

**INFORMACJA DODATKOWA
DO PÓŁROCZNEGO
SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO HELIO S.A.
ZA OKRES OD 1 LIPCA 2021 R. DO 31 GRUDNIA 2021 R.**



Stosownie do § 66 ust. 5 w związku z § 68 ust. 1 pkt 2 ppkt „a” Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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 skróconego półrocznego sprawozdania finansowego.

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 pierwsze półrocze roku obrotowego 2021/2022 zostały sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2021 poz. 217). Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

W celu zapewnienia porównywalności przyjęto dane finansowe dla następujących okresów:

- na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r. dla bilansu i zestawienia zmian w kapitałach własnych,
- od 1 lipca 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. dla rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze roku obrotowego 2021/2022 zostało sporządzone wg zasad (polityki) rachunkowości analogicznych do zasad przyjętych w sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy, z zastrzeżeniem, że w bieżącym roku obrotowym Spółka skorygowała w porównaniu z rokiem ubiegłym prezentację części kosztów użytkowania magazynów surowców, towarów oraz wyrobów gotowych w rachunku kalkulacyjnym, co w ocenie Emitenta poprawi prezentację charakteru ponoszonych kosztów. Koszty te w roku bieżącym wchodzi w całości w skład kosztów ogólnego zarządzania, a w poprzednim roku obrotowym były w części (ok. 3 mln zł) wykazywane jako koszty sprzedaży. Pozostałe zmiany w polityce rachunkowości miały charakter wyłącznie redakcyjny lub systematyzujący kwestie proceduralne. Wprowadzone zmiany nie wpłynęły w sposób istotny na bieżące dane finansowe, ani dane porównywalne, w tym nie miały żadnego wpływu na wynik finansowy oraz kapitał własny Emitenta.

Walutą, w której sporządzone jest niniejsze sprawozdanie jest PLN (polski złoty).

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

- operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się na dzień ich przeprowadzenia w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu, a w przypadku kiedy nie jest zasadne zastosowanie kursu z dnia przeprowadzenia operacji, po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień, a w przypadku gdy na ten dzień średni kurs nie został wyliczony i ogłoszony, do przeliczenia stosuje się kurs ostatnio wyliczony i ogłoszony,

- pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy zostały wycenione po kursie NBP ogłoszonym na dzień 31 grudnia 2021 r.

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 2021 r. zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla euro, Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31 grudnia 2021 r., czyli 1 EUR = 4,5994 zł,

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 lipca 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku 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/2021	30.07.2021	4,5731
168/A/NBP/2021	31.08.2021	4,5374
190/A/NBP/2021	30.09.2021	4,6329
211/A/NBP/2021	29.10.2021	4,6208
231/A/NBP/2021	30.11.2021	4,6834
254/A/NBP/2021	31.12.2021	4,5994
Średni kurs za 6 miesięcy		1 EUR = 4,6078

2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

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

Rezerwy z tytułu:	01.07.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2021
- premii zarządu	502	1 636	-1 610	-	528
- odpraw emerytalnych	202	-	-	-	202
- niewykorzystanych urlopów	658	-	-57	-	601
	1 362	1 636	-1 667	0	1 331

Rezerwy z tytułu:	01.07.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2020
- premii zarządu	164	1 089	-	-	1 253
- odpraw emerytalnych	203	-	-	-	203
- niewykorzystanych urlopów	454	-	-106	-	348
	821	1 089	-106	0	1 804

Odpisy aktualizujące wartość:	01.07.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2021
- zapasów	383	-	-371	-	12
- należności	814	-	-	-	814
	1 197	0	-371	0	826

Odpisy aktualizujące wartość:	01.07.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2020
- zapasów	131	323	-	-	454
- należności	2 450	-	-	-	2 450
	2 581	323	0	0	2 904

	w okresie	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2021.07.01 – 2021.12.31	2020.07.01 – 2020.12.31
- usług promocyjno-marketingowych	85	135
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	105	87
- odpraw emerytalno-rentowych	38	39
- magazynów w budowie w części użytkowanych	15	15
- premii zarządu	100	238
- niewykorzystanych urlopów	114	66
- badania rocznego sprawozdania finansowego	3	2
- odpisów aktualizacyjnych należności	155	466
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	14	6
- odpisów aktualizacyjnych zapasów	2	86
- ujemnych różnic kursowych	0	37
Razem	631	1 177

	w okresie	
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2021.07.01 – 2021.12.31	2020.07.01 – 2020.12.31
- wyceny kredytów długoterminowych w skorygowanej cenie nabycia	2	12
- dodatnich różnic kursowych	65	0
Razem	67	12

3. 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

Pierwsze półrocze roku obrotowego 2021/2022 przebiegło w sposób typowy dla działalności Spółki. Mimo spektakularnych wzrostów przychodów w okresie

letnim, zgodnie z przewidywaniami kluczowy wpływ na wyniki HELIO S.A. miał sezonowy wzrost popytu na produkty Emitenta w okresie przedświątecznym. Jednocześnie Spółka wykorzystywała potencjał wypracowany przez dotychczas podjęte działania i bieżące aktywności marketingowo-handlowe, w tym konsekwentne promowanie konsumpcji produktów Emitenta w zdrowej codziennej diecie. Pozwoliło to uzyskać rekordowe w 30-letniej historii przedsiębiorstwa przychody ze sprzedaży w okresie lipiec - grudzień.

Choć koszty działalności operacyjnej wzrosły, dzięki uzyskanemu efektowi ekonomii skali, rentowność operacyjna poprawiła się, a wraz z nią wyniki finansowe Spółki na poziomie EBITDA i netto. Jednocześnie najbardziej ważącym dla wyniku finansowego kosztem operacyjnym wciąż pozostają koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, których udział w łącznych kosztach operacyjnych utrzymał się na analogicznym do zeszłorocznego poziomie, tj. 84%. Do kosztów działalności operacyjnej przekraczających w raportowanym okresie wartość 10 mln zł zaliczamy także wynagrodzenia wraz z narzutami oraz zużycie materiałów i energii.

Negatywny wpływ na wynik finansowy netto miały różnice kursowe, które w analizowanym półroczu osiągnęły wartość ujemną (-812 tys. zł) względem dodatnich różnic kursowych (+513 tys. zł) w okresie porównywalnym. Dzięki transakcjom zabezpieczającym ryzyko walutowe (typu forward) negatywny wpływ różnic kursowych został w pewnym stopniu zniwelowany. Wycena niezapadłych transakcji pochodnych na dzień 31.12.2021 r. wyniosła bowiem 308 tys. zł (inne krótkoterminowe aktywa finansowe), co szczegółowo zostało przedstawione w pkt. 22 niniejszej Informacji dodatkowej do skróconego sprawozdania finansowego.

Warto ponadto odnotować, że rosnący poziom stawki referencyjnej WIBOR dla kredytów zaciągniętych przez Emitenta oraz zwiększony poziom wykorzystania kredytów w rachunku bieżącym były czynnikami dodatkowo zwiększającym poziom kosztów finansowych Spółki względem okresu porównywalnego. Finalnie wynik z działalności finansowej był w tym półroczu o 1.465 tys. zł niższy niż w okresie lipiec – grudzień 2020.

Rodzaj pozycji	Dane finansowe za I półrocze 2020/2021	Zmiana względem analogicznego okresu ubiegłego
Przychody ze sprzedaży	173 370	+29 655
Zysk z działalności operacyjnej	14 734	+4 899
EBITDA	16 449	+4 933
Wynik z działalności finansowej ¹	-1 408	-1 465
Zysk netto	10 731	+2 764
Zapasy	127 440	+56 905
Należności krótkoterminowe	39 863	+6 515
Zobowiązania krótkoterminowe	98 284	+43 599
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-31 209	-27 750
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 467	+480
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, w tym:	32 148	+26 179
- inne wpływy finansowe (dotacja)	4 015	+4 015

W perspektywie bilansowej dynamiczny wzrost skali działalności znalazł swoje odzwierciedlenie przede wszystkim w zwiększonych należnościach (+20%, tj. porównywalnie do wzrostu przychodów ze sprzedaży), zapasach (+81%) oraz zobowiązaniach krótkoterminowych (+80%, tj. analogicznie do wzrostu zapasów). Poza zwiększoną skalą działalności, wyższy poziom zapasów wynika z utrzymywania podwyższonych stanów surowca w celu ograniczenia ryzyk związanych z opóźnieniami w łańcuchu dostaw w związku z pandemią, a także z systematycznie rosnących kosztów ich zakupu.

Mimo zwiększonej skali zakupów płynność finansowa Spółki była i jest niezagrażona. Spółka zapewniła sobie finansowanie bieżącej działalności oraz działalności inwestycyjnej odpowiednimi kredytami bankowymi, co szczegółowo zostało przedstawione w pkt. 10 półrocznego sprawozdania z działalności Emitenta. Istotny wzrost zapasów i kredytów w rachunku bieżącym był jednocześnie kluczowym czynnikiem zmian w rachunku przepływów pieniężnych względem okresu porównywalnego. Aktualny stan zobowiązań kredytowych przedstawia zaś poniższa tabela.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek	Na dzień 31.12.2021 r.	Na dzień 31.12.2020 r.
- długoterminowe	5 055	6 951
- krótkoterminowe	44 080	16 740

Z perspektywy przepływów pieniężnych warto wyjaśnić ponadto nietypową pozycję wpływów finansowych (inne wpływy finansowe) związaną z otrzymaniem środków w wysokości 4.015 tys. zł z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (dalej „Agencja”) 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-

¹ tj. „przychody finansowe” – „koszty finansowe”

2020. Szczegóły w tym zakresie zostały przedstawione w pkt. 10 półrocznego sprawozdania z działalności Emitenta. Otrzymana dotacja odzwierciedliła się także pojawieniem się po stronie pasywów innych rozliczeń międzyokresowych, oraz zwiększeniem pozostałych przychodów operacyjnych (dotacje) w rachunku zysków i strat, co nie miało jednak istotnego wpływu na wynik finansowy Emitenta.

W bieżącym półroczu widoczne były także przepływy finansowe z działalności inwestycyjnej. Spółka realizowała bowiem inwestycje infrastrukturalne, a ich skala była podobna do okresu porównywalnego (tj. poniżej 2 mln zł). Wartość przyjętych do użytkowania środków trwałych w analizowanym półroczu przedstawia zaś poniższa tabela.

Zwiększenia środków trwałych	W okresie	
	01.07.2021 – 31.12.2021	01.07.2020 – 31.12.2020
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	-	20
Budynki i budowle oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	744	300
Środki transportu	107	428
Inne środki trwałe	-	-
Razem	851	748

4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

W działalności Spółki występuje zjawisko znacznej sezonowości sprzedaży. Najwyższa sprzedaż bakalii przypada na okres przed świętami Bożego Narodzenia i Wielkanocy. Sprzedaż bakalii jest najniższa w okresie letnim, ze względu na dostępność świeżych owoców, które w tym okresie są towarem konkurencyjnym. Jednocześnie Spółka przygotowując się do okresów wzmożonej sprzedaży dokonuje zakupów bakalii w okresie, w którym sprzedaż jest najniższa. Sezonowość sprzedaży wpływa również na sezonowy charakter generowania przez Spółkę zysków i strat w poszczególnych kwartałach roku obrotowego. Mimo odnotowanego w ostatnich latach wzrostu sprzedaży w dotychczas deficytowych kwartałach powodującego spłaszczenie się sezonowości, nie należy tego rezultatu bezrefleksyjnie ekstrapolować na kolejne lata.

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

Odpisy aktualizujące wartość:	01.07.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2021
- zapasów	383	0	-371	0	12

Odpisy aktualizujące wartość:	01.07.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2020
- zapasów	131	323	0	0	454

6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Odpisy aktualizujące wartość:	01.07.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2021
- należności	814	0	0	0	814

Odpisy aktualizujące wartość:	01.07.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2020
- należności	2 450	0	0	0	2 450

7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Rezerwy z tytułu:	01.07.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2021
- premii zarządu	502	1 636	-1 610	-	528
- odpraw emerytalnych	202	-	-	-	202
- niewykorzystanych urlopów	658	-	-57	-	601
	1 362	1 636	-1 667	0	1 331

Rezerwy z tytułu:	01.07.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2020
- premii zarządu	164	1 089	0	-	1 253
- odpraw emerytalnych	203	-	0	-	203
- niewykorzystanych urlopów	454	-	-106	-	348
	821	1 089	-106	0	1 804

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2021.07.01 – 2021.12.31	2020.07.01 – 2020.12.31
- usług promocyjno-marketingowych	85	135
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	105	87
- odpraw emerytalno-rentowych	38	39
- magazynów w budowie w części użytkowanych	15	15
- premii zarządu	100	238
- niewykorzystanych urlopów	114	66
- badania sprawozdania finansowego	3	2
- odpisów aktualizacyjnych należności	155	466
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	14	6
- odpis aktualizujący zapasy	2	86
- ujemne różnice kursowe	0	37
Razem	631	1 177

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2021.07.01 – 2021.12.31	2020.07.01 – 2020.12.31
- wyceny kredytów długoterminowych w skorygowanej cenie nabycia	2	12
- dodatnich różnic kursowych	65	0
Razem	67	12

9. 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.

