

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport roczny SA-R 2012

(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 2012 obejmujący okres od 2012-07-01 do 2013-06-30
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2011 obejmujący okres od 2011-07-01 do 2012-06-30

data przekazania: 2013-10-31

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 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	
	2012	2011	2012	2011
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	98 744	98 823	23 689	23 150
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 186	3 045	1 484	713
III. Zysk (strata) brutto	5 031	1 303	1 207	305
IV. Zysk (strata) netto	4 050	1 034	972	242
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 604	2 122	2 304	497
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-266	-1 311	-64	-307
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-9 319	-141	-2 236	-33
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	19	670	5	157
IX. Aktywa, razem	62 034	65 783	14 329	15 437
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 231	25 030	3 980	5 874
XI. Zobowiązania długoterminowe	9 889	11 789	2 284	2 767
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	7 025	12 969	1 623	3 043
XIII. Kapitał własny	44 803	40 753	10 349	9 564
XIV. Kapitał zakładowy	2 500	2 500	577	587
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)	0,81	0,21	0,19	0,05
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	8,96	8,15	2,07	1,91
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_2012-zal1.pdf	Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta dotycząca sprawozdania finansowego HELIO Spółka Akcyjna z siedzibą w Wyględach za okres od 01.07.2012 r. do 30.06.2013 r.

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

Plik	Opis
SA-R_2012-zal2.pdf	Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego HELIO Spółka Akcyjna z siedzibą w Wyględach za okres od 01.07.2012 r. do 30.06.2013 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-R_2012-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_2012-zal4.pdf	Pismo Prezesa Zarządu HELIO S.A.

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-R_2012-zal5.pdf	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2012/2013

BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2012	2011
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		26 496	28 109
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	48	41
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	26 282	27 864
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	166	204
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		161	191
3.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		5	13
II. Aktywa obrotowe		35 538	37 674
1. Zapasy	4	22 788	24 693
2. Należności krótkoterminowe	5	11 355	11 439
2.1. Od pozostałych jednostek		11 355	11 439
3. Inwestycje krótkoterminowe		1 049	1 030
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	1 049	1 030
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 049	1 030
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	346	512
Aktywa razem		62 034	65 783
PASYWA			
I. Kapitał własny		44 803	40 753
1. Kapitał zakładowy	8	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy	9	38 253	37 219
3. Zysk (strata) netto		4 050	1 034
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		17 231	25 030
1. Rezerwy na zobowiązania	10	317	272
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		36	51
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		232	162
a) długoterminowa		33	29
b) krótkoterminowa		199	133
1.3. Pozostałe rezerwy		49	59
a) krótkoterminowe		49	59
2. Zobowiązania długoterminowe	11	9 889	11 789
2.1. Wobec pozostałych jednostek		9 889	11 789
3. Zobowiązania krótkoterminowe	12	7 025	12 969
3.1. Wobec pozostałych jednostek		6 852	12 767
3.2. Fundusze specjalne		173	202
Pasywa razem		62 034	65 783
Wartość księgowa		44 803	40 753
Liczba akcji (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13	8,96	8,15

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2012	2011
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		98 744	98 823
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14	20 482	17 018
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15	78 262	81 805
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		69 259	72 316
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16	16 276	14 026
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		52 983	58 290
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		29 485	26 507
IV. Koszty sprzedaży	16	17 117	18 243
V. Koszty ogólnego zarządu	16	4 929	4 441
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		7 439	3 823
VII. Pozostałe przychody operacyjne		130	133
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		21	44
2. Inne przychody operacyjne	17	109	89
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		1 383	911
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	195

	Noty	w tys. zł	
		2012	2011
2. Inne koszty operacyjne	18	1 383	716
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		6 186	3 045
X. Przychody finansowe	19	436	484
1. Odsetki, w tym:		436	484
XI. Koszty finansowe	20	1 591	2 226
1. Odsetki w tym:		1 327	1 964
2. Inne		264	262
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		5 031	1 303
XIII. Zysk (strata) brutto		5 031	1 303
XIV. Podatek dochodowy	21	981	269
a) część bieżąca		966	321
b) część odroczone		15	-52
XV. Zysk (strata) netto		4 050	1 034

Zysk (strata) netto (zannualizowany)		4 050	1 034
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	23	0,81	0,21

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2012	2011
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	40 753	39 719
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	40 753	39 719
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	37 219	34 924
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 034	2 295
a) zwiększenia (z tytułu)	1 034	2 295
- z podziału zysku (ustawowo)	1 034	2 295
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	38 253	37 219
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 034	2 295
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 034	2 295
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 034	2 295
a) zmniejszenia (z tytułu)	1 034	2 295
- przekazanie na kapitał zapasowy	1 034	2 295
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	4 050	1 034
a) zysk netto	4 050	1 034
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	44 803	40 753
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	44 803	40 753

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2012	2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 050	1 034
II. Korekty razem	5 554	1 088
1. Amortyzacja	1 911	1 734
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	891	1 480
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-21	-44
4. Zmiana stanu rezerw	43	25
5. Zmiana stanu zapasów	1 905	790
6. Zmiana stanu należności	83	-3 651
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	537	833
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	205	-79
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	9 604	2 122

	w tys. zł	
	2012	2011
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	21	528
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21	44
2. Z aktywów finansowych, w tym:	0	484
- odsetki	0	484
II. Wydatki	287	1 839
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	287	1 839
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-266	-1 311
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	436	3 305
1. Kredyty i pożyczki	0	3 305
2. Inne wpływy finansowe	436	0
II. Wydatki	9 755	3 446
1. Spłaty kredytów i pożyczek	8 328	1 414
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	100	68
3. Odsetki	1 327	1 964
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9 319	-141
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	19	670
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	19	670
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 030	360
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 049	1 030

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2012	2011
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	39	32
- oprogramowanie komputerowe	39	32
b) inne wartości niematerialne i prawne	9	9
Wartości niematerialne i prawne, razem	48	41

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	93		245
b) zwiększenia (z tytułu)			39	39	9		48
- zakup					9		9
- z środków trwałych w budowie			39	39			39
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			191	191	102		293
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			119	119	85		204
e) amortyzacja za okres (z tytułu)			33	33	8		41
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			152	152	93		245
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			39	39	9		48

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2012	2011
a) własne	48	41
Wartości niematerialne i prawne, razem	48	41

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2012	2011
a) środki trwałe, w tym:	26 216	27 672
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 168	2 168
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 339	17 798
- urządzenia techniczne i maszyny	4 737	5 352
- środki transportu	1 017	1 172
- inne środki trwałe	955	1 182
b) środki trwałe w budowie	62	192
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	4	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	26 282	27 864

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	18 769	7 732	2 309	1 653	32 631
b) zwiększenia (z tytułu)		57	141	213	3	414
- środki trwałe w budowie		57				57
- zakup			141	164	3	308
- leasing				49		49
c) zmniejszenia (z tytułu)			2	75		77
- sprzedaż			2	75		77
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 168	18 826	7 871	2 447	1 656	32 968
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		971	2 380	1 137	471	4 959
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		516	754	293	230	1 793
- sprzedaż			-2	-75		-77
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		1 487	3 134	1 430	701	6 752
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 168	17 339	4 737	1 017	955	26 216

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2012	2011
a) własne	25 985	27 392
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	231	280
- na podstawie umów leasingu finansowego	231	280
Środki trwałe bilansowe, razem	26 216	27 672

Nota 3 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2012	2011
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	191	140
a) odniesionych na wynik finansowy	191	140
- usługi marketingowe	71	61
- odpis aktualizujący należności	37	0
- nieopłacone ZUS i płace	10	9
- ujemne różnice kursowe	2	2
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	13	12
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	6	5
- badanie sprawozdania finansowego	4	4
- rezerwa na świadczenia urlopowe	25	28
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	7	7
- odsetki bankowe niezrealizowane	16	12
2. Zwiększenia	110	179
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	110	179
- usługi marketingowe	50	71
- niezrealizowane odsetki bankowe	7	16
- nieopłacone płace i ZUS	3	10
- ujemne różnice kursowe	0	2
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	2	1
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	7	6
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	4	4
- rezerwa na świadczenia urlopowe	31	25
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	0	7
- odpis aktualizacji należności	0	37
- premia zarządu	6	0
3. Zmniejszenia	141	128
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	141	128
- usługi marketingowe	71	61
- nieopłacony ZUS i płace	10	8
- ujemne różnice kursowe	2	2
- badanie sprawozdania finansowego	4	4
- rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	6	5
- rezerwa na świadczenia urlopowe	25	29
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	7	7
- nieopłacone odsetki od kredytu	16	12
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	161	191
a) odniesionych na wynik finansowy	161	191
- usługi marketingowe	50	71
- odpis aktualizujący należności	37	37
- nieopłacone płace i ZUS	4	10
- ujemne różnice kursowe	0	2
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	15	13
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	7	6
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	4	4
- rezerwa na świadczenia urlopowe	31	25
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	0	7
- nieopłacone odsetki od kredytu	7	16
- premia zarządu	6	0

Nota 3 b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2012	2011
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5	13
- koszty finansowe leasingu	5	13
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	5	13

Nota 4 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2012	2011
a) materiały	3 977	3 872
b) produkty gotowe	4 309	3 294
c) towary	13 345	16 555
d) zaliczki na dostawy	1 157	972
Zapasy, razem	22 788	24 693

Nota 5 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2012	2011
a) należności od pozostałych jednostek	11 355	11 439
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 467	10 225
- do 12 miesięcy	10 467	10 225
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	883	1 209
- inne	5	5
Należności krótkoterminowe netto, razem	11 355	11 439
b) odpisy aktualizujące wartość należności	195	195
Należności krótkoterminowe brutto, razem	11 550	11 634

Nota 5 b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2012	2011
Stan na początek okresu	195	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	195
- przeterminowane należności	0	195
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	195	195

Nota 5 c

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2012	2011
a) w walucie polskiej			11 546	11 282
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			4	352
b1. w walucie	w tys.	USD	0	0
po przeliczeniu na tys. zł			0	0
b2. w walucie	w tys.	EUR	1	69
po przeliczeniu na tys. zł			1	295
pozostałe waluty w tys. zł			3	57
Należności krótkoterminowe, razem			11 550	11 634

Nota 5 d

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2012	2011
a) do 1 miesiąca	2 249	2 509
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 368	4 641
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	
	2012	2011
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	3 045	3 270
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	10 662	10 420
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	195	195
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	10 467	10 225

Nota 5 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2012	2011
a) do 1 miesiąca	1 523	748
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 217	1 608
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	37	247
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	51	667
e) powyżej 1 roku	217	0
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	3 045	3 270
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	195	195
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	2 850	3 075

Nota 6 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2012	2011
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 049	1 030
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 049	1 030
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 049	1 030

Nota 6 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2012	2011
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				

Nota 6 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2012	2011
a) w walucie polskiej			565	189
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			484	841
b1. w walucie	w tys.	USD	57	143
po przeliczeniu na tys. zł			189	484
b2. w walucie	w tys.	EUR	43	71
po przeliczeniu na tys. zł			185	301
pozostałe waluty w tys. zł			110	56
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			1 049	1 030

Nota 7 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2012	2011
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	310	512
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe	61	18
- podatek od nieruchomości	151	148
- usługi promocyjne	29	242
- koszty finansowe	7	8
- koszty finansowe leasingu	11	15
- fundusz socjalny	51	58

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2012	2011
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	36	23
- GS1 (elektroniczny przekaz danych)	13	9
- pakiet informacji gospodarczej	12	12
- inne	11	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	346	512

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 2013 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	
	2012	2011
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 797	9 797
b) inny (wg rodzaju)	28 456	27 422
- z podziału zysku	28 456	27 422
Kapitał zapasowy, razem	38 253	37 219

Nota 10 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2012	2011
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	51	52
a) odniesionej na wynik finansowy	51	52
- leasing	16	25
- odsetki od należności	35	27
2. Zwiększenia	30	51
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	30	51
- odsetki od należności	26	35
- leasing	3	16
- dodatnie różnice kursowe	1	0
3. Zmniejszenia	45	52
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	45	52
- dodatnie różnice kursowe	0	0
- odsetki od należności	35	27
- leasing	10	25
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	36	51
a) odniesionej na wynik finansowy	36	51
- odsetki od należności	26	35
- leasing	9	16
- dodatnie różnice kursowe	1	0

Nota 10 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2012	2011
a) stan na początek okresu	29	26
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	29	26
b) zwiększenia (z tytułu)	33	29
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i podobne	33	29
c) rozwiązanie (z tytułu)	29	26
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	29	26
d) stan na koniec okresu	33	29
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i podobne	33	29

Nota 10 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2012	2011
a) stan na początek okresu	133	150
- świadczenia urlopowe	133	150
b) zwiększenia (z tytułu)	199	133
- świadczenia urlopowe	163	133
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	5	0
- premia zarządu	31	
c) rozwiązanie (z tytułu)	133	150
- świadczenia urlopowe	133	150
d) stan na koniec okresu	199	133
- świadczenia urlopowe	163	133
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	5	0
- premia zarządu	31	0

Nota 10 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2012	2011
a) stan na początek okresu	59	20
- badanie sprawozdania finansowego	20	20
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	39	0
b) zwiększenia (z tytułu)	23	69
- badanie sprawozdania finansowego	18	20
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	5	49
c) wykorzystanie (z tytułu)	33	30
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	13	10
- badanie sprawozdania finansowego	20	20
d) stan na koniec okresu	49	59
- badanie sprawozdania finansowego	18	20
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	31	39

Nota 11 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2012	2011
a) wobec pozostałych jednostek	9 889	11 789
- kredyty i pożyczki	9 783	11 631
- umowy leasingu finansowego	106	158
Zobowiązania długoterminowe, razem	9 889	11 789

Nota 11 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2012	2011
a) powyżej 1 roku do 3 lat	106	158
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0
c) powyżej 5 lat	9 783	11 631
Zobowiązania długoterminowe, razem	9 889	11 789

Nota 11 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2012	2011
a) w walucie polskiej			9 889	11 789
Zobowiązania długoterminowe, razem			9 889	11 789

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	245		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	796		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	10 535		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 ceją polisy ubezp. -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	
	2012	2011
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	6 852	12 767
- kredyty i pożyczki, w tym:	1 864	8 344
- długoterminowe w okresie spłaty	1 794	2 413
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	85	84
- leasing	85	84
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 334	3 817
- do 12 miesięcy	4 334	3 817
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	377	348
- z tytułu wynagrodzeń	187	173
- inne (wg tytułów)	5	1
- rozrachunki z pracownikami	5	1
b) fundusze specjalne (wg tytułów)	173	202
- fundusz socjalny	173	202
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 025	12 969

Nota 12 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2012	2011
a) w walucie polskiej			5 372	12 186
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			1 653	783
b1. w walucie	w tys.	EUR	201	145
po przeliczeniu na tys. zł			869	617
b2. w walucie	w tys.	USD	235	49
po przeliczeniu na tys. zł			779	166
pozostałe waluty w tys. zł			5	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			7 025	12 969

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				
BNP Paribas Bank Polska S.A. (dawniej Fortis Bank Polska S.A.)	Warszawa	5 000		w tys.	zł	0		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	02.09.2013	-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	34		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	30.09.2013	-hipoteka kauc. do kwoty 20.860tys. zł na nieruch. w Wyględach wraz z cesją z polisy ubezpiecz. -przewi- 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:

- 8,96 zł w roku obrotowym 2012 (tj. roku obrotowym 2012/2013)
- 8,15 zł w roku obrotowym 2011 (tj. roku obrotowym 2011/2012)

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	
	2012	2011
- wyroby gotowe	20 482	17 018
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	20 482	17 018

Nota 14 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2012	2011
a) kraj	20 385	16 950
b) eksport	97	68
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	20 482	17 018

Nota 15 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2012	2011
- towary	78 262	81 805
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	78 262	81 805

Nota 15 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2012	2011
a) kraj	78 018	81 071
b) eksport	244	734
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	78 262	81 805

Nota 16 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2012	2011
a) amortyzacja	1 911	1 734
b) zużycie materiałów i energii	16 053	13 609
c) usługi obce	2 962	3 307
d) podatki i opłaty	408	323
e) wynagrodzenia	6 136	5 885
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 233	1 161
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	9 725	10 487
- usługi marketingowe	7 395	8 444
- pośrednictwo handlowe	1 582	1 403
- inne	748	640

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2012	2011
Koszty według rodzaju, razem	38 428	36 506
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-106	204
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-17 117	-18 243
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 929	-4 441
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 276	14 026

Nota 17 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2012	2011
a) pozostałe, w tym:	109	89
- umorzenie zobowiązań	30	2
- odszkodowania	79	86
- pozostałe		1
Inne przychody operacyjne, razem	109	89

Nota 18 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2012	2011
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	195
- przeterminowane należności*	0	195
b) pozostałe, w tym:	1 383	716
- spisane należności	40	8
- przekazane darowizny	2	2
- spisane towary handlowe i materiały	1 180	579
- opłaty z tytułu dostaw	161	17
- likwidacja środków trwałych	0	109
- pozostałe	0	1
Inne koszty operacyjne, razem	1 383	911

* rezerwa dotyczy należności od firm znajdujących się w stanie upadłości

Nota 19 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2012	2011
a) pozostałe odsetki	436	484
- od pozostałych jednostek	436	484
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	436	484

Nota 20 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2012	2011
a) od kredytów i pożyczek	1 311	1 950
- dla innych jednostek	1 311	1 950
b) pozostałe odsetki	16	14
- dla innych jednostek	16	14
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	1 327	1 964

Nota 20 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2012	2011
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	264	262
- zrealizowane	264	254

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2012	2011
-niezrealizowane	0	8
Inne koszty finansowe, razem	264	262

Nota 21 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2012	2011
1. Zysk (strata) brutto	5 031	1 303
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	51	386
-KOSZTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	754	1 076
-usługi promocyjne	265	376
-PFRON	106	104
-odsetki bankowe	37	82
-spisane należności	40	203
-amortyzacja magazynów w budowie w części użytkowanych	13	21
-różnice kursowe ujemne	0	8
-darowizny	2	2
-pozostałe	0	1
-nieopodatkowane koszty samochodu osobowego	0	8
-amortyzacja leasingu (finansowy)	25	34
-premia zarządu	31	0
-nieopłacony ZUS i płace	16	54
-rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe i podobne	201	163
-badanie sprawozdania finansowego	18	20
-KOSZTY Z LAT UBIEGŁYCH ZMNIEJSZAJĄCE PODSTAWĘ	742	650
-koszty marketingowe	376	321
-ujemne różnice kursowe	8	10
-nieopłacone płace	54	45
-spisane towary	39	0
-odsetki bankowe	82	62
-badanie sprawozdania finansowego	20	20
-świadczenia emerytalne i podobne	163	176
-amortyzacja zlikwidowanych środków trwałych	0	16
-PRZYCHODY NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI DO OPODATKOWANIA, w tym:	141	182
-odsetki od należności na dzień bilansowy	135	182
-dodatnie różnice kursowe	6	0
-PRZYCHODY LAT UBIEGŁYCH ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	182	144
odsetki bankowe zapłacone		
-odsetki od należności zapłacone	182	144
-ODLICZENIE OD PODSTAW OPODATKOWANIA, w tym:	2	2
-darowizny	2	2
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 082	1 689
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	966	321
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	966	321
-wykazany w rachunku zysków i strat	966	321

Nota 21 b

PODATEK DOCHODOWY ODRO CZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2012	2011
-zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	15	-52
Podatek dochodowy odroczony, razem	15	-52

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 2012/2013 w wysokości 4.050.466,23 zł (słownie: cztery miliony pięćdziesiąt tysięcy czterysta sześćdziesiąt sześć złotych dwadzieścia 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.DODATKOWENOTYOBJAŚNIAJĄCE

Plik	Opis
SA-R_2012-zal6.pdf	Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2012/2013

PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2013-10-31	Leszek Wąsowicz	Prezes Zarządu	
2013-10-31	Justyna Wąsowicz	Wiceprezes Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2013-10-31	Jerzy Kołpak	Główny Księgowy	

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)

Plik	Opis
SA-R_2012-zal7.pdf	Sprawozdanie Zarządu z działalności HELIO S.A. za rok obrotowy 2012/2013 trwający od 1 lipca 2012 r. do 30 czerwca 2013 r.

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

Plik	Opis
SA-R_2012-zal8.pdf	Oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego w Spółce HELIO S.A. w roku obrotowym 2012/2013

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 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: