

**Dodatkowe noty objaśniające
do sprawozdania finansowego HELIO S.A.
za rok obrotowy 2019/2020**

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Do noty 1b

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

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych 2018/2019							
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie	Inne	Zaliczki	Razem
Wartość brutto							
1	Stan na 30.06.2018	0	0	201	186	0	387
2	Zwiększenia:	0	0	0	60	0	60
a	Zakup	0	0	0	60	0	60
3	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
4	Stan na 30.06.2019	0	0	201	246	0	447
Umorzenie							
5	Stan na 30.06.2018	0	0	196	152	0	348
6	Zwiększenia:	0	0	5	30	0	35
a	amortyzacja	0	0	5	30	0	35
7	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
8	Stan na 30.06.2019	0	0	201	182	0	383
Odpisy aktualizujące							
9	Stan na 30.06.2018	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 30.06.2019	0	0	0	0	0	0
Wartość netto							
13	Stan na 30.06.2018	0	0	5	34	0	39
14	Stan na 30.06.2019	0	0	0	64	0	64

Do noty 2b

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

Zmiany w stanie środków trwałych 2018/2019							
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 30.06.2018	2 283	23 801	13 810	3 687	2 230	45 811
2	Zwiększenia:	12	645	906	244	0	1 807
a	z ST w budowie	0	645	569	0	0	1 214
b	Zakup	12	0	337	244	0	593
3	Zmniejszenia:	0	0	128	284	20	432
a	Likwidacja	0	0	128	284	20	432
4	Stan na 30.06.2019	2295	24 446	14 588	3 647	2 210	47 186
Umorzenie							
5	Stan na 30.06.2018	0	4 301	7 722	2 614	1 565	16 202
6	Zwiększenia:	0	654	1 133	362	144	2 293
a	amortyzacja za okres	0	654	1 133	362	144	2 293
7	Zmniejszenia:	0	0	168	284	20	472
a	Likwidacja	0	0	168	284	20	472
8	Stan na 30.06.2019	0	4 955	8 687	2 692	1 689	18 023
Odpisy aktualizujące							
9	Stan na 30.06.2018	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 30.06.2019	0	0	0	0	0	0
Wartość netto							
13	Stan na 30.06.2018	2 283	19 500	6 088	1 073	665	29 609
14	Stan na 30.06.2019	2 295	19 491	5 901	955	521	29 163

Do NOTY 3 a

Ujemne różnice przejściowe	2019/2020	2018/2019
1.Amortyzacja bilansowa magazynu	81	81
2.Premia Zarządu	164	144
3.Rezerwa na usługi promocyjne	187	153
4.Niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	389	335
5.Niewykorzystane urlopy	455	129
6.Rezerwa na świadczenia emerytalne	203	143
7.Nieopłacony fundusz socjalny	67	0
8.Ujemne różnice kursowe	31	0
9.Aktualizacja wyceny środków obrotowych	2 581	2 611
10.Nieopłacone odsetki od kredytu	22	19
11.Inne rezerwy	16	13
Suma	4 196	3 628

Do NOTY 13 a

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	2019/2020	2018/2019
1. Różnice kursowe	0	40
2.Wycena kredytu /SCN/	88	171
Suma	88	211

Do NOT 14a i 15a

Zobowiązania długo i krótkoterminowe z tytułu leasingu

Nie wystąpiły na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 30 czerwca 2019 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 2019/2020 przychody netto ze sprzedaży od największego odbiorcy Emitenta (Jeronimo Martins Polska S.A.) stanowiły 45% przychodów netto ze sprzedaży Emitenta ogółem, tj. na poziomie zbliżonym do zeszłorocznego (-4 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 PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

NOTA 1

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	2019/2020	2018/2019
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 516	1 237
Razem	1 516	1 237

NOTA 2

RÓŻNICE POMIĘDZY BILANSOWĄ ZMIANĄ STANU ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH A ZMIANĄ STANU WYKAZANĄ W SPRAWOZDANIU Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH – Z TYTUŁU KREDYTÓW ,POŻYCZEK, LEASINGU	2019/2020	2018/2019
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu	8 753	10 032
+/- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	2 277	-2 634
+/- zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów	-5 088	-698
Zmiana stanu w rachunku przepływu pieniężnych	5 942	6 700

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH**A. Środki pieniężne**

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	1 516	1 237	1 516	1 237	Środki pieniężne

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

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019	
Oprocentowane pożyczki i kredytu w tym	16 836	10 047	16 836	10 047	Pozostałe zobowiązania finansowe
Długoterminowe oprocentowane kredytów wg zmiennej stopy procentowej	6 454	4 753	6 454	4 753	
Kredyty długoterminowe w okresie spłaty do 1 roku	2 885	2 617	2 885	2 617	
Kredyt w rachunku bieżącym	7 497	2 677	7 497	2 677	
Pozostałe zobowiązania – leasing /długoterminowy i krótkoterminowy/	0	0	0	0	Pozostałe zobowiązania finansowe

NOTA 1.2 Tabela ruchu instrumentów finansowych

2019/2020	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Środki pieniężne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	0	0	1 237	0	0	22 545
Zwiększenia	0	0	279	0	0	18 781
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	9 666
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	0	0	279	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0	0	0	0	0	9 115
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	2 962
Splata kredytów i pożyczek	0	0	0	0	0	2 962
Stan na koniec okresu	0	0	1 516	0	0	38 364

NOTA 2

CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą środki pieniężne, lokaty krótkoterminowe 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 podejmując stosowne działania. Zarządzając ryzykiem walutowym Spółka korzysta z instrumentów wewnętrznych, w tym przede wszystkim dostosowuje oferowane odbiorcom warunki cenowe do kosztów zakupu surowca. W roku obrotowym 2019/2020 Spółka nie korzystała z instrumentów rynku walutowego (takich jak opcje, futures, forward, CIRS).

Udział zakupionych towarów pochodzących z importu w zakupach ogółem w roku obrotowym 2019/2020 wynosił 87% i odpowiednio: w koszcie sprzedanych towarów w USD – 75%, w koszcie wytworzonych wyrobów gotowych CZK – 31%. Natomiast w roku 2017/2018 odpowiednio: w USD – 66% i CZK – 26%.

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 2020		
EUR	10%	2 717
USD	10%	13 265
EUR	-10%	-2 717
USD	-10%	-13 265
Rok zakończony 30 czerwca 2019		
EUR	10%	2 447
USD	10%	7 384
EUR	-10%	-2 447
USD	-10%	-7 384

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 2019/2020 Spółka otrzymała gwarancję bankową dobrego wykonania umowy z dn. 27.04.2019 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) łącznej 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 jest ważna od dnia wystawienia i obowiązuje do dnia 31.08.2020 r. do godz. 17:30, po którym terminie wygasa w całości i automatycznie. Gwarancja jest nieprzenoszalna.

Ponadto wystąpiły pozycje 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 1.085.138,34 zł na środkach trwałych (zbiór określonych maszyn, urządzeń i pojazdów mechanicznych) stanowiących własność HELIO S.A., zlokalizowanych pod adresem Brochów 119 (05-088 Brochów) oraz Wyględy ul. Stołeczna 26 (05-083 Zaborów) wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 17.07.2015 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.; zastaw rejestrowy został wykreślony po dniu bilansowym na podstawie postanowienia sądu z dnia 20.07.2020 r.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 2.904.919,89 zł na środkach trwałych (zbiór określonych maszyn, urządzeń i pojazdów mechanicznych) stanowiących własność HELIO S.A., zlokalizowanych pod adresem Brochów 119 (05-088 Brochów) oraz Wyględy ul. Stołeczna 26 (05-083 Zaborów) wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 17.07.2015 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.; zastaw rejestrowy został wykreślony po dniu bilansowym na podstawie postanowienia sądu z dnia 20.07.2020 r.;
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 431.700 zł na pojeździe mechanicznym stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 17.07.2015 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.; zastaw rejestrowy został wykreślony po dniu bilansowym na podstawie postanowienia sądu z dnia 20.07.2020 r.,
- 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.,

- 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 24 000 000 zł z terminem na nadanie klauzuli wymagalności do dnia 31.10.2020 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 30 000 000 zł z terminem na nadanie klauzuli wymagalności do dnia 31.10.2022 r. z tytułu zobowiązań wynikających z umowy kredytowej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. z dnia 23.09.2016 r. ze zmianami.

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

- 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.,
- 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.

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	48	250
2) środki trwałe	9 296	7 000
3) środki trwałe w budowie	674	-
Razem	10 018	7 250

W wartości nakładów na środki trwałe zawarte są odsetki od kredytu inwestycyjnego w kwocie 26 tys. zł.

Spółka nie ponosi wyodrębnionych nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

NOTA 7

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

Nie dotyczy

NOTA 8

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

Spółka nie posiada jednostek powiązanych kapitałowo. Spółka nie dokonała transakcji z podmiotem powiązaniem 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	2019/2020 (w osobach)	2018/2019 (w osobach)
Handlowy	20	27
Techniczny	144	141
Marketingu i Organizacji	46	43
Razem zatrudnieni	210	211
w tym na umowę o pracę	173	170

NOTA 11

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

Wartość wynagrodzeń i nagród członków Zarządu i Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2019/2020 i 2018/2019 kształtowała się odpowiednio:

Zarząd

- Prezes Zarządu – 1.301 tys. zł brutto / 1.389 tys. zł brutto
- Wiceprezes Zarządu – 1.032 tys. zł brutto / 1.067 tys. zł brutto

Rada Nadzorcza

- Przewodnicząca Rady Nadzorczej – 16 tys. zł brutto / 11 tys. zł brutto
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - 13 tys. zł brutto / 8 tys. zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej – 11 tys. zł brutto / 6 tys. zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej – 6 tys. zł brutto / 6 tys. zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej – 7 tys. zł brutto / 5 tys. zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej – 5 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

Poza zdarzeniami opisanymi w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki nie wystąpiły inne znaczące zdarzenia. W gwoźli ścisłości można jedynie odnotować, że po zakończeniu roku obrotowego 2019/2020, tj. w dniu 3 lipca 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Helio S.A. podjęło uchwałę w sprawie zmiany uchwalonych dotychczas postanowień w zakresie wyrażenia zgody na nabywanie przez Spółkę akcji własnych. Podjęcie przedmiotowej uchwały miało na celu ułatwienie przeprowadzenia przez Spółkę skupu akcji własnych. W konsekwencji Spółka w dniach 9-10 lipca 2020 r. dokonała na rynku regulowanym GPW nabycia łącznie 40.840 akcji własnych w ramach transakcji pakietowych w cenie 10,50 zł/akcję. Po nabyciu akcji Spółka posiada 208.822 akcje własne o wartości nominalnej 104.411 zł, co stanowi 4,18% kapitału zakładowego i uprawnia do wykonywania 4,18% głosów na walnym zgromadzeniu Helio S.A. Spółka wraz ze swoim podmiotem dominującym (Panem Leszkiem Wąsowiczem) posiadają

łącznie 4.065.822 akcje Helio S.A. o wartości nominalnej 2.032.911 zł, co stanowi 81,32% kapitału zakładowego i uprawnia do wykonywania 81,32% głosów na walnym zgromadzeniu Helio S.A.

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 Kędzińska – 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 UPRZEDNIO 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

Od roku obrotowego 2019/2020 Spółka rozszerzyła ujęcie faktur zakupu towarów z uwzględnieniem momentu przejścia ryzyka z dostawcy na odbiorcę wg standardów „INCOTERMS” przy zakupie towarów podlegających odprawie celnej. Ma to wpływ na zwiększenie zapasów (towary w drodze), jak i zobowiązań w stosunku do dostawców zagranicznych. W porównaniu do roku obrotowego 2018/2019 wzrost zapasów towarów, jak i zobowiązań wynikający z powyższej zmiany zwiększył się o 5 467 tys zł, zaś w ujęciu rachunku przepływów pieniężnych (przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej) o analogiczną kwotę pomniejszona została korekta dotycząca zmiany stanu zapasów, oraz powiększona została korekta dotycząca zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów.

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 powiązanym na warunkach innych niż rynkowe.

NOTA 24

INFORMACJE O DACIE ZAWARCIA PRZEZ EMITENTA UMOWY Z FIRMĄ 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 2019/2020	Rok obrotowy 2018/2019
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)	23,0	18,5
Inne usługi atestacyjne, w tym przegląd sprawozdania finansowego	10,0	7,5
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. 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.

Wybrana firma audytorska dokonywała dotychczas przeglądu i badania sprawozdań finansowych Spółki sporządzonych za lata obrotowe 2017/2018 oraz 2018/2019. Dotychczas (w tym w bieżącym roku obrotowym 2019/2020 oraz poprzednim roku obrotowym 2018/2019) Emitent nie korzystał z innych usług podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

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 pojawieniem się na początku 2020 roku pandemii koronawirusa (COVID-19), Emitent narażony jest na faktyczne i potencjalne tego skutki. Ponieważ sytuacja wciąż dynamicznie się rozwija, w opinii Zarządu Spółki nie jest możliwe przedstawienie rzetelnych szacunków jakościowych oraz ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na Emitenta. Do chwili publikacji niniejszego sprawozdania Emitent nie odnotował istotnego wpływu koronawirusa na swoją sprzedaż czy łańcuch dostaw. Sytuacja ta jest jednak wciąż zmienna i nie można przewidzieć jak rozwinie się w przyszłości. Mimo zachowania sprawności operacyjnej i stosunkowo korzystnych wyników finansowych Spółki w okresie globalnych problemów związanych z pandemią koronawirusa, należy podkreślić, że Emitent przykłada najwyższą wagę i staranność w zakresie monitorowania i zarządzania ryzykami w tym zakresie. 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, wprowadzenie dodatkowych procedur sanitarnych, czy zapewnienie sprawności łańcucha dostaw, w tym zwiększone stany magazynowe surowca. 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. Systematyczna deprecjacja złotego względem kluczowych dla zakupów surowca walut (USD i EUR) towarzyszyła Emitentowi od przełomu roku kalendarzowego 2019/2020 ze spektakularnym osłabieniem złotówki na koniec III kwartału roku obrotowego w związku z ogłoszoną przez WHO (Światowa Organizacja Zdrowia) pandemią koronawirusa. Czynniki te wpłynęły negatywnie na rentowność Spółki i zyskowność zawartych już kontraktów. Ryzyko walutowe wpisane jest jednak od zawsze w działalność Emitenta, a tym samym w dłuższym horyzoncie czasowym Spółka zgodnie z przyjętą strategią będzie starała się renegocjować z odbiorcami ceny sprzedawanych produktów, dostosowując je do kosztów odzwierciedlających aktualną sytuację rynkową. Jednocześnie 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.