10. 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.

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca istotne zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

12. Korekty błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.

13. Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie odnotowano zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych Emitenta.

14. 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.

15. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

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

16. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

W raportowanym okresie w Spółce nie wystąpiły zmiany (metody) ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych.

17. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Nie wystąpiły.

18. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, w HELIO S.A. nie przeprowadzono żadnych operacji związanych z emisją, wykupem i spłatą nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

19. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, HELIO S.A. nie deklarowała, ani też nie wypłacała dywidendy.

20. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu 31 grudnia 2021 r. nieujęte w skróconym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

Zdarzeniem po dniu bilansowym o potencjalnie najdotkliwszych dla Emitenta skutkach było rozpoczęcie w dniu 24 lutego 2022 r. przez Rosję działań wojennych na terytorium Ukrainy. Bez wątplenia obecna sytuacja geopolityczna w regionie dotyka wszystkich, zarówno emocjonalnie, jak i biznesowo. W przypadku działalności HELIO S.A. najbardziej dokuczliwym czynnikiem z tym związanym jest eskalacja ryzyk walutowych. Większość surowców kupowana jest bowiem przez Emitenta w dolarach amerykańskich (USD), który obecnie zyskuje na wartości względem złotego (PLN). Ryzyko walutowe jest jednak typowe dla działalności Spółki, a tym samym jest na bieżąco monitorowane i zarządzane, w tym m.in. poprzez zabezpieczające instrumenty finansowe (forwardy).

Ze względu na dynamiczny rozwój sytuacji Emitent musi mierzyć się także z trudnościami w ustalaniu warunków handlowych na dłuższe okresy. W celu utrzymania odpowiedniej rentowności sprzedaży, dzięki doświadczonej załodze, Spółka na bieżąco reaguje na panującą na rynku sytuację, starając się niezwłocznie dostosowywać ceny sprzedawanych produktów do kosztów odzwierciedlających aktualną sytuację rynkową. Proces ten jest jednak zwykle rozciągnięty w czasie.

Mimo dodatkowych, doraźnych problemów, konflikt zbrojny na Ukrainie nie wpłynął w sposób istotny na dotychczasową działalność Emitenta, ani na założenie o kontynuacji działalności. Struktura odbiorców Emitenta nie uległa większym zmianom, a Spółka nie ucierpiała z powodu utraty istotnych kontraktów handlowych, czy dodatkowych utrudnień w łańcuchu dostaw. Spółka jest też zabezpieczona pod względem zasobów ludzkich, w tym także pracowników produkcyjnych z Ukrainy.

Ze względu na nieprzewidywalność rozwoju sytuacji polityczno – gospodarczej w regionie, przedstawienie kompleksowych i rzetelnych informacji dotyczących dalszego potencjalnego wpływu przedmiotowego konfliktu zbrojnego na działalność Emitenta w dłuższym okresie nie jest możliwa i ogranicza się jedynie do obecnego konsensusu makroekonomicznego. Spółka monitorowała będzie zatem na bieżąco dalszy rozwój sytuacji pod kątem jego wpływu na działalność Emitenta i jego wyniki finansowe, a w przypadku zidentyfikowania informacji poufnej, o której mowa w art. 7 Rozporządzenia nr 596/2014

w sprawie nadużyć na rynku (MAR), niezwłocznie przekaże ją za pośrednictwem stosownego raportu.

W kontekście sytuacji na Ukrainie, Spółka HELIO S.A. czuje się jednocześnie w obowiązku podkreślić swoją solidarność z obywatelami zaatakowanego regionu Europy. Rosyjski atak na demokratyczne państwo, który naraża życie cywilów i zagraża stabilności w Europie jest kategorycznie sprzeczny z obowiązującymi w HELIO S.A. zasadami zrównoważonego rozwoju i podstawowymi wartościami etycznymi, a tym samym wymaga jednoznacznego potępienia. Z powyższych względów Spółka przyłącza się w miarę możliwości do organizowanych akcji pomocowych na rzecz osób dotkniętych konfliktem na Ukrainie.

Ponadto po zakończeniu raportowanego okresu Spółka zawarła aneks do Umowy o kredyt długoterminowy zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. w dniu 30.08.2021 r. Na podstawie przedmiotowego aneksu wydłużeniu uległ termin wykorzystania kredytu do 31 maja 2022 r. (przed zmianą do 31 marca 2022 r.). Jednocześnie dostosowano odpowiednio harmonogram spłaty kredytu, przy czym termin spłaty kredytu i inne istotne postanowienia umowne pozostały bez zmian. Dzięki dokonany zmianom Spółka zapewniła sobie większą elastyczność w zakresie finalizacji bieżących inwestycji w ruchome środki trwałe.

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

Nie wystąpiły.

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

W związku z trwającą od 2 lat pandemią koronawirusa, Emitent wciąż narażony jest na faktyczne i potencjalne jej skutki. 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 dodatkowych niekorzystnych czynników, w tym np. zakłócenia w łańcuchu dostaw, trudności w zarządzaniu zasobami ludzkimi, ograniczenia rynków zbytu, administracyjne ograniczania 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 zmagą 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. 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 ma zapewnione w bankach ją obsługujących (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. Na dzień bilansowy Spółka miała zawartych 19 takich transakcji na zakup łącznie 2.300 tys. USD. Szczegółowe zestawienie znajduje się w poniższej tabeli.

Data transakcji	Data rozliczenia	Kurs wymiany	Waluta kupna	Kwota kupna	Kwota sprzedaży (PLN)	Wycena na dzień 31.12.2021 (PLN)
30.08.2021	04.01.2022	3,8697	USD	200 000,00	773 940,00	38 123,96
31.08.2021	03.02.2022	3,8308	USD	200 000,00	766 160,00	47 484,25
01.09.2021	24.01.2022	3,8039	USD	200 000,00	760 780,00	52 293,19
01.09.2021	03.03.2022	3,8065	USD	200 000,00	761 300,00	54 027,66
08.10.2021	02.08.2022	4,0151	USD	100 000,00	401 510,00	12 357,79
08.10.2021	02.06.2022	4,0105	USD	100 000,00	401 050,00	10 252,12
08.10.2021	04.02.2022	4,0007	USD	100 000,00	400 070,00	6 810,22
08.10.2021	04.03.2022	4,0033	USD	100 000,00	400 330,00	7 433,67
08.10.2021	02.09.2022	4,0183	USD	100 000,00	401 830,00	13 307,68
08.10.2021	05.07.2022	4,0135	USD	100 000,00	401 350,00	11 362,67
08.10.2021	04.05.2022	4,0100	USD	100 000,00	401 000,00	9 048,56
08.10.2021	05.04.2022	4,0071	USD	100 000,00	400 710,00	8 177,39
08.10.2021	07.01.2022	3,9964	USD	100 000,00	399 640,00	6 452,02
14.10.2021	11.01.2022	3,9510	USD	100 000,00	395 100,00	11 098,41

15.10.2021	14.03.2022	3,9532	USD	100 000,00	395 320,00	12 766,77
15.10.2021	07.02.2022	3,9475	USD	100 000,00	394 750,00	12 209,83
02.12.2021	19.01.2022	4,0892	USD	100 000,00	408 920,00	-2 492,65
03.12.2021	17.02.2022	4,0986	USD	100 000,00	409 860,00	-2 558,56
30.12.2021	17.03.2022	4,0843	USD	100 000,00	408 430,00	-182,53
Suma					307 972,45	

Na zakończenie warto podkreślić, że Emitent nie ogranicza się wyłącznie 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.

Podsumowując Zarząd Spółki nadal monitoruje potencjalny wpływ i podejmuje wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki pandemii dla działalności przedsiębiorstwa. W przypadku powstania istotnych informacji o wpływie koronawirusa na fundamentalne parametry jego działalności, prognozy lub sytuację finansową, Emitent poinformuje o tym rynek zgodnie z ciążącymi na nim obowiązkami w zakresie przejrzystości, wynikającymi z rozporządzenia nr 596/2014 w sprawie nadużyć na rynku (MAR).