

**Dodatkowe noty objaśniające
do sprawozdania finansowego HELIO S.A.
za rok obrotowy 2008/2009**

Noty objaśniające do bilansu

Do NOTY 3 a

Ujemne różnice przejściowe	2008/2009	2007/2008
1. Amortyzacja bilansowa magazynu	20	
2. Środki trwałe w leasingu	124	100
1. Rezerwa na usługi promocyjne	186	511
2. Niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	153	299
3. Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	6	60
4. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	68	
5. Inne rezerwy	12	0
Suma	569	970

Do NOTY 10 a

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	2008/2009	2007/2008
1. Środki trwałe w leasingu	33	0
4. niezrealizowane odsetki od należności	231	220
Suma	264	220

Do NOT 11a i 12a

Zobowiązania długo i krótkoterminowe z tytułu leasingu

Na dzień 30 czerwca 2009 roku oraz na dzień 30 czerwca 2008 przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	30.06.2009		30.06.2008	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	205	205	197	197
W okresie od 1 do 5 lat	230	230	262	262
Powyżej 5 lat				
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	435	435	459	459
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	26		35	
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	409	435	424	459
krótkoterminowe	184		173	
długoterminowe	225		251	

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

NOTA 1

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2008/2009	2007/2008
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 981	147
Razem	2 981	147

NOTA 2

RÓŻNICE POMIĘDZY BILANSOWĄ ZMIANĄ STANU ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH A ZMIANĄ STANU WYKAZANĄ W SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2008/2009	2007/2008
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu	715	789
+/- zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów	-1 526	1 113
+/- zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	8	-53
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	802	-270

Dodatkowe noty objaśniające

NOTA 1

INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

A. Pożyczki udzielone i należności własne

Należności własne obejmują należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności oraz środki pieniężne

B. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Spółka nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu wymagalności.

D. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Spółka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

E. Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe obejmują: kredyty, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania z tytułu umów leasingowych

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2009	30.06.2008	30.06.2009	30.06.2008	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 875	7 355	6 875	7 355	Należności własne
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	2 981	147	2 981	147	Należności własne

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2009	30.06.2008	30.06.2009	30.06.2008	
Oprocentowane pożyczki i kredytu w tym	408	1 526	408	1 526	Pozostałe zobowiązania finansowe
Długoterminowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	408		408		
Kredyt w rachunku bieżącym		1 526		1 526	
Pozostałe zobowiązania (długoterminowe)-leasing	435	459	435	459	Pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 491	2 747	3 491	2 747	Pozostałe zobowiązania finansowe

NOTA 1.2 Tabela ruchu instrumentów finansowych

2008/2009	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu			7 502			4 732
Zwiększenia			2 834			1 416
Kredyty i pożyczki						408
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie			2 834			
Leasing						264
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania						744
Zmniejszenia			480			1 814
Spłata kredytów i pożyczek						1 526
Leasing						288
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności			480			
Stan na koniec okresu			9 856			4 334

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. Spółka nie korzysta obecnie z instrumentów rynku walutowego (takich jak opcje, futures, forward, CIRS).

Udział zakupionych towarów pochodzących z importu w zakupach ogółem w roku obrotowym 2008/2009 wynosił 56% i odpowiednio: w koszcie sprzedanych towarów w USD – 55%, w koszcie wytworzonych wyrobów gotowych EUR – 70%. Natomiast w roku 2007/2008 odpowiednio: w USD – 39% i EUR – 65%.

	Wzrost/spadek kursu waluty	Wpływ na wynik finansowy brutto
Rok zakończony 30 czerwca 2009		
EUR	10%	-582
USD	10%	-2 026
EUR	-10%	582
USD	-10%	2 026
Rok zakończony 30 czerwca 2008		
EUR	10%	-403
USD	10%	-1 158
EUR	-10%	403
USD	-10%	1 158

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 renegocjować 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. 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.

W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

NOTA 3

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

Nie wystąpiły

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 ZANIECHANIEJ W DANYM OKRESIE LUB PRZEWIDZIALNEJ DO ZANIECHANIA W NASTĘPNYM OKRESIE

Brak takich kategorii.

NOTA 6

KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady ogółem
1	Grupa 1	2 205
2	Grupa 2	168
4	Grupa 4	146
5	Grupa 5	0
6	Grupa 6	0
7	Grupa 7	68
8	Grupa 8	61
9	Wartości niematerialne i prawne	50
	Razem	2 569

NOTA 7

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	38	10
2) środki trwałe	578	3 000
3) środki trwałe w budowie	1 860	12 000
Razem	2 476	15 010

NOTA 8

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

Spółka nie posiada jednostek powiązanych kapitałowo.

NOTA 9

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie wystąpiły.

NOTA 10

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA PIONY

PION	2008/2009	2007/2008
Handlowy	6	6
Techniczny	93	91
Marketingu i Organizacji	10	8
Razem zatrudnieni	109	105

NOTA 11

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

	01.07.2008 – 30.06.2009
Wynagrodzenia Zarządu, w tym:	440
- Leszek Wąsowicz, Prezes	292
- Justyna Wąsowicz, Wiceprezes	148
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	0
Razem wynagrodzenia	440

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

Nie nastąpiły.

NOTA 15

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

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

NOTA 16

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie istnieją przesłanki do przeprowadzenia korekty analizowanych sprawozdań finansowych wskaźnikiem inflacji.

NOTA 17

RÓŻNICE POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I W DANYCH PORÓWNYWALNYCH A UPRIEDNIO SPORZĄDZONYMI I NIE OPUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI

Nie wystąpiły.

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.

Nie wystąpiły

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 WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA BIEŻĄCY I POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Nazwa usługi	Rok obrotowy 2008/2009	Rok obrotowy 2007/2008
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	19	18
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego	11	10
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-