

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport półroczny SA-P 2024

(zgodnie z § 60 ust. 1 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r.)

(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową lub dla emitentów papierów wartościowych będących alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi)

Za półrocze bieżącego roku obrotowego 2024 obejmujące okres od 2024-07-01 do 2024-12-31
oraz za półrocze poprzedniego roku obrotowego 2023 obejmujące okres od 2023-07-01 do 2023-12-31

data przekazania: 2025-03-24

HELIO SPÓŁKA AKCYJNA	
(pełna nazwa emitenta)	
HELIO S.A.	Spożywczy (spo)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)
05-083	Wyględy
(kod pocztowy)	(miejscowość)
Stoleczna	26
(ulica)	(numer)
(0 22) 796 32 16	(0 22) 752 09 21
(telefon)	(fax)
helio@helio.pl	www.helio.pl
(e-mail)	(www)
1181694514	015533555
(NIP)	(REGON)

KPW Audyt Sp. z o.o.

(firma audytorska)

Raport półroczny zawiera (należy wskazać właściwe):

- Raport firmy audytorskiej z przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego/ półrocznego sprawozdania finansowego albo
- Sprawozdanie firmy audytorskiej z badania półrocznego skróconego sprawozdania finansowego / półrocznego sprawozdania finansowego
- Stanowisko organu zarządzającego wraz z opinią organu nadzorującego odnoszące się do zastrzeżeń wyrażonych przez firmę audytorską w raporcie z przeglądu lub odmowy wydania raportu z przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego / półrocznego sprawozdania finansowego
- Stanowisko organu zarządzającego wraz z opinią organu nadzorującego odnoszące się do wydanego przez firmę audytorską sprawozdania z badania półrocznego skróconego sprawozdania finansowego / półrocznego sprawozdania finansowego zawierającego opinię z zastrzeżeniami, opinię negatywną lub odmowę wyrażenia opinii
- Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- Półroczne sprawozdanie finansowe w wersji skróconej w wersji pełnej
- Bilans Rachunek przepływów pieniężnych
- Dodatkowe wymogi dla emitentów będących ASI
- Rachunek zysków i strat Informacja dodatkowa
- Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Sprawozdanie zarządu (półroczne sprawozdanie z działalności emitenta)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	półrocze / 2024	półrocze / 2023	półrocze / 2024	półrocze / 2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	233 905	236 948	54 429	53 322
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 589	25 369	4 093	5 709
III. Zysk (strata) brutto	13 555	22 143	3 154	4 983
IV. Zysk (strata) netto	10 713	17 899	2 493	4 028
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-25 863	20 428	-6 018	4 597
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 110	-5 432	-2 585	-1 222
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	38 574	-7 577	8 976	-1 705
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 601	7 419	373	1 670
IX. Aktywa, razem (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	288 147	215 263	67 434	49 910
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	126 118	63 947	29 515	14 827
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	13 507	8 077	3 161	1 873
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	107 587	51 291	25 178	11 892
XIII. Kapitał własny (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	162 029	151 316	37 919	35 084

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	półrocze / 2024	półrocze / 2023	półrocze / 2024	półrocze / 2023
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	2 500	2 500	585	580
XV. Liczba akcji (w szt.) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	2,14	3,58	0,50	0,81
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec XVII. półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	32,41	30,26	7,58	7,02
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)				
XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Raport powinien zostać przekazany Komisji Nadzoru Finansowego, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości za pośrednictwem agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa

PÓLROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2024	2023	półrocze / 2023
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe		63 384	54 733	53 036
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:		385	385	387
2. Rzeczowe aktywa trwałe		62 326	53 632	51 547
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		673	716	1 102
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		673	716	1 102
II. Aktywa obrotowe		222 482	158 249	155 779
1. Zapasy		170 255	126 568	95 406
2. Należności krótkoterminowe		45 813	26 594	50 501
2.1. Od pozostałych jednostek		45 813	26 594	50 501
3. Inwestycje krótkoterminowe		6 065	3 940	9 515
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		6 065	3 940	9 515
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 917	3 316	9 515
b) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		1 148	624	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		349	1 147	357
III. Akcje (udziały) własne		2 281	2 281	2 281
A k t y w a r a z e m		288 147	215 263	211 096
PASYWA				
I. Kapitał własny		162 029	151 316	142 473
1. Kapitał zakładowy		2 500	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy		138 816	113 815	113 815
3. Pozostałe kapitały rezerwowe		10 000	8 259	8 259
4. Zysk (strata) netto		10 713	26 742	17 899
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		126 118	63 947	68 623
1. Rezerwy na zobowiązania		2 011	1 453	2 370
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		97	40	
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 871	1 393	2 351
a) długoterminowa		286	286	235
b) krótkoterminowa		1 585	1 107	2 116
1.3. Pozostałe rezerwy		43	20	19
a) krótkoterminowe		43	20	19
2. Zobowiązania długoterminowe		13 507	8 077	5 056
2.1. Wobec pozostałych jednostek		13 507	8 077	5 056
3. Zobowiązania krótkoterminowe		107 587	51 291	57 959
3.1. Wobec pozostałych jednostek		107 086	50 474	57 592
3.2. Fundusze specjalne		501	817	367
4. Rozliczenia międzyokresowe		3 013	3 126	3 238
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 013	3 126	3 238
a) długoterminowe		2 788	2 901	3 013
b) krótkoterminowe		225	225	225
P a s y w a r a z e m		288 147	215 263	211 096

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2024	2023	półrocze / 2023
Wartość księgowa		162 029	151 316	142 473
Liczba akcji (w szt.)		5 000 000	5 000 000	5 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		32,41	30,26	28,49

POZYCJE POZABILANSOWE

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2024	2023	półrocze / 2023
1. Należności warunkowe		0	247	555
1.1. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0	247	555
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	247	555
Pozycje pozabilansowe, razem		0	247	555

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		półrocze / 2024	półrocze / 2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		233 905	236 948
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		21 664	23 178
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		212 241	213 770
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		179 280	176 782
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		15 605	17 664
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		163 675	159 118
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		54 625	60 166
IV. Koszty sprzedaży		20 072	19 665
V. Koszty ogólnego zarządu		16 893	15 449
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		17 660	25 052
VII. Pozostałe przychody operacyjne		355	652
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		35	17
2. Dotacje		113	113
3. Inne przychody operacyjne		207	522
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		426	335
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		125	99
2. Inne koszty operacyjne		301	236
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		17 589	25 369
X. Przychody finansowe		0	0
XI. Koszty finansowe		4 034	3 226
1. Odsetki w tym:		2 500	1 974
2. Inne		1 534	1 252
XII. Zysk (strata) brutto		13 555	22 143
XIII. Podatek dochodowy		2 842	4 244
a) część bieżąca		2 742	4 446
b) część odroczone		100	-202
XIV. Zysk (strata) netto		10 713	17 899
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		10 713	17 899
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		2,14	3,58

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł		
	półrocze / 2024	2023	półrocze / 2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	151 316	124 574	124 574
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	151 316	124 574	124 574
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	2 500	2 500	2 500
1.1. Zmiany kapitału zakładowego			0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 500	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	113 815	100 033	100 033
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	25 001	13 782	13 782
a) zwiększenia (z tytułu)	35 001	13 782	13 782
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	26 742	13 782	13 782
- rozwiązanie kapitału rezerwowego przeznaczanego na nabywanie akcji własnych	8 259	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	10 000	0	0
- utworzenie kapitału rezerwowego przeznaczanego na nabywanie akcji własnych	10 000	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	138 816	113 815	113 815
3. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	8 259	8 259	8 259
3.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	1 741	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	10 000	0	0
- utworzenie kapitału rezerwowego przeznaczanego na nabywanie akcji własnych	10 000	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	8 259	0	0
- rozwiązanie kapitału rezerwowego przeznaczanego na nabywanie akcji własnych	8 259	0	0
3.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	10 000	8 259	8 259
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	26 742	13 782	13 782
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	26 742	13 782	13 782
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	26 742	13 782	13 782
a) zmniejszenia (z tytułu)	26 742	13 782	13 782
- przekazanie na kapitał zapasowy	26 742	13 782	13 782
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
4.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
5. Wynik netto	10 713	26 742	17 899
a) zysk netto	10 713	26 742	17 899
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	162 029	151 316	142 473
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	162 029	151 316	142 473

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	półrocze / 2024	półrocze / 2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	10 713	17 899
II. Korekty razem	-36 576	2 529
1. Amortyzacja	2 451	2 129
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 255	834
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-35	-17
4. Zmiana stanu rezerw	558	664
5. Zmiana stanu zapasów	-43 687	2 198
6. Zmiana stanu należności	-19 218	-22 867
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21 896	18 602
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	729	287
9. Inne korekty	-525	699
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-25 863	20 428
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	35	18
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	35	18
II. Wydatki	11 145	5 450
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 145	5 450
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 110	-5 432
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	41 620	1 620
1. Kredyty i pożyczki	41 620	1 620

	w tys. zł	
	półrocze / 2024	półrocze / 2023
II. Wydatki	3 046	9 197
1. Spłaty kredytów i pożyczek	2 013	8 309
2. Odsetki	1 033	888
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	38 574	-7 577
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 601	7 419
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 601	7 419
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 316	2 096
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	4 917	9 515
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 445	368

DODATKOWE WYMOGI DLA EMITENÓW BĘDĄCYCH ASI

W przypadku emitenta papierów wartościowych będącego alternatywną spółką inwestycyjną półroczne sprawozdanie finansowe obejmuje dodatkowo zestawienie lokat oraz zestawienie informacji dodatkowych, których zakres został określony w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym alternatywnych spółek inwestycyjnych

Plik	Opis

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2025-03-20	Leszek Wąsowicz	Prezes Zarządu	
2025-03-20	Justyna Wąsowicz	Wiceprezes Zarządu	