

**Dodatkowe noty objaśniające
do sprawozdania finansowego HELIO S.A.
za rok obrotowy 2006/2007**

Noty objaśniające do bilansu

Do NOTY 3 a

Ujemne różnice przejściowe	2006	2005
I AKTYWA		
II PASYWA	236	126
1. Rezerwa na usługi promocyjne	210	93
2. Odsetki naliczone od kredytu	26	33
Suma	236	126

Do NOTY 10 a

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	2006	2005
I AKTYWA	41	14
1. leasing operacyjny/finansowy		10
2. dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej		4
3. niezrealizowane odsetki bankowe	21	
4. niezrealizowane odsetki od należności	20	
II PASYWA		
Suma	41	14

NOTA 1

ŁĄCZNA WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANYCH	2006	2005
Należności przeterminowane brutto	151	2 305
- w tym, należności sporne brutto	151	2 305
a) z tytułu dostaw i usług brutto	151	2 305
b) pozostałe brutto		
c) dochodzone na drodze sądowej brutto		
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych		34
Należności przeterminowane netto	151	2 271

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

NOTA 1

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2006	2005
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	83	19
- inne środki pieniężne	6 720	
Razem	6 803	19

NOTA 2

RÓŻNICE POMIĘDZY BILANSOWĄ ZMIANĄ STANU ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH A ZMIANĄ STANU WYKAZANĄ W SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2006	2005
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu	-10 225	2 810
+/- zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów	5 866	1 385
+/- zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-237	3
+/- zmiana stanu zobowiązań z tytułu długoterminowych kredytów i leasingu finansowego	-125	
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	-4 596	1 422

Dodatkowe noty objaśniające

NOTA 1

INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

W okresach sprawozdawczych kończących się 30 czerwca 2007 roku, 31 grudnia 2005 roku Spółka nie realizowała transakcji związanych z instrumentami finansowymi.

NOTA 1.1 Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

	2006	2005
Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych:	518	308
- pozostałych krótkoterminowych	518	308
w tym odsetki niezrealizowane	1	33
- długoterminowych		
w tym odsetki niezrealizowane		
Odsetki niezrealizowane, razem, w tym:	1	33
- z terminem zapłaty do 3 miesięcy	1	33

NOTA 2

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

Nie wystąpiły

NOTA 3

ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Nie wystąpiły.

NOTA 4

PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIKI DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W DANYM OKRESIE LUB PRZEWIDZIALNEJ DO ZANIECHANIA W NASTĘPNYM OKRESIE

Brak takich kategorii.

NOTA 5

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

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady ogółem
1	Grupa 1	132
2	Grupa 2	
4	Grupa 4	
5	Grupa 5	
6	Grupa 6	
7	Grupa 7	
8	Grupa 8	
9	Wartości niematerialne i prawne	
	Razem	132

NOTA 6

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	24	
2) środki trwałe	559	2 000
3) środki trwałe w budowie	132	1 000
Razem	690	3 000

NOTA 7

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

Spółka nie posiada jednostek powiązanych kapitałowo.

NOTA 8

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie wystąpiły.

NOTA 9

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA PIONY

PION	2006	2005
Handlowy	4	4
Techniczny	55	45
Marketingu i Organizacji	7	6
Razem zatrudnieni	66	55

NOTA 10

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

	1.01.2006 – 30.06.2007
Wynagrodzenia Zarządu, w tym:	330
- Leszek Wąsowicz, Prezes	191
- Justyna Wąsowicz, Wiceprezes	139
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	0
Razem wynagrodzenia	330

NOTA 11

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 12

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES

Nie wystąpiły

NOTA 13

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nie nastąpiły.

NOTA 14

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 15

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

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

NOTA 16

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

Nie wystąpiły.

NOTA 17

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 18

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 19

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 20

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.