

skorygowany

## KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

## Raport roczny SA-R 2010

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

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

Za rok obrotowy 2010 obejmujący okres od 2010-07-01 do 2011-06-30  
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2009 obejmujący okres od 2009-07-01 do 2010-06-30

data przekazania: 2011-10-31

<b>HELIO SPÓŁKA AKCYJNA</b>	
(pełna nazwa emitenta)	
<b>HELIO S.A.</b>	<b>Spożywczy (spo)</b>
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)
<b>05-083</b>	<b>Wyględy</b>
(kod pocztowy)	(miejscowość)
<b>Stołeczna</b>	<b>26</b>
(ulica)	(numer)
<b>(0 22) 796 32 16</b>	<b>(0 22) 752 09 21</b>
(telefon)	(fax)
<b>helio@helio.pl</b>	<b>www.helio.pl</b>
(e-mail)	(www)
<b>1181694514</b>	<b>015533555</b>
(NIP)	(REGON)

PKF Audyt 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
- |   |  |
|---|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Wprowadzenie            | <input checked="" type="checkbox"/> Zestawienie zmian w kapitale własnym |
| <input checked="" type="checkbox"/> Bilans                  | <input checked="" type="checkbox"/> Rachunek przepływów pieniężnych      |
| <input checked="" type="checkbox"/> Rachunek zysków i strat | <input checked="" type="checkbox"/> Dodatkowe informacje i objaśnienia   |
- Sprawozdanie zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta)
- Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2010	2009	2010	2009
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	84 809	80 706	21 277	19 764
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 337	10 435	837	2 555
III. Zysk (strata) brutto	2 856	10 256	717	2 512
IV. Zysk (strata) netto	2 295	8 280	576	2 028
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 240	2 122	-311	520
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 331	-8 658	-2 843	-2 120
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 861	5 625	2 725	1 377
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 710	-911	-429	-223
IX. Aktywa, razem	61 919	50 351	15 532	12 145
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 200	12 927	5 569	3 118
XI. Zobowiązania długoterminowe	13 059	6 608	3 276	1 594
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	8 893	5 879	2 231	1 418
XIII. Kapitał własny	39 719	37 424	9 963	9 027
XIV. Kapitał zakładowy	2 500	2 500	627	603
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)	0,46	1,66	0,12	0,41
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	7,94	7,48	1,99	1,80
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_2010-zal1.pdf	Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta dotycząca sprawozdania finansowego HELIO Spółka Akcyjna z siedzibą w Wyględach za okres od 01.07.2010 r. do 30.06.2011 r.

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

Plik	Opis
SA-R_2010-zal2.pdf	Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego HELIO Spółka Akcyjna z siedzibą w Wyględach za okres od 01.07.2010 r. do 30.06.2011 r.

### **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Plik	Opis
SA-R_2010-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_2010-zal4.pdf	Pismo Prezesa Zarządu HELIO S.A.

### **ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

#### **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Plik	Opis
SA-R_2010-zal5.pdf	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2010/2011

**BILANS**

	Noty	w tys. zł	
		2010	2009
<b>AKTYWA</b>			
I. Aktywa trwałe		27 791	17 223
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	95	54
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	27 556	16 962
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	140	207
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		140	205
3.2. Inne rozliczenia międzyokresowe			2
II. Aktywa obrotowe		34 128	33 128
1. Zapasy	4	25 482	22 681
2. Należności krótkoterminowe	5	7 788	8 048
2.1. Od pozostałych jednostek		7 788	8 048
3. Inwestycje krótkoterminowe		360	2 070
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	360	2 070
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		360	2 070
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	498	329
<b>Aktywa razem</b>		<b>61 919</b>	<b>50 351</b>
<b>PASYWA</b>			
I. Kapitał własny		39 719	37 424
1. Kapitał zakładowy	8	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy	9	34 924	26 644
3. Zysk (strata) netto		2 295	8 280
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		22 200	12 927
1. Rezerwy na zobowiązania	10	248	440
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		52	13
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		176	161
a) długoterminowa		26	20
b) krótkoterminowa		150	141
1.3. Pozostałe rezerwy		20	265
a) krótkoterminowe		20	265
2. Zobowiązania długoterminowe	11	13 059	6 608
2.1. Wobec pozostałych jednostek		13 059	6 608
3. Zobowiązania krótkoterminowe	12	8 893	5 879
3.1. Wobec pozostałych jednostek		8 693	5 744
3.2. Fundusze specjalne		200	135
<b>Pasywa razem</b>		<b>61 919</b>	<b>50 351</b>
Wartość księgowa		39 719	37 424
Liczba akcji (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13	7,94	7,48

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	Noty	w tys. zł	
		2010	2009
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		84 809	80 706
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14	14 384	13 824
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15	70 425	66 882
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		58 068	51 723
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16	10 174	8 587
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		47 894	43 136
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		26 741	28 983
IV. Koszty sprzedaży	16	19 253	14 205
V. Koszty ogólnego zarządu	16	3 705	3 966
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		3 783	10 812
VII. Pozostałe przychody operacyjne		14	60
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		6	30
2. Inne przychody operacyjne	17	8	30
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		460	437
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		7	79

	Noty	w tys. zł	
		2010	2009
2. Inne koszty operacyjne	18	453	358
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		3 337	10 435
X. Przychody finansowe	19	357	308
1. Odsetki, w tym:		357	308
XI. Koszty finansowe	20	838	487
1. Odsetki w tym:		511	351
2. Inne		327	136
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		2 856	10 256
XIII. Zysk (strata) brutto		2 856	10 256
XIV. Podatek dochodowy	21	561	1 976
a) część bieżąca		457	2 110
b) część odroczone		104	-134
XV. Zysk (strata) netto		2 295	8 280

Zysk (strata) netto (zanualizowany)		2 295	8 280
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	23	0,46	1,66

### ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2010	2009
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	37 424	29 144
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	37 424	29 144
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	26 644	20 942
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	8 280	5 702
a) zwiększenia (z tytułu)	8 280	5 702
- z podziału zysku (ustawowo)	8 280	5 702
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	34 924	26 644
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 280	5 702
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 280	5 702
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 280	5 702
a) zmniejszenia (z tytułu)	8 280	5 702
- przekazane na kapitał zapasowy	8 280	5 702
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	2 295	8 280
a) zysk netto	2 295	8 280
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	39 719	37 424
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	39 719	37 424

### RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2010	2009
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 295	8 280
II. Korekty razem	-3 535	-6 158
1. Amortyzacja	701	717
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	455	279
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-6	-30
4. Zmiana stanu rezerw	-191	-4
5. Zmiana stanu zapasów	-2 801	-7 972
6. Zmiana stanu należności	260	-1 173
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 851	2 110
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-102	-85
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-1 240	2 122

	w tys. zł	
	2010	2009
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	6	30
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6	30
II. Wydatki	11 337	8 688
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 337	8 688
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 331	-8 658
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	12 146	6 165
1. Kredyty i pożyczki	12 146	6 165
II. Wydatki	1 285	540
1. Spłaty kredytów i pożyczek	636	
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	194	261
3. Odsetki	455	279
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 861	5 625
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 710	-911
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 710	-911
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 070	2 981
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	360	2 070

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2010	2009
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	65	21
- oprogramowanie komputerowe	65	21
b) inne wartości niematerialne i prawne	30	33
Wartości niematerialne i prawne, razem	95	54

## 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			87	87	60		147
b) zwiększenia (z tytułu)			65	65	24		89
- zakup			0	0	24		24
- z środków trwałych w budowie			65	65	0		65
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			152	152	84		236
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			66	66	27		93
e) amortyzacja za okres (z tytułu)			21	21	27		48
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			87	87	54		141
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			65	65	30		95

## Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2010	2009
a) własne	95	54
Wartości niematerialne i prawne, razem	95	54

## Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2010	2009
a) środki trwałe, w tym:	26 415	7 954
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 168	2 168
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 279	3 660
- urządzenia techniczne i maszyny	3 719	1 342
- środki transportu	1 049	694
- inne środki trwałe	1 200	90
b) środki trwałe w budowie	1 050	9 008
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	91	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	27 556	16 962

## 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	4 022	2 903	1 439	282	10 814
b) zwiększenia (z tytułu)		14 738	2 630	588	1 166	19 114
- w budowie		14 738	2 509		1 032	18 270
- zakup			121	588	134	844
leasing						
c) zmniejszenia (z tytułu)				10		10
- sprzedaż				10		10
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 168	18 752	5 533	2 017	1 448	29 918
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		362	1 561	745	192	2 860
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		111	253	233	56	653
- sprzedaż				-10		-10
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		473	1 814	968	248	3 503
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 168	18 279	3 719	1 049	1 200	26 415



## Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2010	2009
a) własne	26 258	7 714
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	157	240
- na podstawie umów leasingu finansowego	157	240
Środki trwałe bilansowe, razem	26 415	7 954

## Nota 3 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2010	2009
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	205	108
a) odniesionych na wynik finansowy	205	108
- usługi marketingowe	79	36
- leasing finansowy/operacyjny	13	23
- nieopłacony ZUS i płace	55	29
- ujemne różnice kursowe	0	1
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	8	4
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	4	3
- badanie sprawozdania	4	2
- rezerwa na świadczenia urlopowe	27	10
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	15	
2. Zwiększenia	126	175
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	126	175
- usługi marketingowe	61	79
- niezrealizowane odsetki bankowe	12	
- nieopłacone płace i ZUS	9	55
- ujemne różnice kursowe	2	
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	4	4
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	5	1
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	4	4
- rezerwa na świadczenia urlopowe	28	17
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	1	15
3. Zmniejszenia	191	78
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	191	78
- usługi marketingowe	79	36
- leasing	13	10
- nieopłacony ZUS i płace	55	29
- ujemne różnice kursowe	0	1
- badanie sprawozdania	4	2
- rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	4	
- rezerwa na świadczenia urlopowe	27	
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	9	
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	140	205
a) odniesionych na wynik finansowy	140	205
- usługi marketingowe	61	79
- leasing	0	13
- nieopłacone płace i ZUS	9	55
- ujemne różnice kursowe	2	0
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	12	8
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	5	4
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	4	4
- rezerwa na świadczenia urlopowe	28	27
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	7	15
- nieopłacone odsetki od kredytu	12	

## Nota 3 b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2010	2009
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	2
- koszty finansowe leasingu	0	2

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2010	2009
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	0	2

## Nota 4 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2010	2009
a) materiały	3 030	2 109
b) produkty gotowe	3 843	4 393
c) towary	18 247	14 915
d) zaliczki na dostawy	362	1 264
Zapasy, razem	25 482	22 681

## Nota 5 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2010	2009
a) należności od pozostałych jednostek	7 788	8 048
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 480	6 438
- do 12 miesięcy	6 480	6 438
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 292	1 603
- inne	16	7
Należności krótkoterminowe netto, razem	7 788	8 048
Należności krótkoterminowe brutto, razem	7 788	8 048

## Nota 5 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2010	2009
a) w walucie polskiej			7 780	8 048
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			8	0
b1. w walucie	w tys.	USD	3	
po przeliczeniu na tys. zł			8	
-				
Należności krótkoterminowe, razem			7 788	8 048

## Nota 5 c

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2010	2009
a) do 1 miesiąca	1 307	1 484
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 155	4 196
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	2 018	758
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	6 480	6 438
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	6 480	6 438

## Nota 5 d

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2010	2009
a) do 1 miesiąca	596	583
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 175	150
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	247	25
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	2 018	758

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2010	2009
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	2 018	758

## Nota 6 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2010	2009
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	360	2 070
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	360	2 070
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	360	2 070

## Nota 6 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2010	2009
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				

## Nota 6 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2010	2009
a) w walucie polskiej			179	2 016
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			181	54
b1. w walucie	w tys.	USD	63	13
po przeliczeniu na tys. zł			173	43
b2. w walucie	w tys.	EUR	2	2
po przeliczeniu na tys. zł			8	11
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			360	2 070

## Nota 7 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2010	2009
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	483	312
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe	55	13
- podatek od nieruchomości	52	53
- usługi promocyjne	188	128
- koszty finansowe	21	21
- koszty finansowe leasingu	5	13
- opłacone z góry czynsze za wynajem	0	40
- fundusz socjalny	52	44
- premia zarządu za 2010	110	
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	15	17
- GS1 (elektroniczny przekaz danych)	0	5
- pakiet informacji gospodarczej	15	12
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	498	329

## 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				

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)
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		0,50						

Na dzień zakończenia roku obrotowego, tj. 30 czerwca 2011 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	
	2010	2009
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 797	9 797
b) inny (wg rodzaju)	25 127	16 867
- z podziału zysku	25 127	16 867
Kapitał zapasowy, razem	34 924	26 644

**Nota 10 a**

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2010	2009
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	13	50
a) odniesionej na wynik finansowy	13	50
- leasing	9	6
- odsetki od należności	0	44
- dodatnie różnice kursowe	4	0
2. Zwiększenia	42	7
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	42	7
- odsetki od należności	27	0
- leasing	15	3
- dodatnie różnice kursowe	0	4
3. Zmniejszenia	4	44
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	4	44
- dodatnie różnice kursowe	4	0
- odsetki od należności	0	44
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	52	13
a) odniesionej na wynik finansowy	52	13
- odsetki od należności	27	0
- leasing	25	9
- dodatnie różnice kursowe	0	4

**Nota 10 b**

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2010	2009
a) stan na początek okresu	20	16
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	20	16
b) zwiększenia (z tytułu)	26	4
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i podobne	26	4
c) rozwiązanie (z tytułu)	20	
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	20	
d) stan na koniec okresu	26	20

- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i podobne	26	20
---	----	----

## Nota 10 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2010	2009
a) stan na początek okresu	141	52
b) zwiększenia (z tytułu)	150	89
- świadczenia urlopowe	150	89
c) rozwiązanie (z tytułu)	141	
- świadczenia urlopowe	141	
d) stan na koniec okresu	150	141
- świadczenia urlopowe	150	141

## Nota 10 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2010	2009
a) stan na początek okresu	265	326
- usługi promocyjno-marketingowe	0	186
- badanie sprawozdania finansowego	20	11
- nieopłacone płace i narzuty płacowe	230	99
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	15	30
b) zwiększenia (z tytułu)	20	670
- usługi promocyjno-marketingowe	0	419
- badanie sprawozdania finansowego	20	20
- nieopłacone płace i narzuty płacowe	0	231
VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy		
c) wykorzystanie (z tytułu)	250	296
- usługi promocyjno-marketingowe	0	186
- badanie sprawozdania finansowego	20	11
- nieopłacone płace i narzuty płacowe	230	99
d) rozwiązanie (z tytułu)	15	15
usługi promocyjno-marketingowe		
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	15	15
e) stan na koniec okresu	20	265
usługi promocyjno-marketingowe		
- badanie sprawozdania finansowego	20	20
- nieopłacone płace i narzuty na płace		230
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy		15

## Nota 11 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2010	2009
a) wobec pozostałych jednostek	13 059	6 608
- kredyty i pożyczki	13 044	6 573
- umowy leasingu finansowego	15	35
Zobowiązania długoterminowe, razem	13 059	6 608

## Nota 11 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2010	2009
a) powyżej 1 roku do 3 lat	15	3 140
b) powyżej 3 do 5 lat		1 734
c) powyżej 5 lat	13 044	1 734
Zobowiązania długoterminowe, razem	13 059	6 608

## Nota 11 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2010	2009
a) w walucie polskiej			13 059	6 608
Zobowiązania długoterminowe, razem			13 059	6 608

## 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				
BNP Paribas Bank Polska S.A. (dawniej Fortis Bank Polska S.A.)	Warszawa	14 000		w tys.	zł	13 359		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	29.06.2018	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 i oświadczenie Spółki o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji	
Bank BPH S.A.	Kraków	3 150		w tys.	zł	3 065		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	15.07.2013	zastaw rejestrowy na maszynach finansowanych ze środków pochodzących z kredytu wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej	

## Nota 12 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2010	2009
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	8 693	5 744
- kredyty i pożyczki, w tym:	5 039	
- długoterminowe w okresie spłaty	3 380	
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	21	194
- leasing	21	194
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 129	4 900
- do 12 miesięcy	3 129	4 900
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	299	464
- z tytułu wynagrodzeń	193	182
- inne (wg tytułów)	12	4
- rozrachunki z pracownikami	12	4
b) fundusze specjalne (wg tytułów)	200	135
- fundusz socjalny	200	135
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	8 893	5 879

## Nota 12 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2010	2009
a) w walucie polskiej			8 304	5 040
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			589	839
b1. w walucie	w tys.	EUR	148	136
po przeliczeniu na tys. zł			589	563
b2. w walucie	w tys.	USD	0	81
po przeliczeniu na tys. zł			0	274
pozostałe waluty w tys. zł			0	2
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			8 893	5 879



## 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	0		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	23.08.2011	-hipoteka kaucyjna do kwoty 8.300tys. zł na trzecim miejscu na nieruchomości Spółki w Brochowie wraz z cesją z polisy ubezp. - zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych należących do Spółki w wysokości nie mniejszej niż 7.500 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezp. -oświadczenie Spółki o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji	
Bank BPH S.A.	Kraków	6 000		w tys.	zł	1 597		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	27.09.2011	-hipoteka kaucyjna do kwoty 14.500tys. zł na nieruchomości Spółki w Wyględach wraz z cesją z polisy ubezp.	

## Nota 13 a

**Wartość księgowa na jedną akcję wyniosła:**

- 7,94 zł w roku obrotowym 2010 (tj. roku obrotowym 2010/2011)
- 7,48 zł w roku obrotowym 2009 (tj. roku obrotowym 2009/2010)

**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	
	2010	2009
- wyroby gotowe	14 384	13 824
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	14 384	13 824

## Nota 14 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2010	2009
a) kraj	14 306	13 796
b) eksport	78	28
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	14 384	13 824

## Nota 15 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2010	2009
- towary	70 425	66 882
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	70 425	66 882

## Nota 15 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2010	2009
a) kraj	70 415	66 874
b) eksport	10	8
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	70 425	66 882

## Nota 16 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2010	2009
a) amortyzacja	701	717
b) zużycie materiałów i energii	9 546	8 249
c) usługi obce	3 980	3 194
d) podatki i opłaty	229	208
e) wynagrodzenia	5 394	5 494
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 061	976
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	12 156	8 177
- usługi marketingowe	10 581	7 372
- pośrednictwo handlowe	1 060	
- inne	515	805

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2010	2009
Koszty według rodzaju, razem	33 067	27 015
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	65	-257
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-19 253	-14 205
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 705	-3 966
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10 174	8 587

## Nota 17 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2010	2009
a) pozostałe, w tym:	8	30
- umorzenie zobowiązań	1	10
- odszkodowania	7	19
- pozostałe	0	1
Inne przychody operacyjne, razem	8	30

## Nota 18 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2010	2009
a) pozostałe, w tym:	460	437
- spisane należności	2	37
- przekazane darowizny	1	3
- spisane towary handlowe i materiały	422	317
- opłaty z tytułu dostaw	28	0
- odpisy aktualizacyjny stan środków obrotowych i towarów*	7	79
- pozostałe		1
Inne koszty operacyjne, razem	460	437

\* Odpis aktualizacyjny dotyczy towarów, które utraciły wartość handlową

## Nota 19 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2010	2009
a) pozostałe odsetki	357	308
- od pozostałych jednostek	357	308
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	357	308

## Nota 20 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2010	2009
a) od kredytów i pożyczek	509	329
- dla innych jednostek	509	329
b) pozostałe odsetki	2	22
- dla innych jednostek	2	22
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	511	351

## Nota 20 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2010	2009
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	327	135
- zrealizowane	317	116
- niezrealizowane	10	19
Inne koszty finansowe, razem	327	135

## Nota 21 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2010	2009
1. Zysk (strata) brutto	2 856	10 256
2. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-452	850
- KOSZTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	649	1 066
- usługi promocyjne	321	419
- PFRON	98	83
- odsetki bankowe	62	
- spisane należności	2	37
odpisane należności		
- amortyzacja magazynów w budowie w części użytkowanych	22	22
- różnice kursowe ujemne	10	
- leasing operacyjny/finansowy	-220	-272
- leasing finansowy (odsetki)	8	21
- darowizny	1	3
- pozostałe		1
- niepodatkowe koszty samochodu osobowego	8	13
- amortyzacja leasingu (finansowy)	8	189
- premia zarządu		231
- nieopłacony ZUS i płace	44	59
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe i podobne	176	161
- koszty reprezentacji	7	0
- odpis aktualizacyjny towarów i materiałów	7	79
- badanie sprawozdania finansowego	20	20
- KOSZTY Z LAT UBIEGŁYCH ZMNIEJSZAJĄCE PODSTAWĘ	937	425
- koszty marketingowe	419	186
- premia zarządu i nieopłacony ZUS	290	154
- ujemne różnice kursowe		6
- spisane towary	47	
- badanie sprawozdania finansowego	20	11
- świadczenia emerytalne i podobne	161	68
- PRZYCHODY NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI DO OPODATKOWANIA, w tym:	163	19
- odsetki od należności na dzień bilansowy	144	0
- dodatnie różnice kursowe	19	19
- PRZYCHODY LAT UBIEGŁYCH ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:		231
- odsetki bankowe zapłacone		0
- odsetki od należności zapłacone		231
- ODLICZENIE OD PODSTAW OPODATKOWANIA, w tym:	1	3
- darowizny	1	3
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 404	11 106
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	457	2 110
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	457	2 110
- wykazany w rachunku zysków i strat	457	2 110

## Nota 21 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2010	2009
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	104	134
Podatek dochodowy odroczony, razem	104	134

## Nota 22 a

Zarząd Spółki HELIO S.A. wnioskuje do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o przeznaczenie całej kwoty zysku netto osiągniętego przez Spółkę HELIO S.A. w roku obrotowym 2010/2011 w wysokości 2.294.851,85 zł (słownie: dwa miliony dwieście dziewięćdziesiąt cztery tysiące osiemset pięćdziesiąt jeden złotych osiemdziesiąt pięć 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.DODATKOWENOTY OBJAŚNIAJĄCE**

Plik	Opis
SA-R_2010-zal6.pdf	Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2010/2011

**PODPISY**

<b>PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU</b>			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2011-10-31	Leszek Wąsowicz	Prezes Zarządu	
2011-10-31	Justyna Wąsowicz	Wiceprezes Zarządu	

<b>PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH</b>			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2011-10-31	Jerzy Kołpak	Główny Księgowy	

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)**

Plik	Opis
SA-R_2010-zal7.pdf	Sprawozdanie Zarządu z działalności HELIO S.A. za rok obrotowy 2010/2011 trwający od 1 lipca 2010 r. do 30 czerwca 2011 r.

**OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO**

Plik	Opis
SA-R_2010-zal8.pdf	Oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego w Spółce HELIO S.A. w roku obrotowym 2010/2011

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, Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

Należności sporne 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: