

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport roczny SA-R 2019

(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 2019 obejmujący okres od 2019-07-01 do 2020-06-30
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2018 obejmujący okres od 2018-07-01 do 2019-06-30

data przekazania: 2020-10-30

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)
Stoleczna	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
- 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 checked="" 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	
	2019	2018	2019	2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	234 644	167 135	53 591	38 948
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 343	7 034	1 449	1 639
III. Zysk (strata) brutto	4 197	6 056	959	1 411
IV. Zysk (strata) netto	3 300	4 830	754	1 126
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 678	9 686	1 982	2 257
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 790	-7 487	-2 693	-1 745
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 391	-1 992	774	-464
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	279	207	64	48
IX. Aktywa, razem	124 486	110 345	27 874	25 951
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 557	28 717	8 857	6 754
XI. Zobowiązania długoterminowe	6 454	4 753	1 445	1 118
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	32 248	23 495	7 221	5 526
XIII. Kapitał własny	84 929	81 628	19 017	19 198
XIV. Kapitał zakładowy	2 500	2 500	560	588
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)	0,66	0,97	0,15	0,23
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	16,99	16,33	3,80	3,84
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_2019_zal1.pdf	Sprawozdanie firmy audytorskiej z badania rocznego sprawozdania finansowego

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-R_2019_zal2.pdf	Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego

INFORMACJA ZARZĄDU DOTYCZĄCA WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ

Plik	Opis
SA-R_2019_zal3.pdf	Informacja Zarządu dotycząca wyboru firmy audytorskiej

OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ W SPRAWIE KOMITETU AUDYTU

Plik	Opis
SA-R_2019_zal4.pdf	Oświadczenie Rady Nadzorczej w sprawie Komitetu Audytu

PISMO PREZESA ZARZĄDU

Plik	Opis
SA-R_2019_zal5.pdf	Pismo Prezesa Zarządu

ROZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Plik	Opis
SA-R_2019_zal6.pdf	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2019/2020
SA-R_2019_zal7.pdf	Sprawozdanie finansowe HELIO S.A. za rok obrotowy 2019/2020

BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2019	2018
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		46 726	39 834
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	53	64
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	45 876	39 080

	Noty	w tys. zł	
		2019	2018
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	797	690
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		797	690
II. Aktywa obrotowe		75 909	70 511
1. Zapasy	4	60 045	57 476
2. Należności krótkoterminowe	5	13 807	11 264
2.1. Od pozostałych jednostek		13 807	11 264
3. Inwestycje krótkoterminowe		1 516	1 237
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	1 516	1 237
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 516	1 237
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	541	534
III. Akcje (udziały) własne		1 851	0
Aktywa razem		124 486	110 345
PASYWA			
I. Kapitał własny		84 929	81 628
1. Kapitał zakładowy		2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy	11	70 440	74 298
3. Pozostałe kapitały rezerwowe	12	8 689	0
4. Zysk (strata) netto		3 300	4 830
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		39 557	28 717
1. Rezerwy na zobowiązania	13	855	469
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		17	40
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		822	416
a) długoterminowa		196	123
b) krótkoterminowa		626	293
1.3. Pozostałe rezerwy		16	13
a) krótkoterminowe		16	13
2. Zobowiązania długoterminowe	14	6 454	4 753
2.1. Wobec pozostałych jednostek		6 454	4 753
3. Zobowiązania krótkoterminowe	15	32 248	23 495
3.1. Wobec pozostałych jednostek		31 909	23 260
3.2. Fundusze specjalne		339	235
Pasywa razem		124 486	110 345
Wartość księgowa		84 929	81 628
Liczba akcji (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	16	16,99	16,33

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	w tys. zł	
		2019	2018
1. Należności warunkowe	17	240	0
1.1. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		240	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		240	0
2. Zobowiązania warunkowe	17	0	0
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) wraz z podpozycją:			
udzielonych gwarancji i poręczeń			
3. Inne (z tytułu)		0	0
Pozycje pozabilansowe, razem		240	0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2019	2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		234 644	167 135
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18	13 379	15 158
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19	221 265	151 977
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		186 977	124 803
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	20	11 915	13 067
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		175 062	111 736
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		47 667	42 332
IV. Koszty sprzedaży	20	29 604	24 784

	Noty	w tys. zł	
		2019	2018
V. Koszty ogólnego zarządu	20	10 625	9 256
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		7 438	8 292
VII. Pozostałe przychody operacyjne		223	115
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		89	2
2. Inne przychody operacyjne	21	134	113
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		1 318	1 373
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		266	527
2. Inne koszty operacyjne	22	1 052	846
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		6 343	7 034
X. Przychody finansowe	23	24	191
1. Odsetki, w tym:		24	36
2. Inne		0	155
XI. Koszty finansowe	24	2 170	1 169
1. Odsetki w tym:		1 441	1 061
2. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		83	108
3. Inne		646	0
XII. Zysk (strata) brutto		4 197	6 056
XIII. Podatek dochodowy	25	897	1 226
a) część bieżąca		1 027	1 295
b) część odroczone		-130	-69
XIV. Zysk (strata) netto		3 300	4 830
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		3 300	4 830
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	27	0,66	0,97

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2019	2018
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	81 628	76 798
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	81 628	76 798
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	74 298	63 224
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-3 858	11 074
a) zwiększenia (z tytułu)	6 682	11 074
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	4 830	11 074
- nabycie akcji własnych	1 852	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	10 540	0
- utworzenie kapitału rezerwowego na sfinansowanie nabycia akcji własnych	10 540	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	70 440	74 298
3. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
3.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	8 689	0
a) zwiększenia (z tytułu)	10 540	0
- utworzenie kapitału rezerwowego na sfinansowanie nabycia akcji własnych	10 540	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 851	0
- nabycie akcji własnych	1 851	0
3.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	8 689	0
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 830	11 074
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 830	11 074
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 830	11 074
a) zmniejszenia (z tytułu)	4 830	11 074
- przekazanie na kapitał zapasowy	4 830	11 074
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5. Wynik netto	3 300	4 830
a) zysk netto	3 300	4 830
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	84 929	81 628
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	84 929	81 628

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2019	2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	3 300	4 830
II. Korekty razem	5 378	4 856
1. Amortyzacja	2 843	2 328
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 523	1 168
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-90	-2
4. Zmiana stanu rezerw	386	-173
5. Zmiana stanu zapasów	-2 569	-7 044
6. Zmiana stanu należności	-2 543	2 059
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 942	6 700
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-114	-180
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	8 678	9 686
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	133	2
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	109	2
2. Z aktywów finansowych, w tym:	24	0
- odsetki	24	0
II. Wydatki	11 923	7 489
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 923	7 489
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 790	-7 487
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	9 665	2 012
1. Kredyty i pożyczki	9 665	2 012
II. Wydatki	6 274	4 004
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	1 851	0
2. Spłaty kredytów i pożyczek	2 962	2 938
3. Odsetki	1 461	1 066
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 391	-1 992
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	279	207
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	279	207
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 237	1 030
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 516	1 237
- o ograniczonej możliwości dysponowania	136	3

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2019	2018
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	44	0
- oprogramowanie komputerowe	44	0
b) inne wartości niematerialne i prawne	9	64
Wartości niematerialne i prawne, razem	53	64

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	
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: - oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			201	201	246	447
b) Zwiększenia (z tytułu)			41	41	7	48
- zakup			41	41	7	48
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			242	242	253	495
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			196	196	187	383
e) amortyzacja za okres (z tytułu)			2	2	57	59
- amortyzacja			2	2	57	59
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			198	198	244	442
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			44	44	9	53

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2019	2018
a) własne	53	64
Wartości niematerialne i prawne, razem	53	64

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2019	2018
a) środki trwałe, w tym:	44 727	29 163
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 484	2 295
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 545	19 491
- urządzenia techniczne i maszyny	9 061	5 901
- środki transportu	1 653	955
- inne środki trwałe	984	521
b) środki trwałe w budowie	673	9 357
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	476	560
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	45 876	39 080

Informacje o obciążeniach aktywów zostały przedstawione w Nocie 3 Dodatkowych not objaśniających

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	2 295	24 446	14 588	3 647	2 210	47 186			
b) zwiększenia (z tytułu)	189	12 215	4 514	1 187	633	18 738			
- środki trwałe w budowie	0	12 215	3 521	0	601	16 337			
- zakup	189	0	993	1 187	32	2 401			
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	481	0	415	0	896			
- likwidacja	0	481	0	0	0	481			
- sprzedaż	0	0	0	415	0	415			
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 484	36 180	19 102	4 419	2 843	65 028			
e) skumulowana amortyzacja (umorzona) na początek okresu	0	4 955	8 687	2 692	1 689	18 023			
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	680	1 354	74	170	2 278			
- amortyzacja	0	789	1 354	471	170	2 784			
- sprzedaż	0	0	0	-397	0	-397			
- likwidacja	0	-109	0	0	0	-109			
g) skumulowana amortyzacja (umorzona) na koniec okresu	0	5 635	10 041	2 766	1 859	20 301			
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 484	30 545	9 061	1 653	984	44 727			

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2019	2018
a) własne	44 727	29 163
Środki trwałe bilansowe, razem	44 727	29 163

Nota 3 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2019	2018
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, 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
- premia zarządu	27	65
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	15	15
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	27	19
- badanie sprawozdania finansowego	2	3
- rezerwa na świadczenia urlopowe	25	25
- odsetki bankowe niezrealizowane	4	5
- aktualizacja wyceny środków obrotowych na dzień bilansowy	56	0
2. Zwiększenia	341	279
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	341	279
- usługi marketingowe	35	30
- niezrealizowane odsetki bankowe	4	4
- nieopłacone ZUS i płace	74	64
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	39	27
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	3	2
- rezerwa na świadczenia urlopowe	86	24
- spisane środki obrotowe	25	57
- odpis aktualizacji należności	26	44
- premia zarządu	31	27
- ujemne różnice kursowe	5	0
- nieopłacony fundusz socjalny	13	0
3. Zmniejszenia	234	222
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	234	222
- usługi marketingowe	29	45
- nieopłacony ZUS i płace	64	60
- premia zarządu	27	65
- badanie sprawozdania finansowego	2	3
- rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	27	19
- rezerwa na świadczenia urlopowe	25	25
- nieopłacone odsetki od kredytu	4	5
- aktualizacja wyceny środków obrotowych na dzień bilansowy	56	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	797	690
a) odniesionych na wynik finansowy	797	690
- usługi marketingowe	36	30
- odpis aktualizujący należności	465	440
- nieopłacone ZUS i płace	74	64
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	15	15
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	39	27
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	3	2
- rezerwa na świadczenia urlopowe	86	24
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	25	57
- nieopłacone odsetki od kredytu	4	4
- premia zarządu	31	27
- ujemne różnice kursowe	6	0
- nieopłacony fundusz socjalny	13	0

Nota 4 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2019	2018
a) materiały	7 850	6 573
b) produkty gotowe	1 350	913

ZAPASY	w tys. zł	
	2019	2018
c) towary	50 582	49 906
d) zaliczki na dostawy i usługi	263	84
Zapasy, razem	60 045	57 476

Informacje o obciążeniach aktywów zostały przedstawione w Nocie 3 Dodatkowych not objaśniających

Nota 5 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2019	2018
a) należności od pozostałych jednostek	13 807	11 264
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 649	8 913
- do 12 miesięcy	12 649	8 913
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 155	2 346
- inne	3	5
Należności krótkoterminowe netto, razem	13 807	11 264
b) odpisy aktualizujące wartość należności	2 450	2 314
Należności krótkoterminowe brutto, razem	16 257	13 578

Nota 5 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	w tys. zł	
	2019	2018
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	12 649	8 913
- od innych jednostek	12 649	8 913
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 155	2 346
c) inne, w tym:	3	5
- od innych jednostek	3	5
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	13 807	11 264
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	2 450	2 314
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	16 257	13 578

Nota 5 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2019	2018
Stan na początek okresu	2 314	2 084
a) zwiększenia (z tytułu)	136	230
- przeterminowane należności	136	230
zapłata przeterminowanych należności		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	2 450	2 314

Nota 5 d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2019	2018
a) w walucie polskiej			12 485	12 235
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			3 772	1 343
b1. w walucie	w tys.	USD	0	0
po przeliczeniu na tys. zł			0	0
b2. w walucie	w tys.	EUR	845	316
po przeliczeniu na tys. zł			3 772	1 343
pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Należności krótkoterminowe, razem			16 257	13 578

Nota 5 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2019	2018
a) do 1 miesiąca	3 697	2 891
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 406	4 605
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 532	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	3 464	3 731
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	15 099	11 227
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2 450	2 314
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	12 649	8 913

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	
	2019	2018
a) do 1 miesiąca	930	1 070
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	48	282
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	193
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	74	586
e) powyżej 1 roku	2 412	1 600
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	3 464	3 731
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	2 450	2 314
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 014	1 417

Nota 6 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2019	2018
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 516	1 237
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 516	1 237
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 516	1 237

Nota 6 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2019	2018
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				

Nota 6 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2019	2018
a) w walucie polskiej			187	209
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			1 329	1 028
b1. w walucie	w tys.	USD	140	40
po przeliczeniu na tys. zł			557	149
b2. w walucie	w tys.	EUR	171	169
po przeliczeniu na tys. zł			762	719
b3. w walucie	w tys.	CZK	62	952
po przeliczeniu na tys. zł			10	160
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			1 516	1 237

Nota 7 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE	w tys. zł	
	2019	2018
a) czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym:	512	478
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe	68	137
- podatek od nieruchomości	291	219
- usługi promocyjne	14	19
- koszty finansowe	6	5
- fundusz socjalny	133	98
b) pozostałe rozliczenia międzykresowe, w tym:	29	56
- pakiet informacji gospodarczej	10	24
- inne	19	32
Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe, razem	541	534

Nota 8 a

AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE				
w tys. zł				
Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa	Cel nabycia	Przeznaczenie
167 982	1 851	1 851	zgodnie z uchwałą NWZ*	zgodnie z uchwałą NWZ*

W roku obrotowym 2019/2020 Spółka nabyła 167.982 akcji własnych. Spółka nie zbywała jednocześnie akcji własnych, ani ich nie umarzała.

*Zgodnie z § 3 ust. 4 uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia HELIO S.A. z dnia 01 sierpnia 2019 roku w sprawie wyrażenia zgody na nabywanie przez Spółkę akcji własnych w trybie art. 362 § 1 pkt 8 Kodeksu Spółek Handlowych, upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki oraz utworzenia kapitału rezerwowego na ten cel i określenia zasad nabywania akcji własnych, akcje własne zostaną nabyte w celu:

- umorzenia, dokonywanego jako umorzenie dobrowolne;
- realizacji przyszłych programów motywacyjnych dla pracowników i współpracowników Spółki.

Po dniu bilansowym niniejszy ustęp został uchylony uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia HELIO S.A. z dnia 03 lipca 2020 roku w sprawie zmiany uchwały nr 4/08/2019 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 01 sierpnia 2019 roku w sprawie wyrażenia zgody na nabywanie przez Spółkę akcji własnych w trybie art. 362 § 1 pkt 8 Kodeksu Spółek Handlowych, upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki oraz utworzenia kapitału rezerwowego na ten cel i określenia zasad nabywania akcji własnych.

Należy wskazać informacje o zmianie stanu akcji (udziałów) własnych w okresie sprawozdawczym, w tym o ich nabyciu, zbyciu i umorzeniu

Nota 9 a

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym utworzono odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości ujęte w rachunku zysków i strat w łącznej kwocie 266 tys. zł, w tym:

- 136 tys. zł odpisy aktualizujące wartość należności w związku z wszczęciem postępowania upadłościowego lub restrukturyzacyjnego wobec odbiorców Spółki,
- 130 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 10 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

Komisja Nadzoru Finansowego

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)
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: 4.024.982 szt. (w tym bezpośrednio 3.857.000 oraz pośrednio poprzez HELIO S.A. jako podmiot dominujący 167.982)

- udział w kapitale zakładowym: 80,50% (w tym bezpośrednio 77,14% oraz pośrednio poprzez HELIO S.A. jako podmiot dominujący 3,36%)

- liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu: 4.024.982 (w tym bezpośrednio 3.857.000 oraz pośrednio poprzez HELIO S.A. jako podmiot dominujący 167.982)

- udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu: 80,50% (w tym bezpośrednio 77,14% oraz pośrednio poprzez HELIO S.A. jako podmiot dominujący 3,36%)

2. Paweł Knopik:

- liczba akcji: 250.059 szt.

- udział w kapitale zakładowym: 5,00%

- liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu: 250.059

- udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu: 5,00%

Nota 11 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2019	2018
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 797	9 797
b) inny (wg rodzaju)	60 643	64 501
- z podziału zysku	60 643	64 501
Kapitał zapasowy, razem	70 440	74 298

Nota 12 a

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	w tys. zł	
	2019	2018
a) utworzony zgodnie z statutem/umową		
b) na akcje (udziały) własne	8 689	0
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	8 689	0

Nota 13 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2019	2018
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	40	53
a) odniesionej na wynik finansowy	7	0
- dodatnie różnice kursowe	7	0
b) odniesionej na kapitał własny	33	53
- wycena kredytu (skorygowana cena nabycia)	33	53
2. Zwiększenia	0	7
a) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	7
- dodatnie różnice kursowe	0	7
3. Zmniejszenia	23	20
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	23	20
- wycena kredytu (skorygowana cena nabycia)	16	20
- dodatnie różnice kursowe	7	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	17	40
a) odniesionej na wynik finansowy	0	7
- dodatnie różnice kursowe	0	7
b) odniesionej na kapitał własny	17	33

- wycena kredytu (skorygowana cena nabycia)	17	33
---	----	----

Nota 13 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2019	2018
a) stan na początek okresu	123	93
- rezerwa na odpisy emerytalno-rentowe	123	93
b) zwiększenia (z tytułu)	196	123
- rezerwa na odpisy emerytalno-rentowe i podobne	196	123
c) rozwiązanie (z tytułu)	123	93
- rezerwa na odpisy emerytalno-rentowe	123	93
d) stan na koniec okresu	196	123
- rezerwa na odpisy emerytalno-rentowe i podobne	196	123

Nota 13 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2019	2018
a) stan na początek okresu	293	482
- świadczenia urlopowe	129	130
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	20	11
- premia zarządu	144	341
b) zwiększenia (z tytułu)	1 196	984
- świadczenia urlopowe	454	129
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	8	20
- premia zarządu	734	835
c) wykorzystanie (z tytułu)	714	1 038
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	0	6
- premia zarządu	714	1 032
d) rozwiązanie (z tytułu)	149	135
- świadczenia urlopowe	129	130
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	20	5
e) stan na koniec okresu	626	293
- świadczenia urlopowe	454	129
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	8	20
- premia zarządu	164	144

Nota 13 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2019	2018
a) stan na początek okresu	13	14
- badanie sprawozdania finansowego	13	14
b) zwiększenia (z tytułu)	33	26
- badanie sprawozdania finansowego	33	26
c) wykorzystanie (z tytułu)	30	27
- badanie sprawozdania finansowego	30	27
d) stan na koniec okresu	16	13
- badanie sprawozdania finansowego	16	13

Nota 14 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2019	2018
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	6 454	4 753
ca) wobec wspólnika jednostki współzależnej		

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2019	2018
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	6 454	4 753
- kredyty i pożyczki	6 454	4 753
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 454	4 753

Nota 14 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2019	2018
a) powyżej 1 roku do 3 lat	4 549	4 210
b) powyżej 3 do 5 lat	1 905	543
c) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 454	4 753

Nota 14 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2019	2018
a) w walucie polskiej			6 454	4 753
Zobowiązania długoterminowe, razem			6 454	4 753

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK															
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy			Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty			Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne				
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie					jednostka	waluta		
				w tys.	zł							w tys.	zł		
Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	4 515		w tys.			zł	89		w tys.	zł	WIBOR 3M + marża	03.07.2020	-zastaw rejestr. na zb. środki finansowe wraz z ceścią polisy ubezpieczeniowej - OPE*	
Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	866		w tys.			zł	767		w tys.	zł	WIBOR 3M + marża	26.07.2024	-zastaw rejestr. na zb. środki finansowe wraz z ceścią polisy ubezpieczeniowej	
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa	10 742		w tys.			zł	3 924		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	31.10.2022	-hipot. zwykła 14mln.zł oraz -hipot. kauc. do 3,15mln.zł na nieruchomości w Brochowie wraz z ceścią polisy ubezpieczeniowej - hipot. kauc. do 24mln.zł na III miejscu na nieruchomości w Brochowie - OPE*	
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa	4 810		w tys.			zł	4 647		w tys.	zł	WIBOR 3M + marża	31.03.2025	-hipot. umowna do 6,4mln.zł na nieruchomości w Brochowie wraz z ceścią polisy ubezpieczeniowej - OPE*	

Kwota kredytów pozostała do spłaty uwzględnia także wartość kredytów długoterminowych w okresie spłaty do 1 roku o łącznej wartości 2.885 tys. zł.

* OPE - Oświadczenie Spółki o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji w trybie art. 777 §1 ust. 5 KPC.

Szczegółowe informacje dotyczące zabezpieczeń kredytów przedstawione zostały w Nocie 3 Dodatkowych not objaśniających.

Nota 15 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2019	2018
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:	31 909	23 260
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	31 909	23 260
- kredyty i pożyczki, w tym:	10 382	5 294
- długoterminowe w okresie spłaty	2 885	2 617
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 678	12 802
- do 12 miesięcy	18 678	12 802
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 565	1 350
- z tytułu wynagrodzeń	870	595
- inne (wg tytułów)	414	3 219
- rozrachunki z pracownikami	3	9
- zakupy inwestycyjne	411	3 210
b) fundusze specjalne (wg tytułów)	339	235
- fundusz specjalny	339	235
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	32 248	18 028

Nota 15 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2019	2018
a) w walucie polskiej			18 775	13 347
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			13 473	4 681
b1. w walucie	w tys.	EUR	382	94
po przeliczeniu na tys. zł			1 704	399
b2. w walucie	w tys.	USD	2 957	1 147
po przeliczeniu na tys. zł			11 769	4 282
pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			32 248	18 028

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITULU KREDYTÓW I POŻYCZEK											
w tys. zł											
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia			
		w tys. zł	w walucie	w tys. zł	w walucie			innych jednostek	waluta	Inne	
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa	15 000	w tys.	396	w tys.	WIBOR 1M + marża	01.09.2020	hipoteka lauc. do 24.000tys. zł na III miejscu na nieruchomości w Brochowie wraz z cesją z polisy ubezp.	zastaw rejestr. na zapasach w Magazynach Wyrobów got. i opakowań w Brochowie wraz z cesją z polisy ubezp.	FOPE*	
Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	25 000	w tys.	7 079	w tys.	WIBOR 1M + marża	02.10.2020	hipoteka do kwoty 9.375tys. zł na nieruchomości w Wyględach wraz z cesją z polisy ubezp.	zastaw rejestr. na zapasach w magazynie surowca w Brochowie i magazynie w Wyględach wraz z cesją z polisy ubezp.	FOPE*	Kwota kredytu od 01.07.2020 do 02.10.2020 sezonowo zmniejszona do 20.000 tys. zł

Nota nie uwzględnia kredytów długoterminowych w okresie spłaty do 1 roku o łącznej wartości 2,885 tys. zł.

*OPE - oświadczenie Spółki o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji w trybie art. 777 §1 ust. 5 KPC.

Szczegółowe informacje dotyczące zabezpieczeń kredytów przedstawione zostały w Nocie 3 Dodatkowych not objaśniających.

Nota 16 a

Wartość księgowa na jedną akcję wyniosła:

- 16,99 zł w roku obrotowym 2019 (tj. roku obrotowym 2019/2020)
- 16,33 zł w roku obrotowym 2018 (tj. roku obrotowym 2018/2019)

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 POZYCJI POZABILANSOWYCH

Nota 17 a

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2019	2018
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń	240	0
- od pozostałych jednostek, w tym:	240	0
od jednostek powiązanych, w tym:		
od jednostek zależnych		
od jednostki dominującej		
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
od pozostałych jednostek, w tym:		
od wspólnika jednostki współzależnej		
od znaczącego inwestora		
od innych jednostek		
Należności warunkowe, razem	240	0

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNIKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 18 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2019	2018
- wyroby gotowe	13 379	15 158
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	13 379	15 158
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	13 379	15 158
- od pozostałych jednostek	13 379	15 158

Nota 18 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2019	2018
a) kraj	13 247	14 955
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	13 247	14 955
b) eksport	132	203
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	132	203
od jednostek zależnych		

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2019	2018
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	13 379	15 158
- od pozostałych jednostek	13 379	15 158

Nota 19 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2019	2018
- towary	221 265	151 977
- od pozostałych jednostek	221 265	151 977
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	221 265	151 977
- od pozostałych jednostek	221 265	151 977

Nota 19 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2019	2018
a) kraj	205 206	149 274
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	205 206	149 274
b) eksport	16 059	2 703
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	16 059	2 703
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	221 265	151 977
- od pozostałych jednostek	221 265	151 977

Nota 20 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2019	2018
a) amortyzacja	2 844	2 328
b) zużycie materiałów i energii	12 486	12 893
c) usługi obce	7 179	5 516
d) podatki i opłaty	751	655
e) wynagrodzenia	17 144	13 267
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	2 757	2 431
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	9 096	9 717
- usługi marketingowe	6 090	6 548
- pośrednictwo handlowe	1 667	1 943
- inne	1 249	1 226
Koszty według rodzaju, razem	52 257	46 807
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-113	300
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-29 604	-24 784
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-10 625	-9 256
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11 915	13 067

Nota 21 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2019	2018
a) pozostałe, w tym:	134	113
- umorzenie zobowiązań	16	39
- odszkodowania	113	69
- pozostałe	5	5
Inne przychody operacyjne, razem	134	113

Nota 22 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2019	2018
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
- odpis aktualizujący należności	0	0
b) pozostałe, w tym:	1 052	846
- spisane należności	88	45
- spisane towary handlowe i materiały	806	734
- opłaty z tytułu dostaw	158	42
- pozostałe	0	25
Inne koszty operacyjne, razem	1 052	846

Nota 23 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2019	2018
a) pozostałe odsetki	24	36
od pozostałych jednostek, w tym:	24	36
- od innych jednostek	24	36
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	24	36

Nota 23 b

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2019	2018
a) dodatnie różnice kursowe	0	155
- zrealizowane	0	116
- niezrealizowane	0	39
Inne przychody finansowe, razem	0	155

Nota 24 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2019	2018
a) od kredytów i pożyczek	1 441	1 061
- dla pozostałych jednostek, w tym:	1 441	1 061
- dla innych jednostek	1 441	1 061
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	1 441	1 061

Nota 24 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2019	2018
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	646	0
- zrealizowane	615	0
- niezrealizowane	31	0
Inne koszty finansowe, razem	646	0

Nota 25 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2019	2018
1. Zysk (strata) brutto	4 197	6 057
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	1 211	762
- KOSZTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	2 404	1 968
- darowizny	0	1
- ujemne różnice kursowe	31	0
- wycena kredytu (skorygowana cena nabycia)	83	107
- koszty niepodatkowe samochodu osobowego	193	95
- usługi promocyjne	187	153
- PFRON	240	216
- odsetki bankowe	22	19
- spisane należności	88	45
- odpisane towary	130	298
- odpisane należności	136	230
- pozostałe	0	41
- nieopłacony fundusz socjalny	67	0
- premia zarządu	164	144
- nieopłacony ZUS i płace	389	335
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe i podobne	203	143
- badanie sprawozdania finansowego	16	13
- niewykorzystane urlopy	455	129
- KOSZTY Z LAT UBIEGŁYCH ZMNIEJSZAJĄCE PODSTAWĘ	-1 233	-1 167
- koszty marketingowe	153	239
- nieopłacone płace	335	314
- odsetki bankowe	19	25
- badanie sprawozdania finansowego	13	14
- świadczenia emerytalne i podobne	143	104
- premia zarządu	144	341
- niewykorzystane urlopy	129	130
- spisane towary	297	0
- PRZYCHODY NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI DO OPODATKOWANIA, w tym:	0	40
- dodatnie różnice kursowe	0	40
- PRZYCHODY LAT UBIEGŁYCH ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	40	0
- dodatnie różnice kursowe	40	0
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 408	6 818
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	1 027	1 295
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 027	1 295
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 027	1 295

Nota 25 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2019	2018
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-130	-69
Podatek dochodowy odroczony, razem	-130	-69

Nota 26 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 2019/2020 w wysokości 3.300.294,49 zł (słownie: trzy miliony trzysta tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt cztery złote czterdzieści dziewięć groszy) na poczet kapitału zapasowego Spółki.

Plik	Opis

Nota 27 a

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

Plik	Opis

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Plik	Opis
SA-R_2019_zal8.pdf	Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2019/2020

PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2020-10-26	Leszek Wąsowicz	Prezes Zarządu	
2020-10-26	Justyna Wąsowicz	Wiceprezes Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2020-10-26	Jerzy Kołpak	Główny Księgowy	

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)

Plik	Opis
SA-R_2019_zal9.pdf	Sprawozdanie Zarządu z działalności HELIO S.A. za rok obrotowy 2019/2020 wraz z Oświadczeniem o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego w Spółce HELIO S.A. w roku obrotowym 2019/2020 stanowiącym wyodrębnioną część Sprawozdania Zarządu

OCENA RADY NADZORCZEJ DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI I SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-R_2019_zal10.pdf	Ocena Rady Nadzorczej HELIO S.A. dotycząca sprawozdania z działalności i Sprawozdania finansowego

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) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Kapitał z aktualizacji wyceny

Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (z tytułów)

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)

Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Komisja Nadzoru Finansowego

zmiana stanu ujemnej wartości firmy, inne rozliczenia międzyokresowe

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: