

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport roczny SA-R 2006

(zgodnie z § 86 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. - Dz. U. Nr 209, poz. 1744)

(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

Za rok obrotowy 2006 obejmujący okres od 2006-01-01 do 2007-06-30
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2005 obejmujący okres od 2005-01-01 do 2005-12-31

data przekazania: 2007-11-27

HELIO SPÓŁKA AKCYJNA

(pełna nazwa emitenta)

HELIO S.A.

Spożywczy (spo)

(skrótowa nazwa emitenta)

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)

05-083

Wyględy

(kod pocztowy)

(miejscowość)

Stołeczna

26

(ulica)

(numer)

(0 22) 796 32 16

(0 22) 752 09 21

(telefon)

(fax)

helio@helio.pl

www.helio.pl

(e-mail)

(www)

1181694514

015533555

(NIP)

(REGON)

PKF Consult Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Elbląskiej 15/17, 01-747 Warszawa

(podmiot uprawniony do badania)

Raport roczny zawiera:

- Opinię i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z badania rocznego sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
- Pismo Prezesa Zarządu
- Roczne sprawozdanie finansowe
- Wprowadzenie Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Bilans Rachunek przepływów pieniężnych
- Rachunek zysków i strat Dodatkowe informacje i objaśnienia
- Sprawozdanie zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2006	2005	2006	2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	56 752	27 490	14 618	7 081
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 084	3 009	1 310	775
III. Zysk (strata) brutto	4 519	2 734	1 164	704
IV. Zysk (strata) netto	3 619	2 156	932	555
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 952	353	1 049	94
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-443	-1 687	-118	-448
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 275	1 341	870	356
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	6 784	7	1 801	2
IX. Aktywa, razem	23 810	20 058	6 323	5 326
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 382	14 611	1 164	3 880
XI. Zobowiązania długoterminowe	458	583	122	155
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	3 706	13 932	984	3 700
XIII. Kapitał własny	19 428	5 447	5 159	1 446
XIV. Kapitał zakładowy	2 500	1 936	664	514
XV. Liczba akcji (w szt.)	5 000 000	3 872	5 000 000	3 872
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,90	556,82	0,23	143,43
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	3,89	1 406,77	1,03	373,56
XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

OPINIA PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH O BADANYM ROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Plik	Opis
SA-R_2006-zal1.pdf	Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta dotycząca sprawozdania finansowego HELIO Spółka Akcyjna w Wyględach za okres od 01.01.2006 r. do 30.06.2007 r.

RAPORT PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-R_2006-zal2.pdf	Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego HELIO Spółka Akcyjna w Wyględach za okres od 01.01.2006 r. do 30.06.2007 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-R_2006-zal3.pdf	Oświadczenie Zarządu HELIO S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego oraz w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Oświadczenie zawarte jest w "Oświadczeniu Zarządu HELIO S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego oraz w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych".

Plik	Opis

PISMO PREZESA ZARZĄDU

Plik	Opis
SA-R_2006-zal4.pdf	Pismo Prezesa Zarządu HELIO S.A.

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-R_2006-zal5.pdf	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2006/2007

BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2006	2005
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		4 399	3 671
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	13	
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	4 306	3 639
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	80	32
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		45	24
3.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		35	8
II. Aktywa obrotowe		19 411	16 387
1. Zapasy	4	7 474	3 512
2. Należności krótkoterminowe	5	4 402	12 631
2.1. Od pozostałych jednostek		4 402	12 631
3. Inwestycje krótkoterminowe		6 803	19
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	6 803	19
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6 803	19
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	732	225
Aktywa razem		23 810	20 058
PASYWA			
I. Kapitał własny		19 428	5 447
1. Kapitał zakładowy	8	2 500	1 936
2. Kapitał zapasowy	9	13 309	1 329
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych			26
4. Zysk (strata) netto		3 619	2 156
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		4 382	14 611
1. Rezerwy na zobowiązania	10	218	96
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		8	3
1.2. Pozostałe rezerwy		210	93
a) krótkoterminowe		210	93
2. Zobowiązania długoterminowe	11	458	583
2.1. Wobec pozostałych jednostek		458	583
3. Zobowiązania krótkoterminowe	12	3 706	13 932
3.1. Wobec pozostałych jednostek		3 706	13 932
Pasywa razem		23 810	20 058
Wartość księgowa		19 428	5 447
Liczba akcji (w szt.)		5 000 000	3 872
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13	3,89	1 406,77

