

**INFORMACJA DODATKOWA
DO PÓŁROCZNEGO
SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO HELIO S.A.
ZA OKRES OD 1 LIPCA 2023 R. DO 31 GRUDNIA 2023 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 2023/2024 zostały sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz. 120 ze zm.). 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 2023 r. oraz na dzień 31 grudnia 2022 r. dla bilansu i zestawienia zmian w kapitałach własnych,
- od 1 lipca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. dla rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze roku obrotowego 2023/2024 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 2023 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 2023 r. zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla euro, Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29 grudnia 2023 r., czyli 1 EUR = 4,3480 zł,

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 1 lipca 2023 roku do 31 grudnia 2023 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/2023	31.07.2023	4,4135
168/A/NBP/2023	31.08.2023	4,4684
189/A/NBP/2023	29.09.2023	4,6356
211/A/NBP/2023	31.10.2023	4,4475
232/A/NBP/2023	30.11.2023	4,3492
251/A/NBP/2023	29.12.2023	4,3480
Średni kurs za 6 miesięcy		1 EUR = 4,4437

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:	01.07.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2023
- premii zarządu	592	2 818	-2 043	-	1 367
- odpraw emerytalnych	237	-	-	-	237
- niewykorzystanych urlopów	856	-	-109	-	747
	1 685	2 818	-2 152	-	2 351

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
	734	1 405	-1 270	-	869

Odpisy aktualizujące wartość:	01.07.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2023
- zapasów	48	95	-44	-	99
- należności	987	-	-	-	987
	1 035	95	-44	-	1 086

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	w okresie	
	2023.07.01 – 2023.12.31	2022.07.01 – 2022.12.31
- usług promocyjno-marketingowych	84	42
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	45	118
- odpraw emerytalno-rentowych	46	25
- premii zarządu	260	41
- niewykorzystanych urlopów	142	99
- badania rocznego sprawozdania finansowego	4	4
- odpisów aktualizacyjnych należności	187	206
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	6	59
- odpisów aktualizacyjnych zapasów	19	16
- ujemnych różnic kursowych	309	147
Razem	1 102	757

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym ani okresie porównywalnym.

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

W pierwszym półroczu roku obrotowego 2023/2024 Spółka osiągnęła rekordowe w ponad 30-letniej historii przedsiębiorstwa przychody ze sprzedaży za okres lipiec – grudzień. Przychody te wzrosły bowiem o 29% r/r. i wyniosły 236.948 tys. zł, względem 184.300 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku obrotowego (lipiec – grudzień 2022). Sprzedaż Spółki rosła także w ujęciu ilościowym. W analizowanym okresie Emitent sprzedał bowiem ~12,6 tys. ton względem ~9,9 tys. ton w okresie porównywalnym, a zarazem ~52 mln szt. względem ~44 mln szt. w okresie porównywalnym. 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, co pozwoliło uzyskać rekordowe przychody ze sprzedaży i zyski w pierwszym, zwykle niszowym kwartale roku obrotowego.

Sprzedaż	2023.07.01 – 2023.12.31	2022.07.01 – 2022.12.31	Zmiana względem okresu porównywalnego
Wartościowo (tys. zł)	236 948	184 300	+29%
Ilościowo (tys. t)	12,6	9,9	+27%
Ilościowo (mln. szt.)	52	44	+18%

Wraz ze wzrostem przychodów ze sprzedaży poprawie uległa rentowość Spółki. Uzyskany efekt ekonomii skali pozwoliły na poprawę wyniku finansowego

Emitenta na wszystkich poziomach rachunku zysków i strat. Najbardziej ważącym dla wyniku finansowego kosztem operacyjnym wciąż pozostawały koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, a poprawa rentowności ze sprzedaży brutto była kluczowym czynnikiem kształtującym tegoroczne wyniki finansowe Spółki. W okresie lipiec – grudzień 2023 HELIO S.A. wygenerowała zysk EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja) w wysokości 27.498 tys. zł względem 14.420 tys. zł w okresie porównywalnym, co oznacza jego wzrost o 91% r/r. Jednocześnie Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 17.899 tys. zł, względem 6.544 tys. zł zysku w okresie porównywalnym.

Rentowność	Zmiana względem okresu porównywalnego (w p.p.)
Brutto ze sprzedaży	+4,0
Ze sprzedaży	+3,7
Operacyjna	+3,8
EBITDA	+3,8
Netto	+4,0

Rodzaj pozycji	Dane finansowe za I półrocze 2023/2024	Zmiana względem analogicznego okresu ubiegłego
Przychody ze sprzedaży	236 948	+52 648
Zysk z działalności operacyjnej	25 369	+12 729
EBITDA	27 498	+13 078
Wynik z działalności finansowej ¹	-3 226	+1 251
Zysk netto	17 899	+11 355
Zapasy	95 406	-33 212
Należności krótkoterminowe	50 501	+687
Zobowiązania krótkoterminowe	57 959	-49 869
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	20 428	+14 701
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 432	+332
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 577	-9 621

Dodatkowym czynnikiem wpływającym na wyniki finansowe Emitenta było ograniczenie o 28% r/r. kosztów finansowych, w tym przede wszystkim odsetek (-34% r/r.) w związku z istotnym zmniejszeniem poziomu wykorzystania kredytów bieżących. Było to możliwe przede wszystkim dzięki wykorzystaniu do celów obrotowych kapitałów własnych, a jednocześnie poprawą rotacji zapasów. Niespodziewanie wysoka sprzedaż, w szczególności w pierwszym kwartale roku obrotowego spowodowała, że poziom zapasów w bieżącym półroczu był na tle ostatnich lat wyjątkowo niski, a płynność finansowa wspierana była dodatkowo bieżącymi wpływami z faktoringu². Z perspektywy bilansowej najistotniejsze zmiany zaszły tym samym w zakresie zobowiązań krótkoterminowych (-46%) i

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

² Umowa Ramowa dotycząca Dyskonta Wierzytelności z Kontraktów Handlowych

zapasów (-26%). Aktualny stan zobowiązań kredytowych przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek	Na dzień 31.12.2023 r.	Na dzień 31.12.2022 r.
- długoterminowe	5 055	5 841
- krótkoterminowe	4 044	48 498

Istotny spadek zapasów i kredytów bieżących był jednocześnie kluczowym czynnikiem zmian w rachunku przepływów pieniężnych względem okresu porównywalnego. W bieżącym półroczu widoczne były także przepływy finansowe z działalności inwestycyjnej. Spółka realizowała bowiem inwestycje infrastrukturalne. Wartość przyjętych do użytkowania środków trwałych oraz środków trwałych w budowie przedstawia zaś poniższa tabela.

Zwiększenia środków trwałych	W okresie 01.07.2023 – 31.12.2023	W okresie 01.07.2022 – 31.12.2022
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	-	341
Budynki i budowle oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	1 175
Urządzenia techniczne i maszyny	2 248	2 407
Środki transportu	319	496
Inne środki trwałe	51	-
Razem	2 618	4 419

Środki trwałe w budowie	W okresie 01.07.2023 – 31.12.2023	W okresie 01.07.2022 – 31.12.2022
Razem	5 184	1 261

4. Objaśnienia 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:	01.07.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2023
- zapasów	48	95	-44	-	99

Odpisy aktualizujące wartość:	01.07.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2022
- zapasów	16	83	-16	-	83

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:	01.07.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2023
- należności	987	-	-	-	987

Odpisy aktualizujące wartość:	01.07.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2022
- należności	1 138	1	-	-53	1 086

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

Rezerwy z tytułu:	01.07.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	31.12.2023
- premii zarządu	592	2 818	-2 043	-	1 367
- odpraw emerytalnych	237	-	-	-	237
- niewykorzystanych urlopów	856	-	-109	-	747
	1 685	2 818	-2 152	-	2 351

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
	734	1 405	-1 270	-	869

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

	w okresie	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą:	2023.07.01 – 2023.12.31	2022.07.01 – 2022.12.31
- usług promocyjno-marketingowych	84	42
- nieopłaconych wynagrodzeń i składek ubezpieczenia społecznego	45	118
- odpraw emerytalno-rentowych	46	25
- premii zarządu	260	41
- niewykorzystanych urlopów	142	99
- badania rocznego sprawozdania finansowego	4	4
- odpisów aktualizacyjnych należności	187	206
- naliczonych odsetek od kredytów na dzień bilansowy	6	59
- odpisów aktualizacyjnych zapasów	19	16
- ujemnych różnic kursowych	309	147
Razem	1 102	757

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym ani okresie porównywalnym.

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 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.

20. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu 31 grudnia 2023 r. nieujęte 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

W okresie od zakończenia ostatniego roku obrotowego Spółka otrzymała:

- gwarancję ubezpieczeniową zwrotu zaliczki z dn. 09.10.2023 r. Zgodnie z otrzymaną gwarancją ubezpieczeniową UNIQUA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna („Gwarant”) zobowiązał się nieodwołalnie i bezwarunkowo na zasadach określonych w gwarancji do zapłaty Emitentowi (jako Beneficjentowi gwarancji) należności do kwoty 70.909,50 EUR z tytułu braku zwrotu nierozliczonej w całości lub części zaliczki na zasadach określonych w umowie na dostawę i montaż urządzeń produkcyjnych, która została zawarta w dn. 13.10.2023 r. Gwarancja ubezpieczeniowa jest ważna od dnia 13.10.2023 r. do dnia 02.02.2024 r. włącznie., po którym terminie wygasa w całości i automatycznie. Wierzytelność z tytułu gwarancji może być przedmiotem przelewu na rzecz osoby trzeciej wyłącznie po uzyskaniu uprzedniej pisemnej zgody Gwaranta, pod rygorem nieważności przelewu wierzytelności z tytułu niniejszej gwarancji;
- gwarancję bankową z dn. 01.12.2023 r. zabezpieczającą należyte wykonanie umowy na wyprodukowanie, transport, montaż i uruchomienie maszyny produkcyjnej, która została zawarta w dniu 22.11.2023 r. Zgodnie z otrzymaną gwarancją ING Bank Śląski S.A. („Gwarant”) zobowiązał się nieodwołalnie i bezwarunkowo na zasadach określonych w gwarancji do zapłaty Emitentowi (jako Beneficjentowi gwarancji) należności do kwoty 37.350,00 zł na pierwsze pisemne żądanie stwierdzające, że Wykonawca nie wypełnił swoich umownych zobowiązań. Gwarancja bankowa jest ważna od dnia wystawienia do dnia 06.12.2024 r. włącznie, po którym terminie wygasa w całości i automatycznie. Cesja gwarancji jest możliwa tylko za zgodą Gwaranta.

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, ani od zakończenia ostatniego roku obrotowego, więcej zdarzeń tego typu nie było.

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

W pierwszych miesiącach roku obrotowego 2023/2024 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.

Ponadto w okresie sprawozdawczym Emitent pozyskał kredyt długoterminowy w:

- Banku Handlowym w Warszawie S.A. w wysokości 3.500 tys. zł na finansowanie i refinansowanie zakupu maszyn produkcyjnych i środków transportu. Termin wykorzystania kredytu ustalony został do 31 maja 2024 r. zaś okres kredytowania do 31 sierpnia 2028 r.;
- BNP Paribas Bank Polska S.A. w wysokości 4.500 tys. zł na finansowanie i refinansowanie nakładów inwestycyjnych dot. rozbudowy magazynu¹ i biura w Brochowie. Termin wykorzystania kredytu ustalony został do 31 grudnia 2024 r. zaś okres kredytowania do 31 grudnia 2028 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 31.12.2023 r. Spółka miała zawartych 78 takich transakcji na zakup łącznie 7.800 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 31.12.2023 (PLN)
2023-06-23	2024-02-05	4,1334	USD	100000,00	413340,00	-19600,43
2023-07-28	2024-01-11	4,0455	USD	100000,00	404550,00	-11029,48
2023-09-29	2024-04-02	4,3954	USD	100000,00	439540,00	-44931,04

¹ Antresola w części produkcyjnej

2023-10-02	2024-05-06	4,4194	USD	100000,00	441940,00	-46832,47
2023-10-05	2024-04-08	4,3978	USD	100000,00	439780,00	-45089,02
2023-10-05	2024-02-08	4,3931	USD	100000,00	439310,00	-45386,86
2023-10-05	2024-06-06	4,3993	USD	100000,00	439930,00	-44381,59
2023-10-06	2024-01-18	4,3717	USD	100000,00	437170,00	-43507,85
2023-10-06	2024-07-11	4,3509	USD	100000,00	435090,00	-39096,53
2023-10-06	2024-03-11	4,3436	USD	100000,00	434360,00	-40122,90
2023-10-09	2024-08-12	4,3799	USD	100000,00	437990,00	-41381,22
2023-10-09	2024-10-10	4,3826	USD	100000,00	438260,00	-40606,05
2023-10-09	2024-01-25	4,3723	USD	100000,00	437230,00	-43488,38
2023-10-09	2024-03-14	4,3762	USD	100000,00	437620,00	-43313,93
2023-10-09	2024-06-03	4,3779	USD	100000,00	437790,00	-42336,72
2023-11-20	2024-05-20	4,0044	USD	100000,00	400440,00	-5987,60
2023-12-18	2024-02-29	3,9929	USD	100000,00	399290,00	-5496,10
2023-12-21	2024-09-03	3,9670	USD	100000,00	396700,00	-1187,08
2023-12-21	2024-01-26	3,9467	USD	100000,00	394670,00	-1096,07
2023-12-21	2024-05-23	3,9574	USD	100000,00	395740,00	-1359,72
2023-12-21	2024-02-23	3,9489	USD	100000,00	394890,00	-1165,91
2023-12-29	2024-09-16	3,9433	USD	100000,00	394330,00	1240,31
2023-12-29	2024-03-05	3,9361	USD	100000,00	393610,00	154,23
2023-12-29	2024-01-30	3,9196	USD	100000,00	391960,00	1620,96
2023-12-29	2024-02-13	3,9372	USD	100000,00	393720,00	-53,04
2023-12-29	2024-03-01	3,9358	USD	100000,00	393580,00	165,45
2023-03-27	2024-01-31	4,4389	USD	100000,00	443890,00	-49996,55
2023-05-18	2024-02-01	4,2899	USD	100000,00	428990,00	-35160,19
2023-06-23	2024-01-03	4,1163	USD	100000,00	411630,00	-18119,53
2023-06-23	2024-03-04	4,1320	USD	100000,00	413200,00	-19181,38
2023-07-17	2024-04-02	4,0063	USD	100000,00	400630,00	-6534,54
2023-07-17	2024-01-08	3,9993	USD	100000,00	399930,00	-6402,64
2023-10-02	2024-01-16	4,4119	USD	100000,00	441190,00	-47510,15
2023-10-03	2024-07-08	4,4395	USD	100000,00	443950,00	-47626,61
2023-10-05	2024-01-18	4,3855	USD	100000,00	438550,00	-44853,97
2023-10-05	2024-03-07	4,3956	USD	100000,00	439560,00	-45227,78
2023-10-05	2024-05-09	4,3958	USD	100000,00	439580,00	-44368,02
2023-10-05	2024-07-05	4,4034	USD	100000,00	440340,00	-44176,37
2023-10-05	2024-08-05	4,4025	USD	100000,00	440250,00	-43576,85
2023-10-05	2024-09-05	4,3973	USD	100000,00	439730,00	-42512,18
2023-10-05	2024-10-07	4,3982	USD	100000,00	439820,00	-41990,21
2023-10-06	2024-02-12	4,3710	USD	100000,00	437100,00	-43090,14
2023-10-06	2024-04-11	4,3448	USD	100000,00	434480,00	-39755,21
2023-10-06	2024-05-13	4,3491	USD	100000,00	434910,00	-39736,62
2023-10-06	2024-06-10	4,3467	USD	100000,00	434670,00	-39083,37
2023-10-06	2024-08-08	4,3494	USD	100000,00	434940,00	-38399,80
2023-10-06	2024-09-09	4,3495	USD	100000,00	434950,00	-37852,73
2023-10-09	2024-02-15	4,3722	USD	100000,00	437220,00	-43172,15

2023-10-09	2024-04-15	4,3708	USD	100000,00	437080,00	-42258,76
2023-10-09	2024-05-16	4,3729	USD	100000,00	437290,00	-42019,23
2023-10-09	2024-07-15	4,3755	USD	100000,00	437550,00	-41309,63
2023-10-09	2024-09-12	4,3779	USD	100000,00	437790,00	-40526,98
2023-10-09	2024-10-03	4,3789	USD	100000,00	437890,00	-40226,97
2023-10-13	2024-02-20	4,3243	USD	100000,00	432430,00	-38360,60
2023-10-13	2024-03-18	4,3296	USD	100000,00	432960,00	-38576,39
2023-10-13	2024-10-17	4,3393	USD	100000,00	433930,00	-36162,17
2023-10-17	2024-02-22	4,1877	USD	100000,00	418770,00	-24796,30
2023-10-17	2024-03-21	4,1887	USD	100000,00	418870,00	-24639,26
2023-10-17	2024-05-02	4,1905	USD	100000,00	419050,00	-24359,46
2023-11-08	2024-11-04	4,1777	USD	100000,00	417770,00	-20408,33
2023-11-15	2024-11-18	4,0798	USD	100000,00	407980,00	-10854,63
2023-11-15	2024-01-29	4,0538	USD	100000,00	405380,00	-11697,75
2023-11-15	2024-02-26	4,0559	USD	100000,00	405590,00	-11702,41
2023-11-17	2024-03-25	4,0452	USD	100000,00	404520,00	-10444,64
2023-11-17	2024-04-18	4,0497	USD	100000,00	404970,00	-10679,39
2023-11-20	2024-06-13	4,0040	USD	100000,00	400400,00	-5681,70
2023-11-20	2024-07-18	4,0043	USD	100000,00	400430,00	-5329,41
2023-12-18	2024-01-22	3,9882	USD	100000,00	398820,00	-5216,04
2023-12-18	2024-03-28	3,9896	USD	100000,00	398960,00	-4938,85
2023-12-21	2024-07-01	3,9587	USD	100000,00	395870,00	-1080,67
2023-12-21	2024-10-15	3,9677	USD	100000,00	396770,00	-730,00
2023-12-21	2024-11-07	3,9704	USD	100000,00	397040,00	-640,77
2023-12-22	2024-04-22	3,9487	USD	100000,00	394870,00	-732,95
2023-12-22	2024-06-17	3,9555	USD	100000,00	395550,00	-918,60
2023-12-22	2024-08-01	3,9604	USD	100000,00	396040,00	-946,92
2023-12-22	2024-10-21	3,9665	USD	100000,00	396650,00	-529,75
2023-12-22	2024-12-02	3,9686	USD	100000,00	396860,00	-68,44
2023-12-29	2024-02-28	3,9285	USD	100000,00	392850,00	928,63
		Razem	USD	7.800.000,00		-1.917.504,40