

**Dodatkowe noty objaśniające
do sprawozdania finansowego HELIO S.A.
za rok obrotowy 2020/2021**

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Do noty 1b

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych 2020/2021							
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie	Inne	Zaliczki	Razem
Wartość brutto							
1	Stan na 30.06.2020	0	0	242	253	0	495
2	Zwiększenia:	0	0	15	79	0	94
a	Zakup	0	0	15	79	0	94
3	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
4	Stan na 30.06.2021	0	0	257	332	0	589
Umorzenie							
5	Stan na 30.06.2020	0	0	198	244	0	442
6	Zwiększenia:	0	0	25	59	0	84
a	amortyzacja	0	0	25	59	0	84
7	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
8	Stan na 30.06.2021	0	0	223	303	0	526
Odpisy aktualizujące							
9	Stan na 30.06.2020	0	0	0	0	0	0
10	Zwiększenia:	0	0	0	0	0	0
11	Zmniejszenia:						
12	Stan na 30.06.2021	0	0	0	0	0	0
Wartość netto							
13	Stan na 30.06.2020	0	0	44	9	0	53
14	Stan na 30.06.2021	0	0	34	29	0	63

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych 2019/2020							
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie	Inne	Zaliczki	Razem
Wartość brutto							
1	Stan na 30.06.2019	0	0	201	246	0	447
2	Zwiększenia:	0	0	41	7	0	48
a	Zakup	0	0	41	7	0	48
3	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
4	Stan na 30.06.2020	0	0	242	253	0	495
Umorzenie							
5	Stan na 30.06.2019	0	0	196	187	0	383
6	Zwiększenia:	0	0	2	57	0	59
a	amortyzacja	0	0	2	57	0	59
7	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
8	Stan na 30.06.2020	0	0	198	244	0	442
Odpisy aktualizujące							
9	Stan na 30.06.2019	0	0	0	0	0	0
10	Zwiększenia:	0	0	0	0	0	0
11	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
12	Stan na 30.06.2020	0	0	0	0	0	0
Wartość netto							
13	Stan na 30.06.2019	0	0	5	59	0	64
14	Stan na 30.06.2020	0	0	44	9	0	53

Do noty 2b

Zmiany w stanie środków trwałych 2020/2021							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Stan na 30.06.2020	2 484	36 180	19 102	4 419	2 843	65 028
2	Zwiększenia:	20	353	3 711	460	0	4 544
a	z ST w budowie	0	353	3 711	0	0	4 064
b	Zakup	20	0	0	460	0	480
3	Zmniejszenia:	0	0	0	128	0	128
a	Likwidacja	0	0	0	128	0	128
4	Stan na 30.06.2021	2 504	36 533	22 813	4 751	2 843	69 444
Umorzenie							
5	Stan na 30.06.2020	0	5 635	10 041	2 766	1 859	20 301
6	Zwiększenia:	0	989	1 651	527	202	3 369
a	amortyzacja za okres	0	989	1 651	527	202	3 369
7	Zmniejszenia:	0	0	0	110	0	110
a	Likwidacja	0	0	0	110	0	110
8	Stan na 30.06.2021	0	6 624	11 692	3 183	2 061	23 560
Odpisy aktualizujące							
9	Stan na 30.06.2020	0	0	0	0	0	0
10	Zwiększenia:	0	0	0	0	0	0
11	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
12	Stan na 30.06.2021	0	0	0	0	0	0
Wartość netto							
13	Stan na 30.06.2020	2 484	30 545	9 061	1 653	984	44 727
14	Stan na 30.06.2021	2 504	29 909	11 121	1 568	782	45 884

Zmiany w stanie środków trwałych 2019/2020							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Stan na 30.06.2019	2 295	24 446	14 588	3 647	2 210	47 186
2	Zwiększenia:	189	12 215	4 514	1 187	633	18 738
a	z ST w budowie	0	12 215	3 521	0	601	16 337
b	Zakup	189	0	993	1 187	32	2 401
3	Zmniejszenia:	0	481	0	415	0	896
a	Likwidacja	0	481	0	415	0	896
4	Stan na 30.06.2020	2 484	36 180	19 102	4 419	2 843	65 028
Umorzenie							
5	Stan na 30.06.2019	0	4 955	8 687	2 692	1 689	18 023
6	Zwiększenia:	0	789	1 354	471	170	2 784
a	amortyzacja za okres	0	789	1 354	471	170	2 784
7	Zmniejszenia:	0	109	0	397	0	506
a	Likwidacja	0	109	0	397	0	506
8	Stan na 30.06.2020	0	5 635	10 041	2 766	1 859	20 301
Odpisy aktualizujące							
9	Stan na 30.06.2019	0	0	0	0	0	0
10	Zwiększenia:	0	0	0	0	0	0
11	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
12	Stan na 30.06.2020	0	0	0	0	0	0
Wartość netto							
13	Stan na 30.06.2019	2 295	19 491	5 901	955	521	29 163
14	Stan na 30.06.2020	2 484	30 545	9 061	1 653	984	44 727

Do NOTY 3 a

Ujemne różnice przejściowe	2020/2021	2019/2020
1.Amortyzacja bilansowa magazynu	81	81
2.Premia Zarządu	502	164
3.Rezerwa na usługi promocyjne	101	187
4.Niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	490	389
5.Niewykorzystane urlopy	658	455
6.Rezerwa na świadczenia emerytalne	202	203
7.Nieopłacony fundusz socjalny	0	67
8.Ujemne różnice kursowe	26	31
9.Aktualizacja wyceny środków obrotowych	1 198	2 581
10.Nieopłacone odsetki od kredytu	14	22
11.Inne rezerwy	20	16
Suma	3292	4 196

Do NOTY 13 a

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	2020/2021	2019/2020
1. Różnice kursowe	0	0
2.Wycena kredytu /SCN/	29	88
Suma	29	88

Do NOT 14a i 15a

Zobowiązania długo i krótkoterminowe z tytułu leasingu

Nie wystąpiły na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Do NOT 18a i 19a

Największymi odbiorcami Spółki są przede wszystkim największe sieci handlowe działające w Polsce, przy czym w roku obrotowym 2020/2021 przychody netto ze sprzedaży od największego odbiorcy Emitenta (Jeronimo Martins Polska S.A.) stanowiły 47% przychodów netto ze sprzedaży Emitenta ogółem, tj. na poziomie zbliżonym do zeszłorocznego (+2 p.p.). Szerzej kwestia największego odbiorcy oraz ryzyk związanych z koncentracją odbiorców została opisana w sprawozdaniu Zarządu z działalności Emitenta. Wysoka koncentracja przychodów ze sprzedaży w ocenie Zarządu Emitenta nie zagraża kontynuacji działalności przedsiębiorstwa, nawet w przypadku utraty istotnej części przychodów ze sprzedaży do największego odbiorcy. Specyfika działalności Emitenta, a także poczynionych w ostatnim czasie inwestycji, nie implikowała bowiem istotnego zwiększenia kosztów stałych działalności.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

NOTA 1

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	2020/2021	2019/2020
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 055	1 516
Razem	1 055	1 516

NOTA 2

RÓŻNICE POMIĘDZY BILANSOWĄ ZMIANĄ STANU ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH A ZMIANĄ STANU WYKAZANĄ W SPRAWOZDANIU Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH – Z TYTUŁU KREDYTÓW ,POŻYCZEK, LEASINGU	2020/2021	2019/2020
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu	26 876	8 753
+/- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	268	2 277
+/- zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów	-4 388	-5 088
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	22 756	5 942

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

A. Środki pieniężne

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	1 055	1 516	1 055	1 516	Środki pieniężne
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	546	0	546	0	Instrumenty pochodne (kontrakty forward)

B. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Spółka nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności.

C. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Spółka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

D. Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe obejmują: kredyty

Odsetki od kredytu odniesione na wynik finansowy dotyczą:

- kredytów inwestycyjnych w kwocie 135 tys. zł,
- kredytów w rachunku bieżącym w kwocie 280 tys. zł,
- dyskonta wierzytelności z kontraktów handlowych w kwocie 394 tys. zł.

Odsetki naliczone na dzień bilansowy (30.06.2021) w kwocie 14 tys. zł.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020	
Oprocentowane pożyczki i kredytu w tym	20 711	16 836	20 711	16 836	Pozostałe zobowiązania finansowe
Długoterminowe oprocentowane kredytów wg zmiennej stopy procentowej	5 940	6 454	5 940	6 454	
Kredyty długoterminowe w okresie spłaty do 1 roku	3 363	2 885	3 363	2 885	
Kredyt w rachunku bieżącym	11 408	7 497	11 408	7 497	
Pozostałe zobowiązania – leasing /długoterminowy i krótkoterminowy/	0	0	0	0	Pozostałe zobowiązania finansowe

NOTA 1.2 Tabela ruchu instrumentów finansowych

Rok 2020/2021	Aktywa finansowe przeznaczane do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczane do obrotu	Środki pieniężne	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	0	0	1 516	0	0	0	16 836
Zwiększenia	546	0	0	0	0	0	6 931
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	6 931
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	546	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	461	0	0	0	3 056
Spłata kredytów i pożyczek	0	0	0	0	0	0	3 056
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	0	0	461	0	0	0	0
Stan na koniec okresu	546	0	1 055	0	0	0	20 711

NOTA 2

CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą środki pieniężne i kredyty bankowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty badaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko walutowe, ryzyko kredytowe oraz ryzyko związane z płynnością. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka - zasady te

zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje ze względu na fakt, iż Spółka importuje bezpośrednio z krajów pochodzenia znaczną część surowców. W celu uniknięcia negatywnego wpływu kursu walut obcych Spółka na bieżąco monitoruje rynek walutowy. Zarządzając ryzykiem walutowym, Emitent korzysta przede wszystkim z instrumentów wewnętrznych, w tym przede wszystkim renegegując z odbiorcami ceny sprzedawanych produktów, dostosowując je do ponoszonych kosztów zakupu surowca w walucie obcej. W ramach zabezpieczenia ryzyka walutowego, Emitent zawarł także umowy ramowe dotyczące udostępnienia limitów transakcyjnych na transakcje walutowe i pochodne w obu bankach obsługujących Spółkę (BNP Paribas Bank Polska S.A. oraz Bank Handlowy w Warszawie S.A.). Choć umowy te nie mają charakteru umowy znaczącej, poprzez ich zawarcie Spółka zapewniła sobie możliwość elastycznego podejmowania działań mających na celu ograniczenie ryzyka walutowego. Dzięki nim, w uzasadnionych biznesowo przypadkach, Emitent korzysta z instrumentów zewnętrznych typu forward. Na dzień bilansowy Spółka miała zawartych 37 takich transakcji na zakup łącznie 8.100 tys. USD. Szczegółowa lista transakcji wraz z ich wyceną na dzień bilansowy została przedstawiona w poniższej tabeli.

Data transakcji	Data rozliczenia	Kurs wymiany	Waluta kupna	Kwota kupna	Kwota sprzedaży (PLN)	Wycena na dzień 30.06.2021 (PLN)
05.11.2020	02.07.2021	3,8272	USD	400 000,00	1 530 880,00	-9 634,80
05.11.2020	02.08.2021	3,8270	USD	200 000,00	765 400,00	- 4 895,16
05.11.2020	16.08.2021	3,8330	USD	200 000,00	766 600,00	- 6 116,57
19.02.2021	09.07.2021	3,6984	USD	200 000,00	739 680,00	20 986,46
09.04.2021	02.09.2021	3,8180	USD	200 000,00	763 600,00	- 3 131,33
16.04.2021	16.07.2021	3,7937	USD	100 000,00	379 370,00	909,62
16.04.2021	06.08.2021	3,7980	USD	100 000,00	379 800,00	448,12
21.04.2021	26.08.2021	3,7869	USD	200 000,00	757 380,00	3 095,75
21.04.2021	16.09.2021	3,7879	USD	200 000,00	757 580,00	2 867,49
22.04.2021	09.09.2021	3,7968	USD	200 000,00	759 360,00	1 098,63
22.04.2021	01.10.2021	3,7999	USD	200 000,00	759 980,00	438,81
23.04.2021	12.08.2021	3,7702	USD	200 000,00	754 040,00	6 447,45
23.04.2021	23.09.2021	3,7806	USD	200 000,00	756 120,00	4 316,94
30.04.2021	14.10.2021	3,7869	USD	200 000,00	757 380,00	3 029,31
07.05.2021	22.07.2021	3,7536	USD	100 000,00	375 360,00	4 908,43
07.05.2021	28.10.2021	3,7534	USD	200 000,00	750 680,00	9 722,72
07.05.2021	04.11.2021	3,7516	USD	200 000,00	750 320,00	10 081,86
14.05.2021	07.09.2021	3,7362	USD	200 000,00	747 240,00	13 307,47
14.05.2021	07.10.2021	3,7380	USD	200 000,00	747 600,00	12 891,77
14.05.2021	12.11.2021	3,7374	USD	200 000,00	747 480,00	13 021,84
14.05.2021	17.11.2021	3,7343	USD	300 000,00	1 120 290,00	20 476,47

19.05.2021	21.10.2021	3,7047	USD	300 000,00	1 111 410,00	29 196,16
19.05.2021	24.11.2021	3,7041	USD	300 000,00	1 111 230,00	29 381,71
20.05.2021	29.07.2021	3,6838	USD	200 000,00	736 760,00	23 847,02
20.05.2021	19.08.2021	3,6839	USD	300 000,00	1 105 170,00	35 688,16
21.05.2021	26.07.2021	3,6898	USD	200 000,00	737 960,00	22 563,99
21.05.2021	09.08.2021	3,6908	USD	200 000,00	738 160,00	22 331,32
21.05.2021	14.09.2021	3,6910	USD	300 000,00	1 107 300,00	33 376,00
21.05.2021	04.10.2021	3,6912	USD	300 000,00	1 107 360,00	33 264,24
28.05.2021	06.07.2021	3,6825	USD	200 000,00	736 500,00	24 179,94
28.05.2021	23.08.2021	3,6825	USD	200 000,00	736 500,00	24 128,30
28.05.2021	27.09.2021	3,6867	USD	200 000,00	737 340,00	23 192,88
28.05.2021	19.10.2021	3,6867	USD	200 000,00	737 340,00	23 153,52
28.05.2021	08.11.2021	3,6807	USD	300 000,00	1 104 210,00	36 527,08
08.06.2021	08.11.2021	3,6703	USD	300 000,00	1 101 090,00	39 508,14
08.06.2021	02.12.2021	3,6700	USD	200 000,00	734 000,00	26 413,99
16.06.2021	09.12.2021	3,7290	USD	200 000,00	745 800,00	14 629,06
RAZEM				8 100 000,00		545 652,79

Spółka nie korzysta przy tym z innych instrumentów zewnętrznych (np. opcje, futures, CIRS), ani nie była stroną tego typu kontraktów w poprzednim roku obrotowym.

Udział zakupionych towarów pochodzących z importu w zakupach ogółem w roku obrotowym 2020/2021 wynosił 91% i odpowiednio: w koszcie sprzedanych towarów w USD – 79%, w koszcie wytworzonych wyrobów gotowych CZK – 55%. Natomiast w roku 2019/2020 odpowiednio: w USD – 75% i CZK – 31%.

Ryzyko walutowe wyliczono jako procentowy udział importu / za poszczególne waluty / w zakupach ogółem towarów i materiałów w odniesieniu na wynik finansowy z odchyleniem +/- 10%

	Wzrost/spadek kursu waluty	Wpływ na wynik finansowy brutto
Rok zakończony 30 czerwca 2021		
EUR	10%	4160
USD	10%	15613
EUR	-10%	-4160
USD	-10%	-15613
Rok zakończony 30 czerwca 2020		
EUR	10%	2 717
USD	10%	13 265
EUR	-10%	-2 717
USD	-10%	-13 265

Ryzyko stóp procentowych

W Spółce występuje ryzyko stopy procentowej w związku z korzystaniem z kredytów bankowych w PLN, których oprocentowanie jest oprocentowaniem zmiennym – opartym

o stawkę referencyjną WIBOR (1M lub 3M) i stałą w okresie kredytowania marżę banków kredytujących. Spółka nie korzysta z instrumentów zabezpieczających stopy procentowe (np. takich jak IRS/FRA), lecz na bieżąco monitoruje te ryzyko podejmując w razie konieczności odpowiednie działania.

Ryzyko cen towarów

Spółka jest narażona na ryzyko wahań cen surowców spożywczych. Okresowo mogą mieć one wpływ na wysokość marż na sprzedaży. Na poziom cen surowców spożywczych mają wpływ czynniki niezależne od Spółki, takie jak wielkość zbiorów danym roku, warunki klimatyczne mające wpływ na jakość i dostępność surowców. Dzięki doświadczonemu personelowi ds. zakupów Spółka stara się odpowiednio wcześniej reagować na panującą na rynku sytuację, w tym przede wszystkim zwiększać zapasy surowców, których cena wzrośnie oraz odpowiednio wcześniej renegecować z odbiorcami ceny sprzedawanych produktów.

Ryzyko kredytowe

Spółka zawiera transakcje wyłącznie z firmami o dobrej zdolności kredytowej. Największymi odbiorcami Spółki są przede wszystkim największe sieci handlowe działające w Polsce. W celu zapewnienia płynności finansowej i ograniczenia ryzyka kredytowego od kluczowego odbiorcy, HELIO S.A. ma zawartą z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. Umowę Ramową dotyczącą Dyskonta Wierzytelności z Kontraktów Handlowych z dnia 19.09.2016 r., na podstawie której Emitent („Cedent”) uzyskał prawo przedstawiania Bankowi do wykupu wierzytelności przysługujących mu od wskazanego w umowie odbiorcy („Kontrahent”). Zgodnie z umową Bank może nabywać wierzytelności od Cedenta na podstawie wniosku składanego przez Kontrahenta na podstawie udzielonego przez Cedenta pełnomocnictwa za pośrednictwem dedykowanego systemu elektronicznego przetwarzania i transmisji danych, jak również w formie pisemnej. Bank płaci Cedentowi cenę za każdą z wierzytelności w kwocie stanowiącej równowartość kwoty wierzytelności pomniejszoną o kwotę prowizji i odsetek skalkulowanych w stosunku do każdej z osobna nabytej wierzytelności, zgodnie ze sposobem wyliczenia określonym w Umowie Ramowej powiększonych o należny podatek od towarów i usług. W Umowie Ramowej strony nie wskazały limitu wierzytelności mogących być przedmiotem wykupu. Niezależnie od powyższej Umowy Ramowej dotyczącej Dyskonta Wierzytelności z Kontraktów Handlowych, wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

NOTA 3

DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ GWARANCJACH I PORĘCZENIACH (TAKŻE WEKSLOWYCH)

W roku obrotowym 2020/2021 wygasła otrzymana przez Spółkę gwarancja bankowa dobrego wykonania umowy z dn. 27.04.2019 r. o roboty budowlane prowadzone na terenie należącym do Spółki. Zgodnie z otrzymaną gwarancją bankową z dnia 21.08.2019 r. Bank Société Générale Spółka Akcyjna Oddział w Polsce zobowiązał się nieodwołalnie i bezwarunkowo do zapłacenia Emitentowi (jako Beneficjentowi gwarancji)

łącznie kwoty nieprzekraczającej 239.700 zł na pierwsze pisemne żądanie zapłaty Beneficjenta, stwierdzające, że jest w posiadaniu oryginału przedmiotowej gwarancji oraz, że wykonawca ww. umowy budowlanej (Zleceniodawca gwarancji) nie wywiązał się lub nienależycie wywiązał się ze zobowiązań wynikających z przedmiotowej umowy. Gwarancja bankowa była ważna od dnia wystawienia i obowiązywała do dnia 31.08.2020 r. do godz. 17:30, po którym terminie wygasła w całości i automatycznie. Gwarancja była nieprzenaszalna.

W okresie sprawozdawczym Spółka otrzymała przy tym:

1. gwarancję bankową 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 jest ważna od dnia wystawienia i obowiązuje do dnia 09.12.2024 r., po którym terminie wygasa w całości i automatycznie. Gwarancja jest nieprzenaszalna.
2. gwarancję bankową 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 jest ważna od dnia wystawienia i obowiązuje do dnia 16.08.2024 r. do godz. 17:30, po którym terminie wygasa w całości i automatycznie. Gwarancja jest nieprzenaszalna.

Ponadto wystąpiły zgodnie z notami wyjaśniającymi do Bilansu, tj. Notą 14d (Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek) oraz Notą 15c (Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek) w zakresie zabezpieczenia kredytów bankowych:

- hipoteka zwykła w wysokości 14.000.000 zł oraz hipoteka kaucyjna do wysokości 3.150.000 zł na zabezpieczenie zobowiązań HELIO S.A. z tytułu udzielonego kredytu przez BNP Paribas Bank Polska S.A. na podstawie umowy z dnia 11.08.2008 r. ze zmianami, ustanowione na nieruchomości stanowiącej własność HELIO S.A. położonej w Brochowie, oznaczonej w KW nr PL10/00025890/0, wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych,
- hipoteka kaucyjna do kwoty 24.000.000 zł na trzecim miejscu na zabezpieczenie zobowiązań HELIO S.A. z tytułu udzielonych przez BNP Paribas Bank Polska S.A.

kredytów na podstawie umowy z dnia 26.08.2009 r. ze zmianami oraz umowy z dnia 11.08.2008 r. ze zmianami, ustanowiona na nieruchomości stanowiącej własność HELIO S.A. znajdującej się w Brochowie, oznaczonej w KW nr PL10/00025890/0, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,

- hipoteka umowna w wysokości 6.400.000 zł na zabezpieczenie zobowiązań HELIO S.A. z tytułu udzielonego kredytu przez BNP Paribas Bank Polska S.A. na podstawie umowy z dnia 15.05.2019 r., ustanowiona na nieruchomości stanowiącej własność HELIO S.A. położonej w Brochowie, oznaczonej w KW nr PL10/00025890/0, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- hipoteka umowna do kwoty 9.375.000 zł na zabezpieczenie zobowiązań HELIO S.A. z tytułu udzielonego przez Bank Handlowy w Warszawie S.A. kredytu w rachunku bieżącym na podstawie umowy z dnia 23.09.2016 r. ze zmianami, na nieruchomości będącej własnością Kredytobiorcy znajdującej się w Wyględach, oznaczonej w KW Nr WA1G/00058436/4 wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 25.500.000 zł na zapasach magazynowych stanowiących własność HELIO S.A. zlokalizowanych w Magazynie Wyrobów Gotowych i Magazynie Opakowań położonych w Brochowie 119, 05-088 Brochów, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 26.08.2009 r. ze zmianami zawartej z BNP Paribas Bank Polska S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 25.000.000 zł na zapasach magazynowych stanowiących własność HELIO S.A., zlokalizowanych w Magazynie Surowca położonym w Brochowie 119, 05-088 Brochów oraz magazynie w miejscowości Wyględy, przy ul. Stołecznej 26, 05-083 Zaborów wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 23.09.2016 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 84.000 zł na pojeździe mechanicznym stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 05.09.2019 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 72.000 zł na pojeździe mechanicznym stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 05.09.2019 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 45.825 zł na pojeździe mechanicznym stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 05.09.2019 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 388.745 zł na pojeździe mechanicznym stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 05.09.2019 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 36.306,81 zł na pojeździe mechanicznym stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 05.09.2019 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 49.840 zł na pojeździe mechanicznym stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 05.09.2019 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,

- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 49.840 zł na pojeździe mechanicznym stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 05.09.2019 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 49.840 zł na pojeździe mechanicznym stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 05.09.2019 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 49.840 zł na pojeździe mechanicznym stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 05.09.2019 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 49.840 zł na pojeździe mechanicznym stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 05.09.2019 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 24.012,80 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 05.09.2019 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 24.012,80 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 05.09.2019 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 24.012,80 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 05.09.2019 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 24.012,80 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 05.09.2019 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 325.880,00 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 87.988,00 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 166.500,00 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy

- ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 19.000,00 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
 - zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 112.673 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
 - zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 112.673 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
 - zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 27.183 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
 - zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 49.833 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
 - zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 134.619 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
 - zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 112.452 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
 - zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 30.130 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
 - zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 98.083 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
 - zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 532.125 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy

- ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 151.616 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
 - zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 57.179 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
 - zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 251.498 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
 - zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 86.950 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
 - zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 86.000 zł na pojeździe mechanicznym stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
 - zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 84.000 zł na pojeździe mechanicznym stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
 - zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 238.687 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
 - zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 84.321 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
 - zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 25.147 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
 - zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 25.147 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,

- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 25.147 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 144.693,00 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 119.763,00 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 67.794,00 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 25.878,00 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 25.878,00 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 21.924,00 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 325.880,00 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 19.000,00 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 166.500,00 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,

- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 87.988,00 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 04.09.2020 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 ust. 5 KPC (w formie aktu notarialnego) do kwoty 18.261.966,93 zł z terminem na nadanie klauzuli wymagalności do dnia 31.10.2025 r. z tytułu zobowiązań wynikających z umowy kredytowej z Bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. z dnia 11.08.2008 r. ze zmianami,
- oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 ust. 5 KPC (w formie aktu notarialnego) do kwoty 22.500.000 zł z terminem na nadanie klauzuli wymagalności do dnia 23.08.2022 r. z tytułu zobowiązań wynikających z umowy kredytowej z Bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. z dnia 26.08.2009 r. ze zmianami,
- oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 ust. 5 KPC (w formie aktu notarialnego) do kwoty 6.400.000 zł z terminem na nadanie klauzuli wymagalności do dnia 31.03.2028 r. z tytułu zobowiązań wynikających z umowy kredytowej z Bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. z dnia 15.05.2019 r.,
- oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 ust. 5 KPC (w formie aktu notarialnego) do kwoty 5.016.477,70 zł z terminem na nadanie klauzuli wymagalności do dnia 31.07.2022 r. z tytułu zobowiązań wynikających z umowy kredytowej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. z dnia 17.07.2015 r. ze zmianami,
- oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 ust. 5 KPC (w formie aktu notarialnego) do kwoty 30 000 000 zł z terminem na nadanie klauzuli wymagalności do dnia 31.10.2023 r. z tytułu zobowiązań wynikających z umowy kredytowej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. z dnia 23.09.2016 r. ze zmianami,
- oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 ust. 5 KPC (w formie aktu notarialnego) do kwoty 3 450 000 zł z terminem na nadanie klauzuli wymagalności do dnia 19.10.2040 r. z tytułu zobowiązań wynikających z umowy ramowej dotyczącej transakcji walutowych i pochodnych z bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. z dnia 12.11.2020 r.,

Ponadto odnotowuje się pojawienie się po dniu bilansowym nowych pozycji w zakresie zabezpieczenia kredytów bankowych:

- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 25.800,00 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 30.08.2021 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 19.700,00 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 30.08.2021 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 23.000,00 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 30.08.2021 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 75.000,00 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym

(inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 30.08.2021 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
 - zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 650.000,00 zł na rzeczy ruchomej oznaczonej co do tożsamości, nie będącej pojazdem mechanicznym (inna maszyna lub urządzenie) stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 30.08.2021 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.

NOTA 4

ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Nie wystąpiły.

NOTA 5

PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIKI DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANej W DANYM OKRESIE LUB PRZEWIDZIALNEJ DO ZANIECHANIA W NASTĘPNYM OKRESIE

Brak takich kategorii.

NOTA 6

PONIESIONE NAKŁADY INWESTYCYJNE ORAZ PLANOWANE W OKRESIE NAJBLIŻSZYCH 12 MIESIĘCY OD DNIA BILANSOWEGO NAKŁADY INWESTYCYJNE, W TYM NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne	94	380
2) środki trwałe	3 593	4 800
3) środki trwałe w budowie	0	7 000
Razem	3 687	12 180

Spółka nie ponosi wyodrębnionych nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

NOTA 7

KOSZTY WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSIZYŁY KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W ROKU OBROTOWYM ORAZ KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

Nie dotyczy

NOTA 8

INFORMACJE O TRANSAKCYJACH EMITENTA Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI I DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Spółka nie posiada jednostek powiązanych kapitałowo. Spółka nie dokonała transakcji z podmiotem powiązany na warunkach innych niż rynkowe.

NOTA 9

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie wystąpiły.

NOTA 10

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA PIONY

PION	2020/2021 (w osobach)	2019/2020 (w osobach)
Handlowy	10	20
Techniczny	158	144
Marketingu i Organizacji	50	46
Razem zatrudnieni	218	210
w tym na umowę o pracę	182	173

NOTA 11

ŁĄCZNA WARTOŚĆ WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH, ODRĘBNI DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Łączna wartość wynagrodzeń, w tym: wypłaconego w danym roku wynagrodzenia stałego, wypłaconego za dany rok obrotowy wynagrodzenia zmiennego, należnego za dany rok wynagrodzenia zmiennego, oraz świadczeń dodatkowych członków Zarządu i Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2020/2021 i 2019/2020 kształtowała się odpowiednio:

Zarząd

- Prezes Zarządu – 1.884 tys. zł brutto / 1.212 tys. zł brutto
- Wiceprezes Zarządu – 1.435 tys. zł brutto / 978 tys. zł brutto

Rada Nadzorcza

- Przewodnicząca Rady Nadzorczej – 13 tys. zł brutto / 16 tys. zł brutto
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - 9 tys. zł brutto / 14 tys. zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej – 9 tys. zł brutto / 11 tys. zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej – 6 tys. zł brutto / 6 tys. zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej – 3 tys. zł brutto / 7 tys. zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej – 4 tys. zł brutto / 5 tys. zł brutto

NOTA 12

INFORMACJE O WARTOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEŃ LUB INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ SPÓŁKI, UDZIELONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM

Nie wystąpiły

NOTA 13

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES

Nie wystąpiły

NOTA 14

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po zakończeniu roku obrotowego 2020/2021 Emitent otrzymał z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (dalej „Agencja”) pismo informujące o zatwierdzeniu i wypłaceniu kwoty środków w wysokości 4.015 tys. zł na podstawie Umowy o przyznanie pomocy w ramach poddziałania 4.2 „Wsparcie inwestycji w przetwarzanie produktów rolnych, obrót nimi lub ich rozwój”, objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020. Kwota pomocy została przekazana w I kwartale roku obrotowego 2021/2022 jako płatność końcowa. Rozliczenie operacji nastąpiło na warunkach określonych w zawartej pomiędzy HELIO S.A. i Agencją umowie o przyznanie pomocy z dnia 11 lutego 2020 r. (dalej „Umowa”), na podstawie złożonego wniosku o płatność. Pozostałe postanowienia umowy nie odbiegały od postanowień stosowanych powszechnie w tego typu umowach. Umowa została zawarta na podstawie art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Celem operacji była rozbudowa i przebudowa istniejącego budynku prażalni, zakup maszyn i urządzeń podnoszących konkurencyjność firmy oraz wprowadzenie nowych produktów i przeciwdziałanie zmianom klimatu. Przedmiotowa umowa nie stanowiła umowy znaczącej ani ze względu na jej wartość, wpływ na strategię rozwoju Spółki, czy jej wynik finansowy. Emitent odnosił się bowiem do projektu pozyskania dotacji w kategoriach pojawiającej się do wykorzystania szansy, nie zaś operacji warunkującej dalsze perspektywy rozwoju przedsiębiorstwa, czy zmieniającej znacząco sytuację finansową Spółki.

NOTA 15

INFORMACJE O RELACJACH MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM A SPÓŁKĄ ORAZ O SPOSOBIE I ZAKRESIE PRZEJĘCIA AKTYWÓW I PASYWÓW

Spółka HELIO S.A. powstała z przekształcenia spółki „PH BONA” Sp. z o.o. na podstawie Uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 18 lipca 2006 r. w sprawie przekształcenia spółki „PH BONA” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną HELIO S.A. zgodnie z aktem notarialnym sporządzonym w dniu 18.07.2006 r. w Kancelarii Notarialnej Jerzy Horban – Notariusz Małgorzata Kędzierska – Notariusz w Warszawie, Repertorium A nr 5196/2006. W dniu 25 sierpnia 2006 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka HELIO S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem 262514.

NOTA 16

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie istnieją przesłanki do przeprowadzenia korekty sprawozdania finansowego wskaźnikiem inflacji.

NOTA 17

RÓŻNICE POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I W DANych PORÓWNYWALNych A UPREDNIO SPORZĄDZONymi I OPUBLIKOWANymi SPRAWOZDANIAMI FINANSOWymi

Różnice z tytułu zmiany zasad rachunkowości wskazano w notcie 18. Nie wystąpiły inne różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych a poprzednio opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

NOTA 18

ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNICH LAT OBROTOWYCH, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ

W roku obrotowym 2020/2021 Spółka zmieniła zasady (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad przyjętych w sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy, poprzez doprecyzowanie, że w przypadku sprzedaży zagranicznej, dla której mają zastosowanie zasady wynikające ze standardów „INCOTERMS” sprzedaż ujmowana jest w momencie przekazania ryzyka na odbiorcę. Pozostałe zmiany miały charakter wyłącznie redakcyjny lub systematyzujący kwestie proceduralne. Wprowadzone zmiany nie wpłynęły w sposób istotny na bieżące dane finansowe, ani dane porównywalne.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonała więcej zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

NOTA 19

DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ.

Nie wystąpiły.

NOTA 20

W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

NOTA 21

INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

W okresach objętych sprawozdaniami finansowymi publikowanymi w niniejszym sprawozdaniu Spółka nie łączyła się z innymi jednostkami. Spółka sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe.

NOTA 22

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Nie wystąpiły.

NOTA 23

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

W okresie ostatniego roku obrotowego HELIO S.A. nie dokonała istotnych transakcji z podmiotem powiązany na warunkach innych niż rynkowe.

NOTA 24

INFORMACJE O DACIE ZAWARCIA PRZEZ EMITENTA UMOWY Z FIRMA AUDYTORSKĄ O DOKONANIE BADANIA LUB PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OKRESIE NA JAKI ZOSTAŁA ZAWARTA TA UMOWA, ORAZ WYNAGRODZENIU FIRMY AUDYTORSKIEJ, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA BIEŻĄCY I POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Nazwa usługi	Rok obrotowy 2020/2021	Rok obrotowy 2019/2020
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2019 poz. 1421)	22	23
Inne usługi atestacyjne, w tym: - przegląd sprawozdania finansowego, - ocena sprawozdania o wynagrodzeniach zarządu i rady nadzorczej	13	10
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-

W dniu 25 października 2019 r. Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych. Wybrany podmiotem była spółka Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach (40-155 Katowice) przy ul. Konduktorskiej 33, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 1695 (zwana dalej „Firmą audytorską”). W dniu 6 listopada 2019 r. z wybranym podmiotem została zawarta umowa dotycząca badania sprawozdań

finansowych i umowa dotycząca przeglądu śródrocznych sprawozdań finansowych. Każda z umów została zawarta na trzy kolejne okresy sprawozdawcze, tj. obejmujące odpowiednio swym zakresem:

- badania rocznych sprawozdań finansowych HELIO S.A. za następujące okresy:
od 01.07.2019 do 30.06.2020 roku,
od 01.07.2020 do 30.06.2021 roku,
od 01.07.2021 do 30.06.2022 roku,
- przeglądy śródrocznych sprawozdań finansowych HELIO S.A. . za następujące okresy:
od 01.07.2019 do 31.12.2019 roku,
od 01.07.2020 do 31.12.2020 roku,
od 01.07.2021 do 31.12.2021 roku.

Ponadto Emitent zawarł z Firmą Audytorską w dniu 23.06.2021 r. umowę na wykonanie usługi atestacyjnej polegającej na ocenie sprawozdania o wynagrodzeniach zarządu i rady nadzorczej Spółki sporządzonych za okresy:

- od 01.07.2020 do 30.06.2021 roku i za okres porównywalny od 01.07.2019 do 30.06.2020 roku;
- od 01.07.2021 do 30.06.2022 roku.

Firma audytorska dokonywała wcześniej także przeglądu i badania sprawozdań finansowych Spółki sporządzonych za lata obrotowe 2017/2018 oraz 2018/2019. Z innych usług (poza wyżej wymienionymi) podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Emitent dotychczas nie korzystał.

NOTA 25

INFORMACJE O PRZYCHODACH I KOSZTACH O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE, W TYM ICH KWOTĘ I CHARAKTER

Nie wystąpiły.

NOTA 26

INFORMACJE O WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH WYNIKAJĄCYCH Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA BYŁYCH OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO BYŁYCH CZŁONKÓW ORGANÓW ADMINISTRUJĄCYCH ORAZ ZOBOWIĄZANIACH ZACIĄGNIĘTYCH W ZWIĄZKU Z TYMI EMERYTURAMI, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEJ KATEGORII ORGANU

Nie wystąpiły.

NOTA 27

INNE INFORMACJE - WPŁYW PANDEMII KORONAWIRUSA (COVID-19) NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

W związku z trwającą od ponad roku pandemią koronawirusa, Emitent narażony jest na faktyczne i potencjalne jej skutki. Ponieważ rozwój sytuacji jest wciąż zmienny, w opinii Zarządu Spółki nie jest możliwe przedstawienie rzetelnych szacunków jakościowych oraz ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na Emitenta. Ze względu na globalny i powszechny charakter koronawirusa należy się nadal liczyć z możliwością wystąpienia

dotychczasowych niekorzystnych czynników w bardzo szerokim, acz trudnym do przewidzenia zakresie, w tym np. zakłócenia w dostawie surowców, trudności w zarządzaniu zasobami ludzkimi, ograniczenia rynków zbytu, administracyjne ograniczenia działalności przez władze, zwiększone ryzyko niewypłacalności odbiorców, kryzys sektora bankowego, czy w końcu wzmocnienie ryzyk charakterystycznych dla dotychczasowej działalności przedsiębiorstwa, w tym w szczególności ryzyk walutowych oraz wahań cen surowca. Choć Spółka zmaga się z licznymi doraźnymi problemami związanymi z pandemią, w tym w szczególności w zakresie łańcucha dostaw, nie wpłynęły one w sposób istotny na działalność Emitenta ani jego sprzedaż. Mimo zachowania sprawności operacyjnej i stosunkowo korzystnych wyników finansowych Spółki w okresie globalnych problemów związanych z pandemią, należy podkreślić, że Emitent od jej początku przykładą najwyższą wagę i staranność w zakresie monitorowania i zarządzania ryzykami z tym związanymi. Spółka na bieżąco dostosowuje szereg procedur organizacyjnych i procesowych do aktualnego rozwoju sytuacji i wytycznych administracyjnych. Wśród licznych działań podejmowanych przez Emitenta do kluczowych można zaliczyć m.in. podział i odseparowanie pracowników Spółki w sposób minimalizujący ryzyko przestoju działalności, w tym również ryzyko objęcia kwarantanną obojga członków Zarządu Emitenta poprzez dodatkowe ustanowienie prokury samoistnej¹. Spółka na bieżąco wprowadza także stosowne procedury sanitarne, czy dostosowuje taktycznie plany zakupowe w celu zapewnienia sprawności łańcucha dostaw. Działania te są na bieżąco korygowane wraz z rozwojem sytuacji.

Ponadto Spółka zachowuje najwyższą czujność w zakresie oceny kondycji finansowej jej kontrahentów oraz monitorowania sytuacji na rynkach walutowych i surowcowych. Ryzyka te wpisane są jednak od zawsze w działalność Emitenta, a tym samym w dłuższym horyzoncie czasowym Spółka zgodnie z przyjętą strategią stara się re negocjować z odbiorcami ceny sprzedawanych produktów, dostosowując je do kosztów odzwierciedlających aktualną sytuację rynkową.

Jednocześnie Spółka zapewniła sobie w obu bankach obsługujących Spółkę (BNP Paribas Bank Polska S.A. oraz Bank Handlowy w Warszawie S.A.) limity transakcyjne na transakcje walutowe i pochodne. Dzięki nim Spółka ma możliwość elastycznego podejmowania działań mających na celu ograniczenie ryzyka walutowego. W uzasadnionych biznesowo przypadkach Emitent korzysta zatem z instrumentów zewnętrznych typu forward. Szczegółowe zestawienie takich transakcji na dzień bilansowy przedstawione zostało w notce 2 niniejszych dodatkowych not do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020/2021.

Warto jednocześnie podkreślić, że Emitent nie ogranicza się do analizy zagrożeń wynikających z pandemii koronawirusa, lecz także stara się wykorzystywać pojawiające się szanse związane z transformacją potrzeb konsumenckich, w tym w szczególności wzmożonym popytem na produkty pochodzące od polskich producentów/marek, wpisujące się w zdrową dietę oraz o długim terminie przydatności, a także zmniejszoną konsumpcją w kanale HoReCa na rzecz przygotowywania posiłków w domu. Szerzej kwestia wpływu pandemii na działalność Spółki, w tym czynników ryzyka i podjętych działań została opisana w sprawozdaniu Zarządu z działalności Emitenta.

¹ W dniu 31.03.2021 r. sąd rejonowy właściwy miejscowo dla siedziby HELIO S.A. wydał postanowienia o wpisaniu prokury do KRS. Prokura została udzielona Panu Grzegorzowi Sobocińskiemu. Grzegorz Sobociński pracuje w najbliższym otoczeniu Zarządu i Rady Nadzorczej praktycznie od początku funkcjonowania spółki akcyjnej, a tym samym ma należyte rozeznanie w sprawach Spółki i cieszy się zaufaniem jej organów. Kwestie decyzji strategicznych wciąż pozostają przy tym w gestii Zarządu. Prokura może być w każdej chwili odwołana przez każdego z członków Zarządu (jednoosobowo).