

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA III KWARTAŁ ROKU OBROTOWEGO 2016/2017
TRWAJĄCEGO OD 1 LIPCA 2016 R. DO 30 CZERWCA 2017 R.**



Zgodnie z § 87 ust. 4 oraz ust. 7 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Zarząd Spółki HELIO S.A. z siedzibą w Wyględach, w składzie:

1. Leszek Wąsowicz – Prezes Zarządu,
2. Justyna Wąsowicz – Wiceprezes Zarządu

przedstawia poniżej informację dodatkową do raportu okresowego **za III kwartał bieżącego roku obrotowego 2016/2017**. Niniejszy raport kwartalny obejmuje okres od **1 stycznia 2017 r. do 31 marca 2017 r.**

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

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Prezentowane dane finansowe Spółki za III kwartał roku obrotowego 2016/2017 zostały sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2016 poz. 1047 z późniejszymi 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 danych finansowych za trzeci kwartał bieżącego roku obrotowego, za okres porównywalny przyjęto analogiczny okres ubiegłego roku obrotowego, tj. okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 marca 2016 r. W przypadku danych prezentowanych narastająco za trzy kwartały bieżącego roku obrotowego, za okres porównywalny przyjęto analogicznie okres od 1 lipca 2015 r. do 31 marca 2016 r.

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

- operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmując 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 2017 r.

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 marca 2017 r. zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla euro, Tabela nr 064/A/NBP/2017 z dnia 31 marca 2017 r., czyli 1 EUR = 4,2198 zł,

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 lipca 2016 r. do 31 marca 2017 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)
146/A/NBP/2016	29.07.2016	4,3684
168/A/NBP/2016	31.08.2016	4,3555
190/A/NBP/2016	30.09.2016	4,3120
211/A/NBP/2016	31.10.2016	4,3267
231/A/NBP/2016	30.11.2016	4,4384
252/A/NBP/2016	30.12.2016	4,4240
021/A/NBP/2017	31.01.2017	4,3308
041/A/NBP/2017	28.02.2017	4,3166
064/A/NBP/2017	31.03.2017	4,2198
Średni kurs za 9 miesięcy	1 EUR =	4,3436

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:	2017.01.01 – 2017.03.31	2016.01.01 – 2016.03.31
- badania sprawozdania finansowego	8	8
- premia zarządu	729	0
Razem	737	8

	w okresie (w tys. PLN)	
Utworzono rezerwy z tytułu:	2017.01.01 – 2017.03.31	2016.01.01 – 2016.03.31
- premii zarządu	414	251
Razem	414	251

	w okresie (w tys. PLN)	
Rozwiązano odpis aktualizujący zapasy:	2017.01.01 – 2017.03.31	2016.01.01 – 2016.03.31
- aktualizacji wyceny środków obrotowych	201	0
Razem	201	0

	w okresie (w tys. PLN)	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2017.01.01 – 2017.03.31	2016.01.01 – 2016.03.31
- usług promocyjno-marketingowych	83	86
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	32	7
- odpraw emerytalno-rentowych	8	11
- magazynów w budowie w części użytkowanych	15	15
- premii zarządu	259	119
- niewykorzystanych urlopów	60	42
- odpisów aktualizacyjnych należności	171	71
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	6	11
Razem	634	362

	w okresie (w tys. PLN)	
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2017.01.01 – 2017.03.31	2016.01.01 – 2016.03.31
- wyceny kredytów długoterminowych w skorygowanej cenie nabycia	90	0
- leasingu finansowego	1	7
- dodatnich różnic kursowych	16	0
Razem	107	7

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 historii Emitenta przychody ze sprzedaży w okresie styczeń – marzec, które wyniosły 47 376 tys. zł. Odnosząc się do danych za analogiczny okres ubiegłego roku obrotowego, HELIO S.A. zwiększyła swoją sprzedaż o 28 % w ujęciu wartościowym (za okres styczeń – marzec 2016 r. wyniosły one 36 968 tys. zł) przy 42-procentowym wzroście w ujęciu ilościowym.

Wzrost sprzedaży Spółki pozwolił uzyskać spodziewany efekt ekonomii skali, co przełożyło się na wyższe względem analogicznego okresu ubiegłego roku zyski. W okresie styczeń – marzec 2017 HELIO S.A. wygenerowała bowiem zysk netto na poziomie 3.043 tys. zł, co oznacza poprawę o 89% względem analogicznego okresu roku poprzedniego (zysk netto za okres styczeń-marzec 2016 wyniósł 1 613 tys. zł). Jednocześnie zysk na poziomie EBITDA wzrósł o 55% (z 2 771 tys. zł w okresie styczeń – marzec 2016 r. do 4 291 tys. zł w okresie styczeń – marzec 2017 r.).

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 2016/2017 charakteryzował się nietypową, acz zapowiadaną przez Zarząd wysoką dynamiką przychodów ze sprzedaży, które wyniosły 47.376 tys. zł, tj. o 10.408 tys. zł więcej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Wzrost przychodów ze sprzedaży oraz uzyskany efekt ekonomii skali odzwierciedliły się bezpośrednio na wynikach finansowych Spółki, w tym zysku netto.

Rodzaj pozycji	Kwota za 3 kwartał 2016/2017 (tys. PLN)	Zmiana względem analogicznego okresu ubiegłego (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	47.376	+10.408
Zysk netto	3.043	+1.430
Zapasy	37.511	+7.574
Należności krótkoterminowe	30.294	-9.139
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1.135	-13.149
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3.886	+16.984
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7.784	+5.780

W celu prawidłowej interpretacji danych finansowych za bieżący kwartał względem okresu porównywalnego, należy zwrócić szczególną uwagę na inny niż w roku ubiegłym rozkład Wielkanocy (koniec marca 2016 względem połowy kwietnia 2017). To niepozorne dwutygodniowe przesunięcie terminu świąt sprawiło, że koniec III kwartału przypadł w tym roku jeszcze w trakcie wielkanocnego piku sprzedażowego, a nie jak w roku ubiegłym – już po. Z perspektywy bilansowej oznaczało to przede wszystkim wyższy poziom zapasów, co znalazło swój wyraz również w rachunku przepływów pieniężnych.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek	Na dzień 31.03.2017 r. (w tys. PLN)	Na dzień 31.03.2016 r. (w tys. PLN)
- długoterminowe	9.030	7.870
- krótkoterminowe	12.706	22.900

Odnotowano jednocześnie poprawę płynności i pozycji finansowej Emitenta, w tym w szczególności zmniejszeniu uległy należności z tytułu dostaw i usług, oraz krótkoterminowe zobowiązania kredytowe. Było to możliwe dzięki modyfikacji struktury finansowania Emitenta. Warto bowiem przypomnieć, że w poprzednich latach obrotowych bieżąca działalność Spółki finansowana była wyłącznie kredytami krótkoterminowymi, zaś w bieżącym roku obrotowym finansowanie zostało uzupełnione zawartą z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. Umową Ramową dotyczącą Dyskonta Wierzytelności

z Kontraktów Handlowych przysługujących od kontrahenta objętego finansowaniem. Wyższy od zeszłorocznego stan środków pieniężnych wynika zaś z zakupu waluty niezbędnej do pokrycia dotychczasowych i planowanych w bliskiej przyszłości zobowiązań wobec dostawców surowca.

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 2016/2017 były przede wszystkim skutkiem dobrego wykorzystania zjawiska sezonowości branżowej Emitenta z charakterystycznymi sprzedażowymi pikami w okresach przedświątecznych. Mimo późniejszego niż w roku ubiegłym terminu Wielkanocy (połowa kwietnia 2017 względem końca marca 2016), podjęte działania handlowo-marketingowe przyczyniły się do pełniejszego wykorzystania obecnie panujących pro-bakaliowych trendów konsumpcyjnych, a tym samym do zintensyfikowania sprzedaży produktów Spółki we wszystkich kanałach dystrybucji, w tym w szczególności do Jeronimo Martins Polska S.A. Wysoka dynamika wzrostu przychodów ze sprzedaży pozwoliła uzyskać Emitentowi zakładany efekt skali, który przełożył się na historycznie wysoki zysk netto w okresie styczeń - marzec.

W minionym kwartale przeprowadzone zostały liczne działania promocyjne, w tym m.in. z obszaru reklamy, oraz PR. Przeprowadzone kampanie promocyjne miały charakter cross-mediowy i objęły m.in. telewizję, prasę, Internet. Filmy promujące produkty marki Emitenta były emitowane w najpopularniejszych kanałach ogólnopolskich o największej oglądalności, oraz w opiniotwórczych kanałach tematycznych. Kampania promocyjna w prasie objęła zaś wszystkie czołowe tytuły i wydawnictwa w segmencie magazynów kobiecych, poradnikowych i lifestylowych, oraz wszystkie czołowe tytuły prasy handlowej. Komunikacja promocyjna koncentrowała się przede wszystkim na sztandarowych produktach bakaliowego potentata, tj. bezglutenowych masach do ciast HELIO oraz bakaliach bez konserwantów HELIO Natura. Celem kampanii było poinformowanie konsumentów o wprowadzonych do sprzedaży nowościach oraz przypomnienie głównych atutów marki Emitenta, które już wcześniej zaskarbiły sobie uznanie konsumentów. Prócz celów sprzedażowych kampania miała również charakter edukacyjno-wizerunkowy, którego efekty powinny być widoczne także w dłuższym horyzoncie czasowym.

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.

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

	w okresie (w tys. PLN)	
Rozwiązano odpis aktualizujący zapasy:	2017.01.01 – 2017.03.31	2016.01.01 – 2016.03.31
- aktualizacji wyceny środków obrotowych	201	0
Razem	201	0

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:	2017.01.01 – 2017.03.31	2016.01.01 – 2016.03.31
- badania sprawozdania finansowego	8	8
- premia zarządu	729	0
Razem	737	8

	w okresie (w tys. PLN)	
Utworzono rezerwy z tytułu:	2017.01.01 – 2017.03.31	2016.01.01 – 2016.03.31
- premii zarządu	414	251
Razem	414	251
	w okresie (w tys. PLN)	
Rozwiązano odpis aktualizujący zapasy:	2017.01.01 – 2017.03.31	2016.01.01 – 2016.03.31
- aktualizacji wyceny środków obrotowych	201	0
Razem	201	0

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

	w okresie (w tys. PLN)	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2017.01.01 – 2017.03.31	2016.01.01 – 2016.03.31
- usług promocyjno-marketingowych	83	86
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	32	7
- odpraw emerytalno-rentowych	8	11
- magazynów w budowie w części użytkowanych	15	15
- premii zarządu	259	119
- niewykorzystanych urlopów	60	42
- odpisów aktualizacyjnych należności	171	71
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	6	11
Razem	634	362

	w okresie (w tys. PLN)	
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2017.01.01 – 2017.03.31	2016.01.01 – 2016.03.31
- wyceny kredytów długoterminowych w skorygowanej cenie nabycia	90	0
- leasingu finansowego	1	7
- dodatnich różnic kursowych	16	0
Razem	107	7

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 amortyzowanym)

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.

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, w HELIO S.A. nie przeprowadzano 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 2017 r. nieujęte w skróconym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

Po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nie miały miejsca zdarzenia, które w znaczący sposób mogą wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

23. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, a tym samym od zakończenia ostatniego roku obrotowego, zdarzeń tego typu nie było.

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

W ocenie Spółki wszystkie istotne informacje zostały zawarte w niniejszym raporcie kwartalnym.

25. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Zdarzenia takie nie miały miejsca. HELIO S.A. nie tworzy grupy kapitałowej, ani nie jest jednostką dominującą.

26. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na bieżący rok obrotowy.

27. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

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

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

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

28. Zestawienie stanu posiadania akcji HELIO S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

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

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

Zgodnie z wiedzą Zarządu w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego nie miały miejsca żadne zmiany w stanie posiadania akcji Spółki HELIO S.A. przez osoby zarządzające lub nadzorujące.

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

29. Informacje o postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport Spółka nie uczestniczyła w żadnych postępowaniach sądowych, których pojedyncza lub łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

30. Informacja o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami 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 stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport HELIO S.A. nie udzieliła tego typu poręczeń kredytu, pożyczki lub gwarancji.

32. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta

W ocenie Spółki wszystkie istotne informacje zostały zawarte w niniejszym raporcie kwartalnym.

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

Mimo spłaszczenia się sezonowości sprzedaży Spółki w ciągu roku, należy odnotować, że to wciąż okresy przedświąteczne są głównym generatorem zysków Emitenta. Z uwagi zatem na późny termin tegorocznej Wielkanocy (połowa

kwietnia 2017 względem końca marca 2016) część przedświątecznego piku sprzedażowego przypadnie w udziale jeszcze ostatniemu kwartałowi roku obrotowego 2016/2017. Równolegle należy liczyć się w tym czasie z wyższymi kosztami sprzedaży wynikającymi m.in. z intensyfikacji działań promocyjnych w tygodniach bezpośrednio poprzedzających święta.

Jednocześnie należy uczulić, że z uwagi na efekt wysokiej bazy IV kwartału ubiegłego roku obrotowego (kwiecień – czerwiec 2016), utrzymanie w kolejnych okresach sprawozdawczych obecnej dynamiki sprzedaży jest już mało prawdopodobne.

Z czynników makroekonomicznych mających wpływ na wyniki HELIO S.A. należy zwrócić szczególną uwagę na sytuację panującą na rynku walutowym. Niestabilna sytuacja w tym zakresie wpływa bowiem negatywnie na działalność HELIO S.A. Deprecjacja złotego wobec kluczowej dla zakupu surowca waluty (USD) przyczynia się bowiem przede wszystkim do obniżenia uzyskiwanych przez Spółkę marż ze sprzedaży brutto.

Podsumowując, choć nadal należy liczyć się z głównymi czynnikami ryzyka charakterystycznymi dla działalności HELIO S.A., w tym przede wszystkim deprecjacją złotego względem kluczowej dla kosztów Emitenta waluty i konkurencją, dotychczas podjęte działania, oraz czołowa pozycja w branży dają podstawy do pomyślnych rokowań na przyszłość.