

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport roczny SA-R 2017

(zgodnie z § 82 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 2017 obejmujący okres od 2017-07-01 do 2018-06-30
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2016 obejmujący okres od 2016-07-01 do 2017-06-30

data przekazania: 2018-10-30

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)

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
- Oświadczenie zarządu w sprawie firmy audytorskiej
- 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	
	2017	2016	2017	2016
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	177 272	178 563	41 803	41 438
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	15 010	15 034	3 540	3 489
III. Zysk (strata) brutto	13 769	13 555	3 247	3 146
IV. Zysk (strata) netto	11 074	10 915	2 611	2 533
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 120	7 746	1 207	1 798
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 608	-4 253	-615	-987
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 936	-2 646	-692	-614
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-424	847	-100	197
IX. Aktywa, razem	97 178	90 685	22 282	21 456
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 380	24 960	4 673	5 906
XI. Zobowiązania długoterminowe	6 275	9 087	1 439	2 150
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	13 463	14 908	3 087	3 527
XIII. Kapitał własny	76 798	65 725	17 608	15 551
XIV. Kapitał zakładowy	2 500	2 500	573	592
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)	2,21	2,18	0,52	0,51
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	15,36	13,15	3,52	3,11
XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

SPRAWOZDANIE FIRMY AUDYTORSKIEJ Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-R_2017-zal1.pdf	Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Helio S.A. z siedzibą w Wyględach za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2018 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Oświadczenie Zarządu HELIO S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego zawiera informacje wymagane § 70 ust. 1 pkt 6 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018 poz. 757)

Plik	Opis
SA-R_2017-zal2.pdf	Oświadczenie Zarządu HELIO S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE FIRMY AUDYTORSKIEJ

Oświadczenie Zarządu HELIO S.A. w sprawie firmy audytorskiej zawiera informacje wymagane § 70 ust. 1 pkt 7 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018 poz. 757). W niniejszej pozycji zamieszczone są także dokumenty sporządzone przez Radę Nadzorczą HELIO S.A. zawierające informacje wymagane § 70 ust. 1 pkt 8 i 14 ww. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r.

Plik	Opis
SA-R_2017-zal3.pdf	Oświadczenie Zarządu HELIO S.A. w sprawie firmy audytorskiej
SA-R_2017-zal4.pdf	Oświadczenie Rady Nadzorczej HELIO S.A.
SA-R_2017-zal5.pdf	Ocena Rady Nadzorczej HELIO S.A. dotycząca sprawozdania z działalności emitenta i sprawozdania finansowego w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym

PISMO PREZESA ZARZĄDU

Plik	Opis
SA-R_2017-zal6.pdf	Pismo Prezesa Zarządu HELIO S.A.

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-R_2017-zal7.pdf	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2017/2018

BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2017	2016
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		31 982	31 623
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	39	25
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	31 310	31 011
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	633	587
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		633	587
II. Aktywa obrotowe		65 196	59 062
1. Zapasy	4	50 432	40 443
2. Należności krótkoterminowe	5	13 324	16 772
2.1. Od pozostałych jednostek		13 324	16 772
3. Inwestycje krótkoterminowe		1 030	1 454
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	1 030	1 454
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 030	1 454
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	410	393
Aktywa razem		97 178	90 685
PASYWA			
I. Kapitał własny		76 798	65 725
1. Kapitał zakładowy		2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy	10	63 224	51 879
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	431
4. Zysk (strata) netto		11 074	10 915
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		20 380	24 960
1. Rezerwy na zobowiązania	11	642	965
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		53	76
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		575	873
a) długoterminowa		93	80
b) krótkoterminowa		482	793
1.3. Pozostałe rezerwy		14	16
a) krótkoterminowe		14	16
2. Zobowiązania długoterminowe	12	6 275	9 087
2.1. Wobec pozostałych jednostek		6 275	9 087
3. Zobowiązania krótkoterminowe	13	13 463	14 908
3.1. Wobec pozostałych jednostek		13 258	14 676
3.2. Fundusze specjalne		205	232
Pasywa razem		97 178	90 685
Wartość księgowa		76 798	65 725
Liczba akcji (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	14	15,36	13,15

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	w tys. zł	
		2017	2016
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
Pozycje pozabilansowe, razem		0	0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2017	2016
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		177 272	178 563
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15	17 045	20 468
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16	160 227	158 095

	Noty	w tys. zł	
		2017	2016
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		125 957	131 475
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17	13 701	16 981
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		112 256	114 494
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		51 315	47 088
IV. Koszty sprzedaży	17	25 099	21 969
V. Koszty ogólnego zarządu	17	9 040	8 570
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		17 176	16 549
VII. Pozostałe przychody operacyjne		229	205
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		48	32
2. Inne przychody operacyjne	18	181	173
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		2 395	1 720
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 249	0
2. Inne koszty operacyjne	19	1 146	1 720
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		15 010	15 034
X. Przychody finansowe	20	0	185
1. Odsetki, w tym:		0	185
XI. Koszty finansowe	21	1 241	1 664
1. Odsetki w tym:		1 090	1 065
2. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		118	138
3. Inne		33	461
XII. Zysk (strata) brutto		13 769	13 555
XIII. Podatek dochodowy	22	2 695	2 640
a) część bieżąca		2 765	2 893
b) część odroczone		-70	-253
XIV. Zysk (strata) netto		11 074	10 915
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		11 074	10 915
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	24	2,21	2,18

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2017	2016
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	65 724	54 379
a) korekty błędów	0	431
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	65 724	54 810
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	51 879	47 815
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	11 345	4 064
a) zwiększenia (z tytułu)	11 345	4 064
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	11 345	4 064
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	63 224	51 879
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	11 345	4 064
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 345	4 064
a) korekty błędów	0	431
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 345	4 495
a) zmniejszenia (z tytułu)	11 345	4 064
- przekazanie na kapitał zapasowy	11 345	4 064
3.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	431
3.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	431
4. Wynik netto	11 074	10 915
a) zysk netto	11 074	10 915
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	76 798	65 725
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	76 798	65 725

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2017	2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	11 074	10 915
II. Korekty razem	-5 954	-3 169
1. Amortyzacja	2 338	2 155
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 208	880
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-48	-32
4. Zmiana stanu rezerw	-323	443
5. Zmiana stanu zapasów	-9 990	-12 796
6. Zmiana stanu należności	3 448	11 197
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 524	-4 773
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-63	-277
9. Inne korekty	0	34
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	5 120	7 746
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	48	32
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	48	32
II. Wydatki	2 656	4 285
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 656	4 285
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 608	-4 253
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	852	3 996
1. Kredyty i pożyczki	852	3 996
II. Wydatki	3 788	6 642
1. Spłaty kredytów i pożyczek	2 700	5 762
2. Odsetki	1 088	880
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 936	-2 646
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-424	847
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-424	847
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 454	607
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 030	1 454
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2017	2016
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	5	0
- oprogramowanie komputerowe	5	0
b) inne wartości niematerialne i prawne	34	25
Wartości niematerialne i prawne, razem	39	25

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
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			195	153		348
b) zwiększenia (z tytułu)			6	33		39
- zakup			6	33		39
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			201	186		387
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			195	128		323
e) amortyzacja za okres (z tytułu)			1	23		24
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			196	152		348
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			5	34		39

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2017	2016
a) własne	39	25
Wartości niematerialne i prawne, razem	39	25

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2017	2016
a) środki trwałe, w tym:	29 609	30 924
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 283	2 283
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 500	20 142
- urządzenia techniczne i maszyny	6 088	6 308
- środki transportu	1 073	1 398
- inne środki trwałe	665	793
b) środki trwałe w budowie	1 701	76
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	11
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	31 310	31 011

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	2 283	23 792	12 923	3 826	2 216	45 040			
b) zwiększenia (z tytułu)	0	9	887	88	14	998			
- środki trwałe w budowie	0	9	293	0	0	302			
- zakup	0	0	594	88	14	696			
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	227	0	227			
- sprzedaż	0	0	0	227	0	227			
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 283	23 801	13 810	3 687	2 230	45 811			
e) skumulowana amortyzacja (umorzona) na początek okresu	0	3 650	6 615	2 428	1 423	14 116			
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	651	1 107	186	142	2 086			
- amortyzacja	0	651	1 107	412	142	2 312			
- zmniejszenie (sprzedaż)	0	0	0	-226	0	-226			
zmniejszenia (remont kapitalny)									
g) skumulowana amortyzacja (umorzona) na koniec okresu	0	4 301	7 722	2 614	1 565	16 202			
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 283	19 500	6 088	1 073	665	29 609			

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2017	2016
a) własne	29 609	30 924
Środki trwałe bilansowe, razem	29 609	30 924

Nota 3 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2017	2016
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	587	388
a) odniesionych na wynik finansowy	587	388
- usługi marketingowe	108	88
- odpis aktualizujący należności	171	171
- nieopłacone ZUS i płace	16	9
- premia zarządu	85	28
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	15	15
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	18	8
- badanie sprawozdania finansowego	3	4
- rezerwa na świadczenia urlopowe	63	54
- odsetki bankowe niezrealizowane	5	6
- aktualizacja wyceny środków obrotowych na dzień bilansowy	88	0
- ujemne różnice kursowe	6	10
- nieopłacony fundusz socjalny	8	0
- wycena kredytu (skorygowana cena nabycia)	1	0
2. Zwiększenia	459	400
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	459	400
- usługi marketingowe	45	108
- niezrealizowane odsetki bankowe	5	5
- nieopłacone ZUS i płace	60	15
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	19	18
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	3	3
- rezerwa na świadczenia urlopowe	25	63
- spisane środki obrotowe	0	88
- odpis aktualizacji należności	237	0
- premia zarządu	65	85
- ujemne różnice kursowe	0	6
- nieopłacony fundusz socjalny	0	8
- wycena kredytu (skorygowana cena nabycia)	0	1
3. Zmniejszenia	413	201
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	413	201
- usługi marketingowe	108	83
- nieopłacone ZUS i płace	16	9
- premia zarządu	85	28
- badanie sprawozdania finansowego	3	3
- rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	18	8
- rezerwa na świadczenia urlopowe	63	54
- nieopłacone odsetki od kredytu	5	6
- aktualizacja wyceny środków obrotowych na dzień bilansowy	88	0
- ujemne różnice kursowe	5	10
- nieopłacony fundusz socjalny	8	0
- odpis aktualizacji należności	13	0
- wycena kredytu (skorygowana cena nabycia)	1	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, 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
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	15	15
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	19	18
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	3	3
- rezerwa na świadczenia urlopowe	25	63
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	0	88
- nieopłacone odsetki od kredytu	5	5
- premia zarządu	65	85
- ujemne różnice kursowe	0	6
- nieopłacony fundusz socjalny	0	8
- wycena kredytu (skorygowana cena nabycia)	0	1

Nota 4 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2017	2016
a) materiały	7 015	6 042
b) produkty gotowe	3 198	4 178
c) towary	39 093	28 397
d) zaliczki na dostawy i usługi	1 126	1 826
Zapasy, razem	50 432	40 443

Nota 5 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2017	2016
a) należności od pozostałych jednostek	13 324	16 772
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 273	16 112
- do 12 miesięcy	12 273	16 112
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 049	660
- inne	2	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	13 324	16 772
b) odpisy aktualizujące wartość należności	2 084	901
Należności krótkoterminowe brutto, razem	15 408	17 673

Nota 5 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	w tys. zł	
	2017	2016
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	12 273	16 112
- od innych jednostek	12 273	16 112
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 049	660
c) inne, w tym:	2	0
- od innych jednostek	2	0
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	13 324	16 772
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	2 084	901
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	15 408	17 673

Nota 5 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2017	2016
Stan na początek okresu	901	901
a) zwiększenia (z tytułu)	1 249	0
- przeterminowane należności	1 249	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	66	0
- zapłata przeterminowanych należności	66	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	2 084	901

Nota 5 d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2017	2016
a) w walucie polskiej			14 196	17 563
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			1 212	110
b1. w walucie	w tys.	USD	26	28
po przeliczeniu na tys. zł			97	110
b2. w walucie	w tys.	EUR	256	0
po przeliczeniu na tys. zł			1 115	0
pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Należności krótkoterminowe, razem			15 408	17 673

Nota 5 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2017	2016
a) do 1 miesiąca	3 339	2 997
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 867	7 690
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	4 151	6 326
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	14 357	17 013
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2 084	901
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	12 273	16 112

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	
	2017	2016
a) do 1 miesiąca	1 954	2 635
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 168	1 016
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	154	920
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	11	620
e) powyżej 1 roku	864	1 135
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	4 151	6 326
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	2 084	901
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	2 067	5 425

Nota 6 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2017	2016
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 030	1 454
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 030	1 454
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 030	1 454

Nota 6 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2017	2016
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				

Nota 6 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2017	2016
a) w walucie polskiej			172	154
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			858	1 300
b1. w walucie	w tys.	USD	65	249
po przeliczeniu na tys. zł			245	924
b2. w walucie	w tys.	EUR	138	56
po przeliczeniu na tys. zł			601	239
pozostałe waluty w tys. zł			12	137
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			1 030	1 454

Nota 7 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2017	2016
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	376	355
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe	51	34
- podatek od nieruchomości	214	206
- usługi promocyjne	3	8
- koszty finansowe	6	10
- fundusz socjalny	91	97
- koszty remontów	11	0
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	34	38
- pakiet informacji gospodarczej	10	10
- inne	24	28
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	410	393

Nota 8 a

Dodatkowe informacje dotyczące odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości:
a) główne grupy składników aktywów - należności z tytułu dostaw i usług (łącznie 2.084 tys. zł);
b) główne zdarzenia/okoliczności - wszczęcie postępowania upadłościowego lub restrukturyzacyjnego wobec odbiorców Spółki, w tym otwarcie postępowania sanacyjnego wobec "Piotr i Paweł" Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (1.147 tys. zł);
c) nie dokonano odpisów aktualizujących bezpośrednio odnoszących się na kapitał własny.

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 2018 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 10 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2017	2016
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 797	9 797
b) inny (wg rodzaju)	53 427	42 082
- z podziału zysku	53 427	42 082
Kapitał zapasowy, razem	63 224	51 879

Nota 11 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2017	2016
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	76	29
a) odniesionej na wynik finansowy	0	29
- leasing	0	4
- odsetki od należności	0	25
b) odniesionej na kapitał własny	76	0
- wycena kredytu (skorygowana cena nabycia)	76	0
2. Zwiększenia	0	76
odsetki od należności		
a) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	76
- wycena kredytu (skorygowana cena nabycia)	0	76
3. Zmniejszenia	23	29
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	23	0
- wycena kredytu (skorygowana cena nabycia)	23	0
- odsetki od należności	0	25
- leasing	0	4
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	53	76
odsetki od należności		
a) odniesionej na kapitał własny	53	76
- wycena kredytu (skorygowana cena nabycia)	53	76

Nota 11 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2017	2016
a) stan na początek okresu	80	40
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	80	40
b) zwiększenia (z tytułu)	93	80
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i podobne	93	80
c) rozwiązanie (z tytułu)	80	40
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	80	40
d) stan na koniec okresu	93	80
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i podobne	93	80

Nota 11 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2017	2016
a) stan na początek okresu	793	436
- świadczenia urlopowe	333	285
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	14	3
- premia zarządu	446	148
b) zwiększenia (z tytułu)	482	793
- świadczenia urlopowe	130	333
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	11	14
- premia zarządu	341	446
c) rozwiązanie (z tytułu)	793	436
- świadczenia urlopowe	333	285
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	14	3
- premia zarządu	446	148
d) stan na koniec okresu	482	793
- świadczenia urlopowe	130	333
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	11	14
- premia zarządu	341	446

Nota 11 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2017	2016
a) stan na początek okresu	16	17
- badanie sprawozdania finansowego	16	17
b) zwiększenia (z tytułu)	14	16
- badanie sprawozdania finansowego	14	16

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2017	2016
c) wykorzystanie (z tytułu)	16	17
- badanie sprawozdania finansowego	16	17
d) stan na koniec okresu	14	16
- badanie sprawozdania finansowego	14	16

Nota 12 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2017	2016
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	6 275	9 087
ca) wobec wspólnika jednostki współzależnej		
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	6 275	9 087
- kredyty i pożyczki	6 275	9 087
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 275	9 087

Nota 12 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2017	2016
a) powyżej 1 roku do 3 lat	4 419	5 512
b) powyżej 3 do 5 lat	1 856	3 349
c) powyżej 5 lat	0	226
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 275	9 087

Nota 12 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2017	2016
a) w walucie polskiej			6 275	9 087
Zobowiązania długoterminowe, razem			6 275	9 087

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK									
Nazwa (firma) jednoosob. 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	w tys. zł	w walucie				
Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	4 515		2 229		w tys. zł	WIBOR 3M + marża 03.07.2020	zastaw rejestr. na zb. środków trwałych wraz z ceścią polisy ubezpieczeniowej - oświadczenie Spółki o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji w trybie art. 777 §1 ust. 5 KPC	
Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	Warszawa	10 742		7 132		w tys. zł	WIBOR 1M + marża 31.10.2022	-hipot. zwykła 14mln.zł oraz hipot. kauc. do 3,15mln.zł na nieruchomościach w Brochowie wraz z ceścią polisy ubezpieczeniowej - hipot. kauc. do 24mln.zł na III miejscu na nieruchomościach w Brochowie - oświadczenie Spółki o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji w trybie art. 777 §1 ust. 5 KPC	

Kwota kredytów pozostała do spłaty uwzględnia także wartość kredytów długoterminowych w okresie spłaty.

Nota 13 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2017	2016
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:	13 258	14 676
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	13 258	14 676
- kredyty i pożyczki, w tym:	4 596	3 517
- długoterminowe w okresie spłaty	2 808	2 578
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 062	9 623
- do 12 miesięcy	7 062	9 623
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 049	1 060
- z tytułu wynagrodzeń	551	472
- inne (wg tytułów)	0	4
- rozrachunki z pracownikami	0	4
b) fundusze specjalne (wg tytułów)	205	232
- fundusz specjalny	205	232
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	13 463	14 908

Nota 13 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2017	2016
a) w walucie polskiej			10 118	10 082
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			3 345	4 826
b1. w walucie	w tys.	EUR	371	524
po przeliczeniu na tys. zł			1 617	2 217
b2. w walucie	w tys.	USD	461	674
po przeliczeniu na tys. zł			1 728	2 499
pozostałe waluty w tys. zł			0	110
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			13 463	14 908

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITULU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Marunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia inne
		w tys. zł	w walucie	w tys. zł	waluta			
Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	Warszawa	15 000	w tys.	417	w tys.	WIBOR 1M + marża	01.09.2018	-hipoteka lauc. do 24.000tys. zł na III miejscu na nieruchomości w Brochowie wraz z cesją z polisy ubezp. -zasaw rejeśr. na zapasach w Magazynie wyrobów got. i opakowań w Brochowie wraz z cesją z polisy ubezp. -oświadczenie Spółki o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji w tybie art. 777 §1 ust. 5 KPC
Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	20 000	w tys.	1 346	w tys.	WIBOR 1M + marża	01.10.2018	-hipoteka do kwoty 9.375tys. zł na nieruchomości w Wygładach wraz z cesją z polisy ubezp. -zasaw rejeśr. na zapasach w magazynie surowca w Brochowie i magazynie w Wygładach wraz z cesją z polisy ubezp. -oświadczenie Spółki o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji w tybie art. 777 §1 ust. 5 KPC

Nota nie uwzględnia kredytów długoterminowych w okresie spłaty

Nota 14 a

Wartość księgowa na jedną akcję wyniosła:	
- 15,36 zł w roku obrotowym 2017 (tj. roku obrotowym 2017/2018)	
- 13,15 zł w roku obrotowym 2016 (tj. roku obrotowym 2016/2017)	
Sposób obliczania wartości księgowej na jedną akcję: wartość księgowa / liczba akcji ogółem, przy czym:	
a) <i>wartość księgowa = aktywa - (zobowiązania i rezerwy na zobowiązania)</i>	
Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNIKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 15 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2017	2016
- wyroby gotowe	17 045	20 468
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	17 045	20 468
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 045	20 468
- od pozostałych jednostek	17 045	20 468

Nota 15 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2017	2016
a) kraj	16 944	20 268
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	16 944	20 268
b) eksport	101	200
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	101	200
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 045	20 468
- od pozostałych jednostek	17 045	20 468

Nota 16 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2017	2016
- towary	160 227	158 095
- od pozostałych jednostek	160 227	158 095
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	160 227	158 095
- od pozostałych jednostek	160 227	158 095

Nota 16 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2017	2016
a) kraj	158 733	157 951
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	158 733	157 951
b) eksport	1 494	144
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	1 494	144
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	160 227	158 095
- od pozostałych jednostek	160 227	158 095

Nota 17 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2017	2016
a) amortyzacja	2 338	2 155
b) zużycie materiałów i energii	13 892	17 178
c) usługi obce	4 970	4 788
d) podatki i opłaty	618	553
e) wynagrodzenia	12 654	11 335
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	2 200	2 100
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	11 146	9 466
- usługi marketingowe	7 929	5 596
- pośrednictwo handlowe	2 137	1 938
- inne	1 080	1 932
Koszty według rodzaju, razem	47 818	47 575
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	22	-55
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-25 099	-21 969
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-9 040	-8 570
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13 701	16 981

Nota 18 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2017	2016
a) pozostałe, w tym:	181	173
- umorzenie zobowiązań	75	30
- odszkodowania	95	134
- pozostałe	11	9
Inne przychody operacyjne, razem	181	173

Nota 19 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2017	2016
a) pozostałe, w tym:	2 395	1 720
- spisane należności	84	65
- spisane towary handlowe i materiały	1 036	1 611
- opłaty z tytułu dostaw	14	28
- odpisane należności	1 249	0

inne koszty operacyjne	w tys. zł	
	2017	2016
- pozostałe	12	16
Inne koszty operacyjne, razem	2 395	1 720

Nota 20 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2017	2016
a) pozostałe odsetki	0	185
od pozostałych jednostek, w tym:	0	185
- od innych jednostek	0	185
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	0	185

Nota 21 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2017	2016
a) od kredytów i pożyczek	1 090	1 064
- dla pozostałych jednostek, w tym:	1 090	1 064
- dla innych jednostek	1 090	1 064
b) pozostałe odsetki	0	1
- dla pozostałych jednostek, w tym:	0	1
- dla innych jednostek	0	1
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	1 090	1 065

Nota 21 b

inne koszty finansowe	w tys. zł	
	2017	2016
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	33	461
- zrealizowane	32	432
- niezrealizowane	1	29
Inne koszty finansowe, razem	33	461

Nota 22 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2017	2016
1. Zysk (strata) brutto	13 769	13 555
2. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	781	1 672
- KOSZTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	2 894	2 599
- nieopłacony fundusz socjalny	0	42
- wycena kredytu (skorygowana cena nabycia)	118	138
- koszty niepodatkowe samochodu osobowego	95	96
- usługi promocyjne	239	570
- PFRON	181	169
- odsetki bankowe	25	26
- spisane należności	84	65
- odpisane towary	0	464
- odpisane należności	1 249	0
- pozostałe	0	2
- amortyzacja leasingu (finansowy)	0	29
- premia zarządu	341	446
- nieopłacony ZUS i płace	314	81
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe i podobne	233	426
- badanie sprawozdania finansowego	15	16
- ujemne różnice kursowe	0	29
- KOSZTY Z LAT UBIEGŁYCH ZMNIJSZAJĄCE PODSTAWĘ	-2 101	1 060
- koszty marketingowe	570	438
- nieopłacone płace	81	45
- odsetki bankowe	26	31
- badanie sprawozdania finansowego	16	17
- świadczenia emerytalne i podobne	426	328
- premia zarządu	446	148

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2017	2016
- różnice kursowe	29	53
- spisane towary	464	0
- opłacony fundusz socjalny	42	0
- pozostałe	1	0
- PRZYCHODY NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI DO OPODATKOWANIA, w tym:	12	0
- zapłacone należności odpisane	12	0
- PRZYCHODY LAT UBIEGŁYCH ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	0	133
- odsetki od należności zapłacone	0	133
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	14 550	15 227
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	2 765	2 893
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	2 765	2 893
- wykazany w rachunku zysków i strat	2 765	2 893

Nota 22 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2017	2016
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-70	-253
Podatek dochodowy odroczony, razem	-70	-253

Nota 23 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 2017/2018 w wysokości 11.074.165,54 zł (słownie: jedenastacie milionów siedemdziesiąt cztery tysiące sto sześćdziesiąt pięć złotych pięćdziesiąt cztery grosze) na poczet kapitału zapasowego Spółki.

Plik	Opis

Nota 24 a

Sposób obliczenia zysku na jedną akcję zwykłą: *zysk netto / średnia ważona liczba akcji zwykłych*

Plik	Opis

B.DODATKOWENOTY OBJAŚNIAJĄCE

Plik	Opis
SA-R_2017-zal8.pdf	Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2017/2018

PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2018-10-26	Leszek Wąsowicz	Prezes Zarządu	
2018-10-26	Justyna Wąsowicz	Wiceprezes Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2018-10-26	Jerzy Kołpak	Główny Księgowy	

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)

Plik	Opis
SA-R_2017-zal9.pdf	Sprawozdanie Zarządu z działalności HELIO S.A. za rok obrotowy 2017/2018 trwający od 1 lipca 2017 r. do 30 czerwca 2018 r.

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

Plik	Opis
SA-R_2017-zal10.pdf	Oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego w Spółce HELIO S.A. w roku obrotowym 2017/2018

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)

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, Inne przychody finansowe

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: