

**Dodatkowe noty objaśniające
do sprawozdania finansowego HELIO S.A.
za rok obrotowy 2017/2018**

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Do noty 1b

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych 2017/2018

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie	Inne	Zaliczki	Razem
Wartość brutto							
1	Stan na 30.06.2017			195	153	0	348
2	Zwiększenia:	0	0	6	33	0	39
a	Zakup	0	0	6	33	0	39
b	Z ST w budowie	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
4	Stan na 30.06.2018	0	0	201	186	0	387
Umorzenie							
5	Stan na 30.06.2017	0	0	195	128	0	323
6	Zwiększenia:	0	0	1	24	0	25
a	amortyzacja	0	0	1	24	0	25
7	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
8	Stan na 30.06.2018	0	0	196	152	0	348
Odpisy aktualizujące							
9	Stan na 30.06.2017	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 30.06.2018	0	0	0	0	0	0
Wartość netto							
13	Stan na 30.06.2017	0	0	0	25	0	25
14	Stan na 30.06.2018	0	0	5	34	0	39

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych 2016/2017

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie	Inne	Zaliczki	Razem
Wartość brutto							
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
Umorzenie							
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
Odpisy aktualizujące							
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
Wartość netto							
13	Stan na 30.06.2016	0	0	0	29	0	29
14	Stan na 30.06.2017	0	0	0	0	0	25

Do noty 2b

Zmiany w stanie środków trwałych 2017/2018

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
Wartość brutto							
1	Stan na 30.06.2017	2 283	23 792	12 923	3 826	2 216	45 040
2	Zwiększenia:	0	9	887	88	14	998
a	z ST w budowie	0	9	293	0	0	302
b	Zakup	0	0	594	88	14	696
3	Zmniejszenia:	0	0	0	227	0	227
a	Sprzedaż	0	0	0	227	0	227
4	Stan na 30.06.2018	2 283	23 801	13 810	3 687	2 230	45 811
Umorzenie							
5	Stan na 30.06.2017	0	3 650	6 615	2 428	1 423	14 116
6	Zwiększenia:	0	651	1 107	412	142	2 312
a	amortyzacja za okres	0	651	1 107	412	142	2312
7	Zmniejszenia:	0	0	0	226	0	226
a	Sprzedaż	0	0	0	226	0	226
	modernizacja	0	0	0	0	0	0
8	Stan na 30.06.2018	0	4 301	7 722	2 614	1 565	16 202
Odpisy aktualizujące							
9	Stan na 30.06.2017	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 30.06.2018	0	0	0	0	0	0
Wartość netto							
13	Stan na 30.06.2017	2 283	20 142	6 308	1 398	793	30 924
14	Stan na 30.06.2018	2 283	19 500	6 088	1 073	665	29 609

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
Wartość brutto							
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	12 923	3 826	2 216	45 040
Umorzenie							
5	Stan na 30.06.2016	0	3 057	5 584	2 261	1 300	12 202
6	Zwiększenia:	0	593	1 067	352	123	2 135
a	amortyzacja za okres	0	593	1 067	352	123	2 135
7	Zmniejszenia:	0	0	36	185	0	221
a	Sprzedaż	0	0	0	185	0	185
b	modernizacja	0	0	36	0	0	36
8	Stan na 30.06.2017	0	3 650	6 615	2 428	1 423	14 116
Odpisy aktualizujące							
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
Wartość netto							
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

Do NOTY 3 a

Ujemne różnice przejściowe	2017/2018	2016/2017
1.Amortyzacja bilansowa magazynu	81	81
2.Nieopłacony fundusz socjalny	0	42
3.Rezerwa na usługi promocyjne	239	570
4.Niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	314	81
5.Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	0	29
6.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	574	872
7.Inne rezerwy	15	23
8.Aktualizacja wyceny środków obrotowych	2084	1 365
9.Nieopłacone odsetki od kredytu	25	26
Suma	3 332	3 089

Do NOTY 10 a

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	2017/2018	2016/2017
1.Środki trwałe w leasingu	0	0
2.Niezrealizowane odsetki od należności	0	0
3.Wycena kredytu /SCN/	279	400
Suma	279	400

Do NOT 11a i 12a

Zobowiązania długo i krótkoterminowe z tytułu leasingu

Nie wystąpiły na dzień 30 czerwca 2018 roku oraz na dzień 30 czerwca 2017 roku.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Do NOT 14a i 15a

Największymi odbiorcami Spółki są przede wszystkim największe sieci handlowe działające w Polsce, przy czym w roku obrotowym 2017/2018 przychody netto ze sprzedaży od największego odbiorcy Emitenta (Jeronimo Martins Polska S.A.) stanowiły 46% przychodów netto ze sprzedaży Emitenta ogółem, tj. na poziomie zbliżonym do zeszłorocznego (-4 p.p.) Szerzej kwestia największego odbiorcy oraz ryzyk związanych z koncentracją odbiorców została opisana w sprawozdaniu Zarządu z działalności Emitenta. Wysoka koncentracja przychodów ze 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 czasie inwestycji, nie implikowała bowiem istotnego zwiększenia kosztów stałych działalności.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

NOTA 1

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	2017/2018	2016/2017
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 030	1 454
Razem	1 030	1 454

NOTA 2

RÓŻNICE POMIĘDZY BILANSOWĄ ZMIANĄ STANU ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH A ZMIANĄ STANU WYKAZANĄ W SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – Z TYTUŁU KREDYTÓW ,POŻYCZEK, LEASINGU	2017/2018	2016/2017
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu	-1 445	-8 034
+/- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	0	0
+/- zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów	1 079	-3 261
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	-2 524	-4 773

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

A. Środki pieniężne

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2018	30.06.2017	30.06.2018	30.06.2017	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	1 030	1 454	1 030	1 454	Środki pieniężne

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

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2018	30.06.2017	30.06.2018	30.06.2017	
Oprocentowane pożyczki i kredytu w tym	10 871	12 604	10 871	12 604	Pozostałe zobowiązania finansowe
Długoterminowe oprocentowane kredytów wg zmiennej stopy procentowej	6 275	9 087	6 275	9 087	
Kredyt w rachunku bieżącym	4 596	3 517	4 596	3 517	
Pozostałe zobowiązania – leasing /długoterminowy i krótkoterminowy/	0	0	0	0	Pozostałe zobowiązania finansowe

NOTA 1.2 Tabela ruchu instrumentów finansowych

2017/2018	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
Stan na początek okresu			1 454			23 763
Zwiększenia						1 079
Kredyty i pożyczki						1 079
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności						
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania						
Zmniejszenia			424			5 309
Splata kredytów i pożyczek						2 812
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie			424			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania						2 497
Stan na koniec okresu			1 030			19 533

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 2017/2018 wynosił 78% i odpowiednio: w koszcie sprzedanych towarów w USD – 67%, w koszcie wytworzonych wyrobów gotowych CZK – 18%. Natomiast w roku 2016/2017 odpowiednio: w USD – 70% i CZK – 34%.

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

	Wzrost/spadek kursu waluty	Wpływ na wynik finansowy brutto
Rok zakończony 30 czerwca 2018		
EUR	10%	3 332
USD	10%	7 511
EUR	-10%	-3 332
USD	-10%	-7 511
Rok zakończony 30 czerwca 2017		
EUR	10%	3 206
USD	10%	7 987
EUR	-10%	-3 206
USD	-10%	-7 987

Ryzyko stóp procentowych

W Spółce występuje ryzyko stopy procentowej w związku z korzystaniem z kredytów bankowych w PLN, których oprocentowanie jest oprocentowaniem zmiennym – opartym o stawkę referencyjną WIBOR (1M lub 3M) i stałą w okresie kredytowania marżę banków kredytujących. Spółka nie korzysta z instrumentów zabezpieczających stopy procentowe (np. takich jak IRS/FRA), lecz na bieżąco monitoruje te ryzyko podejmując w razie konieczności odpowiednie działania.

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 renegecować 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 zapewnienia płynności finansowej i ograniczenia ryzyka kredytowego od kluczowego odbiorcy, HELIO S.A. ma zawartą 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 WEKSŁOWYCH)

Wystąpiły zgodnie z notami wyjaśniającymi do Bilansu, tj. Notą 12d (Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek) oraz Notą 13c (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 24 000 000 zł z terminem na nadanie klauzuli wymagalności do dnia 31.10.2020 r. z tytułu zobowiązań wynikających z umowy kredytowej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. z dnia 23.09.2016 r. ze zmianami.

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	39	150
2) środki trwałe	977	2 350
3) środki trwałe w budowie	1 640	3 200
Razem	2 656	5 700

Spółka nie ponosi wyodrębnionych nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

NOTA 7

KOSZTY WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W ROKU OBROTOWYM ORAZ KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

Nie dotyczy

NOTA 8

INFORMACJE O TRANSAKCJACH EMITENTA Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI I DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Spółka nie posiada jednostek powiązanych kapitałowo. Spółka nie dokonała transakcji z podmiotem powiązany na warunkach innych niż rynkowe.

NOTA 9

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie wystąpiły.

NOTA 10

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA PIONY

PION	2017/2018 (w osobach)	2016/2017 (w osobach)
Handlowy	20	23
Techniczny	177	171
Marketingu i Organizacji	42	31
Razem zatrudnieni	239	225
w tym na umowę o pracę	157	152

NOTA 11

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

Wartość wynagrodzeń i nagród członków Zarządu i Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2017/2018 i 2016/2017 kształtowała się odpowiednio:

Zarząd

- Prezes Zarządu – 1.680.929 zł brutto / 1.662.805 zł brutto
- Wiceprezes Zarządu – 1.251.760 zł brutto / 1.230.560 zł brutto

Rada Nadzorcza

- Przewodniczący Rady Nadzorczej do 15.12.2017 – 7.127 zł brutto / 5.700 zł brutto
- Przewodniczący Rady Nadzorczej po 15.12.2017 – 6.300 zł brutto / nd.
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej do 15.12.2017¹ – 6.116 zł brutto / 4.500 zł brutto
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej po 15.12.2017 – 6.500 zł brutto / nd.
- Członek Rady Nadzorczej – 5.116 zł brutto / 3.000 zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej – 5.666 zł brutto / 3.000 zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej do 15.12.2017 – 3.250 zł brutto / 3.000 zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej po 15.12.2017 – 2.000 zł brutto / nd.

NOTA 12

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 13

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

Nie wystąpiły

NOTA 14

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.

¹ od 15.12.2017 r. pełniący funkcję członka Rady Nadzorczej HELIO S.A.

NOTA 15

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 16

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie istnieją przesłanki do przeprowadzenia korekty sprawozdania finansowego wskaźnikiem inflacji.

NOTA 17

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

Nie wystąpiły.

NOTA 18

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

Nie wystąpiły.

NOTA 19

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

Nie wystąpiły.

NOTA 20

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 21

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 22

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 23

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCYJACH (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 powiązanym na warunkach innych niż rynkowe.

NOTA 24

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 2017/2018	Rok obrotowy 2016/2017
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	20,5	16,5
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego	8,5	7,5
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-

W dniu 11 listopada 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych. Wybrany podmiotem była spółka Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach (40-155 Katowice) przy

ul. Konduktorskiej 33, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 1695. W dniu 27 listopada 2017 r. z wybranym podmiotem została zawarta umowa dotycząca badania sprawozdań finansowych i umowa dotycząca przeglądu śródrocznych sprawozdań finansowych. Każda z umów została zawarta na dwa kolejne okresy sprawozdawcze, tj. obejmujące odpowiednio swym zakresem:

- badania rocznych sprawozdań finansowych HELIO S.A. za następujące okresy: od 01.07.2017 do 30.06.2018, oraz od 01.07.2018 do 30.06.2019,
- przeglądy śródrocznych sprawozdań finansowych HELIO S.A. . za następujące okresy: od 01.07.2017 do 31.12.2017, oraz od 01.07.2018 do 31.12.2018.

Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych w roku poprzednim 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. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych został dokonany przez Radę Nadzorczą Emitenta uchwałą z dnia 6 listopada 2015 r. Umowa z wybranym podmiotem z dnia 26 listopada 2015 r. ze zmianami została zawarta na okres kończący się w momencie zakończenia prac wynikających z badania rocznego sprawozdania finansowego Emitenta za ostatni okres objęty umową i obejmowała 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.

W latach obrotowych 2016/2017 oraz 2017/2018 Emitent nie korzystał z innych usług w przypadku obu powyższych podmiotów.