

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO PÓŁROCZNEGO  
SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO HELIO S.A.  
ZA OKRES OD 1 LIPCA 2022 R. DO 31 GRUDNIA 2022 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 2022/2023 zostały sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz. 120). 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 2022 r. oraz na dzień 31 grudnia 2021 r. dla bilansu i zestawienia zmian w kapitałach własnych,
- od 1 lipca 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. dla rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze roku obrotowego 2022/2023 zostało sporządzone wg zasad (polityki) rachunkowości analogicznych do zasad przyjętych w sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy.

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 2022 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 2022 r. zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla euro, Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30 grudnia 2022 r., czyli 1 EUR = 4,6899 zł,

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 lipca 2022 roku do 31 grudnia 2022 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/2022	29.07.2022	4,7399
168/A/NBP/2022	31.08.2022	4,7265
190/A/NBP/2022	30.09.2022	4,8698
211/A/NBP/2022	21.10.2022	4,7089
231/A/NBP/2022	30.11.2022	4,6684
252/A/NBP/2022	30.12.2022	4,6899
<b>Średni kurs za 6 miesięcy</b>	<b>1 EUR =</b>	<b>4,7339</b>

## 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:	01.07.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2022
- premii zarządu	-	1 405	-1 190	-	215
- odpraw emerytalnych	133	-	-	-	133
- niewykorzystanych urlopów	601	-	-80	-	521
	<b>734</b>	<b>1 405</b>	<b>-1 270</b>	<b>-</b>	<b>869</b>

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
	<b>1 362</b>	<b>1 636</b>	<b>-1 667</b>	<b>-</b>	<b>1 331</b>

Odpisy aktualizujące wartość:	01.07.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2022
- zapasów	16	83	-16	-	83
- należności	1 138	1	-	-53	1 086
	<b>1 154</b>	<b>84</b>	<b>-16</b>	<b>-53</b>	<b>1 169</b>

Odpisy aktualizujące wartość:	01.07.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2021
- zapasów	383	-	-371	-	12
- należności	814	-	-	-	814
	<b>1 197</b>	<b>-</b>	<b>-371</b>	<b>-</b>	<b>826</b>

<b>w okresie</b>		
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:</b>	<b>2022.07.01 – 2022.12.31</b>	<b>2021.07.01 – 2021.12.31</b>
- usług promocyjno-marketingowych	42	85
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	118	105
- odpraw emerytalno-rentowych	25	38
- magazynów w budowie w części użytkowanych	-	15
- premii zarządu	41	100
- niewykorzystanych urlopów	99	114
- badania rocznego sprawozdania finansowego	4	3
- odpisów aktualizacyjnych należności	206	155
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	59	14
- odpisów aktualizacyjnych zapasów	16	2
- ujemnych różnic kursowych	147	-
<b>Razem</b>	<b>757</b>	<b>631</b>

<b>w okresie</b>		
<b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:</b>	<b>2022.07.01 – 2022.12.31</b>	<b>2021.07.01 – 2021.12.31</b>
- wyceny kredytów długoterminowych w skorygowanej cenie nabycia	-	2
- dodatnich różnic kursowych	-	65
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>67</b>

### **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**

Pod względem sprzedaży pierwsze półrocze roku obrotowego 2022/2023 przebiegło w sposób typowy dla działalności Spółki. 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. Pozwoliło to uzyskać rekordowe w 30-letniej historii przedsiębiorstwa przychody ze sprzedaży w okresie lipiec - grudzień.

Mimo wzrostu przychodów ze sprzedaży niesprzyjające czynniki zewnętrzne miały kluczowy wpływ na obniżenie rentowności przedsiębiorstwa. Najbardziej ważącym dla wyniku finansowego kosztem operacyjnym wciąż pozostawały koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, a spadek rentowności ze sprzedaży brutto o 1,7 p.p. przełożył się na wyniki finansowe Spółki na każdym poziomie rachunku zysków i strat.

<b>Rentowność</b>	<b>Zmiana względem okresu porównywalnego (w p.p.)</b>
Brutto ze sprzedaży	-1,7
Ze sprzedaży	-1,6
Operacyjna	-1,6
EBITDA	-1,7
Netto	-2,6

Negatywny wpływ na wynik finansowy netto miały także ponad trzykrotny wzrost kosztów finansowych. Rosnący poziom stawki referencyjnej WIBOR dla kredytów zaciągniętych przez Emitenta oraz zwiększony poziom wykorzystania kredytów w rachunku bieżącym spowodowały wzrost odsetek o 2.414 tys. zł r/r., tj. w okresie sprawozdawczym wyniosły one ponad pięciokrotnie więcej niż w roku ubiegłym.

Dodatkowym czynnikiem zwiększającym poziom kosztów finansowych był wzrost o 82% r/r. ujemnych różnic kursowych (-1.480 tys. zł *versus* -812 tys. zł). Finalnie wynik z działalności finansowej był w okresie sprawozdawczym o ponad 3 mln zł niższy niż w okresie lipiec – grudzień 2021, co zaważyło ostatecznie na wyniku finansowym netto, który wyniósł w pierwszym półroczu roku obrotowego 2022/2023 6.544 tys. zł, tj. o 39% mniej niż w okresie porównywalnym.

<b>Rodzaj pozycji</b>	<b>Dane finansowe za I półrocze 2021/2022</b>	<b>Zmiana względem analogicznego okresu ubiegłego</b>
Przychody ze sprzedaży	184 300	+10 930
Zysk z działalności operacyjnej	12 640	-2 094
EBITDA	14 420	-2 029
Wynik z działalności finansowej <sup>1</sup>	-4 477	-3 069
Zysk netto	6 544	-4 187
Zapasy	128 618	+1 178
Należności krótkoterminowe	49 814	+9 951
Zobowiązania krótkoterminowe	107 828	+9 544
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 727	+36 936
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 764	-4 297
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 044	-30 104

W perspektywie bilansowej największe wartościowo zmiany zaszły w zakresie należności i zobowiązań krótkoterminowych. Większy o ok. 10 mln zł poziom należności wynikał z innego względem roku ubiegłego rozkładu bożonarodzeniowej sprzedaży pomiędzy listopadem a grudniem. O ile bowiem sprzedaż w listopadzie 2022 r. była analogiczna do ubiegłego roku, o tyle sprzedaż grudniowa w 2022 r. wzrosła o ok. 20% r/r. Mając na uwadze 30-dniowy termin płatności dla większości odbiorców Spółki, dynamiczny wzrost

<sup>1</sup> tj. „przychody finansowe” – „koszty finansowe”

sprzedaży w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego spowodował wzrost należności krótkoterminowych o 25% r/r.

Mimo zwiększonych należności płynność finansowa Spółki była i jest niezagrożona. 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 należności 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.

<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek</b>	<b>Na dzień 31.12.2022 r.</b>	<b>Na dzień 31.12.2021 r.</b>
- długoterminowe	5 841	5 055
- krótkoterminowe	48 498	44 080

W bieżącym półroczu widoczne były także przepływy finansowe z działalności inwestycyjnej. Spółka realizowała bowiem inwestycje infrastrukturalne. Wartość przyjętych do użytkowania środków trwałych w analizowanym półroczu przedstawia zaś poniższa tabela.

<b>Zwiększenia środków trwałych</b>	<b>W okresie 01.07.2022 – 31.12.2022</b>	<b>W okresie 01.07.2021 – 31.12.2021</b>
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	341	-
Budynki i budowle oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 175	-
Urządzenia techniczne i maszyny	2 407	744
Środki transportu	496	107
Inne środki trwałe	-	-
<b>Razem</b>	<b>4 419</b>	<b>851</b>

#### **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, a nawet 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:	01.07.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2022
- zapasów	16	83	-16	-	83

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

## 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:	01.07.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2022
- należności	1 138	1	-	-53	1 086

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

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

Rezerwy z tytułu:	01.07.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2022
- premii zarządu	-	1 405	-1 190	-	215
- odpraw emerytalnych	133	-	-	-	133
- niewykorzystanych urlopów	601	-	-80	-	521
	<b>734</b>	<b>1 405</b>	<b>-1 270</b>	<b>-</b>	<b>869</b>

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
	<b>1 362</b>	<b>1 636</b>	<b>-1 667</b>	<b>0</b>	<b>1 331</b>

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2022.07.01 – 2022.12.31	2021.07.01 – 2021.12.31
- usług promocyjno-marketingowych	42	85
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	118	105
- odpraw emerytalno-rentowych	25	38
- magazynów w budowie w części użytkowanych	-	15
- premii zarządu	41	100
- niewykorzystanych urlopów	99	114
- badania sprawozdania finansowego	4	3
- odpisów aktualizacyjnych należności	206	155
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	59	14
- odpis aktualizujący zapasy	16	2
- ujemne różnice kursowe	147	0
<b>Razem</b>	<b>757</b>	<b>631</b>

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2022.07.01 – 2022.12.31	2021.07.01 – 2021.12.31
- wyceny kredytów długoterminowych w skorygowanej cenie nabycia	-	2
- dodatnich różnic kursowych	-	65
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>67</b>

## 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 powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe**

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

W gwoili ścisłości Emitent informuje jednak o nabyciu w okresie sprawozdawczym przez HELIO S.A. od podmiotu powiązanego<sup>1</sup> zabudowanej nieruchomości gruntowej o powierzchni 0,1080 ha położonej w Wyględach w bezpośrednim sąsiedztwie siedziby Spółki za cenę 1.300.000 zł, o czym Spółka informowała już w raporcie okresowym za I kwartał roku obrotowego 2022/2023. Zakup nieruchomości został poprzedzony stosowną procedurą, w tym przedłożeniem przez Zarząd w formie uchwały informacji o możliwości dokonania inwestycji lub innej korzystnej transakcji dotyczącej Spółki z podmiotem powiązanym, pozytywną opinią Komitetu Audytu wyrażoną w formie uchwały, a także uchwałą Rady Nadzorczej wyrażającą zgodę na nabycie nieruchomości od podmiotu powiązanego oraz upoważnieniem Przewodniczącej Rady do reprezentowania Spółki w umowie z członkami Zarządu. Zgodnie z § 13 ust. 2 Regulaminu Rady Nadzorczej HELIO S.A., dwoje członków Rady Nadzorczej, ze względu na ich powiązania rodzinne z podmiotem powiązanym i możliwość powstania konfliktu ich interesu z interesem Spółki, nie brało udziału w dyskusji oraz głosowaniu nad przyjęciem ww. uchwał. W ocenie powyższych organów Spółki realizacja

---

<sup>1</sup> Leszek i Justyna Wąsowicz (małżeństwo) pełniący odpowiednio funkcję Prezesa i Wiceprezesa Zarządu Emitenta, a jednocześnie będący wobec niego podmiotem dominującym (jako większościowy akcjonariusz)

proponowanej inwestycji była uzasadniona interesem Spółki i akcjonariuszy niebędących podmiotami powiązаныmi, w tym akcjonariuszy mniejszościowych, zaś cena nieruchomości w wysokości zgodnej z operatem szacunkowym opracowanym przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego<sup>1</sup> pozwala stwierdzić, że transakcja została dokonana na warunkach rynkowych oraz nie stanowiła transakcji istotnej w rozumieniu Procedury okresowej oceny istotnych transakcji zawieranych na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności spółki w Helio S.A. oraz Art. 90h Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, a tym samym nie wymagała zamieszczania na stronie internetowej Spółki informacji, o których mowa w art. 90i Ustawy o ofercie publicznej. Odnotowuje się jednocześnie, że art. 90i ust. 6 Ustawy o ofercie publicznej nie znajduje w tym przypadku zastosowania, gdyż informacja o przedmiotowej transakcji nie spełniała przesłanek informacji poufnej w rozumieniu rozporządzenia 596/2014<sup>2</sup>.

#### **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 przeprowadzano 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.

---

<sup>1</sup> Operat szacunkowy z dnia 26.08.2022 r.

<sup>2</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE (Dz. Urz. UE L 173 z 12.06.2014, str. 1, z późn. zm.)

## **20. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu 31 grudnia 2022 r. nieuwjęte w skróconym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta**

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

## **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 pierwszych miesiącach roku obrotowego 2022/2023 Spółka dokonała rutynowego odnowienia kredytów w rachunku bieżącym. Finansowanie bieżącej działalności w bieżącym roku obrotowym zostało zapewnione poprzez kontynuację Umowy Ramowej dotyczącej Dyskonta Wierzytelności z Kontraktów Handlowych oraz odnowienie na kolejny rok kredytów w rachunku bieżącym, tj.:

- kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 35 mln zł udzielonego przez Bank Handlowy w Warszawie S.A.,
- kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 25 mln zł udzielonego przez Bank BNP Paribas Bank Polska S.A. (kwota kredytu podwyższona o 10 mln zł względem ubiegłego roku).

W okresie sprawozdawczym Emitent pozyskał także kredyt długoterminowy w Banku Handlowym w Warszawie S.A. w wysokości 4.000 tys. zł na finansowanie i refinansowanie zakupu środków trwałych, w tym samochodów służbowych oraz maszyn produkcyjnych. Termin wykorzystania kredytu ustalony został od dnia 30 września 2022 r. do 31 maja 2023 r. zaś okres kredytowania do 29 września 2027 r.

Jednocześnie Spółka w ramach zabezpieczenia ryzyka walutowego zawarła kolejne transakcje typu forward w ramach udostępnionych przez obsługujące ją banki limitów transakcyjnych na transakcje walutowe i pochodne (BNP Paribas Bank Polska S.A. oraz Bank Handlowy w Warszawie S.A.). Na dzień 30.09.2022 r. Spółka miała zawartych 51 takich transakcji na zakup łącznie 5.100 tys. USD. Szczegółowe zestawienie znajduje się w poniższej tabeli. Celem transakcji było zabezpieczenie kosztów zakupu zakontraktowanych już surowców. Jednocześnie zawarte transakcje będą wpływać na różnice kursowe Spółki także w przyszłych okresach.

Data transakcji	Data rozliczenia	Kurs wymiany	Waluta kupna	Kwota kupna	Kwota sprzedaży (PLN)	Wycena na dzień 31.12.2022 (PLN)
2022-10-03	2023-01-05	5,0023	USD	100.000	500.230	-59.936,04
2022-10-10	2023-01-12	5,0859	USD	100.000	508.590	-67.801,25
2022-10-11	2023-03-02	5,0777	USD	100.000	507.770	-64.536,09
2022-10-11	2023-04-03	5,0892	USD	100.000	508.920	-63.921,01
2022-10-11	2023-02-02	5,0928	USD	100.000	509.280	-67.393,64
2022-10-13	2023-05-02	5,0747	USD	100.000	507.470	-61.028,57
2022-10-13	2023-06-02	5,0912	USD	100.000	509.120	-61.228,46
2022-10-14	2023-01-17	5,0282	USD	100.000	502.820	-61.987,21
2022-10-14	2023-07-03	5,1251	USD	100.000	512.510	-62.994,77
2022-10-14	2023-02-06	4,9995	USD	100.000	499.950	-57.935,68
2022-10-14	2023-08-31	5,1347	USD	100.000	513.470	-60.898,06
2022-10-14	2023-07-31	5,1373	USD	100.000	513.730	-62.750,43
2022-10-17	2023-03-06	5,0185	USD	100.000	501.850	-58.468,25
2022-10-17	2023-09-29	5,1396	USD	100.000	513.960	-59.926,82
2022-10-17	2023-02-09	5,0114	USD	100.000	501.140	-58.977,94
2022-10-17	2023-01-19	5,0099	USD	100.000	500.990	-59.895,98
2022-10-17	2023-01-09	5,0239	USD	100.000	502.390	-61.744,80
2022-10-18	2023-01-23	4,9761	USD	100.000	497.610	-56.474,24
2022-10-18	2023-02-13	4,9920	USD	100.000	499.200	-56.974,67
2022-10-18	2023-03-09	4,9995	USD	100.000	499.950	-56.451,33
2022-10-20	2023-10-24	5,1351	USD	100.000	513.510	-57.681,08
2022-10-24	2023-04-11	4,9820	USD	100.000	498.200	-53.057,63
2022-10-31	2023-05-08	4,9165	USD	100.000	491.650	-45.348,09
2022-10-31	2023-02-23	4,8640	USD	100.000	486.400	-43.799,11
2022-10-31	2023-04-06	4,8899	USD	100.000	488.990	-44.250,30
2022-10-31	2023-11-02	5,0275	USD	100.000	502.750	-47.784,76
2022-10-31	2023-01-26	4,8402	USD	100.000	484.020	-42.658,66
2022-10-31	2023-08-03	4,9626	USD	100.000	496.260	-45.815,37
2022-10-31	2023-07-06	4,9457	USD	100.000	494.570	-45.521,97
2022-10-31	2023-03-09	4,8700	USD	100.000	487.000	-43.656,82
2022-10-31	2023-05-11	4,9083	USD	100.000	490.830	-44.446,39
2022-10-31	2023-02-16	4,8627	USD	100.000	486.270	-43.910,78
2022-10-31	2023-09-21	4,9957	USD	100.000	499.570	-46.627,48
2022-11-04	2023-01-30	4,7966	USD	100.000	479.660	-38.129,03
2022-11-11	2023-01-11	4,6129	USD	100.000	461.290	-20.835,53
2022-11-11	2023-02-21	4,6343	USD	100.000	463.430	-21.175,79
2022-11-11	2023-03-20	4,6427	USD	100.000	464.270	-20.799,63
2022-11-18	2023-02-27	4,6215	USD	100.000	462.150	-19.643,75
2022-11-18	2023-04-17	4,6559	USD	100.000	465.590	-20.877,46
2022-12-05	2023-05-15	4,5847	USD	100.000	458.470	-12.817,68
2022-12-05	2023-03-16	4,5414	USD	100.000	454.140	-10.920,57
2022-12-05	2023-01-03	4,5001	USD	100.000	450.010	-9.641,19

2022-12-05	2023-04-20	4,5680	USD	100.000	456.800	-12.062,67
2022-12-09	2023-05-05	4,5022	USD	100.000	450.220	-5.178,47
2022-12-09	2023-02-13	4,4723	USD	100.000	447.230	-5.321,04
2022-12-09	2023-04-13	4,4912	USD	100.000	449.120	-4.805,00
2022-12-14	2023-02-07	4,4341	USD	100.000	443.410	-1.916,04
2022-12-14	2023-03-23	4,4509	USD	100.000	445.090	-1.822,21
2022-12-30	2023-03-27	4,4201	USD	100.000	442.010	1.350,67
2022-12-30	2023-06-09	4,4637	USD	100.000	446.370	-160,87
2022-12-30	2023-04-24	4,4473	USD	100.000	444.730	-241,16
<b>RAZEM</b>				<b>5.100.000</b>		<b>-2.030.881,10</b>