

**Dodatkowe noty objaśniające  
do sprawozdania finansowego HELIO S.A.  
za rok obrotowy 2016/2017**

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU**

Do noty 1b

**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych 2016/2017**

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie	Inne	Zaliczki	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
1	Stan na 30.06.2016	0	0	195	137	0	332
2	Zwiększenia:	0	0	0	16	0	16
a	Zakup	0	0	0	16	0	0
b	Z ST w budowie	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
4	Stan na 30.06.2017	0	0	195	153	0	348
<b>Umorzenie</b>							
5	Stan na 30.06.2016	0	0	195	108	0	303
6	Zwiększenia:	0	0	0	20	0	20
a	amortyzacja	0	0	0	0	0	0
7	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
8	Stan na 30.06.2017	0	0	195	128	0	323
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
9	Stan na 30.06.2016	0	0	0	0	0	0
10	Zwiększenia:	0	0	0	0	0	0
11	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
12	Stan na 30.06.2017	0	0	0	0	0	0
<b>Wartość netto</b>							
13	Stan na 30.06.2016	0	0	0	29	0	29
14	Stan na 30.06.2017	0	0	0	0	0	25

**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych 2015/2016**

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie	Inne	Zaliczki	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
1	Stan na 30.06.2015	0	0	195	102	0	297
2	Zwiększenia:	0	0	0	35	0	35
a	Zakup	0	0	0	35	0	35
b	Z ST w budowie	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
4	Stan na 30.06.2016	0	0	195	137	0	332
<b>Umorzenie</b>							
5	Stan na 30.06.2015	0	0	192	102	0	294
6	Zwiększenia:	0	0	3	6	0	9
a	amortyzacja	0	0	3	6	0	9
7	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
8	Stan na 30.06.2016	0	0	195	108	0	303
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
9	Stan na 30.06.2015	0	0	0	0	0	0
10	Zwiększenia:	0	0	0	0	0	0
11	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
12	Stan na 30.06.2016	0	0	0	0	0	0
<b>Wartość netto</b>							
13	Stan na 30.06.2015	0	0	3	0	0	3
14	Stan na 30.06.2016	0	0	0	29	0	29

Do noty 2b

**Zmiany w stanie środków trwałych 2016/2017**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
1	Stan na 30.06.2016	2 168	19 354	10 935	2 968	1 727	37 152
2	Zwiększenia:	115	4 438	1 988	1 043	489	8 073
a	z ST w budowie	0	4 438	1 900	0	477	6 815
b	Zakup	115	0	88	1 043	12	1 258
3	Zmniejszenia:	0	0	0	185	0	185
a	Sprzedaż	0	0	0	185	0	185
4	Stan na 30.06.2017	2 283	23 792	11 923	3 826	2 216	45 040
<b>Umorzenie</b>							
5	Stan na 30.06.2016	0	3 057	5 584	2 261	1 300	12 202
6	Zwiększenia:	0	593	1 031	167	123	1 914
a	amortyzacja za okres	0	593	1 067	352	123	2 135
7	Zmniejszenia:	0	0	0	185	0	185
a	Sprzedaż	0	0	0	185	0	185
	modernizacja	0	0	35	0	0	36
8	Stan na 30.06.2017	0	3 650	6 615	2 428	1 423	14 116
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
9	Stan na 30.06.2016	0	0	0	0	0	0
10	Zwiększenia:	0	0	0	0	0	0
11	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
12	Stan na 30.06.2017	0	0	0	0	0	0
<b>Wartość netto</b>							
13	Stan na 30.06.2016	2 168	16 297	5 351	707	427	24 950
14	Stan na 30.06.2017	2 283	20 142	6 308	1 398	793	30 924

**Zmiany w stanie środków trwałych 2015/2016**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
1	Stan na 30.06.2015	2 168	19 064	9 015	2 730	1 660	34 637
2	Zwiększenia:	0	290	1 920	338	67	2 615
a	z ST w budowie	0	245	1 721	0	28	1 994
b	Zakup	0	45	199	338	39	621
3	Zmniejszenia:	0	0	0	100	0	100
a	Sprzedaż	0	0	0	100	0	100
4	Stan na 30.06.2016	2 168	19 354	10 935	2 968	1 727	37 152
<b>Umorzenie</b>							
5	Stan na 30.06.2015	0	2 528	4 722	2 018	1 113	10 381
6	Zwiększenia:	0	529	862	243	187	1 821
a	amortyzacja za okres	0	529	862	341	187	1 919
7	Zmniejszenia:	0	0	0	98	0	98
a	Sprzedaż	0	0	0	98	0	98
8	Stan na 30.06.2016	0	3 057	5 584	2 261	1 300	12 202
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
9	Stan na 30.06.2015	0	0	0	0	0	0
10	Zwiększenia:	0	0	0	0	0	0
11	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
12	Stan na 30.06.2016	0	0	0	0	0	0
<b>Wartość netto</b>							
13	Stan na 30.06.2015	2 168	16 536	4 293	712	547	24 256
14	Stan na 30.06.2016	2 168	16 297	5 351	707	427	24 950

Do NOTY 3 a

<b>Ujemne różnice przejściowe</b>	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
1.Amortyzacja bilansowa magazynu	81	81
2.Nieopłacony fundusz socjalny	42	0
3.Rezerwa na usługi promocyjne	570	438
4.Niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	81	45
5.Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	29	53
6.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	872	476
7.Inne rezerwy	23	17
8.Aktualizacja wyceny środków obrotowych	1 365	901
9.Nieopłacone odsetki od kredytu	26	31
<b>Suma</b>	<b>3 089</b>	<b>2 042</b>

Do NOTY 10 a

<b>DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE</b>	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
1.Środki trwałe w leasingu	0	21
2.Niezrealizowane odsetki od należności	0	133
3.Wycena kredytu /SCN/	400	0
<b>Suma</b>	<b>400</b>	<b>154</b>

Do NOT 11a i 12a

**Zobowiązania długo i krótkoterminowe z tytułu leasingu**

Nie wystąpiły na dzień 30 czerwca 2017 roku oraz na dzień 30 czerwca 2016 roku.

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

Do NOT 15a, 15b, 16a

W roku obrotowym 2016/2017 Spółka wygenerowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 180.446 tys. zł, które zostały pomniejszone prezentacyjnie o kwotę 1.883 tys. zł w zakresie kosztów z tytułu usług promocyjno-marketingowych (w tym usługi logistyczne, bonus roczny) liczonych procentowo od obrotu, co daje kwotę 178.563 tys. zł. Korekta prezentacyjna nie ma wpływu na wyniki Spółki na poziomie operacyjnym, EBITDA oraz netto.

Do NOT 14a i 15a

Największymi odbiorcami Spółki są przede wszystkim największe sieci handlowe działające w Polsce, przy czym w roku obrotowym 2016/2017 przychody netto ze sprzedaży od największego odbiorcy Emitenta stanowiły 50% przychodów netto ze sprzedaży Emitenta ogółem, tj. o 14 p.p. więcej niż w roku ubiegłym. Wzrost koncentracji przychodów ze sprzedaży przy zwiększonym znacząco w ostatnim roku obrotowym wolumenie i wartości sprzedaży, w ocenie Zarządu Emitenta nie zagraża kontynuacji działalności przedsiębiorstwa, nawet w przypadku utraty istotnej części przychodów ze sprzedaży do największego odbiorcy. Specyfika działalności Emitenta, a także poczynionych w ostatnim roku inwestycji, nie implikowała bowiem istotnego zwiększenia kosztów stałych działalności.

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

### NOTA 1

<b>STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 454	607
<b>Razem</b>	<b>1 454</b>	<b>607</b>

### NOTA 2

<b>RÓŻNICE POMIĘDZY BILANSOWĄ ZMIANĄ STANU ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH A ZMIANĄ STANU WYKAZANĄ W SPRAWOZDANIU Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH – Z TYTUŁU KREDYTÓW ,POŻYCZEK, LEASINGU</b>	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu	-8 034	9 754
+/- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	0	-1 063
+/- zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów	-3 261	0
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	-4 773	8 691

## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### NOTA 1

#### INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

##### A. Środki pieniężne

<b>AKTYWA FINANSOWE</b>	<b>Wartość bilansowa</b>		<b>Wartość godziwa</b>		<b>Kategoria instrumentu finansowego</b>
	<b>30.06.2017</b>	<b>30.06.2016</b>	<b>30.06.2017</b>	<b>30.06.2016</b>	
<b>Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie</b>	<b>1 454</b>	<b>607</b>	<b>1 454</b>	<b>607</b>	<b>Środki pieniężne</b>

##### B. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Spółka nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności.

##### C. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Spółka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

##### D. Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe obejmują: kredyty, oraz zobowiązania z tytułu umów leasingowych

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2016	
<b>Oprocentowane pożyczki i kredytu w tym</b>	<b>12 604</b>	<b>14 766</b>	<b>12 604</b>	<b>14 766</b>	<b>Pozostałe zobowiązania finansowe</b>
Długoterminowe oprocentowane kredytów wg zmiennej stopy procentowej /tym leasing/	9 087	7 989	9 087	7 989	
Kredyt w rachunku bieżącym	3 517	6 777	3 517	6 777	
<b>Pozostałe zobowiązania – leasing /długoterminowy i krótkoterminowy/</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Pozostałe zobowiązania finansowe</b>

NOTA 1.2 Tabela ruchu instrumentów finansowych

2016/2017	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Środki pieniężne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pozostałe zobowiązania finansowe
<b>Stan na początek okresu</b>	0	0	<b>607</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 770</b>
<b>Zwiększenia</b>	0	0	<b>847</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 098</b>
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	1 098
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	0	0	847	<b>0</b>	<b>0</b>	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0
<b>Zmniejszenia</b>	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 015</b>
Splata kredytów i pożyczek	0	0	0	0	0	3 261
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0	0	0	0	0	4 844
<b>Stan na koniec okresu</b>	0	0	<b>1 454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 763</b>

## NOTA 2

**CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM**

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą środki pieniężne, lokaty krótkoterminowe i kredyty bankowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty badaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko walutowe, ryzyko kredytowe oraz ryzyko związane z płynnością. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka - zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

**Ryzyko walutowe**

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje ze względu na fakt, iż Spółka importuje bezpośrednio z krajów pochodzenia znaczną część surowców. W celu uniknięcia negatywnego wpływu kursu walut obcych Spółka na bieżąco monitoruje rynek walutowy podejmując stosowne działania. Zarządzając ryzykiem walutowym Spółka korzysta z instrumentów wewnętrznych, w tym przede wszystkim dostosowuje oferowane odbiorcom warunki cenowe do kosztów zakupu surowca. Spółka nie korzysta obecnie z instrumentów rynku walutowego (takich jak opcje, futures, forward, CIRS).

Udział zakupionych towarów pochodzących z importu w zakupach ogółem w roku obrotowym 2016/2017 wynosił 80% i odpowiednio: w koszcie sprzedanych towarów w USD – 70%, w koszcie wytworzonych wyrobów gotowych CZK – 34%. Natomiast w roku 2015/2016 odpowiednio: w USD – 53% i CZK – 19%.

Ryzyko walutowe wyliczono jako procentowy udział importu / za poszczególne waluty / w zakupach ogółem towarów i materiałów w odniesieniu na wynik finansowy z odchyleniem +/- 10%

	<b>Wzrost/spadek kursu waluty</b>	<b>Wpływ na wynik finansowy brutto</b>
<b>Rok zakończony 30 czerwca 2017</b>		
EUR	10%	3 206
USD	10%	7 987
EUR	-10%	-3 206
USD	-10%	-7 987
<b>Rok zakończony 30 czerwca 2016</b>		
EUR	10%	2 497
USD	10%	4 930
EUR	-10%	-2 497
USD	-10%	-4 930



## Ryzyko cen towarów

Spółka jest narażona na ryzyko wahań cen surowców spożywczych. Okresowo mogą mieć one wpływ na wysokość marż na sprzedaży. Na poziom cen surowców spożywczych mają wpływ czynniki niezależne od Spółki, takie jak wielkość zbiorów danym roku, warunki klimatyczne mające wpływ na jakość i dostępność surowców. Dzięki doświadczonemu personelowi ds. zakupów Spółka stara się odpowiednio wcześniej reagować na panującą na rynku sytuację, w tym przede wszystkim zwiększać zapasy surowców, których cena wzrośnie oraz odpowiednio wcześniej renegocjować z odbiorcami ceny sprzedawanych produktów.

## Ryzyko kredytowe

Spółka zawiera transakcje wyłącznie z firmami o dobrej zdolności kredytowej. Największymi odbiorcami Spółki są przede wszystkim największe sieci handlowe działające w Polsce. W celu poprawy płynności finansowej i ograniczenia ryzyka kredytowego od kluczowego odbiorcy, HELIO S.A. zawarła z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. Umowę Ramową dotyczącą Dyskonta Wierzytelności z Kontraktów Handlowych z dnia 19.09.2016 r., na podstawie której Emitent („Cedent”) uzyskał prawo przedstawiania Bankowi do wykupu wierzytelności przysługujących mu od wskazanego w umowie odbiorcy („Kontrahent”). Zgodnie z umową Bank może nabywać wierzytelności od Cedenta na podstawie wniosku składanego przez Kontrahenta na podstawie udzielonego przez Cedenta pełnomocnictwa za pośrednictwem dedykowanego systemu elektronicznego przetwarzania i transmisji danych, jak również w formie pisemnej. Bank płaci Cedentowi cenę za każdą z wierzytelności w kwocie stanowiącej równowartość kwoty wierzytelności pomniejszoną o kwotę prowizji i odsetek skalkulowanych w stosunku do każdej z osobna nabytej wierzytelności, zgodnie ze sposobem wyliczenia określonym w Umowie Ramowej powiększonych o należny podatek od towarów i usług. W Umowie Ramowej strony nie wskazały limitu wierzytelności mogących być przedmiotem wykupu. Niezależnie od powyższej Umowy Ramowej dotyczącej Dyskonta Wierzytelności z Kontraktów Handlowych, wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

### NOTA 3

## **DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ GWARANCJACH I PORĘCZENIACH (TAKŻE WEKSLOWYCH)**

Wystąpiły zgodnie z notami wyjaśniającymi do Bilansu, tj. Notą 11d (Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek) oraz Notą 12c (Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek) w zakresie zabezpieczenia kredytów bankowych:

- hipoteka zwykła w wysokości 14.000.000 zł oraz hipoteka kaucyjnej do wysokości 3.150.000 zł na zabezpieczenie zobowiązań HELIO S.A. z tytułu udzielonego kredytu przez Bank BGŻ BNP Paribas S.A. z dnia 11.08.2008 r. ze zmianami, ustanowione na nieruchomości stanowiącej własność HELIO S.A. położonej w Brochowie, oznaczonej w KW nr PL10/00025890/0, wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych,

- hipoteka kaucyjna do kwoty 24.000.000 zł na trzecim miejscu na zabezpieczenie zobowiązań HELIO S.A. z tytułu udzielonych przez Bank BGŻ BNP Paribas S.A. kredytów z dnia 26.08.2009 r. ze zmianami oraz z dnia 11.08.2008 r. ze zmianami, ustanowiona na nieruchomości stanowiącej własność HELIO S.A. znajdującej się w Brochowie, oznaczonej w KW nr PL10/00025890/0, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- hipoteka umowna do kwoty 9.375.000 zł na zabezpieczenie zobowiązań HELIO S.A. z tytułu udzielonego przez Bank Handlowy w Warszawie S.A. kredytu w rachunku bieżącym na podstawie umowy z dnia 23.09.2016 r., na nieruchomości będącej własnością Kredytobiorcy znajdującej się w Wyględach, oznaczonej w KW Nr WA1G/00058436/4 wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 25.500.000 zł na zapasach magazynowych stanowiących własność HELIO S.A. zlokalizowanych w Magazynie Wyrobów Gotowych i Magazynie Opakowań położonych w Brochowie 119, 05-088 Brochów, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 26.08.2009 r. ze zmianami zawartej z Bank BGŻ BNP Paribas S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 13.800.000 zł na zapasach magazynowych stanowiących własność HELIO S.A., zlokalizowanych w Magazynie Surowca położonym w Brochowie 119, 05-088 Brochów oraz magazynie w miejscowości Wyględy, przy ul. Stołecznej 26, 05-083 Zaborów wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 23.09.2016 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 1.085.138,34 zł na środkach trwałych (zbiór określonych maszyn, urządzeń i pojazdów mechanicznych) stanowiących własność HELIO S.A., zlokalizowanych pod adresem Brochów 119 (05-088 Brochów) oraz Wyględy ul. Stołeczna 26 (05-083 Zaborów) wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 17.07.2015 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 2.904.919,89 zł na środkach trwałych (zbiór określonych maszyn, urządzeń i pojazdów mechanicznych) stanowiących własność HELIO S.A., zlokalizowanych pod adresem Brochów 119 (05-088 Brochów) oraz Wyględy ul. Stołeczna 26 (05-083 Zaborów) wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 17.07.2015 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 431.700 zł na pojeździe mechanicznym stanowiącym własność HELIO S.A., wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 17.07.2015 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.,
- oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 ust. 5 KPC (w formie aktu notarialnego) do kwoty 18.261.966,93 zł z terminem na nadanie klauzuli wymagalności do dnia 31.10.2025 r. z tytułu zobowiązań wynikających z umowy kredytowej z Bankiem BGŻ BNP Paribas S.A. z dnia 11.08.2008 r. ze zmianami,
- oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 ust. 5 KPC (w formie aktu notarialnego) do kwoty 22.500.000 zł z terminem na nadanie klauzuli wymagalności do dnia 23.08.2022 r. z tytułu zobowiązań wynikających z umowy kredytowej z Bankiem BGŻ BNP Paribas S.A. z dnia 26.08.2009 r. ze zmianami,
- oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 ust. 5 KPC (w formie aktu notarialnego) do kwoty 5.016.477,70 zł z terminem na nadanie klauzuli wymagalności do dnia 31.07.2022 r. z tytułu zobowiązań wynikających z umowy kredytowej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. z dnia 17.07.2015 r. ze zmianami,

- oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 ust. 5 KPC (w formie aktu notarialnego) do kwoty 30 000 000 zł z terminem na nadanie klauzuli wymagalności do dnia 30.09.2019 r. z tytułu zobowiązań wynikających z umowy kredytowej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. z dnia 23.09.2016 r.

NOTA 4

**ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI**

Nie wystąpiły.

NOTA 5

**PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIKI DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W DANYM OKRESIE LUB PRZEWIDZIALNEJ DO ZANIECHANIA W NASTĘPNYM OKRESIE**

Brak takich kategorii.

NOTA 6

**PONIESIONE NAKŁADY INWESTYCYJNE ORAZ PLANOWANE W OKRESIE NAJBLIŻSZYCH 12 MIESIĘCY OD DNIA BILANSOWEGO NAKŁADY INWESTYCYJNE, W TYM NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE**

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne	16	250
2) środki trwałe	4 250	2 500
3) środki trwałe w budowie	19	1 000
<b>Razem</b>	<b>4 285</b>	<b>3 750</b>

NOTA 7

**INFORMACJE O TRANSAKcjACH EMITENTA Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI I DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTEK POWIĄZANYCH**

Spółka nie posiada jednostek powiązanych kapitałowo.

NOTA 8

**INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI**

Nie wystąpiły.

## NOTA 9

**INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA PIONY**

PION	2016/2017 (w osobach)	2015/2016 (w osobach)
Handlowy	23	23
Techniczny	171	176
Marketingu i Organizacji	31	27
<b>Razem zatrudnieni</b>	<b>225</b>	<b>226</b>
<b>w tym na umowę o pracę</b>	<b>152</b>	<b>172</b>

## NOTA 10

**ŁĄCZNA WARTOŚĆ WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH, ODRĘBNI DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH**

Wartość wynagrodzeń i nagród członków Zarządu i Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2016/2017 i 2015/2016 kształtowała się odpowiednio:

Zarząd

- Prezes Zarządu – 1.484.005 zł brutto / 1.033.862 zł brutto
- Wiceprezes Zarządu – 1.111.380 zł brutto / 791.542 zł brutto

Rada Nadzorcza

- Przewodniczący Rady Nadzorczej – 5.700 zł brutto / 5.700 zł brutto
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – 4.500 zł brutto / 4.500 zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej - 3.000 zł brutto / 3.000 zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej – 3.000 zł brutto / 3.000 zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej – 3.000 zł brutto / 3.000 zł brutto

## NOTA 11

**INFORMACJE O WARTOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEŃ LUB INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ SPÓŁKI, UDZIELONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM**

Nie wystąpiły

## NOTA 12

**INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES**

Nie wystąpiły

## NOTA 13

**INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Poza zdarzeniami opisanymi w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki nie wystąpiły inne zdarzenia.

NOTA 14

**INFORMACJE O RELACJACH MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM A SPÓŁKĄ ORAZ O SPOSOBIE I ZAKRESIE PRZEJĘCIA AKTYWÓW I PASYWÓW**

Spółka HELIO S.A. powstała z przekształcenia spółki „PH BONA” Sp. z o.o. na podstawie Uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 18 lipca 2006 r. w sprawie przekształcenia spółki „PH BONA” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną HELIO S.A. zgodnie z aktem notarialnym sporządzonym w dniu 18.07.2006 r. w Kancelarii Notarialnej Jerzy Horban – Notariusz Małgorzata Kędzierska – Notariusz w Warszawie, Repertorium A nr 5196/2006. W dniu 25 sierpnia 2006 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka HELIO S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem 262514.

NOTA 15

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI**

Nie istnieją przesłanki do przeprowadzenia korekty sprawozdania finansowego wskaźnikiem inflacji.

NOTA 16

**RÓŻNICE POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I W DANYCH PORÓWNYWALNYCH A UPRIEDNIO SPORZĄDZONYMI I NIE OPUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI**

Nie wystąpiły.

NOTA 17

**ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNICH LAT OBROTOWYCH, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ.**

W minionym roku dokonano wyceny kredytów długoterminowych wg skorygowanej ceny nabycia. Kwotę 431 tys. zł powstałą w wyniku przedmiotowej kalkulacji dotyczącej poprzednich okresów sprawozdawczych odniesiono na wynik lat ubiegłych.

Dokonano korekty prezentacyjnej zgodnie z poniższą tabelą w zakresie pomniejszenia przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów o koszty z tytułu usług promocyjno-marketingowych (w tym usługi logistyczne, bonus roczny) liczonych procentowo od obrotu. Korekta prezentacyjna nie ma wpływu na wyniki Spółki na poziomie operacyjnym, EBITDA oraz netto.

Pozycja w Rachunku Zysków i Strat	Dane zatwierdzone za rok 2015/2016	Korekta prezentacyjna	Dane przekształcone za rok 2015/2016
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	137 502	-1 718	135 784
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	120 053	-1 718	118 335
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	33 917	-1 718	32 199
Koszty sprzedaży	20 149	-1 718	18 431

## NOTA 18

**DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ.**

Dokonano korekty kosztów wytworzenia produktów oraz wartości sprzedanych towarów i materiałów o kwotę 3 224 tys. zł w sprawozdaniu finansowym za rok 2015/2016. W wyniku błędnego wydruku komputerowego zaniżono koszty surowców zużytych do produkcji wyrobów gotowych i zawyżono wartość w cenach nabycia sprzedanych towarów i materiałów.

Pozycja w Rachunku Zysków i Strat	Dane zatwierdzone za rok 2015/2016	Korekta prezentacyjna	Dane przekształcone za rok 2015/2016
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10 440	3 224	13 664
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	93 145	-3 224	89 921

## NOTA 19

**W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

## NOTA 20

**INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK**

W okresach objętych sprawozdaniami finansowymi publikowanymi w niniejszym sprawozdaniu Spółka nie łączyła się z innymi jednostkami. Spółka sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe.

## NOTA 21

**INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

Nie wystąpiły.

## NOTA 22

**INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI**

W okresie ostatniego roku obrotowego HELIO S.A. nie dokonała istotnych transakcji z podmiotem powiązaniem na warunkach innych niż rynkowe.

## NOTA 23

**INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA BIEŻĄCY I POPRZEDNI ROK OBROTOWY ORAZ DOTYCZĄCE UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA I PRZEGLĄDU SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Nazwa usługi	Rok obrotowy 2016/2017	Rok obrotowy 2015/2016
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	16,5	17
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego	7,5	8
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-

W dniu 6 listopada 2015 r. Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych. Wybrany podmiotem była spółka PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie (02-695 Warszawa) przy ul. Orzyckiej 6 lok. 1B, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 477. W dniu 26 listopada 2015 r. z wybranym podmiotem została zawarta umowa na okres kończący się w momencie zakończenia prac wynikających z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za ostatni okres objęty umową. Ze względu na zmianę przepisów prawa powszechnie obowiązujących, związaną z nowymi wymogami i obowiązkami stawianymi firmom audytorskim oraz jednostkom zainteresowania publicznego, w dniu 28.06.2017 r. na mocy porozumienia stron ograniczono zakres umowy, odstępując od wzajemnych zobowiązań z tytułu przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego i badania sprawozdania finansowego za rok 2017/2018 (tj. odpowiednio wg stanów na dzień 31.12.2017 oraz 30.06.2018). Tym samym Umowa po zmianach obejmuje swym zakresem odpowiednio:

- przeglądy półroczne sprawozdań finansowych HELIO S.A. sporządzonych wg stanu na dzień 31.12.2015, 31.12.2016,
- badania rocznych sprawozdań finansowych HELIO S.A. za lata obrotowe kończące się 30.06.2016, 30.06.2017.

## NOTA 24

**ZESTAWIENIE KOSZTÓW RODZAJOWYCH**

<b>Koszty wg rodzaju</b>	<b>Rok obrotowy 2016/2017</b>	<b>Rok obrotowy 2015/2016</b>
a) amortyzacja	2 155	1 928
b) zużycie materiałów i energii	17 178	13 670
c) usługi obce	4 788	3 630
d) podatki i opłaty	553	527
e) wynagrodzenia	11 335	8 647
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 100	1 678
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	9 466	8 299
- usługi marketingowe	5 596	5 611
- pośrednictwo handlowe	1 938	1 889
- inne	932	799
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>47 575</b>	<b>38 379</b>