

skorygowany

## KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

## Raport roczny SA-R 2014

(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 2014 obejmujący okres od 2014-07-01 do 2015-06-30  
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2013 obejmujący okres od 2013-07-01 do 2014-06-30

data przekazania: 2015-11-02

<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 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	
	2014	2013	2014	2013
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	98 822	104 239	23 715	24 859
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 504	5 152	601	1 229
III. Zysk (strata) brutto	1 960	4 911	470	1 171
IV. Zysk (strata) netto	1 563	3 949	375	942
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	644	-683	155	-163
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 915	-167	-460	-40
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	154	1 374	37	328
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 117	524	-268	125
IX. Aktywa, razem	72 418	68 052	17 265	16 355
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 103	19 300	5 270	4 638
XI. Zobowiązania długoterminowe	6 686	8 256	1 594	1 984
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	14 796	10 627	3 528	2 554
XIII. Kapitał własny	50 315	48 752	11 996	11 717
XIV. Kapitał zakładowy	2 500	2 500	596	601
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)	0,31	0,79	0,07	0,19
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	10,06	9,75	2,40	2,34
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_2014-zal1.pdf	Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta dotycząca sprawozdania finansowego HELIO Spółka Akcyjna z siedzibą w Wyględach za okres od 01.07.2014 r. do 30.06.2015 r.

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

Plik	Opis
SA-R_2014-zal2.pdf	Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego HELIO Spółka Akcyjna z siedzibą w Wyględach za okres od 01.07.2014 r. do 30.06.2015 r.

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

Plik	Opis
SA-R_2014-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_2014-zal4.pdf	Pismo Prezesa Zarządu HELIO S.A.

### **ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

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

Plik	Opis
SA-R_2014-zal5.pdf	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2014/2015

**BILANS**

	Noty	w tys. zł	
		2014	2013
<b>AKTYWA</b>			
I. Aktywa trwałe		25 786	25 371
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	3	22
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	25 365	25 131
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	418	218
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		418	218
II. Aktywa obrotowe		46 632	42 681
1. Zapasy	4	29 803	28 596
2. Należności krótkoterminowe	5	16 043	12 138
2.1. Od pozostałych jednostek		16 043	12 138
3. Inwestycje krótkoterminowe		456	1 573
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	456	1 573
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		456	1 573
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	330	374
<b>Aktywa razem</b>		<b>72 418</b>	<b>68 052</b>
<b>PASYWA</b>			
I. Kapitał własny		50 315	48 752
1. Kapitał zakładowy	8	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy	9	46 252	42 303
3. Zysk (strata) netto		1 563	3 949
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		22 103	19 300
1. Rezerwy na zobowiązania	10	621	417
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		29	25
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		572	358
a) długoterminowa		55	41
b) krótkoterminowa		517	317
1.3. Pozostałe rezerwy		20	34
a) krótkoterminowe		20	34
2. Zobowiązania długoterminowe	11	6 686	8 256
2.1. Wobec pozostałych jednostek		6 686	8 256
3. Zobowiązania krótkoterminowe	12	14 796	10 627
3.1. Wobec pozostałych jednostek		14 631	10 439
3.2. Fundusze specjalne		165	188
<b>Pasywa razem</b>		<b>72 418</b>	<b>68 052</b>
Wartość księgowa		50 315	48 752
Liczba akcji (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13	10,06	9,75

**POZYCJE POZABILANSOWE**

	Nota	w tys. zł	
		2014	2013
1. Inne (z tytułu)		473	0
- akredytywy dokumentowe		473	0
<b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>		<b>473</b>	<b>0</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	Noty	w tys. zł	
		2014	2013
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		98 822	104 239
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14	18 495	20 649
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15	80 327	83 590
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		71 244	74 122
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16	13 759	16 511

	Noty	w tys. zł	
		2014	2013
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		57 485	57 611
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		27 578	30 117
IV. Koszty sprzedaży	16	18 184	18 669
V. Koszty ogólnego zarządu	16	5 070	5 489
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		4 324	5 959
VII. Pozostałe przychody operacyjne		32	68
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		13	0
2. Inne przychody operacyjne	17	19	68
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		1 852	875
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		745	10
2. Inne koszty operacyjne	18	1 107	865
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 504	5 152
X. Przychody finansowe	19	246	697
1. Odsetki, w tym:		194	423
2. Inne		52	274
XI. Koszty finansowe	20	790	938
1. Odsetki w tym:		790	938
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		1 960	4 911
XIII. Zysk (strata) brutto		1 960	4 911
XIV. Podatek dochodowy	21	397	962
a) część bieżąca		594	1 029
b) część odroczone		-197	-67
XV. Zysk (strata) netto		1 563	3 949
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		1 563	3 949
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	23	0,31	0,79

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2014	2013
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	48 752	44 803
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	48 752	44 803
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	42 303	38 253
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	3 949	4 050
a) zwiększenia (z tytułu)	3 949	4 050
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	3 949	4 050
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	46 252	42 303
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 949	4 050
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 949	4 050
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 949	4 050
a) zmniejszenia (z tytułu)	3 949	4 050
- przekazanie na kapitał zapasowy	3 949	4 050
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	1 563	3 949
a) zysk netto	1 563	3 949
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	50 315	48 752
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	50 315	48 752

## RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2014	2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 563	3 949

	w tys. zł	
	2014	2013
II. Korekty razem	-919	-4 632
1. Amortyzacja	1 887	1 910
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	595	371
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-13	0
4. Zmiana stanu rezerw	204	100
5. Zmiana stanu zapasów	-1 206	-5 809
6. Zmiana stanu należności	-3 905	-782
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 676	-342
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-157	-80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	644	-683
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	207	566
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13	0
2. Z aktywów finansowych, w tym:	194	566
-inne wpływy z aktywów finansowych	194	566
II. Wydatki	2 122	733
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 122	733
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 915	-167
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	2 576	3 944
1. Kredyty i pożyczki	2 556	3 944
2. Inne wpływy finansowe	20	0
II. Wydatki	2 422	2 570
1. Spłaty kredytów i pożyczek	1 548	1 548
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	84	84
3. Odsetki	790	938
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	154	1 374
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 117	524
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 117	524
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 573	1 049
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	456	1 573

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2014	2013
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	3	19
- oprogramowanie komputerowe	3	19
b) inne wartości niematerialne i prawne	0	3
Wartości niematerialne i prawne, razem	3	22

## 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			191	102		293
b) zwiększenia (z tytułu):			4	4	0	4
- zakup			4	4	0	4
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			195	102		297
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			172	99		271
e) amortyzacja za okres (z tytułu):			20	3		23
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			192	102		294
wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			3	0		3

## Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2014	2013
a) własne	3	22
Wartości niematerialne i prawne, razem	3	22

## Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2014	2013
a) środki trwałe, w tym:	24 256	25 029
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 168	2 168
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 536	16 852
- urządzenia techniczne i maszyny	4 293	4 367
- środki transportu	712	896
- inne środki trwałe	547	746
b) środki trwałe w budowie	944	81
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	165	21
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	25 365	25 131

## 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 pocz. ątek okresu	2 168	18 857	8 301	2 681	1 658	33 665		
b) zwiększenia (z tytułu)	0	207	714	187	2	1 110		
- środki trwałe w budowie	0	207	612	0	0	819		
- zakup	0	0	102	187	2	291		
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	138	0	138		
- sprzedaż	0	0	0	138	0	138		
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 168	19 064	9 015	2 730	1 660	34 637		
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na pocz. ątek okresu	0	2 005	3 934	1 785	912	8 636		
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	523	788	351	201	1 863		
- zmniejszenie (sprzedaż)	0	0	0	118	0	118		
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	2 528	4 722	2 018	1 113	10 381		
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 168	16 536	4 293	712	547	24 256		



## Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2014	2013
a) własne	24 159	24 865
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	97	164
- na podstawie umów leasingu finansowego	97	164
Środki trwałe bilansowe, razem	24 256	25 029

## Nota 3 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2014	2013
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	218	161
a) odniesionych na wynik finansowy	218	161
- usługi marketingowe	76	50
- odpis aktualizujący należności	39	37
- nieopłacone ZUS i płace	8	10
- premia zarządu	23	0
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	15	15
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	8	7
- badanie sprawozdania finansowego	4	4
- rezerwa na świadczenia urlopowe	37	31
- odsetki bankowe niezrealizowane	8	7
2. Zwiększenia	364	165
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	364	165
- usługi marketingowe	86	76
- niezrealizowane odsetki bankowe	8	8
- nieopłacone ZUS i płace	16	7
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	11	8
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	4	4
- rezerwa na świadczenia urlopowe	45	37
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	109	0
- odpis aktualizacji należności	32	2
- premia zarządu	53	23
3. Zmniejszenia	164	108
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	164	108
- usługi marketingowe	76	50
- nieopłacony ZUS i płace	8	9
- premia zarządu	23	0
- badanie sprawozdania finansowego	4	4
- rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	8	7
- rezerwa na świadczenia urlopowe	37	31
- nieopłacone odsetki od kredytu	8	7
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, 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
- amortyzacja użytkowanych magazynów w budowie	15	15
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	11	8
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	4	4
- rezerwa na świadczenia urlopowe	45	37
- aktualizacja wyceny środków obrotowych	109	0
- nieopłacone odsetki od kredytu	8	8
- premia zarządu	53	23

## Nota 4 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2014	2013
a) materiały	6 070	5 708
b) produkty gotowe	3 266	1 107
c) towary	20 224	20 731

ZAPASY	w tys. zł	
	2014	2013
d) zaliczki na dostawy	243	1 050
Zapasy, razem	29 803	28 596

## Nota 5 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2014	2013
a) należności od pozostałych jednostek	16 043	12 138
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 219	11 763
- do 12 miesięcy	15 219	11 763
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	823	373
- inne	1	2
Należności krótkoterminowe netto, razem	16 043	12 138
b) odpisy aktualizujące wartość należności	374	205
Należności krótkoterminowe brutto, razem	16 417	12 343

## Nota 5 b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2014	2013
Stan na początek okresu	205	195
a) zwiększenia (z tytułu)	169	10
- przeterminowane należności	169	10
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	374	205

## Nota 5 c

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2014	2013
a) w walucie polskiej			16 402	12 306
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			37	37
b1. w walucie	w tys.	USD	4	12
po przeliczeniu na tys. zł			15	37
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			16 417	12 343

## Nota 5 d

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2014	2013
a) do 1 miesiąca	1 149	1 619
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8 486	6 514
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	5 958	3 835
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	15 593	11 968
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	374	205
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	15 219	11 763

## Nota 5 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2014	2013
a) do 1 miesiąca	2 761	2 405
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	940	976
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 356	236
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	463	36
e) powyżej 1 roku	438	182
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	5 958	3 835
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	374	205
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	5 584	3 630

## Nota 6 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2014	2013
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	456	1 573
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	456	1 573
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	456	1 573

## Nota 6 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2014	2013
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				

## Nota 6 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2014	2013
a) w walucie polskiej			6	191
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			450	1 382
b1. w walucie	w tys.	USD	98	217
po przeliczeniu na tys. zł			367	661
b2. w walucie	w tys.	EUR	19	173
po przeliczeniu na tys. zł			80	721
pozostałe waluty w tys. zł			3	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			456	1 573

## Nota 7 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2014	2013
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	304	345
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe	62	35
- podatek od nieruchomości	160	160
- usługi promocyjne	8	75
- koszty finansowe	8	7
- koszty finansowe leasingu	0	5
- fundusz socjalny	66	63
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	26	29
- GS1 (elektroniczny przekaz danych)	2	8
- pakiet informacji gospodarczej	11	10
- inne	13	11
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	330	374

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

Na dzień zakończenia roku obrotowego, tj. 30 czerwca 2015 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	
	2014	2013
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 797	9 797
b) inny (wg rodzaju)	36 455	32 506
- z podziału zysku	36 455	32 506
Kapitał zapasowy, razem	46 252	42 303

## Nota 10 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2014	2013
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	25	36
a) odniesionej na wynik finansowy	25	36
- leasing	9	9
- odsetki od należności	15	26
- dodatnie różnice kursowe	1	1
2. Zwiększenia	22	20
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	22	20
- odsetki od należności	16	15
- leasing	5	4
- dodatnie różnice kursowe	1	1
3. Zmniejszenia	18	31
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	18	31
- dodatnie różnice kursowe	1	1
- odsetki od należności	15	26
- leasing	2	4
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	29	25
a) odniesionej na wynik finansowy	29	25
- odsetki od należności	16	15
- leasing	12	9
- dodatnie różnice kursowe	1	1

## Nota 10 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2014	2013
a) stan na początek okresu	41	33
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	41	33

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2014	2013
b) zwiększenia (z tytułu)	55	41
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i podobne	55	41
c) rozwiązanie (z tytułu)	41	33
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	41	33
d) stan na koniec okresu	55	41
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i podobne	55	41

## Nota 10 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2014	2013
a) stan na początek okresu	317	199
- świadczenia urlopowe	192	163
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	3	5
- premia zarządu	122	31
b) zwiększenia (z tytułu)	517	317
- świadczenia urlopowe	235	192
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	4	3
- premia zarządu	278	122
c) rozwiązanie (z tytułu)	317	199
- świadczenia urlopowe	192	163
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	3	5
- premia zarządu	122	31
d) stan na koniec okresu	517	317
- świadczenia urlopowe	235	192
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	4	3
- premia zarządu	278	122

## Nota 10 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2014	2013
a) stan na początek okresu	34	49
- badanie sprawozdania finansowego	18	18
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	16	31
b) zwiększenia (z tytułu)	18	34
- badanie sprawozdania finansowego	18	18
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	0	16
c) wykorzystanie (z tytułu)	32	49
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	14	18
- badanie sprawozdania finansowego	18	31
d) stan na koniec okresu	20	34
- badanie sprawozdania finansowego	18	18
- VAT niepodlegający odliczeniu - samochód osobowy	2	16

## Nota 11 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2014	2013
a) wobec pozostałych jednostek	6 686	8 256
- kredyty i pożyczki	6 686	8 235
- umowy leasingu finansowego	0	21
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 686	8 256

## Nota 11 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2014	2013
a) powyżej 1 roku do 3 lat	0	21
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2014	2013
c) powyżej 5 lat	6 686	8 235
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 686	8 256

## Nota 11 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2014	2013
a) w walucie polskiej			6 686	8 256
Zobowiązania długoterminowe, razem			6 686	8 256

**ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK**

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Kwota kredytu / po zyczkach w umowie		Kwota kredytu / po zyczkach 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.	1 000	w tys.	278	w tys.	WIBOR 3M + marża	15.08.2016	- hipoteka do kwoty 1.500tys. zł na IV miejscu na nieruchomości Spółki w Brochowie - oświadczenie Spółki o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji	
Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	14 000	w tys.	7 957	w tys.	WIBOR 1M + marża	29.06.2021	-hipoteka zwykła w wysokości 14.000tys. zł oraz hipoteka kaucyjna do wysokości 3.150tys. zł na nieruchomości Spółki w Brochowie wraz z cesją polisy ubezpiecz. -oświadczenie Spółki o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji	

Kwota kredytów pozostała do spłaty uwzględnia także wartość kredytów długoterminowych w okresie spłaty.

## Nota 12 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2014	2013
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	14 631	10 439
- kredyty i pożyczki, w tym:	8 365	5 808
- długoterminowe w okresie spłaty	1 548	1 548
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	21	85
- leasing	21	85
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 537	3 952
- do 12 miesięcy	5 537	3 952
- zaliczki otrzymane na dostawy	22	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	438	394
- z tytułu wynagrodzeń	246	194
- inne (wg tytułów)	2	6
- rozrachunki z pracownikami	2	6
b) fundusze specjalne (wg tytułów)	165	188
- fundusz socjalny	165	188
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	14 796	10 627

## Nota 12 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2014	2013
a) w walucie polskiej			13 832	9 192
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			964	1 435
b1. w walucie	w tys.	EUR	84	217
po przeliczeniu na tys. zł			353	904
b2. w walucie	w tys.	USD	117	174
po przeliczeniu na tys. zł			440	531
pozostałe waluty w tys. zł			171	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			14 796	10 627



## ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TUJĄ KREDYTÓW I PÓYCZEK

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	w tys. zł	w walucie				
Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	Warszawa	5 000		947		WIBOR 1M + marza	01.09.2015	hipoteka kauc. do 8.300tys. zł na III miejscu na nieruchomości w Brochowie -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 o świadczeniu o poddaniu się na rzecz Banku egzekucyjnej	
Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	23 500		5 825		WIBOR 1M + marza	29.09.2015	hipoteka do kwoty 9.375tys. zł na nieruchomości w Wygłędach wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpiecz. zapasów w magazynach surowca w Brochowie o wartości nie mniejszej niż 9.000 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej o świadczeniu o poddaniu się na rzecz Banku egzekucyjnej	

## Nota 13 a

<p><b>Wartość księgowa na jedną akcję wyniosła:</b></p> <p>- 9,75 zł w roku obrotowym 2013 (tj. roku obrotowym 2013/2014)</p> <p>- 10,06 zł w roku obrotowym 2014 (tj. roku obrotowym 2014/2015)</p> <p><b>Sposób obliczania wartości księgowej na jedną akcję:</b> <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	
	2014	2013
- wyroby gotowe	18 495	20 649
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	18 495	20 649

## Nota 14 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2014	2013
a) kraj	18 278	20 495
b) eksport	217	154
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	18 495	20 649

## Nota 15 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2014	2013
- towary	80 327	83 590
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	80 327	83 590

## Nota 15 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2014	2013
a) kraj	80 176	83 551
b) eksport	151	39
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	80 327	83 590

## Nota 16 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2014	2013
a) amortyzacja	1 887	1 910
b) zużycie materiałów i energii	13 894	16 011
c) usługi obce	2 991	2 789
d) podatki i opłaty	444	451
e) wynagrodzenia	6 825	6 720
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 367	1 281
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	9 806	11 136
- usługi marketingowe	7 426	8 693
- pośrednictwo handlowe	1 691	1 707
- inne	689	736

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2014	2013
Koszty według rodzaju, razem	37 214	40 298
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-201	371
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-18 184	-18 669
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-5 070	-5 489
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13 759	16 511

## Nota 17 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2014	2013
a) pozostałe, w tym:	19	68
- umorzenie zobowiązań	3	13
- odszkodowania	15	17
- pozostałe	1	38
Inne przychody operacyjne, razem	19	68

## Nota 18 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2014	2013
a) pozostałe, w tym:	1 852	875
- spisane należności	17	17
- odpis aktualizacyjny stanu środków obrotowych	577	0
- spisane towary handlowe i materiały	951	825
- opłaty z tytułu dostaw	137	12
- odpisane należności	169	10
- pozostałe	1	11
Inne koszty operacyjne, razem	1 852	875

## Nota 19 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2014	2013
a) pozostałe odsetki	194	423
- od pozostałych jednostek	194	423
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	194	423

## Nota 19 b

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2014	2013
a) dodatnie różnice kursowe	52	131
- zrealizowane	45	123
- niezrealizowane	7	8
b) pozostałe, w tym:	0	143
- wpływy z aktywów finansowych	0	143
Inne przychody finansowe, razem	52	274

## Nota 20 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2014	2013
a) od kredytów i pożyczek	789	927
- dla innych jednostek	789	927
b) pozostałe odsetki	1	11
- dla innych jednostek	1	11
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	790	938

## Nota 21 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2014	2013
1. Zysk (strata) brutto	1 960	4 911
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	1 170	507
- KOSZTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	2 030	1 020
- usługi promocyjne	452	400
- PFRON	117	132
- odsetki bankowe	44	43
- spisane należności	18	27
- odpisane towary	577	0
- odpisane należności	169	0
- pozostałe	1	2
- amortyzacja leasingu (finansowy)	-21	0
- premia zarządu	278	122
- nieopłacony ZUS i płace	84	40
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe i podobne	293	236
- badanie sprawozdania finansowego	18	18
- KOSZTY Z LAT UBIEGŁYCH ZMNIEJSZAJĄCE PODSTAWĘ	859	568
- koszty marketingowe	400	265
- nieopłacone płace	40	16
- odsetki bankowe	43	37
- badanie sprawozdania finansowego	18	18
- świadczenia emerytalne i podobne	236	201
- premia zarządu	122	31
- PRZYCHODY NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI DO OPODATKOWANIA, w tym:	87	86
- odsetki od należności na dzień bilansowy	81	77
- dodatnie różnice kursowe	6	9
- PRZYCHODY LAT UBIEGŁYCH ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	86	141
- dodatnie różnice kursowe	9	6
- odsetki od należności zapłacone	77	135
- ODLICZENIE OD PODSTAW OPODATKOWANIA, w tym:	0	0
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 130	5 418
4. Podatek dochodowy według stawki ... %	594	1 029
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	594	1 029
- wykazany w rachunku zysków i strat	594	1 029

## Nota 21 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2014	2013
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-197	-67
Podatek dochodowy odroczony, razem	-197	-67

## 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 2014/2015 w wysokości 1.562.756,38 zł (słownie: milion pięćset sześćdziesiąt dwa tysiące siedemset pięćdziesiąt sześć złotych trzydzieści osiem groszy) na poczet kapitału zapasowego Spółki.

Plik	Opis

## Nota 23 a

<b>Sposób obliczenia zysku na jedną akcję zwykłą:</b> <i>zysk netto / średnia ważona liczba akcji zwykłych</i>
--

Plik	Opis

### B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Plik	Opis
SA-R_2014-zal6.pdf	Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2014/2015

### PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2015-11-02	Leszek Wąsowicz	Prezes Zarządu	
2015-11-02	Justyna Wąsowicz	Wiceprezes Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2015-11-02	Jerzy Kołpak	Główny Księgowy	

### SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)

Plik	Opis
SA-R_2014-zal7.pdf	Sprawozdanie Zarządu z działalności HELIO S.A. za rok obrotowy 2014/2015 trwający od 1 lipca 2014 r. do 30 czerwca 2015 r.

### OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

Plik	Opis
SA-R_2014-zal8.pdf	Oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego w Spółce HELIO S.A. w roku obrotowym 2014/2015

W niniejszym raporcie nie wypełniono następujących not:

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Należności długoterminowe, Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów), Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych, Należności długoterminowe (struktura walutowa)

Zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych), Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych), Długoterminowe aktywa finansowe, Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: Zmiana stanu wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki

współzależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych), Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych, Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych - c.d., Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach, Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa), Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności), Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa), Inne inwestycje długoterminowe (wg rodzaju), Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych), Inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)

Inne rozliczenia międzyokresowe

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

Należności 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

Inne koszty 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: