

skorygowany

## KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

## Raport roczny SA-R 2008

(zgodnie z § 82 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. - Dz. U. Nr 33, poz. 259)

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

Za rok obrotowy 2008 obejmujący okres od 2008-07-01 do 2009-06-30  
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2007 obejmujący okres od 2007-07-01 do 2008-06-30

data przekazania: 2009-11-02

<b>HELIO SPÓŁKA AKCYJNA</b>	
(pełna nazwa emitenta)	
<b>HELIO S.A.</b>	<b>Spożywczy (spo)</b>
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)
<b>05-083</b>	<b>Wyględy</b>
(kod pocztowy)	(miejscowość)
<b>Stołeczna</b>	<b>26</b>
(ulica)	(numer)
<b>(0 22) 796 32 16</b>	<b>(0 22) 752 09 21</b>
(telefon)	(fax)
<b>helio@helio.pl</b>	<b>www.helio.pl</b>
(e-mail)	(www)
<b>1181694514</b>	<b>015533555</b>
(NIP)	(REGON)

PKF Consult Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Elbląska 15/17, 01-747 Warszawa

(podmiot uprawniony do badania)

Raport roczny zawiera:

- Opinię i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z badania rocznego sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
- Pismo Prezesa Zarządu
- Roczne sprawozdanie finansowe
  - Wprowadzenie
  - Bilans
  - Rachunek zysków i strat
  - Zestawienie zmian w kapitale własnym
  - Rachunek przepływów pieniężnych
  - Dodatkowe informacje i objaśnienia
- Sprawozdanie zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta)
- Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2008	2007	2008	2007
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	72 067	62 648	17 783	17 444
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 485	5 280	1 847	1 470
III. Zysk (strata) brutto	7 100	4 958	1 752	1 381
IV. Zysk (strata) netto	5 702	4 014	1 407	1 118
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 180	-4 041	1 772	-1 125
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 461	-3 133	-607	-872
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 885	518	-465	144
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	2 834	-6 656	699	-1 853
IX. Aktywa, razem	34 006	28 752	7 608	8 572
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 862	5 310	1 088	1 583
XI. Zobowiązania długoterminowe	638	262	143	78
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	3 780	4 495	846	1 340
XIII. Kapitał własny	29 144	23 442	6 520	6 989
XIV. Kapitał zakładowy	2 500	2 500	559	745
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)	1,14	0,80	0,28	0,22
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	5,83	4,69	1,30	1,40
XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

## OPINIA PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH O BADANYM ROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Plik	Opis
SA-R_2008-zal1.pdf	Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta dotycząca sprawozdania finansowego HELIO Spółka Akcyjna z siedzibą w Wyględach za okres od 01.07.2008 r. do 30.06.2009 r.

### **RAPORT PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Plik	Opis
SA-R_2008-zal2.pdf	Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego HELIO Spółka Akcyjna z siedzibą w Wyględach za okres od 01.07.2008 r. do 30.06.2009 r.

### **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Plik	Opis
SA-R_2008-zal3.pdf	Oświadczenie Zarządu HELIO S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego oraz w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

### **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Oświadczenie zawarte jest w "Oświadczeniu Zarządu HELIO S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego oraz w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych".

Plik	Opis

### **PISMO PREZESA ZARZĄDU**

Plik	Opis
SA-R_2008-zal4.pdf	Pismo Prezesa Zarządu HELIO S.A.

### **ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

#### **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Plik	Opis
SA-R_2008-zal5.pdf	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2008/2009

**BILANS**

	Noty	w tys. zł	
		2008	2007
<b>AKTYWA</b>			
I. Aktywa trwałe		9 104	7 104
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	65	2
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	8 925	6 907
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	114	195
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		108	184
3.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		6	11
II. Aktywa obrotowe		24 902	21 648
1. Zapasy	4	14 709	13 677
2. Należności krótkoterminowe	5	6 875	7 355
2.1. Od pozostałych jednostek		6 875	7 355
3. Inwestycje krótkoterminowe		2 981	147
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	2 981	147
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 981	147
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	337	469
<b>Aktywa razem</b>		<b>34 006</b>	<b>28 752</b>
<b>PASYWA</b>			
I. Kapitał własny		29 144	23 442
1. Kapitał zakładowy	8	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy	9	20 942	16 928
3. Zysk (strata) netto		5 702	4 014
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		4 862	5 310
1. Rezerwy na zobowiązania	10	444	553
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		50	42
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		68	
a) długoterminowa		16	
b) krótkoterminowa		52	
1.3. Pozostałe rezerwy		326	511
a) krótkoterminowe		326	511
2. Zobowiązania długoterminowe	11	638	262
2.1. Wobec pozostałych jednostek		638	262
3. Zobowiązania krótkoterminowe	12	3 780	4 495
3.1. Wobec pozostałych jednostek		3 696	4 470
3.2. Fundusze specjalne		84	25
<b>Pasywa razem</b>		<b>34 006</b>	<b>28 752</b>
Wartość księgowa		29 144	23 442
Liczba akcji (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13	5,83	4,69

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	Noty	w tys. zł	
		2008	2007
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		72 067	62 648
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15	15 385	12 274
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16	56 682	50 374
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		46 452	42 973
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17	9 616	9 120
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		36 836	32 167
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		25 615	21 361
IV. Koszty sprzedaży	17	14 108	12 955
V. Koszty ogólnego zarządu	17	3 265	2 214
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		8 242	6 152
VII. Pozostałe przychody operacyjne		50	61
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		13	5
2. Inne przychody operacyjne	18	37	56
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		807	933
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			112

	Noty	w tys. zł	
		2008	2007
2. Inne koszty operacyjne	19	807	821
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		7 485	5 280
X. Przychody finansowe	20	284	341
1. Odsetki, w tym:		284	341
XI. Koszty finansowe	21	669	663
1. Odsetki w tym:		496	456
2. Inne		173	207
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		7 100	4 958
XIII. Zysk (strata) brutto		7 100	4 958
XIV. Podatek dochodowy	22	1 398	944
a) część bieżąca		1 314	1 049
b) część odroczone		84	-105
XV. Zysk (strata) netto		5 702	4 014

Zysk (strata) netto (zanualizowany)		5 702	4 014
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	24	1,14	0,80

### ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2008	2007
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	23 442	19 428
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	23 442	19 428
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	16 928	13 309
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	4 014	3 619
a) zwiększenia (z tytułu)	4 014	3 619
- z podziału zysku (ustawowo)	4 014	3 619
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	20 942	16 928
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 014	3 619
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 014	3 619
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 014	3 619
a) zmniejszenia (z tytułu)	4 014	3 619
- przekazanie na kapitał zapasowy	4 014	3 619
3.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
3.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4. Wynik netto	5 702	4 014
a) zysk netto	5 702	4 014
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	29 144	23 442
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 144	23 442

### RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2008	2007
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	5 702	4 014
II. Korekty razem	1 478	-8 055
1. Amortyzacja	658	548
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	480	384
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-13	-5
4. Zmiana stanu rezerw	-109	335
5. Zmiana stanu zapasów	-1 033	-6 203
6. Zmiana stanu należności	480	-2 953
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	802	-270
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	213	109
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	7 180	-4 041

	w tys. zł	
	2008	2007
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	15	11
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15	11
II. Wydatki	2 476	3 144
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 476	3 144
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 461	-3 133
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	408	1 113
1. Kredyty i pożyczki	408	1 113
II. Wydatki	2 293	595
1. Spłaty kredytów i pożyczek	1 526	
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	287	211
3. Odsetki	480	384
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 885	518
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 834	-6 656
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 834	-6 656
F. Środki pieniężne na początek okresu	147	6 803
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	2 981	147

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2008	2007
a) inne wartości niematerialne i prawne	65	2
Wartości niematerialne i prawne, razem	65	2

## Nota 1 b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
w tys. zł							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	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	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			0	0	24		24
b) zwiększenia (z tytułu)			87	87			87
- zakup			38	38			38
- nakłady z lat ubiegłych			49	49			49
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			87	87	24		111
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			0	0	22		22
e) amortyzacja za okres (z tytułu)			22	22	2		24
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			22	22	24		46
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			65	65	0		65

## Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2008	2007
a) własne	65	2
Wartości niematerialne i prawne, razem	65	2

## Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2008	2007
a) środki trwałe, w tym:	7 749	5 121
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 168	2 168
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 771	1 464
- urządzenia techniczne i maszyny	1 117	951
- środki transportu	602	488
- inne środki trwałe	91	50
b) środki trwałe w budowie	1 078	1 786
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	98	
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	8 925	6 907

## 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	2 168	1 649	1 851	926	195	6 789
b) zwiększenia (z tytułu)		2 373	496	332	61	3 262
- w budowie		2 373	146			2 519
- zakup			350	68	61	479
- leasing				264		264
c) zmniejszenia (z tytułu)			15			15
- sprzedaż			15			15
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 168	4 022	2 322	1 258	256	10 036
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		185	900	438	145	1 668
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		66	328	218	20	632
- zmniejszenie z tytułu sprzedaży			13			13
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		251	1 215	656	165	2 287
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 168	3 771	1 117	602	91	7 749



## Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2008	2007
a) własne	7 385	4 725
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	364	396
- na podstawie umów leasingu finansowego	364	396
Środki trwałe bilansowe, razem	7 749	5 121

## Nota 3 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2008	2007
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	184	45
a) odniesionych na wynik finansowy	184	45
- usługi marketingowe	97	40
- leasing finansowy/operacyjny	19	5
- nieopłacony ZUS i płace	57	
- ujemne różnice kursowe	11	
2. Zwiększenia	108	184
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	108	184
- usługi marketingowe	36	97
- leasing	23	19
- nieopłacone płace i ZUS	29	57
- ujemne różnice kursowe	1	11
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	4	
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	3	
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego za rok 2008/2009	2	
- rezerwa na świadczenia urlopowe	10	
3. Zmniejszenia	184	45
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	184	45
- usługi marketingowe	97	40
- leasing	19	5
- nieopłacony ZUS i płace	57	
- ujemne różnice kursowe	11	
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	108	184
a) odniesionych na wynik finansowy	108	184
- usługi marketingowe	36	97
- leasing	23	19
- nieopłacone płace i ZUS	29	57
- ujemne różnice kursowe	1	11
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	4	
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	3	
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego za rok 2008/2009	2	
- rezerwa na świadczenia urlopowe	10	

## Nota 3 b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2008	2007
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	6	11
- koszty finansowe leasingu	6	11
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	6	11

## Nota 4 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2008	2007
a) materiały	1 716	1 767
b) produkty gotowe	3 291	3 433
c) towary	8 623	8 477
d) zaliczki na dostawy	1 079	
Zapasy, razem	14 709	13 677

## Nota 5 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2008	2007
a) należności od pozostałych jednostek	6 875	7 355
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 607	6 193
- do 12 miesięcy	5 607	6 193
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 179	983
- inne	89	179
Należności krótkoterminowe netto, razem	6 875	7 355
b) odpisy aktualizujące wartość należności		112
Należności krótkoterminowe brutto, razem	6 875	7 467

## Nota 5 b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2008	2007
Stan na początek okresu	112	0
a) zwiększenia (z tytułu)		112
- utworzenie odpisów aktualizujących		112
b) zmniejszenia (z tytułu)	112	
- wykorzystanie odpisów	112	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	0	112

## Nota 5 c

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2008	2007
a) w walucie polskiej			6 875	6 543
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	924
b1. w walucie	w tys.	USD		329
po przeliczeniu na tys. zł				697
b2. w walucie	w tys.	EUR		68
po przeliczeniu na tys. zł				227
Należności krótkoterminowe, razem			6 875	7 467

## Nota 5 d

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2008	2007
a) do 1 miesiąca	1 327	2 286
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 448	2 436
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	832	1 583
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	5 607	6 305
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług		112
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	5 607	6 193

## Nota 5 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2008	2007
a) do 1 miesiąca	321	1 471
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	274	0
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	215	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	22	0
e) powyżej 1 roku	0	112

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2008	2007
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	832	1 583
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane		112
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	832	1 471

## Nota 6 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2008	2007
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 981	147
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 981	147
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	2 981	147

## Nota 6 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2008	2007
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				

## Nota 6 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2008	2007
a) w walucie polskiej			2 752	67
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			229	80
b1. w walucie	w tys.	USD	63	14
po przeliczeniu na tys. zł			199	30
b2. w walucie	w tys.	EUR	6	15
po przeliczeniu na tys. zł			29	50
pozostałe waluty w tys. zł			1	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			2 981	147

## Nota 7 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2008	2007
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	337	469
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe	16	15
- podatek od nieruchomości	48	32
- usługi promocyjne	186	379
- koszty finansowe	14	17
- koszty finansowe leasingu	21	25
- opłacone z góry czynsze za wynajem	42	
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	10	1
- GS1 (elektroniczny przekaz danych)	1	1
- pakiet informacji gospodarczej	9	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	337	469

## Nota 8 a

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe	brak	brak	3 872 000	1 936	aport	25.08.2006	25.08.2006
B	zwykłe	brak	brak	1 128 000	564	gotówka	20.04.2007	20.04.2007
Liczba akcji, razem				5 000 000				
Kapitał zakładowy, razem					2 500			

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)
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		0,50						

Na dzień zakończenia roku obrotowego, tj. 30 czerwca 2009 r. wg wiedzy Zarządu HELIO S.A. struktura akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta przedstawiała się następująco:

#### 1. Leszek Wąsowicz:

- liczba akcji: 3 857 000 szt.
- udział w kapitale zakładowym: 77,1%
- liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu: 3 857 000
- udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu: 77,1%

#### 2. Fundusze Inwestycyjne zarządzane przez KBC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.:

- liczba akcji: 253 761 szt.
- udział w kapitale zakładowym: 5,1%
- liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu: 253 761
- udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu: 5,1%

#### Nota 9 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2008	2007
a) inny (wg rodzaju)	4 014	3 619
- z podziału zysku	4 014	3 619
Kapitał zapasowy, razem	20 942	16 928

#### Nota 10 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2008	2007
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	42	8
a) odniesionej na wynik finansowy	42	8
- leasing	0	4
- odsetki bankowe	0	4
- odsetki od należności	42	0
2. Zwiększenia	50	42
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	50	42
- odsetki od należności	44	42
- leasing	6	
3. Zmniejszenia	42	8
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	42	8
- leasing	0	4
- odsetki bankowe	0	4
- odsetki od należności	42	
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	50	42
a) odniesionej na wynik finansowy	50	42
- odsetki od należności	44	42
- leasing	6	

#### Nota 10 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2008	2007
a) stan na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	16	0
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i podobne	16	

Komisja Nadzoru Finansowego

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2008	2007
c) stan na koniec okresu	16	0
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i podobne	16	

## Nota 10 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2008	2007
a) stan na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	52	0
- świadczenia urlopowe	52	
c) stan na koniec okresu	52	0
- świadczenia urlopowe	52	

## Nota 10 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2008	2007
a) stan na początek okresu	511	210
- usługi promocyjno-marketingowe	511	210
b) zwiększenia (z tytułu)	326	511
- usługi promocyjno-marketingowe	186	511
- badanie sprawozdania finansowego za rok 2008/2009	11	
- nieopłacone płace i narzuty na płace	99	
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	30	
c) rozwiązanie (z tytułu)	511	210
- usługi promocyjno-marketingowe	511	210
d) stan na koniec okresu	326	511
- usługi promocyjno-marketingowe	186	511
- badanie sprawozdania finansowego za rok 2008/2009	11	
- nieopłacone płace i narzuty na płace	99	
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	30	

## Nota 11 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2008	2007
a) wobec pozostałych jednostek	638	262
- kredyty i pożyczki	408	
- umowy leasingu finansowego	230	262
Zobowiązania długoterminowe, razem	638	262

## Nota 11 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2008	2007
a) powyżej 1 roku do 3 lat	230	262
b) powyżej 5 lat	408	
Zobowiązania długoterminowe, razem	638	262

## Nota 11 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2008	2007
a) w walucie polskiej			638	262
Zobowiązania długoterminowe, razem			638	262

## Nota 11 d

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK													
w tys. zł													
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				
Fortis Bank Polska S.A.	Warszawa	14 000		w tys.	zł	408		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	29.06.2018	hipoteka zwykła w wysokości 14.000.000 zł oraz hipoteka kaucyjna do wysokości 3.150.000 zł na nieruchomości Spółki w Brochowie wraz z cesją polisy ubezpiecz.	
												oświadczenie Spółki o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji w trybie art.97 ust. z dn. 29.08.1997 Prawo bankowe	

## Nota 12 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2008	2007
wobec współnika 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		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
a) wobec pozostałych jednostek	3 696	4 470
- kredyty i pożyczki, w tym:		1 526
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	205	197
- leasing	205	197
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 264	2 635
- do 12 miesięcy	3 264	2 635
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	222	112
- inne (wg tytułów)	5	
- rozrachunki z pracownikami	5	
b) fundusze specjalne (wg tytułów)	84	
- fundusz socjalny	84	
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	3 780	4 470

## Nota 12 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2008	2007
a) w walucie polskiej			3 145	4 435
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			635	35
b1. w walucie	w tys.	EUR	136	10
po przeliczeniu na tys. zł			609	35
b2. w walucie	w tys.	USD	8	
po przeliczeniu na tys. zł			26	
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			3 780	4 470

## Nota 12 c

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITUŁU 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	Inne
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				
Bank BPH S.A.	Kraków	6 840		w tys.	zł	0		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	30.09.2009	-hipoteka kaucyjna do wysokości 8.960.000 zł na nieruchomości Spółki w Wyględach wraz z cesją polisy ubezpz.;  -wpływy na rachunek bież. Spółki w Banku wraz z pełnomocnictw em do tego rachunku;  -weksel własny in blanco	
Fortis Bank Polska S.A.	Warszawa	5 000		w tys.	zł	0		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	07.08.2009	-przewłaszc. na zabezpieczenie zapasów magazynowych należących do Spółki w wysokości nie mniejszej niż 10 mln. zł wraz z cesją polisy ubezpz.  -oświadczenie Spółki o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji w trybie art. 97 ust. z dn.29.08.1997 Prawo bankowe	



## Nota 13 a

**Wartość księgowa na jedną akcję wyniosła:**

- 5,83 zł w roku obrotowym 2008 (tj. roku obrotowym 2008/2009)
- 4,69 zł w roku obrotowym 2007 (tj. roku obrotowym 2007/2008)

**Sposób obliczenia 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 14 a

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2008	2007

Nie wystąpiły

## Nota 14 b

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2008	2007

Nie wystąpiły

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

## Nota 15 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2008	2007
- wyroby gotowe	15 385	12 274
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	15 385	12 274

## Nota 15 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2008	2007
a) kraj	15 374	12 250
b) eksport	11	24
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	15 385	12 274

## Nota 16 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2008	2007
- Towary	56 682	50 374
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	56 682	50 374

## Nota 16 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2008	2007
a) kraj	56 678	50 374
b) eksport	4	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	56 682	50 374

## Nota 17 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2008	2007
a) amortyzacja	658	548
b) zużycie materiałów i energii	9 369	8 306
c) usługi obce	2 537	1 963
d) podatki i opłaty	155	115
e) wynagrodzenia	4 299	3 498
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	865	641
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	9 452	9 050
- usługi marketingowe	8 884	8 594
- inne	568	456
Koszty według rodzaju, razem	27 335	24 120
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-347	208
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-14 108	-12 995
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 264	-2 214
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	9 616	9 120

## Nota 18 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2008	2007
a) pozostałe, w tym:	50	61
- umorzenie zobowiązań	25	23
- odszkodowania	12	33
- środki trwale sprzedane	13	5
Inne przychody operacyjne, razem	50	61

## Nota 19 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2008	2007
a) utworzone rezerwy (z tytułu)		112
- odpis aktualizujący należności		112
b) pozostałe, w tym:	807	821
- spisane należności	48	38
- przekazane darowizny	6	4
- spisane towary handlowe i materiały	529	772
- opłaty z tytułu dostaw	200	
- pozostałe	24	7
Inne koszty operacyjne, razem	807	933

## Nota 20 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2008	2007
a) pozostałe odsetki	284	341
- od pozostałych jednostek	284	341
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	284	341

## Nota 21 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2008	2007
a) od kredytów i pożyczek	456	417
- dla innych jednostek	456	417
b) pozostałe odsetki	40	39
- dla innych jednostek	40	39
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	496	456

## Nota 21 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2008	2007
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	173	207
- zrealizowane	167	150
- niezrealizowane	6	57
Inne koszty finansowe, razem	173	207

## Nota 22 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2008	2007
1. Zysk (strata) brutto	7 100	4 958
2. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-184	563
- KOSZTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	662	746
- usługi promocyjne	186	511
- PFRON	71	49
- odsetki budżetowe	20	4
- spisane należności	48	38
- odpisane należności	0	112
- amortyzacja magazynów w budowie w części użytkowanych	20	
- różnice kursowe ujemne	6	59
- leasing operacyjny/finansowy	-285	-249
- leasing finansowy (odsetki)	40	39
- darowizny	6	4
- pozostałe	5	
- niepodatkowe koszty samochodu osobowego	20	7
- amortyzacja leasingu (finansowy)	286	285
- premia zarządu	95	258
- nieopłacony ZUS	59	41
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe i podobne	68	
- koszty reprezentacji	6	8
- badanie sprawozdania finansowego za rok 2008/2009	11	
- koszty z lat ubiegłych zmniejszające podstawę	-829	-420
- PRZYCHODY NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI DO OPODATKOWANIA, w tym:	231	-220
- odsetki od należności na dzień bilansowy	231	-220
- PRZYCHODY LAT UBIEGŁYCH ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	220	41
- odsetki bankowe zapłacone		21
- odsetki od należności zapłacone	220	20
- ODLICZENIE OD PODSTAW OPODATKOWANIA, w tym:	6	4
- darowizny	6	4
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 916	5 521
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	1 314	1 049
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 314	1 049
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 314	1 049

## Nota 22 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2008	2007
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	84	-105
Podatek dochodowy odroczony, razem	84	-105

**Nota 23 a**

Zarząd Spółki HELIO S.A. wnioskuje do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o przeznaczenie całej kwoty zysku netto osiągniętego przez Spółkę HELIO S.A. w roku obrotowym 2008/2009 w wysokości 5.701.757,65 zł (słownie pięć milionów siedemset jeden tysięcy siedemset pięćdziesiąt siedem złotych sześćdziesiąt pięć groszy) na poczet kapitału zapasowego Spółki.

Plik	Opis

**Nota 24 a**

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

Plik	Opis

**B.DODATKOWENOTY OBJAŚNIAJĄCE**

Plik	Opis
SA-R_2008-zal6.pdf	Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2008/2009

**PODPISY**

<b>PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU</b>			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2009-11-02	Leszek Wąsowicz	Prezes Zarządu	
2009-11-02	Justyna Wąsowicz	Wiceprezes Zarządu	

<b>PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH</b>			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2009-11-02	Jerzy Kołpak	Główny Księgowy	

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)**

Plik	Opis
SA-R_2008-zal7.pdf	Sprawozdanie Zarządu z działalności HELIO S.A. za rok obrotowy 2008/2009 trwający od 1 lipca 2008 r. do 30 czerwca 2009 r.

**OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO**

Plik	Opis
SA-R_2008-zal8.pdf	Oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego w Spółce HELIO S.A. w roku obrotowym 2008/2009

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)

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

Należności spome 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)

Odpisy aktualizujące

Akcje (udziały) własne, Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Kapitał z aktualizacji wyceny

Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)

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

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)

Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zmiana stanu ujemnej wartości firmy, Inne rozliczenia międzyokresowe

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, Inne przychody finansowe

Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych

Zyski nadzwyczajne

Straty nadzwyczajne

Łączna kwota podatku odroczonego, Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat dotyczący

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), z tytułu:

Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: