

**Dodatkowe noty objaśniające
do sprawozdania finansowego HELIO S.A.
za rok obrotowy 2015/2016**

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Do noty 1b

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych 2015/2016

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

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych 2014/2015

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie	Inne	Zaliczki	Razem
Wartość brutto							
1	Stan na 30.06.2014	0	0	191	102	0	293
2	Zwiększenia:	0	0	4	0	0	4
a	Zakup	0	0	4	0	0	4
b	Z ST w budowie	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
4	Stan na 30.06.2015	0	0	195	102	0	297
Umorzenie							
5	Stan na 30.06.2014	0	0	172	99	0	271
6	Zwiększenia:	0	0	20	3	0	23
a	amortyzacja	0	0	20	3	0	23
7	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
8	Stan na 30.06.2015	0	0	192	102	0	294
Odpisy aktualizujące							
9	Stan na 30.06.2014	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 30.06.2015	0	0	0	0	0	0
Wartość netto							
13	Stan na 30.06.2014	0	0	20	3	0	22
14	Stan na 30.06.2015	0	0	3	0	0	3

Do noty 2b

Zmiany w stanie środków trwałych 2015/2016

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Stan na 30.06.2015	2168	19064	9015	2730	1660	34637
2	Zwiększenia:	0	290	1920	338	67	2615
a	z ST w budowie	0	245	1721	0	28	1994
b	Zakup	0	45	199	338	39	621
3	Zmniejszenia:	0	0	0	100	0	100
a	Sprzedaż	0	0	0	100	0	100
4	Stan na 30.06.2016	2168	19354	10935	2968	1727	37152
Umorzenie							
5	Stan na 30.06.2015	0	2528	4722	2018	1113	10381
6	Zwiększenia:	0	529	862	243	187	1821
a	amortyzacja za okres	0	529	862	341	187	1919
7	Zmniejszenia:	0	0	0	98	0	98
a	Sprzedaż	0	0	0	98	0	98
8	Stan na 30.06.2016	0	3057	5584	2261	1300	12202
Odpisy aktualizujące							
9	Stan na 30.06.2015	0	0		0	0	0
10	Zwiększenia:	0	0		0	0	0
11	Zmniejszenia:	0	0		0	0	0
12	Stan na 30.06.2016	0	0		0	0	0
Wartość netto							
13	Stan na 30.06.2015	2168	16536	4293	712	547	24256
14	Stan na 30.06.2016	2168	16297	5351	707	427	24950

Zmiany w stanie środków trwałych 2014/2015

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 30.06.2014	2168	18857	8301	2681	1658	33665
2	Zwiększenia:	0	207	714	187	2	1110
a	z ST w budowie	0	207	612	0	0	819
b	Zakup	0	0	102	187	2	291
3	Zmniejszenia:	0	0	0	138	0	138
a	Sprzedaż	0	0	0	138	0	138
4	Stan na 30.06.2015	2168	19064	9015	2730	1660	34637
Umorzenie							
5	Stan na 30.06.2014	0	2005	3934	1785	912	8636
6	Zwiększenia:	0	523	788	351	201	1863
a	amortyzacja za okres	0	523	788	351	201	1863
7	Zmniejszenia:	0	0	0	118	0	118
a	Sprzedaż	0	0	0	118	0	118
8	Stan na 30.06.2015	0	2528	4722	2018	1113	10381
Odpisy aktualizujące							
9	Stan na 30.06.2014	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 30.06.2015	0	0	0	0	0	0
Wartość netto							
13	Stan na 30.06.2014	2168	16852	4367	896	746	25029
14	Stan na 30.06.2015	2168	16536	4293	712	547	24256

Do NOTY 3 a

Ujemne różnice przejściowe	2015/2016	2014/2015
1.Amortyzacja bilansowa magazynu	81	81
2.Środki trwałe w leasingu	0	0
3.Rezerwa na usługi promocyjne	438	452
4.Niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	45	84
5.Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	53	0
6.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	476	572
7.Inne rezerwy	17	18
8.Aktualizacja wyceny środków obrotowych	901	951
9.Nieopłacone odsetki od kredytu	31	44
Suma	2042	2 202

Do NOTY 10 a

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	2015/2016	2014/2015
1.Środki trwałe w leasingu	21	64
2.Niezrealizowane odsetki od należności	133	81
3.Dodatnie różnice kursowe	0	7
Suma	154	152

Do NOT 11a i 12a

Zobowiązania długo i krótkoterminowe z tytułu leasingu

Na dzień 30 czerwca 2016 roku oraz na dzień 30 czerwca 2015 roku przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	30.06.2016		30.06.2015	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	0	0	21	21
W okresie od 1 do 5 lat	0	0	0	0
Powyżej 5 lat	0	0	0	0
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	0	0	21	21
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	0	0	0	0
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	0	0	21	21
krótkoterminowe	0	0	21	0
długoterminowe	0	0	0	0

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

NOTA 1

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	2015/2016	2014/2015
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	607	456
Razem	607	456

NOTA 2

RÓŻNICE POMIĘDZY BILANSOWĄ ZMIANĄ STANU ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH A ZMIANĄ STANU WYKAZANĄ W SPRAWOZDANIU Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH – BEZ ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK, LEASINGU	2015/2016	2014/2015
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu	9 754	1 676
+/- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	-1 063	
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	8 691	1 676

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

A. Pożyczki udzielone i należności własne

Należności własne obejmują należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności oraz środki pieniężne

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2016	30.06.2015	30.06.2016	30.06.2015	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	607	456	607	456	Środki pieniężne

B. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Spółka nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności.

D. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Spółka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

E. Pozostałe zobowiązania finansowe

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

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2016	30.06.2015	30.06.2016	30.06.2015	
Oprocentowane pożyczki i kredytu w tym	14 766	15 051	14 766	15 051	Pozostałe zobowiązania finansowe
Długoterminowe oprocentowane kredytów wg zmiennej stopy procentowej /tym leasing/	7 989	6 686	7 989	6 686	
Kredyt w rachunku bieżącym	6 777	8 365	6 777	8 365	
Pozostałe zobowiązania – leasing /długoterminowy i krótkoterminowy/	0	21	0	21	Pozostałe zobowiązania finansowe

NOTA 1.2 Tabela ruchu instrumentów finansowych

2015/2016	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			456			21317
Zwiększenia						11 041
Kredyty i pożyczki						1 303
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						9 738
Zmniejszenia			151			1 588
Splata kredytów i pożyczek						1 588
Leasing						
Stan na koniec okresu			607			30 770

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 2015/2016 wynosił 71% i odpowiednio: w koszcie sprzedanych towarów w USD – 53%, w koszcie wytworzonych wyrobów gotowych CZK – 19%. Natomiast w roku 2014/2015 odpowiednio: w USD – 59% i EUR – 15%.

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 2016		
EUR	10%	2 497
USD	10%	4 930
EUR	-10%	- 2497
USD	-10%	-4 930
Rok zakończony 30 czerwca 2015		
EUR	10%	1 445
USD	10%	3 368
EUR	-10%	-1 445
USD	-10%	-3 368

Ryzyko cen towarów

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

Ryzyko kredytowe

Spółka zawiera transakcje wyłącznie z firmami o dobrej zdolności kredytowej. Największymi odbiorcami Spółki są przede wszystkim największe sieci handlowe działające w Polsce. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

NOTA 3

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

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

- hipoteka zwykła w wysokości 14 000 000 zł oraz hipoteka kaucyjnej do wysokości 3 150 000 zł na zabezpieczenie zobowiązań HELIO S.A. z tytułu udzielonego kredytu przez Bank BGŻ BNP Paribas S.A. (dawniej BNP Paribas Bank Polska 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. (dawniej BNP Paribas Bank Polska 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 do kwoty 1 500 000 zł na czwartym miejscu na zabezpieczenie zobowiązań HELIO S.A. z tytułu udzielonego kredytu przez Bank BGŻ BNP Paribas S.A. (dawniej BNP Paribas Bank Polska S.A.) z dnia 16.08.2011 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 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 17 września 2013 r. ze zmianami,

- na nieruchomości będącej własnością Kredytobiorcy znajdującej się w Wyględach, oznaczonej w KW Nr WA1G/00058436/4 wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej,
- zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych stanowiących własność HELIO S.A. o łącznej wartości netto nie mniejszej niż 7 500 000 zł, 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. (dawniej BNP Paribas Bank Polska S.A.),
 - przewłaszczenie na zabezpieczenie zapasów należących do HELIO S.A. znajdujących się w „Magazynie Surowca” położonym w miejscowości Brochów 119, 05-088 Brochów o ogólnej wartości nie niższej niż 11 000 000 zł na podstawie umowy przewłaszczenia z dnia 17 września 2013 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
 - 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 Bank BGŻ BNP Paribas S.A. (dawniej BNP Paribas Bank Polska 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 3.618.532,90 zł z terminem na nadanie klauzuli wymagalności do dnia 31.07.2022 r. z tytułu zobowiązań wynikających z umowy kredytowej z Bank BGŻ BNP Paribas S.A. (dawniej BNP Paribas Bank Polska S.A.) z dnia 17.07.2015 r. ze zmianami,
 - oświadczenie HELIO S.A. o poddaniu się egzekucji w trybie art. 97 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe z tytułu zobowiązań wynikających z umowy kredytowej z Bank Handlowy w Warszawie S.A. z dnia 17.09.2013 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	35	50
2) środki trwałe	1 620	3 000
3) środki trwałe w budowie	3 814	0
Razem	5 469	3 050

NOTA 7

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

Spółka nie posiada jednostek powiązanych kapitałowo.

NOTA 8

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie wystąpiły.

NOTA 9

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA PIONY

PION	2015/2016	2014/2015
Handlowy	23	20
Techniczny	176	154
Marketingu i Organizacji	27	27
Razem zatrudnieni	226	201
w tym na umowę o pracę	172	123

NOTA 10

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

Wartość wynagrodzeń i nagród członków Zarządu i Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2015/2016 i 2014/2015 kształtowała się odpowiednio:

Zarząd

- Prezes Zarządu – 1.033.862 zł brutto / 637.300 zł brutto
- Wiceprezes Zarządu – 791.542 zł brutto / 518.500 zł brutto

Rada Nadzorcza

- Przewodniczący Rady Nadzorczej – 5.700 zł brutto / 5.700 zł brutto
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – 4.500 zł brutto / 3.650 zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej – 3.000 zł brutto / 3.000 zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej – 3.000 zł brutto / 3.000 zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej – 3.000 zł brutto / 3.000 zł brutto

NOTA 11

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

Nie wystąpiły

NOTA 12

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

Nie wystąpiły

NOTA 13

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

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

NOTA 14

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

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

NOTA 15

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie istnieją przesłanki do przeprowadzenia korekty sprawozdania finansowego wskaźnikiem inflacji.

NOTA 16

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

Nie wystąpiły.

NOTA 17

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

Nie wystąpiły

NOTA 18

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

Nie wystąpiły

NOTA 19

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

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

NOTA 20

INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

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

NOTA 21

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

Nie wystąpiły.

NOTA 22

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

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

NOTA 23

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

Nazwa usługi	Rok obrotowy 2015/2016	Rok obrotowy 2014/2015
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	17	18
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego	8	7
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-

W dniu 6 listopada 2015 r. Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych. Wybrany podmiotem była spółka PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie (02-695 Warszawa) przy ul. Orzyckiej 6 lok. 1B, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 477. W dniu 26 listopada 2015 r. z wybranym podmiotem została zawarta umowa na okres kończący się w momencie zakończenia prac wynikających z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za ostatni okres objęty umową. Umowy obejmują swym zakresem odpowiednio:

- przeglądy półroczne sprawozdań finansowych HELIO S.A. sporządzonych wg stanu na dzień 31.12.2015, 31.12.2016, 31.12.2017,
- badania rocznych sprawozdań finansowych HELIO S.A. za lata obrotowe kończące się 30.06.2016, 30.06.2017, 30.06.2018.

NOTA 24

ZESTAWIENIE KOSZTÓW RODZAJOWYCH

Koszty wg rodzaju	Rok obrotowy 2015/2016	Rok obrotowy 2014/2015
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, razem	36 873	37 214