

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport roczny SA-R 2015

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

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

Za rok obrotowy 2015 obejmujący okres od 2015-07-01 do 2016-06-30
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2014 obejmujący okres od 2014-07-01 do 2015-06-30

data przekazania: 2016-10-31

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

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k

(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	
	2015	2014	2015	2014
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	137 502	98 822	31 918	23 715
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 858	2 504	1 360	601
III. Zysk (strata) brutto	5 121	1 960	1 189	470
IV. Zysk (strata) netto	4 064	1 563	943	375
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 609	644	1 302	155
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 377	-1 915	-1 016	-460
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 081	154	-251	37
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	151	-1 117	35	-268
IX. Aktywa, razem	85 832	72 418	19 395	17 265
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 453	22 103	7 107	5 270
XI. Zobowiązania długoterminowe	7 989	6 686	1 805	1 594
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	22 942	14 796	5 184	3 528
XIII. Kapitał własny	54 379	50 315	12 288	11 996
XIV. Kapitał zakładowy	2 500	2 500	565	596
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)	0,81	0,31	0,19	0,07
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	10,88	10,06	2,46	2,40
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_2015-zal1.pdf	Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta dotycząca sprawozdania finansowego HELIO Spółka Akcyjna z siedzibą w Wyględach za okres od 01.07.2015 r. do 30.06.2016 r.

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

Plik	Opis
SA-R_2015-zal2.pdf	Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego HELIO Spółka Akcyjna z siedzibą w Wyględach za okres od 01.07.2015 r. do 30.06.2016 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-R_2015-zal3.pdf	Oświadczenie Zarządu HELIO S.A. w sprawie rzetelności sporządzania 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 sporządzania sprawozdania finansowego oraz w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych".

Plik	Opis

PISMO PREZESA ZARZĄDU

Plik	Opis
SA-R_2015-zal4.pdf	Pismo Prezesa Zarządu HELIO S.A.

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-R_2015-zal5.pdf	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2015/2016

BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2015	2014
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		29 294	25 786
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	29	3
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	28 877	25 365
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	388	418
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		388	418
II. Aktywa obrotowe		56 538	46 632
1. Zapasy	4	27 646	29 803
2. Należności krótkoterminowe	5	27 969	16 043
2.1. Od pozostałych jednostek		27 969	16 043
3. Inwestycje krótkoterminowe		607	456
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	607	456
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		607	456
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	316	330
Aktywa razem		85 832	72 418
PASYWA			
I. Kapitał własny		54 379	50 315
1. Kapitał zakładowy	8	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy	9	47 815	46 252
3. Zysk (strata) netto		4 064	1 563
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		31 453	22 103
1. Rezerwy na zobowiązania	10	522	621
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		29	29
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		476	572
a) długoterminowa		40	55
b) krótkoterminowa		436	517
1.3. Pozostałe rezerwy		17	20
a) krótkoterminowe		17	20
2. Zobowiązania długoterminowe	11	7 989	6 686
2.1. Wobec pozostałych jednostek		7 989	6 686
3. Zobowiązania krótkoterminowe	12	22 942	14 796
3.1. Wobec pozostałych jednostek		22 781	14 631
3.2. Fundusze specjalne		161	165
Pasywa razem		85 832	72 418
Wartość księgowa		54 379	50 315
Liczba akcji (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13	10,88	10,06

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	w tys. zł	
		2015	2014
1. Inne (z tytułu)		0	473
- akredytywy dokumentowe		0	473
Pozycje pozabilansowe, razem		0	473

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2015	2014
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		137 502	98 822
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14	17 449	18 495
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15	120 053	80 327
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		103 585	71 244
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16	10 440	13 759

	Noty	w tys. zł	
		2015	2014
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		93 145	57 485
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		33 917	27 578
IV. Koszty sprzedaży	16	20 149	18 184
V. Koszty ogólnego zarządu	16	6 231	5 070
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		7 537	4 324
VII. Pozostałe przychody operacyjne		575	32
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		26	13
2. Inne przychody operacyjne	17	549	19
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		2 254	1 852
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		527	745
2. Inne koszty operacyjne	18	1 727	1 107
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		5 858	2 504
X. Przychody finansowe	19	237	246
1. Odsetki, w tym:		237	194
2. Inne		0	52
XI. Koszty finansowe	20	974	790
1. Odsetki w tym:		777	790
2. Inne		197	0
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		5 121	1 960
XIII. Zysk (strata) brutto		5 121	1 960
XIV. Podatek dochodowy	21	1 057	397
a) część bieżąca		1 026	594
b) część odroczone		31	-197
XV. Zysk (strata) netto		4 064	1 563
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		4 064	1 563
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	23	0,81	0,31

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2015	2014
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	50 315	48 752
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	50 315	48 752
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	46 252	42 303
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 563	3 949
a) zwiększenia (z tytułu)	1 563	3 949
-z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 563	3 949
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	47 815	46 252
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 563	3 949
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 563	3 949
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 563	3 949
a) zmniejszenia (z tytułu)	1 563	3 949
-przekazanie na kapitał zapasowy	1 563	3 949
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	4 064	1 563
a) zysk netto	4 064	1 563
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	54 379	50 315
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	54 379	50 315

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2015	2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 064	1 563
II. Korekty razem	1 545	-919
1. Amortyzacja	1 928	1 887
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	774	595
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-26	-13
4. Zmiana stanu rezerw	-98	204
5. Zmiana stanu zapasów	2 157	-1 206
6. Zmiana stanu należności	-11 926	-3 905
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 691	1 676
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	45	-157
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	5 609	644
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	28	207
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28	13
2. Z aktywów finansowych, w tym:	0	194
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	194
II. Wydatki	4 405	2 122
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 405	2 122
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 377	-1 915
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 758	2 576
1. Kredyty i pożyczki	4 758	2 556
2. Inne wpływy finansowe	0	20
II. Wydatki	5 839	2 422
1. Spłaty kredytów i pożyczek	5 029	1 548
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	21	84
3. Odsetki	789	790
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 081	154
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	151	-1 117
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	151	-1 117
F. Środki pieniężne na początek okresu	456	1 573
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	607	456
- o ograniczonej możliwości dysponowania	130	4

DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIENIA

A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU
 Nota I a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2015	2014
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	0	3
- oprogramowanie komputerowe	0	3
b) inne wartości niematerialne i prawne	29	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	29	3

Nota 1 b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWY

	w tys. zł						Wartości niematerialne i prawne, razem
	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		
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			195	195	102		297
b) zwiększenia (z tytułu):					35		35
- zakup					35		35
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			195	195	137		332
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			192	192	102		294
e) amortyzacja za okres (z tytułu):			3	3	6		9
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			195	195	108		303
wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			0	0	29		29

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2015	2014
a) własne	29	3
Wartości niematerialne i prawne, razem	29	3

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2015	2014
a) środki trwałe, w tym:	24 950	24 256
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 168	2 168
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 297	16 536
- urządzenia techniczne i maszyny	5 351	4 293
- środki transportu	707	712
- inne środki trwałe	427	547
b) środki trwałe w budowie	3 814	944
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	113	165
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	28 877	25 365

Nota 2 b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

w tys. zł							
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem	
a) wartość brutto środków trwałych na pocz. ątek okresu	2 168	19 064	9 015	2 730	1 660	34 637	
b) zwiększenia (z tytułu)		290	1 920	338	67	2 615	
- środki trwałe w budowie		245	1 721		28	1 994	
- zakup		45	199	338	39	621	
c) zmniejszenia (z tytułu)				100		100	
- sprzedaż				100		100	
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 168	19 354	10 935	2 968	1 727	37 152	
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na pocz. ątek okresu		2 528	4 722	2 018	1 113	10 381	
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		529	862	243	187	1 821	
- amortyzacja		529	862		341	1 919	
- zmniejszenie (sprzedaż)					-98	-98	
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	3 057	5 584	2 261	1 300	12 202	
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 168	16 297	5 351	707	427	24 950	

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2015	2014
a) własne	24 950	24 159
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	97
-	0	97
Środki trwałe bilansowe, razem	24 950	24 256

Nota 3 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2015	2014
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	418	218
a) odniesionych na wynik finansowy	418	218
- usługi marketingowe	86	76
- odpis aktualizujący należności	71	39
- nieopłacone ZUS i płace	16	8
- premia zarządu	53	23
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	15	15
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	11	8
- badanie sprawozdania finansowego	3	4
- rezerwa na świadczenia urlopowe	45	37
- odsetki bankowe niezrealizowane	8	8
- aktualizacja wyceny środków obrotowych na dzień bilansowy	110	0
2. Zwiększenia	302	364
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	302	364
- usługi marketingowe	83	86
- niezrealizowane odsetki bankowe	6	8
- nieopłacone ZUS i płace	9	16
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	8	11
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	4	4
- rezerwa na świadczenia urlopowe	54	45
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	0	109
- odpis aktualizacji należności	100	32
- premia zarządu	28	53
- ujemne różnice kursowe	10	0
3. Zmniejszenia	332	164
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	332	164
- usługi marketingowe	86	76
- nieopłacony ZUS i płace	16	8
- premia zarządu	53	23
- badanie sprawozdania finansowego	4	4
- rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	11	8
- rezerwa na świadczenia urlopowe	45	37
- nieopłacone odsetki od kredytu	8	8
- aktualizacja wyceny środków obrotowych na dzień bilansowy	109	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	388	418
a) odniesionych na wynik finansowy	388	418
- usługi marketingowe	83	86
- odpis aktualizujący należności	171	71
- nieopłacone ZUS i płace	9	16
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	15	15
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	8	11
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	4	4
- rezerwa na świadczenia urlopowe	54	45
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	0	109
- nieopłacone odsetki od kredytu	6	8
- premia zarządu	28	53
- ujemne różnice kursowe	10	0

Nota 4 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2015	2014
a) materiały	6 001	6 070
b) produkty gotowe	2 737	3 266
c) towary	18 266	20 224
d) zaliczki na dostawy	642	243
Zapasy, razem	27 646	29 803

Nota 5 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) należności od pozostałych jednostek	27 969	16 043
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 216	15 219
- do 12 miesięcy	27 216	15 219
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	747	823
- inne	6	1
Należności krótkoterminowe netto, razem	27 969	16 043
b) odpisy aktualizujące wartość należności	901	374
Należności krótkoterminowe brutto, razem	28 870	16 417

Nota 5 b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2015	2014
Stan na początek okresu	374	205
a) zwiększenia (z tytułu)	527	169
- przeterminowane należności	527	169
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	901	374

Nota 5 c

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2015	2014
a) w walucie polskiej			28 870	16 402
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	37
b1. w walucie	w tys.	USD	0	4
po przeliczeniu na tys. zł			0	15
b2. w walucie	w tys.	EUR	0	0
po przeliczeniu na tys. zł			0	0
pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Należności krótkoterminowe, razem			28 870	16 417

Nota 5 d

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2015	2014
a) do 1 miesiąca	4 102	1 149
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	18 743	8 486
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	5 272	5 958
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	28 117	15 593
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	901	374
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	27 216	15 219

Nota 5 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2015	2014
a) do 1 miesiąca	1 937	2 761
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	561	940
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	599	1 356
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 766	463
e) powyżej 1 roku	409	438
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	5 272	5 958
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	901	374
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	4 371	5 584

Nota 6 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	607	456
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	607	456
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	607	456

Nota 6 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2015	2014
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				

Nota 6 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2015	2014
a) w walucie polskiej			150	6
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			457	450
b1. w walucie	w tys.	USD	93	98
po przeliczeniu na tys. zł			372	367
b2. w walucie	w tys.	EUR	19	19
po przeliczeniu na tys. zł			85	80
pozostałe waluty w tys. zł			0	3
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			607	456

Nota 7 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	296	304
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe	6	62
- podatek od nieruchomości	160	160
- usługi promocyjne	2	8
- koszty finansowe	44	8
- koszty finansowe leasingu	0	0
- fundusz socjalny	84	66
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	20	26
- GS1 (elektroniczny przekaz danych)	0	2
- pakiet informacji gospodarczej	10	11
- inne	10	13
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	316	330

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					2 500 000			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		0,50						

Na dzień zakończenia roku obrotowego, tj. 30 czerwca 2016 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: 77,14%

- liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu: 3 857 000

- udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu: 77,14%

Nota 9 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2015	2014
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 797	9 797
b) inny (wg rodzaju)	38 018	36 455
- z podziału zysku	38 018	36 455
Kapitał zapasowy, razem	47 815	46 252

Nota 10 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2015	2014
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	28	25
a) odniesionej na wynik finansowy	28	25
- leasing	12	9
- odsetki od należności	15	15
- dodatnie różnice kursowe	1	1
2. Zwiększenia	27	22
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	27	22
- odsetki od należności	25	16
- leasing	2	5
- dodatnie różnice kursowe	0	1
3. Zmniejszenia	26	18
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	26	18
- dodatnie różnice kursowe	1	1
- odsetki od należności	15	15
- leasing	10	2
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	29	29
a) odniesionej na wynik finansowy	29	29
- odsetki od należności	25	16
- leasing	4	12
- dodatnie różnice kursowe	0	1

Nota 10 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2015	2014
a) stan na początek okresu	55	41
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	55	41

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2015	2014
b) zwiększenia (z tytułu)	40	55
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i podobne	40	55
c) rozwiązanie (z tytułu)	55	41
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	55	41
d) stan na koniec okresu	40	55
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i podobne	40	55

Nota 10 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2015	2014
a) stan na początek okresu	517	317
- świadczenia urlopowe	235	192
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	4	3
- premia zarządu	278	122
b) zwiększenia (z tytułu)	436	517
- świadczenia urlopowe	285	235
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	3	4
- premia zarządu	148	278
c) rozwiązanie (z tytułu)	517	317
- świadczenia urlopowe	235	192
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	4	3
- premia zarządu	278	122
d) stan na koniec okresu	436	517
- świadczenia urlopowe	285	235
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	3	4
- premia zarządu	148	278

Nota 10 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2015	2014
a) stan na początek okresu	20	34
- badanie sprawozdania finansowego	18	18
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	2	16
b) zwiększenia (z tytułu)	17	18
- badanie sprawozdania finansowego	17	18
c) wykorzystanie (z tytułu)	20	32
- badanie sprawozdania finansowego	18	14
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	2	18
d) stan na koniec okresu	17	20
- badanie sprawozdania finansowego	17	18
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	0	2

Nota 11 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) wobec pozostałych jednostek	7 989	6 686
- kredyty i pożyczki	7 989	6 686
- umowy leasingu finansowego	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	7 989	6 686

Nota 11 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2015	2014
a) powyżej 1 roku do 3 lat	0	0
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0
c) powyżej 5 lat	7 989	6 686

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2015	2014
Zobowiązania długoterminowe, razem	7 989	6 686

Nota 11 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2015	2014
a) w walucie polskiej			7 989	6 686
Zobowiązania długoterminowe, razem			7 989	6 686

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POJYCZEK

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / po zyczkach wg umowy		Kwota kredytu / po zyczkach pozostała do spłaty		jednostka	waluta	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	w tys. zł	w walucie						
Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	Warszawa	1 000		56		w tys.	zł	WIBOR 3M + marza	15.08.2016	-hipot. do 1,5min.zł na IV miejscu na nieruchomości. w Brochowie wraz z cesją polisy ubezpiecz.	
Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	3 015		2 736		w tys.	zł	WIBOR 3M + marza	03.07.2020	-zastaw rejestrowany na zb. środków trwałych wraz z cesją polisy ubezpiecz. -oświadczenie Spółki o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji w trybie art. 777 §1 ust. 5 KPC	
Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	Warszawa	10 742		7 728		w tys.	zł	WIBOR 1M + marza	31.10.2022	-hipot. zwykła 14min.zł oraz hipot. kauc. do 3,15min.zł na nieruchomości. w Brochowie wraz z cesją polisy ubezpiecz. -hipot. kauc. do 24min.zł na III miejscu na nieruchomości. w Brochowie -oświadczenie Spółki o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji w trybie art. 777 §1 ust. 5 KPC	

Kwota kredytów pozostała do spłaty uwzględnia tak że wartość kredytów długoterminowych w okresie spłaty.

Nota 12 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2015	2014
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	22 781	14 631
- kredyty i pożyczki, w tym:	6 777	8 365
- długoterminowe w okresie spłaty	2 531	1 548
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	21
- leasing	0	21
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 106	5 537
- do 12 miesięcy	13 106	5 537
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	22
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	771	438
- z tytułu wynagrodzeń	764	246
- inne (wg tytułów)	1 363	2
- rozrachunki z pracownikami	1	2
- zakupy inwestycyjne	1 362	0
b) fundusze specjalne (wg tytułów)	161	165
- fundusz socjalny	161	165
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	22 942	14 796

Nota 12 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2015	2014
a) w walucie polskiej			15 384	13 832
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			7 558	964
b1. w walucie	w tys.	EUR	798	84
po przeliczeniu na tys. zł			3 533	353
b2. w walucie	w tys.	USD	1 011	117
po przeliczeniu na tys. zł			4 025	440
pozostałe waluty w tys. zł			0	171
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			22 942	14 796

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TUJĄ KREDYTÓW I PÓWYCZEK

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ po życzkii wg umowy		Kwota kredytu/ po życzkii pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	w tys. zł	w walucie				
Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	Warszawa	10 000		1 592		w tys. zł	01.09.2016	hipoteka kauc. do 24.000tys. zł na III miejscu na nieruchomości w Brochowie wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej -zastaw rejestr. na zapasach w Magazynach wyrobów got. i opakowań w Brochowie o wartości nie mniejszej niż 7.500 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej	
Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	25 000		2 623		w tys. zł	28.09.2016	hipoteka do kwoty 9.375tys. zł na nieruchomości w Wyględach wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej -przewłaszczenie na zabezpiecz. zapasów w magazynach surowca w Brochowie o wartości nie mniejszej niż 11.000 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej -oświadczenie o poddaniu się na rzecz Banku Egzekucji	

Nota 13 a

<p>Wartość księgowa na jedną akcję wyniosła:</p> <p>- 10,06 zł w roku obrotowym 2014 (tj. roku obrotowym 2014/2015)</p> <p>- 10,88 zł w roku obrotowym 2015 (tj. roku obrotowym 2015/2016)</p> <p>Sposób obliczania wartości księgowej na jedną akcję: <i>wartość księgowa / liczba akcji ogółem</i>, przy czym:</p> <p>a) <i>wartość księgowa = aktywa - (zobowiązania i rezerwy na zobowiązania)</i></p>
--

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 14 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2015	2014
- wyroby gotowe	17 449	18 495
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 449	18 495

Nota 14 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2015	2014
a) kraj	17 345	18 278
b) eksport	104	217
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 449	18 495

Nota 15 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2015	2014
- towary	120 053	80 327
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	120 053	80 327

Nota 15 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2015	2014
a) kraj	119 979	80 176
b) eksport	74	151
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	120 053	80 327

Nota 16 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2015	2014
a) amortyzacja	1 928	1 887
b) zużycie materiałów i energii	10 446	13 894
c) usługi obce	3 630	2 991
d) podatki i opłaty	527	444
e) wynagrodzenia	8 647	6 825
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 678	1 367
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	10 017	9 806
- usługi marketingowe	7 329	7 426
- pośrednictwo handlowe	1 889	1 691
- inne	799	689

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2015	2014
Koszty według rodzaju, razem	36 873	37 214
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-52	-201
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-20 149	-18 184
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-6 232	-5 070
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10 440	13 759

Nota 17 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2015	2014
a) pozostałe, w tym:	549	19
- umorzenie zobowiązań	12	3
- odszkodowania	535	15
- pozostałe	2	1
Inne przychody operacyjne, razem	549	19

Nota 18 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2015	2014
a) pozostałe, w tym:	2 254	1 852
- spisane należności	251	17
- odpis aktualizacyjny stanu środków obrotowych	0	577
- spisane towary handlowe i materiały	1 128	951
- opłaty z tytułu dostaw	26	137
- odpisane należności	527	169
- zdarzenia losowe	319	0
- pozostałe	3	1
Inne koszty operacyjne, razem	2 254	1 852

Nota 19 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2015	2014
a) pozostałe odsetki	237	194
- od pozostałych jednostek	237	194
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	237	194

Nota 19 b

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) dodatnie różnice kursowe	0	52
- zrealizowane	0	45
- niezrealizowane	0	7
b) pozostałe, w tym:	0	0
- wpływy z aktywów finansowych	0	0
Inne przychody finansowe, razem	0	52

Nota 20 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2015	2014
a) od kredytów i pożyczek	774	789
- dla innych jednostek	774	789
b) pozostałe odsetki	3	1
- dla innych jednostek	3	1
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	777	790

Nota 20 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	197	0
- zrealizowane	144	0
- niezrealizowane	53	0
Inne koszty finansowe, razem	197	0

Nota 21 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2015	2014
1. Zysk (strata) brutto	5 121	1 960
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	280	1 170
- KOSZTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	2 072	2 030
- usługi promocyjne	438	452
- PFRON	181	117
- odsetki bankowe	31	44
- spisane należności	251	18
- odpisane towary	0	577
- odpisane należności	528	169
- pozostałe	2	1
- amortyzacja leasingu (finansowy)	50	-21
- premia zarządu	148	278
- nieopłacony ZUS i płace	45	84
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe i podobne	328	293
- badanie sprawozdania finansowego	17	18
- ujemne różnice kursowe	53	0
- KOSZTY Z LAT UBIEGŁYCH ZMNIEJSZAJĄCE PODSTAWĘ	1 747	859
- koszty marketingowe	452	400
- nieopłacone płace	84	40
- odsetki bankowe	44	43
- badanie sprawozdania finansowego	18	18
- świadczenia emerytalne i podobne	293	236
- premia zarządu	278	122
- PRZYCHODY NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI DO OPODATKOWANIA, w tym:	133	87
- odsetki od należności na dzień bilansowy	133	81
- dodatnie różnice kursowe	0	6
- PRZYCHODY LAT UBIEGŁYCH ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	88	86
- dodatnie różnice kursowe	6	9
- odsetki od należności zapłacone	82	77
- ODLICZENIE OD PODSTAW OPODATKOWANIA, w tym:	0	0
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 401	3 130
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	1 026	594
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 026	594
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 026	594

Nota 21 b

PODATEK DOCHODOWY ODRO CZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2015	2014
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	31	-197
Podatek dochodowy odroczoney, razem	31	-197

Nota 22 a

Zarząd Spółki HELIO S.A. wnioskuję do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o przeznaczenie całej kwoty zysku netto osiągniętego przez Spółkę HELIO S.A. w roku obrotowym 2015/2016 w wysokości 4.063.662,48 zł (słownie: cztery miliony sześćdziesiąt trzy tysiące sześćset sześćdziesiąt dwa złote czterdzieści osiem groszy) na poczet kapitału zapasowego Spółki.

Plik	Opis

Nota 23 a

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

Plik	Opis

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Plik	Opis
SA-R_2015-zal6.pdf	Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2015/2016

PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2016-10-31	Leszek Wąsowicz	Prezes Zarządu	
2016-10-31	Justyna Wąsowicz	Wiceprezes Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2016-10-31	Jerzy Kołpak	Główny Księgowy	

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)

Plik	Opis
SA-R_2015-zal7.pdf	Sprawozdanie Zarządu z działalności HELIO S.A. za rok obrotowy 2015/2016 trwający od 1 lipca 2015 r. do 30 czerwca 2016 r.

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

Plik	Opis
SA-R_2015-zal8.pdf	Oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego w Spółce HELIO S.A. w roku obrotowym 2015/2016

W niniejszym raporcie nie wypełniono następujących not:

Środki trwale 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 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

Należności warunkowe od jednostek powiązanych (z tytułu), Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

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

Zysk nadzwyczajny

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: