500	-832,68
2025-03-20	2025-06-20	3,8834	USD	100000	388340	-720,96
2025-03-24	2025-11-10	3,8988	USD	200000	779760	-244,74
2025-03-24	2025-07-28	3,8804	USD	100000	388040	161,43
2024-04-02	2025-04-03	4,0154	USD	100000	401540	-15088,03
2024-04-05	2025-04-04	3,9929	USD	100000	399290	-12823,23
2024-04-05	2025-04-07	3,9899	USD	100000	398990	-12473,70
2024-04-29	2025-05-02	4,0690	USD	100000	406900	-19933,70
2024-04-29	2025-05-02	4,0569	USD	100000	405690	-18729,90
2024-05-09	2025-04-01	4,0038	USD	100000	400380	-13962,98
2024-05-09	2025-05-12	4,0069	USD	100000	400690	-13594,12
2024-05-20	2025-04-10	3,9392	USD	100000	393920	-7361,38
2024-05-20	2025-05-19	3,9416	USD	100000	394160	-6997,29
2024-06-03	2025-06-02	3,9565	USD	100000	395650	-8246,45
2024-06-03	2025-06-03	3,9555	USD	100000	395550	-8130,97
2024-07-05	2025-06-05	3,9982	USD	100000	399820	-12322,98
2024-07-15	2025-07-16	3,9447	USD	100000	394470	-6360,87
2024-07-15	2025-06-09	3,9403	USD	100000	394030	-6531,01
2024-07-22	2025-07-23	3,9744	USD	100000	397440	-9166,70
2024-08-21	2025-08-20	3,8975	USD	100000	389750	-1180,91
2024-10-02	2025-08-01	3,9423	USD	400000	1576920	-23494,49
2024-10-02	2025-09-04	3,9499	USD	200000	789980	-12120,85
2024-10-03	2025-07-03	3,9551	USD	200000	791020	-15190,24
2024-10-03	2025-06-12	3,9502	USD	200000	790040	-14924,43
2024-10-03	2025-05-27	3,9448	USD	300000	1183440	-21558,27
2024-10-03	2025-04-14	3,9355	USD	200000	787100	-13858,96
2024-10-03	2025-10-06	3,9744	USD	100000	397440	-7935,72
2024-11-29	2025-07-10	4,1093	USD	100000	410930	-22652,82
2024-11-29	2025-04-22	4,0979	USD	200000	819580	-45968,38
2024-12-04	2025-05-08	4,1133	USD	100000	411330	-24236,03
2024-12-06	2025-11-03	4,0962	USD	100000	409620	-19268,88
2024-12-06	2025-09-08	4,0880	USD	100000	408800	-19462,51
2024-12-11	2025-08-07	4,1127	USD	100000	411270	-22467,27
2024-12-27	2025-09-11	4,1411	USD	200000	828220	-49170,63
2024-12-27	2025-08-04	4,1350	USD	200000	827000	-49421,00
2024-12-27	2025-06-05	4,1242	USD	200000	824840	-49580,46
2025-01-21	2025-04-17	4,1097	USD	100000	410970	-24254,56
2025-01-21	2025-05-15	4,1164	USD	100000	411640	-24415,21
2025-01-21	2025-06-23	4,1151	USD	100000	411510	-23552,41
2025-01-22	2025-07-07	4,0853	USD	100000	408530	-20346,37
2025-01-22	2025-08-13	4,0921	USD	100000	409210	-20336,74
2025-01-22	2025-09-15	4,0965	USD	100000	409650	-20170,92

2025-01-22	2025-05-09	4,0739	USD	100000	407390	-20302,32
2025-01-22	2025-04-09	4,0753	USD	100000	407530	-20967,76
2025-03-03	2025-04-04	3,9744	USD	100000	397440	-10974,37
2025-03-03	2025-10-03	4,0070	USD	100000	400700	-11151,52
2025-03-05	2025-05-06	3,8780	USD	100000	387800	-876,60
2025-03-05	2025-07-01	3,8918	USD	200000	778360	-2784,18
2025-03-05	2025-10-01	3,8998	USD	200000	779960	-1543,38
2025-03-05	2025-11-06	3,8998	USD	200000	779960	-475,62
2025-03-05	2025-12-01	3,9068	USD	100000	390680	-565,42
2025-03-05	2025-05-20	3,8763	USD	100000	387630	-503,43
2025-03-05	2025-06-10	3,8821	USD	100000	388210	-761,18
2025-03-05	2025-07-11	3,8828	USD	300000	1164840	-1053,44
2025-03-05	2025-08-14	3,8896	USD	200000	777920	-1002,74
2025-03-05	2025-09-16	3,8921	USD	100000	389210	-252,08
2025-03-05	2025-10-09	3,8949	USD	100000	389490	-172,29
2025-03-05	2025-11-03	3,9001	USD	200000	780020	-623,64
2025-03-17	2025-04-25	3,8392	USD	200000	767840	5672,41
2025-03-17	2025-06-17	3,8477	USD	200000	769540	5479,58
2025-03-17	2025-08-22	3,8586	USD	200000	771720	5304,28
2025-03-18	2025-05-23	3,8322	USD	200000	766440	7828,33
2025-03-18	2025-09-18	3,8517	USD	200000	770340	7416,89
2025-03-20	2025-10-16	3,9000	USD	100000	390000	-564,82
2025-03-20	2025-12-04	3,9046	USD	100000	390460	-313,47
2025-03-20	2026-01-05	3,9098	USD	100000	390980	-431,43
2025-03-20	2025-09-22	3,8955	USD	200000	779100	-984,22
2025-03-24	2026-03-02	3,9087	USD	200000	781740	629,70
Suma						-1.224.176,40

**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 (%)
<b>Leszek Wąsowicz i Justyna Wąsowicz</b> (w ramach porozumienia małżonków), w tym	<b>4 272 374</b>	<b>85,45</b>	<b>4 272 374</b>	<b>85,45</b>
- Leszek Wąsowicz (bezpośrednio)	2 857 000	57,14	2 857 000	57,14
- Justyna Wąsowicz (bezpośrednio)	1 000 000	20,00	1 000 000	20,00
- pośrednio poprzez HELIO S.A. (podmiot zależny wobec Leszka Wąsowicza)	415 374	8,31	415 374	8,31
<b>Paweł Knopik</b>	<b>250 059</b>	<b>5,00</b>	<b>250 059</b>	<b>5,00</b>

Źródło: Zarząd HELIO S.A.

Zgodnie z wiedzą Zarządu, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport półroczny SA-P 2024 opublikowany w dniu 24.03.2025 r.) struktura własności znacznych pakietów akcji Emitenta uległa następującym zmianom:

1. w odpowiedzi na ogłoszone w dniu 31 marca 2025 r. zaproszenie do składania oferty sprzedaży akcji Spółki (raport bieżący 5/2025), na podstawie którego Spółka zaproponowała nabycie nie więcej niż 250 000 akcji Spółki, zgodnie z powziętą informacją, w okresie przyjmowania ofert sprzedaży akcji w dniach od 2 kwietnia 2025 r. do 9 kwietnia 2025 r. zostało prawidłowo złożonych 75 ofert sprzedaży na 206 552 akcje Spółki. Akcje w liczbie 206 552 sztuk

zostały nabyte przez Spółkę w dniu 14 kwietnia 2025 r. za łączną cenę 5 163 800 zł, to jest po cenie 25 zł za każdą akcję. Nabyte akcje stanowią ok. 4,13% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniały do oddania 206 552 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiąc ok. 4,13% ogólnej liczby głosów. Od chwili nabycia akcji przez Spółkę stanowią one akcje własne Spółki, dla których prawo głosu jest wyłączone z mocy prawa, zgodnie z dyspozycją art. 364 § 2 Kodeksu spółek handlowych. Akcje zostały nabyte na podstawie uchwały nr 21/12/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia HELIO S.A. z dnia 16 grudnia 2024 roku w sprawie wyrażenia zgody na nabycie przez spółkę akcji własnych, upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki, określenia zasad nabywania akcji własnych przez Spółkę oraz utworzenia kapitału rezerwowego przeznaczonego na nabywanie akcji własnych („Uchwała ZWZ”). Aktualnie, po rozliczeniu zaproszenia, Spółka posiada 415 374 akcje własne, które stanowią ok. 8,31% udziału w kapitale zakładowym Spółki i stanowią ok. 8,31% udziału w ogólnej liczbie głosów Spółki. W stosunku do akcji własnych, zgodnie z dyspozycją art. 364 § 2 kodeksu spółek handlowych, wyłączona jest możliwość wykonywania praw udziałowych, w tym prawa głosu na walnym zgromadzeniu.

**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 (%)
<b>Członkowie Zarządu</b>				
<b>Leszek Wąsowicz i Justyna Wąsowicz</b> (w ramach porozumienia małżonków), w tym	<b>4 272 374</b>	<b>85,45</b>	<b>4 272 374</b>	<b>85,45</b>
- Leszek Wąsowicz (bezpośrednio)	2 857 000	57,14	2 857 000	57,14
- Justyna Wąsowicz (bezpośrednio)	1 000 000	20,00	1 000 000	20,00
- pośrednio poprzez HELIO S.A. (podmiot zależny wobec Leszka Wąsowicza)	415 374	8,31	415 374	8,31
<b>Członkowie Rady Nadzorczej</b>				
-	-	-	-	-

Źródło: Zarząd HELIO S.A.

Zgodnie z wiedzą Zarządu, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport półroczny SA-P 2024 opublikowany w dniu 24.03.2025 r.) miały miejsce następujące zmiany w stanie posiadania akcji Spółki HELIO S.A. przez osoby zarządzające lub nadzorujące:

1. w odpowiedzi na ogłoszone w dniu 31 marca 2025 r. zaproszenie do składania oferty sprzedaży akcji Spółki (raport bieżący 5/2025), na podstawie którego Spółka zaproponowała nabycie nie więcej niż 250 000 akcji Spółki, zgodnie z powziętą informacją, w okresie przyjmowania ofert sprzedaży akcji w dniach od 2 kwietnia 2025 r. do 9 kwietnia 2025 r. zostało prawidłowo złożonych 75 ofert sprzedaży na 206 552 akcje Spółki. Akcje w liczbie 206 552 sztuk zostały nabyte przez Spółkę w dniu 14 kwietnia 2025 r. za łączną cenę 5 163 800 zł, to jest po cenie 25 zł za każdą akcję. Nabyte akcje stanowią ok. 4,13% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniały do oddania 206 552 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiąc ok. 4,13% ogólnej liczby głosów. Od chwili nabycia akcji przez Spółkę stanowią one akcje własne Spółki, dla których prawo głosu jest wyłączone z mocy prawa, zgodnie z dyspozycją art. 364 § 2 Kodeksu spółek handlowych. Akcje zostały nabyte na podstawie uchwały nr 21/12/2024 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia HELIO S.A. z dnia 16 grudnia 2024 roku w sprawie wyrażenia zgody na nabycie przez spółkę akcji własnych, upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki, określenia zasad nabywania akcji własnych przez Spółkę oraz utworzenia kapitału rezerwowego przeznaczonego na nabywanie akcji własnych („Uchwała ZWZ”). Aktualnie, po rozliczeniu zaproszenia, Spółka posiada 415 374 akcje własne, które stanowią ok. 8,31% udziału w kapitale zakładowym Spółki i stanowią ok. 8,31% udziału w ogólnej liczbie głosów Spółki. W stosunku do akcji własnych, zgodnie z dyspozycją art. 364 § 2 kodeksu spółek handlowych, wyłączona jest możliwość wykonywania praw udziałowych, w tym prawa głosu na walnym zgromadzeniu.

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają opcji na akcje HELIO S.A.

## **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 powiązanymi, 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**

Nie wystąpiły.

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

Z uwagi na późniejszy niż w roku ubiegłym termin Wielkanocy (II połowa kwietnia 2025 *versus* marzec 2024), część przedświątecznej sprzedaży przypadnie w udziale jeszcze IV kwartałowi bieżącego roku obrotowego. Ponadto w związku z wysoką na tle branży dynamiką sprzedaży Emitenta w ostatnich latach, należy się liczyć z efektem wysokiej bazy. Za normę dla działalności Emitenta wciąż uznaję się zatem fluktuację przychodów ze sprzedaży na poziomie plus-minus kilku-kilkunastu procent r/r w poszczególnych kwartałach roku obrotowego. Intencją Zarządu jest przy tym dalszy wzrost skali działalności. Osiągnięcie zeszłorocznych poziomów rentowności ze sprzedaży wydaje się być przy tym mało prawdopodobne.

Z uwagi na wyjątkowo niski poziom zapasów utrzymujący się w poprzednim roku obrotowym (2023/2024), w perspektywie bilansowej należy się spodziewać przede wszystkim wzrostu (r/r.) tej pozycji aktywów, a wraz z nim wyższego wykorzystania kredytów obrotowych, tj. wzrostu (r/r.) krótkoterminowych zobowiązań. Wraz z postępem prac inwestycyjnych następować będzie również systematyczny wzrost zobowiązań długoterminowych.

Z czynników makroekonomicznych mających wpływ na wyniki HELIO S.A. kluczowym wydaje się być jednak sytuacja na rynku walutowym. Należy przy tym podkreślić, że z perspektywy Emitenta szczególnie niekorzystna jest zarówno nagła deprecjacja, jak i aprecjacja złotego. O ile wzrost ceny dolara amerykańskiego oznacza dla Spółki wyższe koszty zakupu surowca, to nagły spadek ceny waluty wiąże się ujemną wyceną zawartych transakcji pochodnych (kontrakty forward) oraz ryzykiem spadku rentowności brutto ze sprzedaży produktów wytworzonych z kupionego już surowca po wcześniejszych wyższych cenach. Podsumowując duża

zmienność na rynku walutowym nie sprzyja działalności Spółki. Z uwagi na dużą wagę dla rentowności Emitenta, czynnik ten wydaje się być czołowym wyzwaniem przyszłych okresów.