

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport roczny SA-R 2013

(zgodnie z § 82 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. – Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.)

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

Za rok obrotowy 2013 obejmujący okres od 2013-07-01 do 2014-06-30
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2012 obejmujący okres od 2012-07-01 do 2013-06-30

data przekazania: 2014-10-31

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.

(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
 - Bilans
 - Rachunek zysków i strat
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym
 - Rachunek przepływów pieniężnych
 - Dodatkowe informacje i objaśnienia
- Sprawozdanie zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta)
- Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2013	2012	2013	2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	104 239	98 744	24 859	23 689
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 152	6 186	1 229	1 484
III. Zysk (strata) brutto	4 911	5 031	1 171	1 207
IV. Zysk (strata) netto	3 949	4 050	942	972
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-683	9 604	-163	2 304
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-167	170	-40	41
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 374	-9 755	328	-2 340
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	524	19	125	5
IX. Aktywa, razem	68 052	62 034	16 355	14 329
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 300	17 231	4 638	3 980
XI. Zobowiązania długoterminowe	8 256	9 889	1 984	2 284
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	10 627	7 025	2 554	1 623
XIII. Kapitał własny	48 752	44 803	11 717	10 349
XIV. Kapitał zakładowy	2 500	2 500	601	577
XV. Liczba akcji (w szt.)	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,79	0,81	0,19	0,19
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	9,75	8,96	2,34	2,07
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_2013-zal1.pdf	Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta dotycząca sprawozdania finansowego HELIO Spółka Akcyjna z siedzibą w Wyględach za okres od 01.07.2013 r. do 30.06.2014 r.

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

Plik	Opis
SA-R_2013-zal2.pdf	Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego HELIO Spółka Akcyjna z siedzibą w Wyględach za okres od 01.07.2013 r. do 30.06.2014 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-R_2013-zal3.pdf	Oświadczenie Zarządu HELIO S.A. w sprawie rzetelności sporządzania 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 sporządzania sprawozdania finansowego oraz w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych".

Plik	Opis

PISMO PREZESA ZARZĄDU

Plik	Opis
SA-R_2013-zal4.pdf	Pismo Prezesa Zarządu HELIO S.A.

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-R_2013-zal5.pdf	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2013/2014

BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2013	2012
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		25 371	26 496
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	22	48
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	25 131	26 282
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	218	166
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		218	161
3.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	5
II. Aktywa obrotowe		42 681	35 538
1. Zapasy	4	28 596	22 788
2. Należności krótkoterminowe	5	12 138	11 355
2.1. Od pozostałych jednostek		12 138	11 355
3. Inwestycje krótkoterminowe		1 573	1 049
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	1 573	1 049
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 573	1 049
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	374	346
Aktywa razem		68 052	62 034
PASYWA			
I. Kapitał własny		48 752	44 803
1. Kapitał zakładowy	8	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy	9	42 303	38 253
3. Zysk (strata) netto		3 949	4 050
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		19 300	17 231
1. Rezerwy na zobowiązania	10	417	317
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		25	36
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		358	232
a) długoterminowa		41	33
b) krótkoterminowa		317	199
1.3. Pozostałe rezerwy		34	49
a) krótkoterminowe		34	49
2. Zobowiązania długoterminowe	11	8 256	9 889
2.1. Wobec pozostałych jednostek		8 256	9 889
3. Zobowiązania krótkoterminowe	12	10 627	7 025
3.1. Wobec pozostałych jednostek		10 439	6 852
3.2. Fundusze specjalne		188	173
Pasywa razem		68 052	62 034
Wartość księgowa		48 752	44 803
Liczba akcji (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13	9,75	8,96

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2013	2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		104 239	98 744
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14	20 649	20 482
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15	83 590	78 262
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		74 122	69 259
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16	16 511	16 276
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		57 611	52 983
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		30 117	29 485
IV. Koszty sprzedaży	16	18 669	17 117
V. Koszty ogólnego zarządu	16	5 489	4 929
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		5 959	7 439
VII. Pozostałe przychody operacyjne		68	130
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	21
2. Inne przychody operacyjne	17	68	109
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		875	1 383
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		10	0

	Noty	w tys. zł	
		2013	2012
2. Inne koszty operacyjne	18	865	1 383
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		5 152	6 186
X. Przychody finansowe	19	697	436
1. Odsetki, w tym:		423	436
2. Inne		274	0
XI. Koszty finansowe	20	938	1 591
1. Odsetki w tym:		938	1 327
2. Inne		0	264
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		4 911	5 031
XIII. Zysk (strata) brutto		4 911	5 031
XIV. Podatek dochodowy	21	962	981
a) część bieżąca		1 029	966
b) część odroczone		-67	15
XV. Zysk (strata) netto		3 949	4 050
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		3 949	4 050
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	23	0,79	0,81

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2013	2012
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	44 803	40 753
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	44 803	40 753
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	2 500	2 500
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	38 253	37 219
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	4 050	1 034
a) zwiększenia (z tytułu)	4 050	1 034
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	4 050	1 034
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	42 303	38 253
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 050	1 034
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 050	1 034
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 050	1 034
a) zmniejszenia (z tytułu)	4 050	1 034
- przekazanie na kapitał zapasowy	4 050	1 034
3.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
3.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4. Wynik netto	3 949	4 050
a) zysk netto	3 949	4 050
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	48 752	44 803
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	48 752	44 803

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2013	2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	3 949	4 050
II. Korekty razem	-4 632	5 554
1. Amortyzacja	1 910	1 911
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	371	891
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	-21
4. Zmiana stanu rezerw	100	43
5. Zmiana stanu zapasów	-5 809	1 905
6. Zmiana stanu należności	-782	83
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-342	537
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-80	205

	w tys. zł	
	2013	2012
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-683	9 604
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	566	457
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	21
2. Z aktywów finansowych, w tym:	566	436
-inne wpływy z aktywów finansowych	566	436
II. Wydatki	733	287
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	733	287
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-167	170
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 944	0
1. Kredyty i pożyczki	3 944	0
II. Wydatki	2 570	9 755
1. Spłaty kredytów i pożyczek	1 548	8 328
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	84	100
3. Odsetki	938	1 327
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 374	-9 755
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	524	19
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	524	19
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 049	1 030
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 573	1 049

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2013	2012
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	19	39
- oprogramowanie komputerowe	19	39
b) inne wartości niematerialne i prawne	3	9
Wartości niematerialne i prawne, razem	22	48

Nota 1 b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWY)

	w tys. zł					Wartości niematerialne i prawne, razem
	a	b	c	d	e	
	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	
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu		191	191	102	102	293
zakup						
z środków trwałych w budowie						
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			191	102	102	293
c) skumulowana amortyzacja (umorzona) na początek okresu			172	99	99	271
d) skumulowana amortyzacja (umorzona) na koniec okresu			172	99	99	271
e) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			19	3	3	22

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2013	2012
a) własne	22	48
Wartości niematerialne i prawne, razem	22	48

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2013	2012
a) środki trwałe, w tym:	25 029	26 216
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 168	2 168
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 852	17 339
- urządzenia techniczne i maszyny	4 367	4 737
- środki transportu	896	1 017
- inne środki trwałe	746	955
b) środki trwałe w budowie	81	62
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	21	4
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	25 131	26 282

Nota 2 b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

		w tys. zł						
		grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyn	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem	
a)	wartość brutto środków trwałych na pocz. ątek okresu	2 168	18 826	7 871	2 447	1 656	32 968	
b)	zwiększenia (z tytułu)		31	430	234	2	697	
	- środki trwałe w budowie		31	277			308	
	- zakup			153	234	2	389	
	leasing							
	spadek							
c)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 168	18 857	8 301	2 681	1 658	33 665	
d)	skumulowana amortyzacja (umorzenie) na pocz. ątek okresu		1 487	3 134	1 430	701	6 752	
e)	amortyzacja za okres (z tytułu)		518	800	355	211	1 884	
	spadek							
f)	skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		2 005	3 934	1 785	912	8 636	
g)	wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 168	16 852	4 367	896	746	25 029	

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2013	2012
a) własne	24 865	25 985
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	164	231
- na podstawie umów leasingu finansowego	164	231
Środki trwałe bilansowe, razem	25 029	26 216

Nota 3 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2013	2012
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	161	191
a) odniesionych na wynik finansowy	161	191
- usługi marketingowe	50	71
- odpis aktualizujący należności	37	37
- nieopłacone ZUS i płace	10	10
- ujemne różnice kursowe	0	2
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	15	13
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	7	6
- badanie sprawozdania finansowego	4	4
- rezerwa na świadczenia urlopowe	31	25
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	0	7
- odsetki bankowe niezrealizowane	7	16
2. Zwiększenia	165	110
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	165	110
- usługi marketingowe	76	50
- niezrealizowane odsetki bankowe	8	7
- nieopłacone ZUS i płace	7	3
ujemne różnice kursowe		
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	0	2
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	8	7
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	4	4
- rezerwa na świadczenia urlopowe	37	31
aktualizacja wyceny środków obrotowych		
- odpis aktualizacji należności	2	0
- premia zarządu	23	6
3. Zmniejszenia	108	141
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	108	141
- usługi marketingowe	50	71
- nieopłacony ZUS i płace	9	10
- ujemne różnice kursowe	0	2
- badanie sprawozdania finansowego	4	4
- rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	7	6
- rezerwa na świadczenia urlopowe	31	25
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	0	7
- nieopłacone odsetki od kredytu	7	16
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	218	161
a) odniesionych na wynik finansowy	218	161
- usługi marketingowe	76	50
- odpis aktualizujący należności	39	37
- nieopłacone ZUS i płace	8	4
ujemne różnice kursowe		
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	15	15
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	8	7
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	4	4
- rezerwa na świadczenia urlopowe	37	31
aktualizacja wyceny środków obrotowych		
- nieopłacone odsetki od kredytu	8	7
- premia zarządu	23	6

Nota 3 b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2013	2012
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	5
- koszty finansowe leasingu	0	5
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	0	5

Nota 4 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2013	2012
a) materiały	5 708	3 977
b) produkty gotowe	1 107	4 309
c) towary	20 731	13 345
d) zaliczki na dostawy	1 050	1 157
Zapasy, razem	28 596	22 788

Nota 5 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2013	2012
a) należności od pozostałych jednostek	12 138	11 355
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 763	10 467
- do 12 miesięcy	11 763	10 467
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	373	883
- inne	2	5
Należności krótkoterminowe netto, razem	12 138	11 355
b) odpisy aktualizujące wartość należności	205	195
Należności krótkoterminowe brutto, razem	12 343	11 550

Nota 5 b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2013	2012
Stan na początek okresu	195	195
a) zwiększenia (z tytułu)	10	0
- przeterminowane należności	10	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	205	195

Nota 5 c

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2013	2012
a) w walucie polskiej			12 306	11 546
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			37	4
b1. w walucie	w tys.	USD	12	0
po przeliczeniu na tys. zł			37	0
b2. w walucie	w tys.	EUR	0	1
po przeliczeniu na tys. zł			0	1
pozostałe waluty w tys. zł			0	3
Należności krótkoterminowe, razem			12 343	11 550

Nota 5 d

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2013	2012
a) do 1 miesiąca	1 619	2 249
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 514	5 368
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2013	2012
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	3 835	3 045
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	11 968	10 662
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	205	195
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	11 763	10 467

Nota 5 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2013	2012
a) do 1 miesiąca	2 405	1 523
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	976	1 217
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	236	37
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	36	51
e) powyżej 1 roku	182	217
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	3 835	3 045
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	205	195
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	3 630	2 850

Nota 6 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2013	2012
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 573	1 049
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 573	1 049
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 573	1 049

Nota 6 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2013	2012
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				

Nota 6 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2013	2012
a) w walucie polskiej			191	565
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			1 382	484
b1. w walucie	w tys.	USD	217	57
po przeliczeniu na tys. zł			661	189
b2. w walucie	w tys.	EUR	173	43
po przeliczeniu na tys. zł			721	185
pozostałe waluty w tys. zł			0	110
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			1 573	1 049

Nota 7 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE	w tys. zł	
	2013	2012
a) czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym:	345	310
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe	35	61
- podatek od nieruchomości	160	151
- usługi promocyjne	75	29
- koszty finansowe	7	7
- koszty finansowe leasingu	5	11

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2013	2012
- fundusz socjalny	63	51
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	29	36
- GS1 (elektroniczny przekaz danych)	8	13
- pakiet informacji gospodarczej	10	12
- inne	11	11
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	374	346

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 2014 r. wg wiedzy Zarządu HELIO S.A. struktura akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta przedstawiała się następująco:

I. Leszek Wąsowicz:

- liczba akcji: 3 857 000 szt.
- udział w kapitale zakładowym: 77,14%
- liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu: 3 857 000
- udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu: 77,14%

Nota 9 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2013	2012
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 797	9 797
b) inny (wg rodzaju)	32 506	28 456
- z podziału zysku	32 506	28 456
Kapitał zapasowy, razem	42 303	38 253

Nota 10 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2013	2012
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	36	51
a) odniesionej na wynik finansowy	36	51
- leasing	9	16
- odsetki od należności	26	35
- dodatnie różnice kursowe	1	0
2. Zwiększenia	20	30
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	20	30
- odsetki od należności	15	26
- leasing	4	3
- dodatnie różnice kursowe	1	1
3. Zmniejszenia	31	45
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	31	45
- dodatnie różnice kursowe	1	0
- odsetki od należności	26	35
- leasing	4	10
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	25	36
a) odniesionej na wynik finansowy	25	36
- odsetki od należności	15	26

- leasing	9	9
- dodatnie różnice kursowe	1	1

Nota 10 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2013	2012
a) stan na początek okresu	33	29
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	33	29
b) zwiększenia (z tytułu)	41	33
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i podobne	41	33
c) rozwiązanie (z tytułu)	33	29
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	33	29
d) stan na koniec okresu	41	33
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i podobne	41	33

Nota 10 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2013	2012
a) stan na początek okresu	199	133
- świadczenia urlopowe	163	133
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	5	0
- premia zarządu	31	0
b) zwiększenia (z tytułu)	317	199
- świadczenia urlopowe	192	163
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	3	5
- premia zarządu	122	31
c) rozwiązanie (z tytułu)	199	133
- świadczenia urlopowe	163	133
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	5	0
- premia zarządu	31	0
d) stan na koniec okresu	317	199
- świadczenia urlopowe	192	163
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	3	5
- premia zarządu	122	31

Nota 10 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2013	2012
a) stan na początek okresu	49	59
- badanie sprawozdania finansowego	18	20
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	31	39
b) zwiększenia (z tytułu)	34	23
- badanie sprawozdania finansowego	18	18
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	16	5
c) wykorzystanie (z tytułu)	49	33
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	18	13
- badanie sprawozdania finansowego	31	20
d) stan na koniec okresu	34	49
- badanie sprawozdania finansowego	18	18
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	16	31

Nota 11 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2013	2012
a) wobec pozostałych jednostek	8 256	9 889
- kredyty i pożyczki	8 235	9 783
- umowy leasingu finansowego	21	106

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
Zobowiązania długoterminowe, razem	8 256	9 889

Nota 11 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2013	2012
a) powyżej 1 roku do 3 lat	21	106
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0
c) powyżej 5 lat	8 235	9 783
Zobowiązania długoterminowe, razem	8 256	9 889

Nota 11 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2013	2012
a) w walucie polskiej			8 256	9 889
Zobowiązania długoterminowe, razem			8 256	9 889

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / po życzkii wg umowy		Kwota kredytu / po życzkii pozostała do spłaty		warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	w tys. zł	w walucie				
BNP Paribas Bank Polska S.A. (dawniej Fortis Bank Polska S.A.)	Warszawa	1 000	w tys. zł	9 209	w tys. zł	WIBOR 3M + marża	15.08.2016	- hipoteka do kwoty 1.500tys. zł na IV miejscu na nieruchomości Spółki w Brochowie - oświadczenie Spółki o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji	
BNP Paribas Bank Polska S.A. (dawniej Fortis Bank Polska S.A.)	Warszawa	14 000	w tys. zł	574	w tys. zł	WIBOR 1M + marża	29.06.2021	-hipoteka zwykła w wysokości 14.000tys. zł oraz hipoteka kaucyjna do wysokości 3.150tys. zł na nieruchomości Spółki w Brochowie wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej oświadczenie Spółki o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji	

Kwota kredytów pozostała do spłaty uwzględnia także wartość kredytów długoterminowych w okresie spłaty.

Nota 12 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2013	2012
wobec współnika jednostki współzależnej		
kredyty i pożyczki, w tym:		
długoterminowe w okresie spłaty		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dywidend		
inne zobowiązania finansowe, w tym:		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
a) wobec pozostałych jednostek	10 439	6 852
- kredyty i pożyczki, w tym:	5 808	1 864
- długoterminowe w okresie spłaty	1 548	1 794
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	85	85
- leasing	85	85
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 952	4 334
- do 12 miesięcy	3 952	4 334
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	394	377
- z tytułu wynagrodzeń	194	187
- inne (wg tytułów)	6	5
- rozrachunki z pracownikami	6	5
b) fundusze specjalne (wg tytułów)	188	173
- fundusz socjalny	188	173
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	10 627	7 025

Nota 12 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2013	2012
a) w walucie polskiej			9 192	5 372
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			1 435	1 653
b1. w walucie	w tys.	EUR	217	201
po przeliczeniu na tys. zł			904	869
b2. w walucie	w tys.	USD	174	235
po przeliczeniu na tys. zł			531	779
pozostałe waluty w tys. zł			0	5
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			10 627	7 025

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TUJĄ KREDYTÓW I PÓYCZEK

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Waarunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	in walucie	w tys. zł	in walucie				
BNP Paribas Bank Polska S.A. (dawniej Fortis Bank Polska S.A.)	Warszawa	5 000		424		WIBOR 1M + marza	01.09.2014	hipoteka kauc. do 8.300tys. zł na III miejscu na nieruchomości w Brochowie -zastaw rejestr. na zapasach w Magazynach wyrobów got. i opakowań w Brochowie o wartości nie mniejszej niż 7.500 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej o świadczeniu o poddaniu się na rzecz Banku egzekucyjnej	
Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	9 000		3 794		WIBOR 1M + marza	30.09.2014	hipoteka do kwoty 9.375tys. zł na nieruchomości w Wyględach wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpiecz. zapasów w magazynach surowca w Brochowie o wartości nie mniejszej niż 9.000 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej o świadczeniu o poddaniu się na rzecz Banku egzekucyjnej	

Nota 13 a

<p>Wartość księgowa na jedną akcję wyniosła:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 9,75 zł w roku obrotowym 2013 (tj. roku obrotowym 2013/2014) - 8,96 zł w roku obrotowym 2012 (tj. roku obrotowym 2012/2013) <p>Sposób obliczania wartości księgowej na jedną akcję: <i>wartość księgowa / liczba akcji ogółem</i>, przy czym:</p> <p>a) <i>wartość księgowa = aktywa - (zobowiązania i rezerwy na zobowiązania)</i></p>

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 14 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2013	2012
- wyroby gotowe	20 649	20 482
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	20 649	20 482

Nota 14 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2013	2012
a) kraj	20 495	20 385
b) eksport	154	97
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	20 649	20 482

Nota 15 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2013	2012
- towary	83 590	78 262
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	83 590	78 262

Nota 15 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2013	2012
a) kraj	83 551	78 018
b) eksport	39	244
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	83 590	78 262

Nota 16 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2013	2012
a) amortyzacja	1 910	1 911
b) zużycie materiałów i energii	16 011	16 053
c) usługi obce	2 789	2 962
d) podatki i opłaty	451	408
e) wynagrodzenia	6 720	6 136
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 281	1 233
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	11 136	9 725
- usługi marketingowe	8 693	7 395
- pośrednictwo handlowe	1 707	1 582
- inne	736	748

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2013	2012
Koszty według rodzaju, razem	40 298	38 428
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	371	-106
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-18 669	-17 117
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-5 489	-4 929
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 511	16 276

Nota 17 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2013	2012
a) pozostałe, w tym:	68	109
- umorzenie zobowiązań	13	30
- odszkodowania	17	79
- pozostałe	38	0
Inne przychody operacyjne, razem	68	109

Nota 18 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2013	2012
przeteminowane należności*		
a) pozostałe, w tym:	875	1 383
- spisane należności	17	40
- przekazane darowizny	0	2
- spisane towary handlowe i materiały	825	1 180
- opłaty z tytułu dostaw	12	161
- odpisane należności	10	0
- pozostałe	11	0
Inne koszty operacyjne, razem	875	1 383

Nota 19 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2013	2012
a) pozostałe odsetki	423	436
- od pozostałych jednostek	423	436
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	423	436

Nota 19 b

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2013	2012
a) dodatnie różnice kursowe	131	0
- zrealizowane	123	0
- niezrealizowane	8	0
b) pozostałe, w tym:	143	0
- wpływy z aktywów finansowych	143	0
Inne przychody finansowe, razem	274	0

Nota 20 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2013	2012
a) od kredytów i pożyczek	927	1 311
- dla innych jednostek	927	1 311
b) pozostałe odsetki	11	16
- dla innych jednostek	11	16
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	938	1 327

Nota 20 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2013	2012
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	0	264
- zrealizowane	0	264
- niezrealizowane	0	0
Inne koszty finansowe, razem	0	264

Nota 21 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2013	2012
1. Zysk (strata) brutto	4 911	5 031
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	507	51
- KOSZTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	1 020	754
- usługi promocyjne	400	265
- PFRON	132	106
- odsetki bankowe	43	37
- spisane należności	27	40
- amortyzacja magazynów w budowie w części użytkowanych	0	13
różnice kursowe ujemne		
- darowizny	0	2
- pozostałe	2	0
niepodatkowe koszty samochodu osobowego		
- amortyzacja leasingu (finansowy)	0	25
- premia zarządu	122	31
- nieopłacony ZUS i płace	40	16
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe i podobne	236	201
- badanie sprawozdania finansowego	18	18
- KOSZTY Z LAT UBIEGŁYCH ZMNIEJSZAJĄCE PODSTAWĘ	568	742
- koszty marketingowe	265	376
- ujemne różnice kursowe	0	8
- nieopłacone płace	16	54
- spisane towary	0	39
- odsetki bankowe	37	82
- badanie sprawozdania finansowego	18	20
- świadczenia emerytalne i podobne	201	163
- premia zarządu	31	0
- PRZYCHODY NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI DO OPODATKOWANIA, w tym:	86	141
- odsetki od należności na dzień bilansowy	77	135
- dodatnie różnice kursowe	9	6
- PRZYCHODY LAT UBIEGŁYCH ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	141	182
- dodatnie różnice kursowe	6	0
- odsetki od należności zapłacone	135	182
- ODLICZENIE OD PODSTAW OPODATKOWANIA, w tym:	0	2
- darowizny	0	2
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 418	5 082
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	1 029	966
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 029	966
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 029	966

Nota 21 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2013	2012
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-67	15
Podatek dochodowy odroczony, razem	-67	15

Nota 22 a

Komisja Nadzoru Finansowego

Zarząd Spółki HELIO S.A. wnioskuję do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o przeznaczenie całej kwoty zysku netto osiągniętego przez Spółkę HELIO S.A. w roku obrotowym 2013/2014 w wysokości 3.948.647,66 zł (słownie: trzy miliony dziewięćset czterdzieści osiem tysięcy sześćset czterdzieści siedem złotych sześćdziesiąt sześć 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*

Plik	Opis

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Plik	Opis
SA-R_2013-zal6.pdf	Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2013/2014

PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2014-10-31	Leszek Wąsowicz	Prezes Zarządu	
2014-10-31	Justyna Wąsowicz	Wiceprezes Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2014-10-31	Jerzy Kołpak	Główny Księgowy	

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)

Plik	Opis
SA-R_2013-zal7.pdf	Sprawozdanie Zarządu z działalności HELIO S.A. za rok obrotowy 2013/2014 trwający od 1 lipca 2013 r. do 30 czerwca 2014 r.

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

Plik	Opis
SA-R_2013-zal8.pdf	Oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego w Spółce HELIO S.A. w roku obrotowym 2013/2014

Komisja Nadzoru Finansowego

W niniejszym raporcie nie wypełniono następujących not:

Środki trwale 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 pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)

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: