SC. HELIOS SA.
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

RAPORT SEMESTRIAL

30.06.2023

IN CONFORMITATE CU PREVEDERILE REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018 PRIVIND EMITENTII DE INSTRUMENTE FINANCIARE SI OPERATIUNI DE PIATA

SC HELIOS SA

Emitent admis pe sistemul alternativ de tranzactionare – piata AeRO – administrat de Bursa de Valori Bucuresti S.A.

Raport semestrial conform:	Art. 128 si Art. 223 lit. B.-b) din Regulamentul ASF nr. 5/2018
Perioada de raportare:	01.01.2023-30.06.2023
Data raportului:	28 august 2023
Denumirea societatii:	**SC HELIOS SA**
Sediul social:	Str. Principala Nr. 236,Astileu, jud. Bihor
Telefon/fax:	T: 0259-349020/, F: +0259-349019
Cod Unic Inregistrare:	RO98716
Nr. de ordine in Registrul Comertului	J05/216/1991
Capital subscris si varsat:	3.618.165 LEI
Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare:	Sistemul alternativ de tranzactionare – piata AeRO
Simbol de tranzactionare	HEAL
Adresa e-mail	office@heliossa.ro

SC. HELIOS SA.
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

CUPRINS

I. EVENIMENTE IMPORTANTE

1.1. EVENIMETELE IMPORTANTE

II.SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

2.1.ANALIZA SITUATIEI ECONOMICO-FINANCIARE ACTUALE COMPARATIV CU ACEEASI PERIOADA A ANULUI TRECUT
2.1.1.ELEMENTE DE BILANT
2.1.2.CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
2.1.3.ANALIZA FLUXURILOR DE NUMERAR
2.1.4.ANALIZA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI
2.2.ANALIZA ACTIVITATII EMITENTULUI

III.SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA COMPANIEI

3.1.DESCRIEREA CAZURILOR IN CARE COMPANIA A FOST IN IMPOSIBILITATEA DE A-SI RESPECTA OBLIGATIILE FINANCIARE
3.2.DESCRIEREA ORICAROR MODIFICARI PRIVIND DREPTURILE DETINATORILOR DE VALORI MOBILIARE EMISE DE COMPANIE

IV.TRANZACTII SEMNIFICATIVE

V.ALTE INFORMATII

SC. HELIOS SA.
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

I EVENIMENTE IMPORTANTE DE RAPORTAT

I.1 EVENIMENTE IMPORTANTE

Pe perioada primului semestru al anului 2023, nu au avut loc evenimente semnificative.

II.SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

2.1 ANALIZA SITUATIEI ECONOMICO-FINANCIARE ACTUALE COMPARATIV CU ACEEASI PERIOADA A ANULUI TRECUT

2.1.1.ELEMENTE DE BILANT

Bilantul contabil reflecta pozitia financiara a societatii la 30 iunie 2023. Situatia comparativa a principalilor indicatori bilantieri pe cele doua perioade (30.06.2022 si 30.06.2023) se prezinta astfel :

		(LEI)
DENUMIREA INDICATORULUI	**30.06.2022**	**30.06.2023**
ACTIVE IMOBILIZATE	**36.154.430**	**34.891.625**
ACTIVE CIRCULANTE		
STOCURI	10.148.573	9.919.347
CREANTE	558.368	1.033.744
INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT		
CASA SI CONTURI LA BANCI	4.190.551	6.979.688

SC. HELIOS SA.
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

TOTAL ACTIVELE CIRCULANTE	**14.897.492**	**17.932.779**
CHELTUIELI IN AVANS	0	**0**
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	12.723.896	12.537.990
ACTIVE CIRCULANTE NETE, / DATORII CURENTE NETE	1.808.264	4.294.971
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	**37.962.694**	**39.186.596**
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	2.783.662	1.447.123
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI		
VENITURI IN AVANS	365.332	1.099.818
CAPITAL	3.618.165	3.618.165
PRIME LEGATE DE CAPITAL		
REZERVE DIN REEVALUARE	12.774.781	12.774.781
REZERVE	15.401.812	18.204.170
REZULTATUL REPORTAT -profit	2.802.359	2.993.701
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	581.916	148.656
REPARTIZAREA PROFITULUI		
CAPITALURI PROPRII-TOTAL	35.179.032	37.739.473
CAPITALURI TOTAL	35.179.032	37.739.473
ACTIV=PASIV	**51.051.922**	**52.824.404**

SC. HELIOS SA.
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

- **cheltuielile cu personalul** în suma de 2.789.676 lei, în crestere cu 2,84 %, fata de aceeasi perioada a anului trecut.
- Nu s-au constituit **provizioane pentru riscuri si cheltuieli** în perioadele studiate.
- Societatea nu a distribuit **dividende** pentru anul 2022.

Referiri la orice vanzare sau oprire a unui segment de activitate care urmeaza sa se efectueze in urmatoarele 6 luni

Societata nu intentioneaza sa reduca segmente de afaceri in urmatoarele 6 luni ale anului 2023

2.1.3.ANALIZA FLUXURILOR DE NUMERAR

Toate schimbarile intervenite in nivelul numerarului in cadrul activitatii de baza, investitiilor si activitatii financiare, nivelul numerarului la inceputul si la sfarsitul perioadei.

Potrivit reglementarilor contabile aplicabile, aceasta situatie financiara este optionala urmand ca entitatea sa o prezinte doar la nivelul intregului an fiscal.

Comparativ cu aceeasi perioada a anului trecut soldul de incasat a crescut cu 597.816 lei
La 30.06.2023 soldul de incasat= 1.154.026 lei fata de 30.06.2022 sold de incasat= 556.210 lei.

Nivelul disponibilitatilor banesti la 30.06.2023 a fost de 6.828.138 lei, iar la 30.06.2022 a fost de 4.169.082 lei lei, cu 2.659.056 lei mai mult,

Datoriile catre furnizori la 30.06.2023 sunt 1.214.976 lei, cu 96.455 lei mai mult (+ 8,62 %) fata de 30.06.2022 cand soldul la furnizori era de 1.118.521 lei.

2.1.4 ANALIZA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI

Principalii indicatori economico-financiari ai SC HELIOS SA la 30.06.2023 fata de 30.06.2022 sunt prezentati in tabelul mai jos:

INDICATORI	30 iunie 2023	30 iunie 2022
Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	**1,43**	**1,17**
Indicatorul lichiditatii imediate	**0,64**	**0,33**
Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	**0,30**	**0,13**
Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (zile)	**6,95**	**7,35**
Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (zile)	**14,46**	**26,42**
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	**0,41**	**0.41**
Viteza de rotatie a activelor totale	**0,27**	**0.29**

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Pe fondul cresterii activelor curente, evolutia valorilor indicatorilor de lichiditate – lichiditate curenta– descrie un trend crescator . De asemenea, intre indicatorii de activitate, se remarca evolutia pozitiva a vitezei de rotatie a clientilor si furnizorilor.

2.2. ANALIZA ACTIVITATII EMITENTULUI

2.2.1. Analiza productiei si a livrarilor

In semestrul I 2023 a fost realizata o productie de 10.290 tone. Comparativ productia fabricata si productia livrata in primele 6 luni 2023 fata de aceeasi perioada a anului precedent se prezinta astfel (tabelul de mai jos).

Indicator	UM	6 luni 2023	6 luni 2022	Abatere absoluta	Abatere %
Volum productie	to	10.290	15.413	-5.123	-33,24
Volum livrari productie	to	11.876	14.091	-2.215	-15,72

Comparativ cu aceeasi perioada a anului precedent veniturile obtinute din vanzarea productiei de baza sunt prezentate in tabelul urmator:
Venituri din vanzarea productiei

Indicator	6 luni 2023	6 luni 2022	Variatie absoluta	Variatie %
Venituri din vanzarea productiei	13.877.712	14.167.537	**-289.825**	**-2,05**
Venituri din activitatea comerciala	571.334	519.892	**51.442**	**9,89**

2.2.2 Evolutia costurilor de productie si a consumurilor

In conditiile in care productia marfa fabricata a scazut fata de aceeasi perioada a anului precedent cu -33,24 % evolutia principalelor elemente de cost in aceeasi perioada a fost urmatoarea

Principalele categorii de costuri

	6 luni 2023	6 luni 2022	Variatie absoluta 2023-2022	Variatie %
Materii prime	903.071	1.182.054	-278.983	-23,06
Materiale consumabile	3.500.156	4.785.402	-1.285.246	-26,86
Costuri energetic	789.612	933.738	-144.126	-15.44
Cheltuieli cu personalul	2.789.676	2.712.575	-77.101	2,84

SC. HELIOS SA.
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Analizand elementele bilantului contabil comparativ cu aceeasi perioada a anului trecut se constata urmatoarele:

- Activele care reprezinta cel putin 10% din total active:
  - La 30.06.2023, societatea comerciala are în patrimoniul **imobilizari corporale**, în valoare de 34.891.625 lei care reprezinta 66,05 % din total active. În aceeasi perioada a anului precedent, unitatea dispunea de imobilizari corporale în valoare de 36.154.430 lei, reprezentand 70,82 % din total active.
  - **Stocurile** sunt in valoare de 9.919.347 lei reprezentand 18,78 % din total active, in timp ce in anul anterior erau in valoare de 10.148.573 lei, reprezentand 19,88 % din total active.
  - **Casa si conturile la banci** sunt în valoare de 6.979.688 lei, în timp ce anul precedent erau de 4.190.551 lei, adica la 30.06.2023 lichiditatile au crescut cu peste 66 % fata de aceeasi perioada a anului anterior.

- Total active circulante la 30.06.2023 = 17.932.779 lei
- Total active circulante la 30.06.2022 = 14.897.492 lei.
  La 30.06.2023, total **active curente** au crescut cu 20,37 %.

- Total pasive curente la 30.06.2023 = 12.537.990 lei
- Total pasive curente la 30.06.2022 = 12.723.896 lei.
  La 30.06.2023, total **pasive curente** au scazut cu -1,46 %.

- **Datoriile unitatii** la 30.06.2023 sunt de 13.985.113 lei, fata de 30.06.2022 cand erau de 15.507.558 lei, adica in decurs de un an, au scazut cu -9,82 %.

2.1.2.CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Comparativ cu aceeasi perioada a anului 2022, principalii indicatori economico financiari in semestrul I 2023 se prezinta astfel:

Nr.rd	Denumirea indicatorilor	30.06.2023	30.06.2022
1.	CIFRA DE AFACERI NETA	14.449.046	14.687.429
2.	VENITURI DIN EXPLOATARE	14.429.018	15.193.858
3.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	13.987.050	14.324.633
4.	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	441.968	869.225
5.	VENITURI FINANCIARE	212.626	70.530
6.	CHELTUIELI FINANCIARE	470.824	241.074
7.	REZULTATUL FINANCIAR	-258.198	-170.544

SC. HELIOS SA.
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

8.	REZULTATUL CURENT	183.770	698.681
9.	VENITURI TOTALE	14.641.644	15.264.388
10.	CHELTUIELI TOTALE	14.457.874	14.565.707
11.	REZULTATUL BRUT	183.770	698.681
12.	IMPOZITUL PE PROFIT	35.114	116.765
13.	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	148.656	581.916

Rezultatul curent inregistrat la 30.06.2023 este pozitiv, societatea inregistrand un profit de 148.656 lei, in scadere cu 433.260 lei fata de aceeasi perioada a anului trecut.

Evolutia lunara a rezultatului, veniturilor si cheltuielilor pe primele 6 luni 2023 este redata in tabelul urmator:

Evolutia lunara a veniturilor si cheltuielilor (ianuarie-iunie 2023)

LUNA	CHELTUIELI	VENITURI	REZULTAT brut
IANUARIE	2,745,115	3,561,826	+ 816,711
FEBRUARIE	1,782,952	1,598,386	-184.566
MARTIE	3,694,582	2,286,230	-1.408.352
APRILIE	1,264,904	1,921,892	+656.988
MAI	1,922,783	1,976,693	+53.910
IUNIE	3,047,537	3,296,616	+249.079
TOTAL	14.457.874	14.641.644	183.770

Analizand contul de profit si pierdere comparativ cu aceeasi perioada a anului precedent se constata urmatoarele

- **Cifra de afaceri** neta este de 14.449.046 lei cu -1,62 % mai putin fata de aceeasi perioada a anului anterior.
- **Veniturile totale** sunt în valoare de 14.641.644 lei, cu -4,08 % mai putin fata de 30.06.2022, de asemenea si cheltuielile totale au scazut cu -0,74 % fata de 30.06.2022.
- Elementele de costuri si cheltuieli cu o pondere mai mare au fost:
- **cheltuielile cu materiile prime si materiale consumabile** în suma de 4.403.227 lei, în scadere cu
- -26,21 %, fata de aceeasi perioada a anului trecut,

SC. HELIOS SA.
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

2.2.3. Analiza activitatii de investitii si protectia mediului

Activitatea desfasurata pe amplasamentul societatii , la nivelul semestrului I al anului 2023 , a continuat sa fie condusa sub semnul respectarii actelor de reglementare :

Autorizatia Integrata de Mediu nr. 118 – NV 6 / 17.02.2011, Reviziuta la data de 11.02.2021 valabila pe toata perioada in care se obtine viza anuala conform Legii nr. 219/15.11.2019 si a ordinului 1150/27.05.2020 , pentru modificarea si completarea OUG nr. 195/2005 privind protectia mediului.

Programul de management de mediu pentru semestrul I al anului 2023 s-a orientat pe exploatarea obiectivelor de productie in conditii de siguranta deplina pentru mediu , pentru mentinerea in limite de performanta a indicatorilor relevanti pe factorii de mediu – apa, aer, sol:

- ✓ S-a monitorizat activitatea de productie , referitor la emisiile de noxe in aer,apa, sol , cu frecventa prevazuta de AIM ;
- ✓ S-au continuat actiunile pentru realizarea unui management al deseurilor tehnologice specifice in conformitate cu legislatia in vigoare (colectare selectiva, depozitare temporara pe spatii amenajate , evidenta pe tipuri de deseuri generate si predare la firme autorizate) .
- ✓ S-au incheiat contracte si s-au derulat colaborari cu firme autorizate pentru indeplinirea obiectivelor de reciclare / valorificare pentru deseurile de ambalaje puse pe piata interna .
- ✓ S-a mentinut buna practica de colaborare privind transferul de responsabilitate pentru gestionarea ambalajelor introduse pe piata interna , cu realizarea obiectivelor de valorificare/reciclare pe tipuri de deseu , impuse de legislatia specifica .
- ✓ S-au indeplinit obligatiile privind contributiile catre Administratia Fondului pentru Mediu ; s-au transmis declaratiile lunare , conform prevederilor legale .
- ✓ S-au monitorizat parametrii tehnologici, in conformitate cu prevederile AIM, pentru buna desfasurare a proceselor, dar si pentru functionarea in conditii sigure pentru mediu.

Pentru acuratetea si reprezentativitatea determinarilor, activitatile de monitorizare pe factorii de mediu (apa, aer, sol) s-au executat in colaborare cu laboratoare autorizate si acreditate si avand o vasta experienta in domeniu .

III. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA COMPANIEI

3.1.DESCRIEREA CAZURILOR IN CARE COMPANIA A FOST IN IMPOSIBILITATEA DE A-SI RESPECTA OBLIGATIILE FINANCIARE

Pe parcursul semestrului I al anului 2023, societatea HELIOS SA nu a fost pusa in situatia de a fi in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare.

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

3.2.DESCRIEREA ORICAROR MODIFICARI PRIVIND DREPTURILE DETINATORILOR DE VALORI MOBILIARE EMISE DE COMPANIE

Pe parcursul semestrului I al anului 2023 nu au avut loc modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de HELIOS S.A.

La 30 iunie 2023, societatea avea un capital social de 3.618.165 lei reprezentind 1.447.266 actiuni, cu valoarea nominal de 2,5 lei fiecare.

La 30 iunie 2023, structura actionariatului a fost urmatoarea comparativ cu 30.06.2022 :

Denumire detinator	**Nr detinute 30.06.2023**	Procent (%)	**Nr detinute 30.06.2022**	Procent (%)
DNTL PROIECT SRL CLUJ NAPOCA	1.149.525	79.4273	1.149.525	79.4273
Pers.Fizice	182.282	12.5949	189.690	13.1068
Pers.Juridice	115.459	7.9778	108.051	7.4659
Total	1.447.266	100	1.447.266	100

IV. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

NU ESTE CAZUL

IV. ALTE INFORMATII

Formularele de raportare financiara pentru semestrul 1 2023, bilantul , contul de profit si pierdere si date informative la 30 iunie 2023 nu au fost auditate.

Presedinte CA/Director general,
ing. Cobarzan Dorel

Director economic,
ec. Bohus Adina

S.C. HELIOS S.A.

Sediul: loc. Astileu, str. Pricipala, nr. 236, jud. Bihor

J05/216/1991

CIF RO 98716

Nr. 1153 /28.08.2023

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatii, Cobarzan Dorel in calitate de presedinte C.A./Director general si Bohus Adina in calitate de Director economic, declaram pe proprie raspundere ca, dupã cunoştinţele noastre, situaţia financiar-contabilã semestriala întocmitã în conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, oferã o imagine corectã şi conformã cu realitatea activelor, obligaţiilor, poziţiei financiare, contului de profit şi pierdere ale S.C. Helios S.A.

Totodata mai declaram pe proprie raspundere ca, raportul semestrial intocmit la data de 28.08.2023 cuprinde o analizã corectã a dezvoltãrii şi a performanţelor emitentului precum şi o descriere a principalelor riscuri şi incertitudini specifice activitãţii desfãşurate.

Presedinte C.A./Director general,

Cobarzan Dorel (stampila unitatii)

Semnatura.....

Director economic,

Bohus Adina

Semnatura.....