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	w tys. zł	
		2006	2005
1. Inne (z tytułu)			411
- zakup nieruchomości			411
Pozycje pozabilansowe, razem			411

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2006	2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		56 752	27 490
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14	11 473	6 919
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15	45 279	20 571
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		39 307	18 815
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16	7 362	4 310
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		31 945	14 505
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		17 445	8 675

	Noty	w tys. zł	
		2006	2005
IV. Koszty sprzedaży	16	9 982	4 446
V. Koszty ogólnego zarządu	16	2 284	1 810
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		5 179	3 277
VII. Pozostałe przychody operacyjne		133	155
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			2
2. Inne przychody operacyjne	17	133	153
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		228	423
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			9
2. Inne koszty operacyjne	18	228	414
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		5 084	3 009
X. Przychody finansowe	19	103	35
1. Odsetki, w tym:		103	34
2. Inne			1
XI. Koszty finansowe	20	668	310
1. Odsetki w tym:		579	310
2. Inne		89	
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		4 519	2 734
XIII. Zysk (strata) brutto		4 519	2 734
XIV. Podatek dochodowy	21	900	578
a) część bieżąca		916	601
b) część odroczone		-16	-23
XV. Zysk (strata) netto		3 619	2 156
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		3 619	2 156
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		4 020 747	3 872
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	23	0,90	556,82

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2006	2005
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 447	3 291
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	5 447	3 291
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	1 936	1 936
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	564	
a) zwiększenia (z tytułu)	564	
- emisji akcji (wydania udziałów)	564	
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 500	1 936
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 329	0
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	11 980	1 329
a) zwiększenia (z tytułu)	11 980	1 329
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	9 797	
- z podziału zysku (ustawowo)	2 182	1 329
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	13 309	1 329
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 182	1 355
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 182	1 355
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 182	1 355
a) zmniejszenia (z tytułu)	2 182	1 329
- przekazanie na kapitał zapasowy	2 182	1 329
3.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		26
3.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		26
4. Wynik netto	3 619	2 156
a) zysk netto	3 619	2 156
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	19 428	5 447
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 428	5 447

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2006	2005
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	3 619	2 156
II. Korekty razem	333	-1 803
1. Amortyzacja	583	263
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	513	315
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		-2
4. Zmiana stanu rezerw	122	82
5. Zmiana stanu zapasów	-3 962	-1 339
6. Zmiana stanu należności	8 229	-2 443
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 596	1 422
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-556	-101
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	3 952	353
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	177	2
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	177	2
II. Wydatki	620	1 689
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	620	1 686
2. Inne wydatki inwestycyjne		3
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-443	-1 687
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	10 390	34 052
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	10 362	
2. Kredyty i pożyczki		34 052
3. Inne wpływy finansowe	28	
II. Wydatki	7 115	32 711
1. Spłaty kredytów i pożyczek	6 298	32 341
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	335	95
3. Odsetki	482	275
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 275	1 341
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	6 784	7
E. Środki pieniężne na początek okresu	19	12
F. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	6 803	19

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU
 Nota 1 a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2006	2005
a) inne wartości niematerialne i prawne	13	
Wartości niematerialne i prawne, razem	13	

Nota 1 b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

w tys. zł

	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu						0	0
b) zwiększenia (z tytułu)						24	24
- zakup						24	24
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu						24	24
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu						0	0
e) amortyzacja za okres (z tytułu)						11	11
-						11	11
f) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu						13	13

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) własne	13	
Wartości niematerialne i prawne, razem	13	

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2006	2005
a) środki trwałe, w tym:	3 407	2 874
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	754	754
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 413	1 411
- urządzenia techniczne i maszyny	807	503
- środki transportu	380	202
- inne środki trwałe	53	4
b) środki trwałe w budowie	894	762
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	5	3
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	4 306	3 639

Nota 2 b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

w tys. zł						
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	754	1 488	777	316	120	3 455
b) zwiększenia (z tytułu)		66	635	521	61	1 283
- zakup		66	63	269	61	459
- leasing			572	252		824
c) zmniejszenia (z tytułu)				177		177
- sprzedaż				177		177
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		77	275	114	116	582
e) amortyzacja za okres (z tytułu)		64	330	166	12	572
- umorzenie		64	330	166	12	572
f) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	754	1 413	807	380	53	3 407

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) własne	2 719	2 716
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	688	158
- na podstawie umów leasingu finansowego	688	158
Środki trwałe bilansowe, razem	3 407	2 874

Nota 3 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2006	2005
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	24	2
a) odniesionych na wynik finansowy	24	2
- usługi marketingowe	18	2
- niezapłacone odsetki kredytowe	6	
2. Zwiększenia	45	24
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	45	24
- usługi marketingowe	40	18
- leasing	5	6
3. Zmniejszenia	24	2
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	24	2
- usługi marketingowe	18	2
- niezapłacone odsetki kredytowe	6	
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	45	24
a) odniesionych na wynik finansowy	45	24
- usługi marketingowe	40	18
- leasing	5	6

Nota 3 b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	35	8
- koszty finansowe leasingu	35	8
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	35	8

Nota 4 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2006	2005
a) materiały	1 238	735
b) produkty gotowe	1 067	327
c) towary	5 169	2 450
Zapasy, razem	7 474	3 512

Nota 5 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) należności od pozostałych jednostek	4 402	12 631
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 628	12 438
- do 12 miesięcy	3 628	12 438
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	728	128
- inne	46	65
Należności krótkoterminowe netto, razem	4 402	12 631
b) odpisy aktualizujące wartość należności	0	34
Należności krótkoterminowe brutto, razem	4 402	12 665

Nota 5 b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2006	2005
Stan na początek okresu	34	304
a) zwiększenia (z tytułu)		9
- należności przeterminowane ponad 1 rok		9
b) zmniejszenia (z tytułu)	34	279
- rozwiązanie	8	
- wykorzystanie	26	279
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	0	34

Nota 5 c

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			4 402	12 631
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
b1. w walucie				
-				
Należności krótkoterminowe, razem			4 402	12 631

Nota 5 d

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2006	2005
a) do 1 miesiąca	2 082	4 504
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 395	5 663
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	151	2 305
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	3 628	12 472
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług		34
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	3 628	12 438

Nota 5 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2006	2005
a) do 1 miesiąca	79	1 950
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	47	187
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	25	89
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	45
e) powyżej 1 roku	0	34
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	151	2 305
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	0	34
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	151	2 271

Nota 6 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 803	19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	83	19
- inne środki pieniężne	6 720	
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	6 803	19

Nota 6 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				

Nota 6 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			6 785	19
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			18	
b1. w walucie	w tys.	USD	2	
po przeliczeniu na tys. zł			5	
b2. w walucie	w tys.	EUR	3	
po przeliczeniu na tys. zł			13	
w walucie				
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			6 803	19

Nota 7 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	732	225
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe	20	16
- opłacone z góry prenumeraty	0	1
- podatek od nieruchomości	11	
- usługi promocyjne	539	161
- koszty finansowe	28	35
- koszty finansowe leasingu	40	12
- koszty remontów	94	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	732	225

Nota 8 a

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe	brak	brak	3 872 000	1 936	aport	25.08.2006	25.08.2006
B	zwykłe	brak	brak	1 128 000	564	gotówka	20.04.2007	20.04.2007
Liczba akcji, razem				5 000 000				
Kapitał zakładowy, razem					2 500			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		0,50						

Na dzień zakończenia roku obrotowego, tj. 30 czerwca 2007 r., według wiedzy Zarządu HELIO S.A. struktura akcjonariuszy posiadających powyżej 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta przedstawiała się następująco:

- Leszek Wąsowicz:
 - liczba akcji: 3 857 000 szt.
 - udział w kapitale zakładowym: 77,1 %
 - liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu: 3 857 000
 - udział w ogólnej liczbie głosów na WZ: 77,1 %

Nota 9 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2006	2005
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 797	
- z podziału zysku	3 512	1 329
Kapitał zapasowy, razem	13 309	1 329

Nota 10 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2006	2005
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3	1
a) odniesionej na wynik finansowy	3	1
- leasing	2	1
- odsetki bankowe	1	0
2. Zwiększenia	8	3
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	8	3
- odsetki bankowe	4	2
- odsetki od należności	4	1
3. Zmniejszenia	3	1
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	3	1
- leasing	2	1
- odsetki bankowe	1	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	8	3
a) odniesionej na wynik finansowy	8	3
- odsetki bankowe	4	1
- odsetki należności	4	0
- leasing	0	2

Nota 10 b

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2006	2005
a) stan na początek okresu	93	12
- usługi promocyjno marketingowe	93	12
b) zwiększenia (z tytułu)	210	93
- usługi promocyjno marketingowe	210	93
c) rozwiązanie (z tytułu)	93	12
- usługi promocyjno marketingowe	93	12
d) stan na koniec okresu	210	93
- usługi promocyjno marketingowe	210	93

Nota 11 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) wobec pozostałych jednostek	458	583
- kredyty i pożyczki		432
- umowy leasingu finansowego	458	151
Zobowiązania długoterminowe, razem	458	583

Nota 11 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2006	2005
a) powyżej 1 roku do 3 lat	458	583
Zobowiązania długoterminowe, razem	458	583

Nota 11 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			458	583
Zobowiązania długoterminowe, razem			458	583

Nota 12 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) wobec pozostałych jednostek	3 706	13 932
- kredyty i pożyczki, w tym:	413	6 280
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	250	12
- leasing	250	12
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 027	7 506
- do 12 miesięcy	3 027	7 506
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	16	134
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	3 706	13 932

Nota 12 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			3 706	13 932
b1. w walucie				
-				
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			3 706	13 932

Nota 12 c

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITULU KREDYTÓW I POŻYCZEK

w tys. zł													
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy				Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				
Bank BPH S.A.	Warszawa	5 800		w tys.	zł	100		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	02.07.2007	zaśw rejstrowy na zapasach + poręczenie wg prawa cywilnego udzielone przez Leszka Wąsowicza i Justynę Wąsowicz + Poręczenie BGK S.A.	
Bank BPH S.A.	Warszawa	720		w tys.	zł	313		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	30.06.2008	Hipoteka łączna na kwotę 720 000,00 zł i hipoteka kaucyjna na kwotę 290 000,00 zł na nieruchomości w Wyględach + poręczenie wg prawa cywilnego udzielone przez Leszka Wąsowicza i Justynę Wąsowicz	

Nota 13 a

Wartość księgowa na jedną akcję wyniosła:
3,89 zł w 2006 roku
1406,77 zł w 2005 roku.

Sposób obliczenia wartości księgowej na jedną akcję: wartość księgowa/liczba akcji ogółem, przy czym:

a) wartość księgowa = aktywa - (zobowiązania i rezerwy na zobowiązania)

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 14 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2006	2005
-masa mąkowa	11 473	6 919
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	11 473	6 919

Nota 14 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) kraj	11 473	6 919
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	11 473	6 919

Nota 15 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2006	2005
-Pestki i ziarna	6 015	2 712
-Orzechy	19 068	6 010
-Owoce suszone	20 196	11 849
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	45 279	20 571

Nota 15 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) kraj	45 279	20 571
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	45 279	20 571

Nota 16 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2006	2005
a) amortyzacja	583	263
b) zużycie materiałów i energii	5 002	3 889
c) usługi obce	1 850	1 021
d) podatki i opłaty	130	71
e) wynagrodzenia	3 112	1 445
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	575	290
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	8 144	3 558
-usługi marketingowe	7 850	3 478
-inne	294	80
Koszty według rodzaju, razem	19 396	10 537
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	232	29
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-9 982	-4 446

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2006	2005
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 284	-1 810
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7 362	4 310

Nota 17 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2006	2005
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	102	
- usługi marketingowe	94	
- odpisy aktualizujące	8	
b) pozostałe, w tym:	31	155
- umorzenie zobowiązań	21	136
- koszty sądowe	3	4
- kary	5	14
- rezerwy		1
- środki trwałe sprzedane	2	
Inne przychody operacyjne, razem	133	155

Nota 18 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2006	2005
a) pozostałe, w tym:	228	414
- spisane należności	33	279
- przekazane darowizny	5	1
- spisane towary handlowe	161	133
- zapłacone kary z tyt. dostaw towarów	5	
- ZUS	9	
- PFRON	2	
- Pozostałe	13	1
Inne koszty operacyjne, razem	228	414

Nota 19 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2006	2005
a) pozostałe odsetki	103	34
- od pozostałych jednostek	103	34
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	103	34

Nota 19 b

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) dodatnie różnice kursowe		1
- zrealizowane		1
Inne przychody finansowe, razem		1

Nota 20 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2006	2005
a) od kredytów i pożyczek	518	292
- dla innych jednostek	518	292
b) pozostałe odsetki	61	18
- dla innych jednostek	61	18
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	579	310

Nota 20 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	86	
- zrealizowane	85	
- niezrealizowane	1	
b) pozostałe, w tym:	3	
- koszty GPW	3	
Inne koszty finansowe, razem	89	

Nota 21 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2006	2005
1. Zysk (strata) brutto	4 519	2 734
2. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	300	427
- KOSZTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	449	432
- usługi promocyjne	420	93
- PFRON	45	20
- odsetki budżetowe	4	3
- spisane należności	40	288
- różnice kursowe ujemne	7	0
- pozostałe	20	33
- leasing operacyjny/finansowy	-29	-5
- koszty z lat ubiegłych zmniejszające podstawę	-58	0
- PRZYCHODY NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI DO OPODATKOWANIA, w tym:	-144	-4
- rozliczenie odpisów aktualizujących	-8	
- naliczone a nie zapłacone odsetki	-41	
- usługi promocyjne	-93	
- pozostałe	-2	-4
- ODLICZENIE OD PODSTAWY OPODATKOWANIA, w tym:	-5	-1
- darowizny	-5	-1
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 819	3 161
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	916	601
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	916	601
- wykazany w rachunku zysków i strat	916	601

Nota 21 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2006	2005
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-16	-23
Podatek dochodowy odroczone, razem	-16	-23

Nota 22 a

Zarząd Spółki wnioskuje do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o przeznaczenie całej kwoty zysku netto osiągniętego przez Spółkę HELIO S.A. (dawniej „PH BONA” Sp. z o.o.) w roku obrotowym 2006/2007 w wysokości 3.619.059,67 zł (trzy miliony sześćset dziewiętnaście tysięcy pięćdziesiąt dziewięć złotych trzynaście groszy) na poczet kapitału zapasowego Spółki.

Plik	Opis

Nota 23 a

Sposób obliczenia zysku na jedną akcję zwykłą: zysk netto/średnia ważona liczba akcji zwykłych, przy czym:
 a.) średnia ważona liczba akcji zwykłych = $\{(liczba\ akcji\ zwykłych\ serii\ A * liczba\ dni\ w\ roku\ obrotowym\ do\ dnia\ zarejestrowania\ akcji\ serii\ B) + (liczba\ akcji\ zwykłych\ serii\ A\ i\ B * liczba\ dni\ w\ roku\ obrotowym\ od\ dnia\ zarejestrowania\ akcji\ serii\ B)\} / liczba\ dni\ w\ roku\ obrotowym$

Plik	Opis

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Plik	Opis
SA-R_2006-zal6.pdf	Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2006/2007

PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2007-11-27	Leszek Wąsowicz	Prezes Zarządu	
2007-11-27	Justyna Wąsowicz	Wiceprezes Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2007-11-27	Jerzy Kołpak	Główny Księgowy	

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)

Plik	Opis
SA-R_2006-zal7.pdf	Sprawozdanie Zarządu z działalności HELIO S.A. dawniej "PH BONA" Sp. z o.o. za rok obrotowy 2006/2007 trwający od 1 stycznia 2006 r. do 30 czerwca 2007 r.

W niniejszym raporcie nie wypełniono następujących not:

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Należności długoterminowe, Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów), Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych,

Należności długoterminowe (struktura walutowa)

Zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych), Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych), Długoterminowe aktywa finansowe, Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: Zmiana stanu wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych), Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych, Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych - c.d., Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach, Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa), Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności), Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa), Inne inwestycje długoterminowe (wg rodzaju), Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych), Inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

Należności spome i przeterminowane

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa), Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności), Inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju), Inne inwestycje krótkoterminowe (struktura walutowa)

Odpisy aktualizujące

Akcje (udziały) własne, Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Kapitał z aktualizacji wyceny

Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)

Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (z tytułu)

Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów), Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów), Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych
Zmiana stanu ujemnej wartości firmy, Inne rozliczenia międzyokresowe
Należności warunkowe od jednostek powiązanych (z tytułu), Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych
Zyski nadzwyczajne
Straty nadzwyczajne
Łączna kwota podatku odroczonego, Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat dotyczący
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), z tytułu:
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: