

skorygowany

## KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

## Raport roczny SA-R 2018

(zgodnie z § 60 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych)

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

Za rok obrotowy 2018 obejmujący okres od 2018-07-01 do 2019-06-30  
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2017 obejmujący okres od 2017-07-01 do 2018-06-30

data przekazania: 2019-10-30

<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)

Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o.  
 (firma audytorska)

Raport roczny zawiera:

- Sprawozdanie firmy audytorskiej z badania rocznego sprawozdania finansowego  
 Stanowisko organu zarządzającego wraz z opinią organu nadzorującego odnoszące się do wydanego przez firmę audytorską sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zawierającego opinię z zastrzeżeniami, opinię negatywną lub odmowę wyrażenia opinii
- Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- Informacja zarządu dotycząca wyboru firmy audytorskiej
- Oświadczenie rady nadzorczej w sprawie komitetu audytu
- 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)
- |   |
|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego |
| <input type="checkbox"/> Oświadczenie na temat informacji niefinansowych          |
- Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych
- Ocena rady nadzorczej dotycząca sprawozdania z działalności i sprawozdania finansowego
- Inne informacje przekazywane przez ASI

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2018	2017	2018	2017
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	167 135	177 272	38 948	41 803
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 034	15 010	1 639	3 540
III. Zysk (strata) brutto	6 056	13 769	1 411	3 247
IV. Zysk (strata) netto	4 830	11 074	1 126	2 611
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 686	5 120	2 257	1 207
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 487	-2 608	-1 745	-615
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 992	-2 936	-464	-692
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	207	-424	48	-100
IX. Aktywa, razem	104 878	97 178	24 666	22 282
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 250	20 380	5 468	4 673
XI. Zobowiązania długoterminowe	4 753	6 275	1 118	1 439
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	18 028	13 463	4 240	3 087
XIII. Kapitał własny	81 628	76 798	19 198	17 608
XIV. Kapitał zakładowy	2 500	2 500	588	573
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)	0,97	2,21	0,23	0,52
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	16,33	15,36	3,84	3,52
XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

## ROZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2018	2017
<b>AKTYWA</b>			
I. Aktywa trwałe		39 834	31 982
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	64	39
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	39 080	31 310
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	690	633
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		690	633
II. Aktywa obrotowe		65 044	65 196
1. Zapasy	4	52 009	50 432
2. Należności krótkoterminowe	5	11 264	13 324
2.1. Od pozostałych jednostek		11 264	13 324
3. Inwestycje krótkoterminowe		1 237	1 030
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	1 237	1 030
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 237	1 030
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	534	410
<b>A k t y w a r a z e m</b>		<b>104 878</b>	<b>97 178</b>
<b>PASYWA</b>			
I. Kapitał własny		81 628	76 798
1. Kapitał zakładowy		2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy	10	74 298	63 224
3. Zysk (strata) netto		4 830	11 074
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		23 250	20 380
1. Rezerwy na zobowiązania	11	469	642
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		40	53
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		416	575
a) długoterminowa		123	93
b) krótkoterminowa		293	482
1.3. Pozostałe rezerwy		13	14
a) krótkoterminowe		13	14
2. Zobowiązania długoterminowe	12	4 753	6 275
2.1. Wobec pozostałych jednostek		4 753	6 275
3. Zobowiązania krótkoterminowe	13	18 028	13 463
3.1. Wobec pozostałych jednostek		17 793	13 258
3.2. Fundusze specjalne		235	205
<b>P a s y w a r a z e m</b>		<b>104 878</b>	<b>97 178</b>
Wartość księgowa		81 628	76 798
Liczba akcji (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	14	16,33	15,36

## POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	w tys. zł	
		2018	2017
1. Należności warunkowe		0	0
Od pozostałych jednostek (z tytułu)			
otrzymanych gwarancji i poręczeń			
2. Zobowiązania warunkowe		0	0
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) wraz z podpozycją:			
udzielonych gwarancji i poręczeń			
3. Inne (z tytułu)		0	0
<b>P o z y c j e p o z a b i l a n s o w e, r a z e m</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2018	2017
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		167 135	177 272
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15	15 158	17 045
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16	151 977	160 227
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		124 803	125 957
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17	13 067	13 701
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		111 736	112 256
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		42 332	51 315

	Noty	w tys. zł	
		2018	2017
IV. Koszty sprzedaży	17	24 784	25 099
V. Koszty ogólnego zarządu	17	9 256	9 040
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		8 292	17 176
VII. Pozostałe przychody operacyjne		115	229
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		2	48
2. Inne przychody operacyjne	18	113	181
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		1 373	2 395
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		527	1 249
2. Inne koszty operacyjne	19	846	1 146
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		7 034	15 010
X. Przychody finansowe	20	191	0
1. Odsetki, w tym:		36	0
2. Inne		155	0
XI. Koszty finansowe	21	1 169	1 241
1. Odsetki w tym:		1 061	1 090
2. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		108	118
3. Inne		0	33
XII. Zysk (strata) brutto		6 056	13 769
XIII. Podatek dochodowy	22	1 226	2 695
a) część bieżąca		1 295	2 765
b) część odroczone		-69	-70
XIV. Zysk (strata) netto		4 830	11 074
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		4 830	11 074
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	24	0,97	2,21

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	w tys. zł	
	2018	2017
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	76 798	65 724
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	76 798	65 724
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	63 224	51 879
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	11 074	11 345
a) zwiększenia (z tytułu)	11 074	11 345
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	11 074	11 345
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	74 298	63 224
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	11 074	11 345
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 074	11 345
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 074	11 345
a) zmniejszenia (z tytułu)	11 074	11 345
- przekazanie na kapitał zapasowy	11 074	11 345
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	4 830	11 074
a) zysk netto	4 830	11 074
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	81 628	76 798
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	81 628	76 798

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	w tys. zł	
	2018	2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 830	11 074
II. Korekty razem	4 856	-5 954
1. Amortyzacja	2 328	2 338
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 168	1 208
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-2	-48
4. Zmiana stanu rezerw	-173	-323
5. Zmiana stanu zapasów	-1 578	-9 990
6. Zmiana stanu należności	2 059	3 448
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 234	-2 524

	w tys. zł	
	2018	2017
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-180	-63
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	9 686	5 120
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	2	48
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2	48
II. Wydatki	7 489	2 656
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 489	2 656
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 487	-2 608
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	2 012	852
1. Kredyty i pożyczki	2 012	852
II. Wydatki	4 004	3 788
1. Spłaty kredytów i pożyczek	2 938	2 700
2. Odsetki	1 066	1 088
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 992	-2 936
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>207</b>	<b>-424</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>207</b>	<b>-424</b>
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 030	1 454
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 237	1 030
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3	0

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

#### NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

##### Nota 1 a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2018	2017
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	0	5
- oprogramowanie komputerowe	0	5
b) inne wartości niematerialne i prawne	64	34
Wartości niematerialne i prawne, razem	64	39

Należy wskazać i wyjaśnić okres dokonywania odpisów zakończonych prac rozwojowych oraz odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy

## Nota 1 b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
w tys. zł						
	a	b	c	d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0	0	201	186	0	387
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	60
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	60
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	201	246	0	447
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	196	152	0	348
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	5	5	0	35
- amortyzacja	0	0	5	5	0	30
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	201	182	0	383
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	0	64	0	64

## Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2018	2017
a) własne	64	39
Wartości niematerialne i prawne, razem	64	39

## Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2018	2017
a) środki trwałe, w tym:	29 163	29 609
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 295	2 283
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 491	19 500
- urządzenia techniczne i maszyny	5 901	6 088
- środki transportu	955	1 073
- inne środki trwałe	521	665
b) środki trwałe w budowie	9 357	1 701
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	560	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	39 080	31 310

## Nota 2 b

	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	2 283	23 801	13 810	3 687	2 230	45 811		
b) zwiększenia (z tytułu)	12	645	906	244	0	1 807		
- środki trwałe w budowie	0	645	569	0	0	1 214		
- zakup	12	0	337	244	0	593		
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	128	284	20	432		
- likwidacja	0	0	128	284	20	432		
d) wartość: brutto środków trwałych na koniec okresu	2 295	24 446	14 588	3 647	2 210	47 186		
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	4 301	7 722	2 614	1 565	16 202		
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	654	965	78	124	1 821		
- amortyzacja	0	654	1 133	362	144	2 293		
- zmniejszenie (likwidacja)	0	0	-128	-284	-20	-432		
- inne	0	0	-40	0	0	-40		
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	4 955	8 687	2 692	1 689	18 023		
h) wartość: netto środków trwałych na koniec okresu	2 295	19 491	5 901	955	621	29 163		

## Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2018	2017
a) własne	29 163	29 609
Środki trwałe bilansowe, razem	29 163	29 609

## Nota 3 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2018	2017
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	633	587
a) odniesionych na wynik finansowy	633	587
- usługi marketingowe	45	108
- odpis aktualizujący należności	396	171
- nieopłacone ZUS i płace	60	16
- premia zarządu	65	85
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	15	15
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	19	18
- badanie sprawozdania finansowego	3	3
- rezerwa na świadczenia urlopowe	25	63
- odsetki bankowe niezrealizowane	5	5
- aktualizacja wyceny środków obrotowych na dzień bilansowy	0	88
- ujemne różnice kursowe	0	6
- nieopłacony fundusz socjalny	0	8
- wycena kredytu (skorygowana cena nabycia)	0	1
2. Zwiększenia	279	459
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	279	459
- usługi marketingowe	30	45
- niezrealizowane odsetki bankowe	4	5
- nieopłacone ZUS i płace	64	60
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	27	19
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	2	3
- rezerwa na świadczenia urlopowe	24	25
- spisane środki obrotowe	57	0
- odpis aktualizacji należności	44	237
- premia zarządu	27	65
3. Zmniejszenia	222	413
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	222	413
- usługi marketingowe	45	108
- nieopłacony ZUS i płace	60	16
- premia zarządu	65	85
- badanie sprawozdania finansowego	3	3
- rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	19	18
- rezerwa na świadczenia urlopowe	25	63
- nieopłacone odsetki od kredytu	5	5
- aktualizacja wyceny środków obrotowych na dzień bilansowy	0	88
- ujemne różnice kursowe	0	5
- nieopłacony fundusz socjalny	0	8
- odpis aktualizacji należności	0	13
- wycena kredytu (skorygowana cena nabycia)	0	1
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	690	633
a) odniesionych na wynik finansowy	690	633
- usługi marketingowe	30	45
- odpis aktualizujący należności	440	396
- nieopłacone ZUS i płace	64	60
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	15	15
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	27	19
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	2	3
- rezerwa na świadczenia urlopowe	24	25
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	57	0
- nieopłacone odsetki od kredytu	4	5
- premia zarządu	27	65

## Nota 4 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2018	2017
a) materiały	6 573	7 015
b) produkty gotowe	913	3 198
c) towary	44 439	39 093



ZAPASY	w tys. zł	
	2018	2017
d) zaliczki na dostawy i usługi	84	1 126
Zapasy, razem	52 009	50 432

## Nota 5 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2018	2017
a) należności od pozostałych jednostek	11 264	13 324
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 913	12 273
- do 12 miesięcy	8 913	12 273
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	2 346	1 049
- inne	5	2
Należności krótkoterminowe netto, razem	11 264	13 324
b) odpisy aktualizujące wartość należności	2 314	2 084
Należności krótkoterminowe brutto, razem	13 578	15 408

## Nota 5 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	w tys. zł	
	2018	2017
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	8 913	12 273
- od innych jednostek	8 913	12 273
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	2 346	1 049
c) inne, w tym:	5	2
- od innych jednostek	5	2
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	11 264	13 324
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	2 314	2 084
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	13 578	15 408

## Nota 5 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2018	2017
Stan na początek okresu	2 084	901
a) zwiększenia (z tytułu)	230	1 249
- przeterminowane należności	230	1 249
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	66
- zapłata przeterminowanych należności	0	66
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	2 314	2 084

## Nota 5 d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2018	2017
a) w walucie polskiej			12 235	14 196
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			1 343	1 212
b1. w walucie	w tys.	USD	0	26
po przeliczeniu na tys. zł			0	97
b2. w walucie	w tys.	EUR	316	256
po przeliczeniu na tys. zł			1 343	1 115
pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Należności krótkoterminowe, razem			13 578	15 408

## Nota 5 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2018	2017
a) do 1 miesiąca	2 891	3 339
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 605	6 867
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2018	2017
f) należności przeterminowane	3 731	4 151
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	11 227	14 357
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2 314	2 084
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	8 913	12 273

W działalności Spółki okres do 3 miesięcy w spłacie należności z tytułu dostaw i usług związany jest z normalnym tokiem sprzedaży Emitenta.

## Nota 5 f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2018	2017
a) do 1 miesiąca	1 070	1 954
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	282	1 168
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	193	154
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	586	11
e) powyżej 1 roku	1 600	864
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	3 731	4 151
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	2 314	2 084
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 417	2 067

## Nota 6 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2018	2017
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 237	1 030
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 237	1 030
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 237	1 030

## Nota 6 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2018	2017
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				

## Nota 6 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2018	2017
a) w walucie polskiej			209	172
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			1 028	858
b1. w walucie	w tys.	USD	40	65
po przeliczeniu na tys. zł			149	245
b2. w walucie	w tys.	EUR	169	138
po przeliczeniu na tys. zł			719	601
b3. w walucie	w tys.	CZK	952	68
po przeliczeniu na tys. zł			160	12
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			1 237	1 030

## Nota 7 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2018	2017
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	478	376
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe	137	51
- podatek od nieruchomości	219	214
- usługi promocyjne	19	3
- koszty finansowe	5	6
- fundusz socjalny	98	91
- koszty remontów	0	11
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	56	34
- pakiet informacji gospodarczej	24	10
- inne	32	24
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	534	410

## Nota 8 a

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym utworzono odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości ujęte w rachunku zysków i strat w łącznej kwocie 527 tys. zł, w tym:

- 230 tys. zł odpisy aktualizujące wartość należności w związku z wszczęciem postępowania upadłościowego lub restrukturyzacyjnego wobec odbiorców Spółki,

- 297 tys. zł odpisy aktualizujące wartość zapasów w związku z utratą wartości handlowej.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie dokonano odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Plik	Opis

## Nota 9 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 2019 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 10 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2018	2017
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 797	9 797
b) inny (wg rodzaju)	64 501	53 427
- z podziału zysku	64 501	53 427
Kapitał zapasowy, razem	74 298	63 224

## Nota 11 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2018	2017
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	53	76
leasing		
a) odniesionej na kapitał własny	53	76
- wycena kredytu (skorygowana cena nabycia)	53	76
2. Zwiększenia	7	0
a) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	7	0
- dodatnie różnice kursowe	7	0
3. Zmniejszenia	20	23
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	20	23
- wycena kredytu (skorygowana cena nabycia)	20	23
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	40	53
a) odniesionej na wynik finansowy	7	0
- dodatnie różnice kursowe		0

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2018	2017
b) odniesionej na kapitał własny	33	53
- wycena kredytu (skorygowana cena nabycia)	33	53

## Nota 11 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2018	2017
a) stan na początek okresu	93	80
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	93	80
b) zwiększenia (z tytułu)	123	93
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i podobne	123	93
c) rozwiązanie (z tytułu)	93	80
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	93	80
d) stan na koniec okresu	123	93
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i podobne	123	93

## Nota 11 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2018	2017
a) stan na początek okresu	482	793
- świadczenia urlopowe	130	333
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	11	14
- premia zarządu	341	446
b) zwiększenia (z tytułu)	984	482
- świadczenia urlopowe	129	130
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	20	11
- premia zarządu	835	341
c) wykorzystanie (z tytułu)	1 038	446
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	6	0
- premia zarządu	1 032	446
d) rozwiązanie (z tytułu)	135	347
- świadczenia urlopowe	130	333
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	5	14
- premia zarządu	0	0
e) stan na koniec okresu	293	482
- świadczenia urlopowe	129	130
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	20	11
- premia zarządu	144	341

## Nota 11 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2018	2017
a) stan na początek okresu	14	16
- badanie sprawozdania finansowego	14	16
b) zwiększenia (z tytułu)	26	14
- badanie sprawozdania finansowego	26	14
c) wykorzystanie (z tytułu)	27	16
- badanie sprawozdania finansowego	27	16
d) stan na koniec okresu	13	14
- badanie sprawozdania finansowego	13	14

## Nota 12 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2018	2017
ab) wobec jednostki dominującej		
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne zobowiązania finansowe, w tym:		
umowy leasingu finansowego		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
a) wobec pozostałych jednostek, w tym	4 753	6 275
ca) wobec wspólnika jednostki współzależnej		

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2018	2017
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne zobowiązania finansowe, w tym:		
umowy leasingu finansowego		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
cc) wobec innych jednostek	4 753	6 275
- kredyty i pożyczki	4 753	6 275
Zobowiązania długoterminowe, razem	4 753	6 275

## Nota 12 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2018	2017
a) powyżej 1 roku do 3 lat	4 210	4 419
b) powyżej 3 do 5 lat	543	1 856
c) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	4 753	6 275

## Nota 12 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2018	2017
a) w walucie polskiej			4 753	6 275
Zobowiązania długoterminowe, razem			4 753	6 275

## Nota 12 d

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK											
w tys. zł											
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Termin spłaty	Zabezpieczenia inne	
	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta			
Bank Handlowy w Warszawie S.A.	4 515		w tys.	zł	1 159		w tys.	zł	WIBOR 3M + marża	03.07.2020	zasażaw rejsów. na zb. środków wzajemnych wraz z cesją polisy ubezpiecz. -oświadczenie Spółki o poddaniu się na zrzec Banku egzekucji w trybie art. 777 §1 ust. 5 KPC
BNP Paribas Bank Polska S.A.	10 742		w tys.	zł	5 564		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	31.10.2022	hipot. zwykła 14min. zł oraz hipot. kauc. do 3,15min. zł na nieruchom. w Brochowie wraz z cesją polisy ubezpiecz. - hipot. kauc. do 24min. zł na III miejscu na nieruchom. w Brochowie -oświadczenie Spółki o poddaniu się na zrzec Banku egzekucji w trybie art. 777 §1 ust. 5 KPC
BNP Paribas Bank Polska S.A.	4 250		w tys.	zł	827		w tys.	zł	WIBOR 3M + marża	31.03.2025	-hipot. umowna do 6,4min. zł na nieruchom. w Brochowie wraz z cesją polisy ubezpiecz. -oświadczenie Spółki o poddaniu się na zrzec Banku egzekucji w trybie art. 777 §1 ust. 5 KPC w trakcie uruchamiania. Termin uruchomienia kredytu do 31.03.2020

Kwota kredytów pozostała do spłaty uwzględnia także wartość kredytów długoterminowych w okresie spłaty do 1 roku o łącznej wartości 2.617 tys. zł

## Nota 13 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2018	2017
ab) wobec jednostki dominującej		
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 i usługi		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
bc) wobec innych jednostek		
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 i usługi		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
a) wobec pozostałych jednostek, w tym:	17 793	13 258
ca) wobec wspólnika 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 i usługi		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
cc) wobec pozostałych jednostek	17 793	13 258
- kredyty i pożyczki, w tym:	5 294	4 596
- długoterminowe w okresie spłaty	2 617	2 808
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 335	7 062
- do 12 miesięcy	7 335	7 062
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 350	1 049
- z tytułu wynagrodzeń	595	551
- inne (wg tytułów)	3 219	0
- rozrachunki z pracownikami	9	0
- zakupy inwestycyjne	3 210	0
b) fundusze specjalne (wg tytułów)	235	205
- fundusz specjalny	235	205
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	18 028	13 463

## Nota 13 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2018	2017
a) w walucie polskiej			13 347	10 118
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			4 681	3 345
b1. w walucie	w tys.	EUR	94	371
po przeliczeniu na tys. zł			399	1 617
b2. w walucie	w tys.	USD	1 147	461
po przeliczeniu na tys. zł			4 282	1 728
pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			18 028	13 463

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		Waarunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia inne						
		w tys. zł	w walucie	w tys. zł	w walucie				jednostka	waluta	waluta	jednostka	waluta	
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa	15 000		126		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	01.09.2019		hipoteka kauc. do 24.000tys. zł na III miejscu na nieruchomości w Brochowie wraz z cesją z polisy ubezp. zasaw rejestr. na zapasach w Magazynach Wyobów got. i opakowań w Brochowie wraz z cesją z polisy ubezp. oswiadczenie Spółki o poddaniu się na zrzec Banku egzekucji w tybie art. 777 §1 ust. 5 KPC			
Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	20 000		2 531		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	30.09.2019		hipoteka do kwoty 9.375tys. zł na nieruchomości w Względach wraz z cesją z polisy ubezp. zasaw rejestr. na zapasach w magazynie surowca w Brochowie i magazynie w Względach wraz z cesją z polisy ubezp. oswiadczenie Spółki o poddaniu się na zrzec Banku egzekucji w tybie art. 777 §1 ust. 5 KPC			

Nota nie uwzględnia kredytów długoterminowych w okresie spłaty do 1 roku o łącznej wartości 2.617 tys. zł



## Nota 14 a

**Wartość księgowa na jedną akcję wyniosła:**

- 16,33 zł w roku obrotowym 2018 (tj. roku obrotowym 2018/2019)
- 15,36 zł w roku obrotowym 2017 (tj. roku obrotowym 2017/2018)

**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 RACHUNIKU ZYSKÓW I STRAT**

## Nota 15 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2018	2017
- wyroby gotowe	15 158	17 045
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	15 158	17 045
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	15 158	17 045
- od pozostałych jednostek	15 158	17 045

## Nota 15 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2018	2017
a) kraj	14 955	16 944
od jednostek zależnych		
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	14 955	16 944
b) eksport	203	101
od jednostek zależnych		
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	203	101
od jednostek zależnych		
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
od pozostałych jednostek		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	15 158	17 045
- od pozostałych jednostek	15 158	17 045

## Nota 16 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2018	2017
- towary	151 977	160 227
- od pozostałych jednostek	151 977	160 227
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	151 977	160 227
- od pozostałych jednostek	151 977	160 227

## Nota 16 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2018	2017
a) kraj	149 274	158 733
od jednostek zależnych		
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
od pozostałych jednostek		
od jednostek zależnych		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	149 274	158 733
b) eksport	2 703	1 494
od jednostek zależnych		
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	2 703	1 494
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	151 977	160 227
- od pozostałych jednostek	151 977	160 227

## Nota 17 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2018	2017
a) amortyzacja	2 328	2 338
b) zużycie materiałów i energii	12 893	13 892
c) usługi obce	5 516	4 970
d) podatki i opłaty	655	618
e) wynagrodzenia	13 267	12 654
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	2 431	2 200
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	9 717	11 146
- usługi marketingowe	6 548	7 929
- pośrednictwo handlowe	1 943	2 137
- inne	1 226	1 080
Koszty według rodzaju, razem	46 807	47 818
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	300	22
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-24 784	-25 099
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-9 256	-9 040
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13 067	13 701

## Nota 18 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2018	2017
a) pozostałe, w tym:	113	181
- umorzenie zobowiązań	39	75
- odszkodowania	69	95
- pozostałe	5	11
Inne przychody operacyjne, razem	113	181

## Nota 19 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2018	2017
a) pozostałe, w tym:	846	1 146
- spisane należności	45	84
- spisane towary handlowe i materiały	734	1 036
- opłaty z tytułu dostaw	42	14
- pozostałe	25	12
Inne koszty operacyjne, razem	846	1 146

## Nota 20 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2018	2017
a) pozostałe odsetki	36	0
od pozostałych jednostek, w tym:	36	0
- od innych jednostek	36	0
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	36	0

## Nota 20 b

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2018	2017
a) dodatnie różnice kursowe	155	0
- zrealizowane	116	0
- niezrealizowane	39	0
Inne przychody finansowe, razem	155	0

## Nota 21 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2018	2017
a) od kredytów i pożyczek	1 061	1 090
- dla pozostałych jednostek, w tym:	1 061	1 090
- dla innych jednostek	1 061	1 090
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	1 061	1 090

## Nota 21 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2018	2017
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	0	33
- zrealizowane	0	32
- niezrealizowane	0	1
Inne koszty finansowe, razem	0	33

## Nota 22 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2018	2017
1. Zysk (strata) brutto	6 057	13 769
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	762	781
- KOSZTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	1 968	2 894
- darowizny	1	0
- wycena kredytu (skorygowana cena nabycia)	107	118
- koszty niepodatkowe samochodu osobowego	95	95
- usługi promocyjne	153	239
- PFRON	216	181
- odsetki bankowe	19	25
- spisane należności	45	84
- odpisane towary	298	0
- odpisane należności	230	1 249
- pozostałe	41	0
- premia zarządu	144	341
- nieopłacony ZUS i płace	335	314
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe i podobne	143	103
- badanie sprawozdania finansowego	13	15
- niewykorzystane urlopy	129	130
- KOSZTY Z LAT UBIEGŁYCH ZMNIEJSZAJĄCE PODSTAWĘ	-1 167	-2 101
- koszty marketingowe	239	570
- nieopłacone płace	314	81
- odsetki bankowe	25	26
- badanie sprawozdania finansowego	14	16
- świadczenia emerytalne i podobne	104	426
- premia zarządu	341	446
- różnice kursowe	0	29
- niewykorzystane urlopy	130	0
- spisane towary	0	464
- opłacony fundusz socjalny	0	42
- pozostałe	0	1

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2018	2017
- PRZYCHODY NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI DO OPODATKOWANIA, w tym:	40	12
- zapłacone należności odpisane	0	12
- dodatnie różnice kursowe	40	0
- PRZYCHODY LAT UBIEGŁYCH ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	0	0
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 818	14 550
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	1 295	2 765
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 295	2 765
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 295	2 765

## Nota 22 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2018	2017
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-69	-70
Podatek dochodowy odroczone, razem	-69	-70

## Nota 23 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 2018/2019 w wysokości 4.830.370,63 zł (słownie: cztery miliony osiemset trzydzieści tysięcy trzysta siedemdziesiąt złotych sześćdziesiąt trzy grosze) na poczet kapitału zapasowego Spółki.

Plik	Opis

## Nota 24 a

**Sposób obliczenia zysku na jedną akcję zwykłą:**  $zysk\ netto / \text{średnia}\ \text{ważona}\ \text{liczba}\ \text{akcji}\ \text{zwykłych}$

Plik	Opis

## PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2019-10-25	Leszek Wąsowicz	Prezes Zarządu	
2019-10-25	Justyna Wąsowicz	Wiceprezes Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2019-10-25	Jerzy Kołpak	Główny Księgowy	

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 stanu 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)

Inne rozliczenia międzyokresowe

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych, Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale

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)

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 (z tytułu), Zobowiązania warunkowe (z tytułu)  
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach  
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności  
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych  
Łączna kwota podatku odroczonego, Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat dotyczący  
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), z tytułu: