

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport roczny SA-R 2011

(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 2011 obejmujący okres od 2011-07-01 do 2012-06-30
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2010 obejmujący okres od 2010-07-01 do 2011-06-30

data przekazania: 2012-10-31

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)

(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)
- Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2011	2010	2011	2010
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	98 823	84 809	23 150	21 277
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 045	3 337	713	837
III. Zysk (strata) brutto	1 303	2 856	305	717
IV. Zysk (strata) netto	1 034	2 295	242	576
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 122	-1 240	497	-311
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 311	-11 331	-307	-2 843
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-141	10 861	-33	2 725
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	670	-1 710	157	-429
IX. Aktywa, razem	65 783	61 919	15 437	15 532
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 030	22 200	5 874	5 569
XI. Zobowiązania długoterminowe	11 789	13 059	2 767	3 276
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	12 969	8 893	3 043	2 231
XIII. Kapitał własny	40 753	39 719	9 564	9 963
XIV. Kapitał zakładowy	2 500	2 500	587	627
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)	0,21	0,46	0,05	0,12
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	8,15	7,94	1,91	1,99
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_2011-zal1.pdf	Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta dotycząca sprawozdania finansowego HELIO Spółka Akcyjna z siedzibą w Wyględach za okres od 01.07.2011 r. do 30.06.2012 r.

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

Plik	Opis
SA-R_2011-zal2.pdf	Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego HELIO Spółka Akcyjna z siedzibą w Wyględach za okres od 01.07.2011 r. do 30.06.2012 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-R_2011-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_2011-zal4.pdf	Pismo Prezesa Zarządu HELIO S.A.

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-R_2011-zal5.pdf	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2011/2012

BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2011	2010
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		28 109	27 791
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	41	95
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	27 864	27 556
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	204	140
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		191	140
3.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		13	0
II. Aktywa obrotowe		37 674	34 128
1. Zapasy	4	24 693	25 482
2. Należności krótkoterminowe	5	11 439	7 788
2.1. Od pozostałych jednostek		11 439	7 788
3. Inwestycje krótkoterminowe		1 030	360
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	1 030	360
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 030	360
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	512	498
Aktywa razem		65 783	61 919
PASYWA			
I. Kapitał własny		40 753	39 719
1. Kapitał zakładowy	8	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy	9	37 219	34 924
3. Zysk (strata) netto		1 034	2 295
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		25 030	22 200
1. Rezerwy na zobowiązania	10	272	248
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		51	52
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		162	176
a) długoterminowa		29	26
b) krótkoterminowa		133	150
1.3. Pozostałe rezerwy		59	20
a) krótkoterminowe		59	20
2. Zobowiązania długoterminowe	11	11 789	13 059
2.1. Wobec pozostałych jednostek		11 789	13 059
3. Zobowiązania krótkoterminowe	12	12 969	8 893
3.1. Wobec pozostałych jednostek		12 767	8 693
3.2. Fundusze specjalne		202	200
Pasywa razem		65 783	61 919
Wartość księgowa		40 753	39 719
Liczba akcji (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13	8,15	7,94

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2011	2010
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		98 823	84 809
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14	17 018	14 384
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15	81 805	70 425
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		72 316	58 068
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16	14 026	10 174
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		58 290	47 894
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		26 507	26 741
IV. Koszty sprzedaży	16	18 243	19 253
V. Koszty ogólnego zarządu	16	4 441	3 705
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		3 823	3 783
VII. Pozostałe przychody operacyjne		133	14
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		44	6
2. Inne przychody operacyjne	17	89	8
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		911	460
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		195	7

	Noty	w tys. zł	
		2011	2010
2. Inne koszty operacyjne	18	716	453
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		3 045	3 337
X. Przychody finansowe	19	484	357
1. Odsetki, w tym:		484	357
XI. Koszty finansowe	20	2 226	838
1. Odsetki w tym:		1 964	511
2. Inne		262	327
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		1 303	2 856
XIII. Zysk (strata) brutto		1 303	2 856
XIV. Podatek dochodowy	21	269	561
a) część bieżąca		321	457
b) część odroczone		-52	104
XV. Zysk (strata) netto		1 034	2 295

Zysk (strata) netto (zannualizowany)		1 034	2 295
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	23	0,21	0,46

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2011	2010
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	39 719	37 424
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	39 719	37 424
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	34 924	26 644
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 295	8 280
a) zwiększenia (z tytułu)	2 295	8 280
- z podziału zysku (ustawowo)	2 295	8 280
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	37 219	34 924
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 295	8 280
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 295	8 280
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 295	8 280
a) zmniejszenia (z tytułu)	2 295	8 280
- przekazane na kapitał zapasowy	2 295	8 280
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	1 034	2 295
a) zysk netto	1 034	2 295
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	40 753	39 719
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	40 753	39 719

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2011	2010
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 034	2 295
II. Korekty razem	1 088	-3 535
1. Amortyzacja	1 734	701
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 480	455
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-44	-6
4. Zmiana stanu rezerw	25	-191
5. Zmiana stanu zapasów	790	-2 801
6. Zmiana stanu należności	-3 651	260
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	833	-1 851
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-79	-102
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	2 122	-1 240

	w tys. zł	
	2011	2010
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	528	6
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	44	6
2. Z aktywów finansowych, w tym:	484	0
- odsetki	484	0
II. Wydatki	1 839	11 337
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 839	11 337
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 311	-11 331
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 305	12 146
1. Kredyty i pożyczki	3 305	12 146
II. Wydatki	3 446	1 285
1. Spłaty kredytów i pożyczek	1 414	636
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	68	194
3. Odsetki	1 964	455
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-141	10 861
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	670	-1 710
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	670	-1 710
F. Środki pieniężne na początek okresu	360	2 070
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 030	360

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2011	2010
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	32	65
- oprogramowanie komputerowe	32	65
b) inne wartości niematerialne i prawne	9	30
Wartości niematerialne i prawne, razem	41	95

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			152	152	84		236
b) zwiększenia (z tytułu)					9		9
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			152	152	93		245
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			87	87	54		141
e) amortyzacja za okres (z tytułu)			32	32	31		63
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			119	119	85		204
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			33	33	8		41

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2011	2010
a) własne	41	95
Wartości niematerialne i prawne, razem	41	95

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2011	2010
a) środki trwałe, w tym:	27 672	26 415
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 168	2 168
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 798	18 279
- urządzenia techniczne i maszyny	5 352	3 719
- środki transportu	1 172	1 049
- inne środki trwałe	1 182	1 200
b) środki trwałe w budowie	192	1 050
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	91
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	27 864	27 556

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	2 168	18 752	5 533	2 017	1 448	29 918
b) zwiększenia (z tytułu)		199	2 206	491	205	3 101
- środki trwałe w budowie		199	2 107		38	2 344
- zakup			99	205	167	471
- leasing				286		286
c) zmniejszenia (z tytułu)		182	7	199		388
- sprzedaż			7	199		206
- likwidacja		182				182
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 168	18 769	7 732	2 309	1 653	32 631
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		473	1 814	968	248	3 503
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		516	573	358	223	1 670
- sprzedaż			-7	-189		-196
- likwidacja		-18				-18
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		971	2 380	1 137	471	4 959
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 168	17 798	5 352	1 172	1 182	27 672

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2011	2010
a) własne	27 392	26 258
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	280	157
- na podstawie umów leasingu finansowego	280	157
Środki trwałe bilansowe, razem	27 672	26 415

Nota 3 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2011	2010
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	140	205
a) odniesionych na wynik finansowy	140	205
- usługi marketingowe	61	79
- leasing finansowy/operacyjny	0	13
- nieopłacony ZUS i płace	9	55
- ujemne różnice kursowe	2	0
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	12	8
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	5	4
- badanie sprawozdania	4	4
- rezerwa na świadczenia urlopowe	28	27
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	7	15
- odsetki bankowe niezrealizowane	12	0
2. Zwiększenia	179	126
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	179	126
- usługi marketingowe	71	61
- niezrealizowane odsetki bankowe	16	12
- nieopłacone płace i ZUS	10	9
- ujemne różnice kursowe	2	2
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	1	4
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	6	5
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	4	4
- rezerwa na świadczenia urlopowe	25	28
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	7	1
- odpis aktualizujący należności	37	0
3. Zmniejszenia	128	191
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	128	191
- usługi marketingowe	61	79
- leasing	0	13
- nieopłacony ZUS i płace	8	55
- ujemne różnice kursowe	2	0
- badanie sprawozdania	4	4
- rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	5	4
- rezerwa na świadczenia urlopowe	29	27
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	7	9
- nieopłacone odsetki od kredytu	12	0
rezerwa na świadczenia urlopowe		
nieopłacone odsetki od kredytu		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	191	140
a) odniesionych na wynik finansowy	191	140
- usługi marketingowe	71	61
- odpis aktualizujący należności	37	0
- nieopłacone płace i ZUS	10	9
- ujemne różnice kursowe	2	2
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	13	12
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	6	5
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	4	4
- rezerwa na świadczenia urlopowe	25	28
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	7	7
- nieopłacone odsetki od kredytu	16	12

Nota 3 b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2011	2010
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	13	0
- koszty finansowe leasingu	13	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	13	0

Nota 4 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2011	2010
a) materiały	3 872	3 030
b) produkty gotowe	3 294	3 843
c) towary	16 555	18 247
d) zaliczki na dostawy	972	362
Zapasy, razem	24 693	25 482

Nota 5 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2011	2010
a) należności od pozostałych jednostek	11 439	7 788
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 225	6 480
- do 12 miesięcy	10 225	6 480
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 209	1 292
- inne	5	16
Należności krótkoterminowe netto, razem	11 439	7 788
b) odpisy aktualizujące wartość należności	195	0
Należności krótkoterminowe brutto, razem	11 634	7 788

Nota 5 b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2011	2010
Stan na początek okresu	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	195	0
- przeterminowane należności	195	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	195	0

Nota 5 c

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2011	2010
a) w walucie polskiej			11 282	7 780
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			352	8
b1. w walucie	w tys.	USD	0	3
po przeliczeniu na tys. zł			0	8
b2. w walucie	w tys.	EUR	69	0
po przeliczeniu na tys. zł			295	0
pozostałe waluty w tys. zł			57	0
Należności krótkoterminowe, razem			11 634	7 788

Nota 5 d

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2011	2010
a) do 1 miesiąca	2 509	1 307
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 641	3 155
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2011	2010
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	3 270	2 018
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	10 420	6 480
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	195	0
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	10 225	6 480

Nota 5 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2011	2010
a) do 1 miesiąca	748	596
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 608	1 175
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	247	247
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	667	0
e) powyżej 1 roku	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	3 270	2 018
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	195	0
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	3 075	2 018

Nota 6 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2011	2010
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 030	360
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 030	360
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 030	360

Nota 6 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2011	2010
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				

Nota 6 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2011	2010
a) w walucie polskiej			189	179
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			841	181
b1. w walucie	w tys.	USD	143	63
po przeliczeniu na tys. zł			484	173
b2. w walucie	w tys.	EUR	71	2
po przeliczeniu na tys. zł			301	8
pozostałe waluty w tys. zł			56	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			1 030	360

Nota 7 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2011	2010
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	512	483
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe	18	55
- podatek od nieruchomości	148	52
- usługi promocyjne	242	188
- koszty finansowe	8	21
- koszty finansowe leasingu	15	5
- fundusz socjalny	58	52

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2011	2010
- premia zarządu	0	110
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	23	15
- GS1 (elektroniczny przekaz danych)	9	0
- pakiet informacji gospodarczej	12	15
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	512	498

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 2012 r. wg wiedzy Zarządu HELIO S.A. struktura akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta przedstawiała się następująco:

1. 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	
	2011	2010
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 797	9 797
b) inny (wg rodzaju)	27 422	25 127
- z podziału zysku	27 422	25 127
Kapitał zapasowy, razem	37 219	34 924

Nota 10 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2011	2010
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	52	13
a) odniesionej na wynik finansowy	52	13
- leasing	25	9
- odsetki od należności	27	0
- dodatnie różnice kursowe	0	4
2. Zwiększenia	51	42
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	51	42
- odsetki od należności	35	27
- leasing	16	15
3. Zmniejszenia	52	4
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	52	4
- dodatnie różnice kursowe	0	4
- odsetki od należności	27	0
- leasing	25	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	51	52
a) odniesionej na wynik finansowy	51	52
- odsetki od należności	35	27
- leasing	16	25

Nota 10 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2011	2010
a) stan na początek okresu	26	20
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	26	20
b) zwiększenia (z tytułu)	29	26
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i podobne	29	26
c) rozwiązanie (z tytułu)	26	20
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	26	20
d) stan na koniec okresu	29	26
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i podobne	29	26

Nota 10 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2011	2010
a) stan na początek okresu	150	141
- świadczenia urlopowe	150	0
b) zwiększenia (z tytułu)	133	150
- świadczenia urlopowe	133	150
c) rozwiązanie (z tytułu)	150	141
- świadczenia urlopowe	150	141
d) stan na koniec okresu	133	150
- świadczenia urlopowe	133	150

Nota 10 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2011	2010
a) stan na początek okresu	20	265
- badanie sprawozdania finansowego	20	20
- nieopłacone płace i narzuty płacowe	0	230
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	0	15
b) zwiększenia (z tytułu)	69	20
- badanie sprawozdania finansowego	20	20
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	49	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	30	250
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	10	0
- badanie sprawozdania finansowego	20	20
- nieopłacone płace i narzuty płacowe	0	230
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	15
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	0	15
e) stan na koniec okresu	59	20
- badanie sprawozdania finansowego	20	20
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	39	0

Nota 11 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2011	2010
a) wobec pozostałych jednostek	11 789	13 059
- kredyty i pożyczki	11 631	13 044
- umowy leasingu finansowego	158	15
Zobowiązania długoterminowe, razem	11 789	13 059

Nota 11 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2011	2010
a) powyżej 1 roku do 3 lat	158	15
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0
c) powyżej 5 lat	11 631	13 044
Zobowiązania długoterminowe, razem	11 789	13 059

Nota 11 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2011	2010
a) w walucie polskiej			11 789	13 059
Zobowiązania długoterminowe, razem			11 789	13 059

Nota 11 d

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK													
w tys. zł													
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	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.	Kraków	3 150		w tys.	zł	1 717		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	15.07.2013	zastaw rejestrowy na maszynach finansowanych ze środków pochodzących z kredytu wraz z ceją polisy ubezp.	
BNP Paribas Bank Polska S.A. (dawniej Fortis Bank Polska S.A.)	Warszawa	1 000		w tys.	zł	944		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	11 935		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	29.06.2021	-hipoteka zwykła w wysokości 14.000tys. zł oraz hiopteka kaucyjna do wysokości 3.150tys. zł na nieruchomości Spółki w Brochowie wraz z ceją polisy ubezp. -oświadczenie Spółki o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji	

Nota 12 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2011	2010
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	12 767	8 693
- kredyty i pożyczki, w tym:	8 344	5 039
- długoterminowe w okresie spłaty	2 413	3 380
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	84	21
- leasing	84	21
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 817	3 129
- do 12 miesięcy	3 817	3 129
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	348	299
- z tytułu wynagrodzeń	173	193
- inne (wg tytułów)	1	12
- rozrachunki z pracownikami	1	12
b) fundusze specjalne (wg tytułów)	202	200
-	202	200
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	12 969	8 893

Nota 12 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2011	2010
a) w walucie polskiej			12 186	8 304
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			783	589
b1. w walucie	w tys.	EUR	145	148
po przeliczeniu na tys. zł			617	589
b2. w walucie	w tys.	USD	49	0
po przeliczeniu na tys. zł			166	0
pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			12 969	8 893

Nota 12 c

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITUŁU 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				
BNP Paribas Bank Polska S.A. (dawniej Fortis Bank Polska S.A.)	Warszawa	5 000		w tys.	zł	3 953		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	30.08.2012	-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 ubezpiec. - oświadczenie o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji	
Bank BPH S.A.	Kraków	9 000		w tys.	zł	1 343		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	30.09.2012	-hipoteka kauc. do kwoty 20.860tys. zł na nieruch. w Wyględach wraz z cesją z polisy ubezpiec. - przewła- szczenie na zabezpiecz. zapasów w magazynach surowca w Brochowie o wartości nie mniejszej niż 12.000 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpiec.	

Nota 13 a

Wartość księgowa na jedną akcję wyniosła:

- 8,15 zł w roku obrotowym 2011 (tj. roku obrotowym 2011/2012)
- 7,94 zł w roku obrotowym 2010 (tj. roku obrotowym 2010/2011)

Sposób obliczania 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	
	2011	2010
- wyroby gotowe	17 018	14 384
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 018	14 384

Nota 14 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2011	2010
a) kraj	16 950	14 306
b) eksport	68	78
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 018	14 384

Nota 15 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2011	2010
- towary	81 805	70 425
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	81 805	70 425

Nota 15 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2011	2010
a) kraj	81 071	70 415
b) eksport	734	10
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	81 805	70 425

Nota 16 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2011	2010
a) amortyzacja	1 734	701
b) zużycie materiałów i energii	13 609	9 546
c) usługi obce	3 307	3 980
d) podatki i opłaty	323	229
e) wynagrodzenia	5 885	5 394
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 161	1 061
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	10 487	12 156
- usługi marketingowe	8 444	10 581
- pośrednictwo handlowe	1 403	1 060
- inne	640	515

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2011	2010
Koszty według rodzaju, razem	36 506	33 067
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	204	65
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-18 243	-19 253
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 441	-3 705
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	14 026	10 174

Nota 17 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2011	2010
a) pozostałe, w tym:	89	8
- umorzenie zobowiązań	2	1
- odszkodowania	86	7
- pozostałe	1	0
Inne przychody operacyjne, razem	89	8

Nota 18 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2011	2010
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	195	0
- przeterminowane należności*	195	0
b) pozostałe, w tym:	716	460
- spisane należności	8	2
- przekazane darowizny	2	1
- spisane towary handlowe i materiały	579	422
- opłaty z tytułu dostaw	17	28
- odpisy aktualizacyjny stan środków obrotowych i towarów**	0	7
- likwidacja środków trwałych	109	0
- pozostałe	1	0
Inne koszty operacyjne, razem	911	460

* rezerwa dotyczy należności od firm znajdujących się w stanie upadłości

** odpis aktualizacyjny dotyczy towarów, które utraciły wartość handlową

Nota 19 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2011	2010
a) pozostałe odsetki	484	357
- od pozostałych jednostek	484	357
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	484	357

Nota 20 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2011	2010
a) od kredytów i pożyczek	1 950	509
- dla innych jednostek	1 950	509
b) pozostałe odsetki	14	2
- dla innych jednostek	14	2
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	1 964	511

Nota 20 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2011	2010
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	262	327
- zrealizowane	254	317
- niezrealizowane	8	10
Inne koszty finansowe, razem	262	327

Nota 21 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2011	2010
1. Zysk (strata) brutto	1 303	2 856
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	386	-452
- KOSZTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	1 076	649
- usługi promocyjne	376	321
- PFRON	104	98
- odsetki bankowe	82	62
- spisane należności	203	2
odpisane należności		
- amortyzacja magazynów w budowie w części użytkowanych	21	22
- różnice kursowe ujemne	8	10
- leasing operacyjny/finansowy	0	-220
- leasing finansowy (odsetki)	0	8
- darowizny	2	1
- pozostałe	1	0
- niepodatkowe koszty samochodu osobowego	8	8
- amortyzacja leasingu (finansowy)	34	8
premia zarządu		
- nieopłacony ZUS i płace	54	44
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe i podobne	163	176
- koszty reprezentacji	0	7
- odpis aktualizacyjny towarów i materiałów	0	7
- badanie sprawozdania finansowego	20	20
- KOSZTY Z LAT UBIEGŁYCH ZMNIEJSZAJĄCE PODSTAWĘ	650	937
- koszty marketingowe	321	419
- premia zarządu i nieopłacony ZUS	0	290
- ujemne różnice kursowe	10	0
- nieopłacone płace	45	0
- spisane towary	0	47
- odsetki bankowe	62	0
- badanie sprawozdania finansowego	20	20
- świadczenia emerytalne i podobne	176	161
- amortyzacja zlikwidowanych środków trwałych	16	0
- PRZYCHODY NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI DO OPODATKOWANIA, w tym:	182	163
- odsetki od należności na dzień bilansowy	182	144
- dodatnie różnice kursowe	0	19
- PRZYCHODY LAT UBIEGŁYCH ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	144	0
odsetki bankowe zapłacone		
- odsetki od należności zapłacone	144	0
- ODLICZENIE OD PODSTAW OPODATKOWANIA, w tym:	2	1
- darowizny	2	1
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 689	2 404
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	321	457
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	321	457
- wykazany w rachunku zysków i strat	321	457

Nota 21 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2011	2010
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-52	104
Podatek dochodowy odroczone, razem	-52	104

Nota 22 a

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 2011/2012 w wysokości 1.033.644,33 zł (słownie: jeden milion trzydzieści trzy tysiące sześćset czterdzieści cztery złote trzydzieści trzy grosze) 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.DODATKOWENOTY OBJAŚNIAJĄCE

Plik	Opis
SA-R_2011-zal6.pdf	Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2011/2012

PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2012-10-31	Leszek Wąsowicz	Prezes Zarządu	
2012-10-31	Justyna Wąsowicz	Wiceprezes Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2012-10-31	Jerzy Kołpak	Główny Księgowy	

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)

Plik	Opis
SA-R_2011-zal7.pdf	Sprawozdanie Zarządu z działalności HELIO S.A. za rok obrotowy 2011/2012 trwający od 1 lipca 2011 r. do 30 czerwca 2012 r.

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

Plik	Opis
SA-R_2011-zal8.pdf	Oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego w Spółce HELIO S.A. w roku obrotowym 2011/2012

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 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, Inne przychody finansowe

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: