

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport półroczny SA-P 2008

(zgodnie z § 86 ust. 1 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. - Dz. U. Nr 209, poz. 1744)
(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)Za półrocze bieżącego roku obrotowego 2008 obejmujące okres od 2008-07-01 do 2008-12-31
oraz za półrocze poprzedniego roku obrotowego 2007 obejmujące okres od 2007-07-01 do 2007-12-31

data przekazania: 2009-03-31

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)
Stoleczna	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 Sp. z o.o.

(podmiot uprawniony do badania)

Raport półroczny zawiera:

- Raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
- Półroczne sprawozdanie finansowe

- | | |
|---|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Wprowadzenie | <input checked="" type="checkbox"/> Zestawienie zmian w kapitale własnym |
| <input checked="" type="checkbox"/> Bilans | <input checked="" type="checkbox"/> Rachunek przepływów pieniężnych |
| <input checked="" type="checkbox"/> Rachunek zysków i strat | <input type="checkbox"/> Dodatkowe informacje i objaśnienia |
| <input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdanie zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta) | |

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	półrocze / 2008	półrocze / 2007	półrocze / 2008	półrocze / 2007
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	43 487	39 852	12 125	10 756
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 852	4 272	1 632	1 153
III. Zysk (strata) brutto	5 466	4 088	1 524	1 103
IV. Zysk (strata) netto	4 248	3 316	1 184	895
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-10 119	-14 927	-2 425	-4 167
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 363	-648	-327	-181
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	11 759	8 818	2 818	2 462
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	277	-6 757	66	-1 886
IX. Aktywa, razem	53 394	43 812	12 797	12 231
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 704	21 068	6 160	5 882
XI. Zobowiązania długoterminowe	436	458	104	128
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	23 549	19 308	5 644	5 390
XIII. Kapitał własny	27 690	22 744	6 636	6 350
XIV. Kapitał zakładowy	2 500	2 500	599	698
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)	0,85	0,66	0,24	0,18
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	5,54	4,55	1,33	1,27
XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Raport powinien być przekazany do Komisji Nadzoru Finansowego, Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz agencji informacyjnej wskazanej przez KPWiG, zgodnie z przepisami prawa

RAPORT PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z PRZEGLĄDU
PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-P_2008-zal1.pdf	Raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego zostało zamieszczone w "Półrocznym sprawozdaniu Zarządu z działalności HELIO S.A. w okresie od 01.07.2008 r. do 31.12.2008 r."

Plik	Opis

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych zostało zamieszczone w "Półrocznym sprawozdaniu Zarządu z działalności HELIO S.A. w okresie od 01.07.2008 r. do 31.12.2008 r."

Plik	Opis

PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-P_2008-zal2.pdf	Wprowadzenie do półrocznego sprawozdania finansowego HELIO S.A. za okres od 1 lipca 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.

BILANS

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe		8 354	7 104	4 782
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	74	2	7
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	8 115	6 907	4 695
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	165	195	80
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		138	184	45
3.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		27	11	35
II. Aktywa obrotowe		45 040	21 648	39 030
1. Zapasy	4	10 677	13 677	8 697
2. Należności krótkoterminowe	5	33 701	7 355	29 872
2.1. Od pozostałych jednostek		33 701	7 355	29 872
3. Inwestycje krótkoterminowe		424	147	46
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	424	147	46
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		424	147	46
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	238	469	415
Aktywa razem		53 394	28 752	43 812
PASYWA				
I. Kapitał własny		27 690	23 442	22 744
1. Kapitał zakładowy	8	2 500	2 500	2 500

Komisja Nadzoru Finansowego

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
2. Kapitał zapasowy	9	20 942	16 928	16 928
3. Zysk (strata) netto		4 248	4 014	3 316
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		25 704	5 310	21 068
1. Rezerwy na zobowiązania	10	1 719	553	1 302
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		205	42	
1.2. Pozostałe rezerwy		1 514	511	1 302
a) krótkoterminowe		1 514	511	1 302
2. Zobowiązania długoterminowe	11	436	262	458
2.1. Wobec pozostałych jednostek		436	262	458
3. Zobowiązania krótkoterminowe	12	23 549	4 495	19 308
3.1. Wobec pozostałych jednostek		23 499	4 470	19 308
3.2. Fundusze specjalne		50	25	
P a s y w a r a z e m		53 394	28 752	43 812

Wartość księgowa		27 690	23 442	22 744
Liczba akcji (w szt.)		5 000 000	5 000 000	5 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		5,54	4,69	4,55

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		półrocze / 2008	półrocze / 2007
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		43 487	39 852
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13	10 905	8 001
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14	32 582	31 851
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		28 186	27 404
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15	7 188	5 625
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		20 988	21 779
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		15 301	12 448
IV. Koszty sprzedaży	15	8 009	6 648
V. Koszty ogólnego zarządu	15	1 348	911
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		5 944	4 889
VII. Pozostałe przychody operacyjne		17	15
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		15	3
2. Inne przychody operacyjne	16	2	12
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		109	632
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			112
2. Inne koszty operacyjne	17	109	520
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		5 852	4 272
X. Przychody finansowe	18	2	56
1. Odsetki, w tym:		2	56
XI. Koszty finansowe	19	388	240
1. Odsetki w tym:		306	166
2. Inne		82	74
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		5 466	4 088
XIII. Zysk (strata) brutto		5 466	4 088
XIV. Podatek dochodowy	20	1 218	772
a) część bieżąca		1 009	779
b) część odroczone		209	-7
XV. Zysk (strata) netto		4 248	3 316

Zysk (strata) netto (zanalizowany)		4 248	3 316
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,85	0,66

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł		
	półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	23 442	19 428	19 428
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	23 442	19 428	19 428
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	2 500	2 500	2 500
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 500	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	16 928	13 309	13 309
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	4 014	3 619	3 619
a) zwiększenia (z tytułu)	4 014	3 619	3 619
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	4 014	3 619	3 619
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	20 942	16 928	16 928
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 014	3 619	3 619
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 014	3 619	3 619
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	4 014	3 619	3 619
a) zmniejszenia (z tytułu)	4 014	3 619	3 619
- przekazanie na kapitał zapasowy	4 014	3 619	6 619
3.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
3.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
4. Wynik netto	4 248	4 014	3 316
a) zysk netto	4 248	4 014	3 316
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	27 690	23 442	22 744
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	27 690	23 442	22 744

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	półrocze / 2008	półrocze / 2007
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 248	3 316
II. Korekty razem	-14 422	-18 243
1. Amortyzacja	320	268
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	306	166
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-15	-3
4. Zmiana stanu rezerw	1 166	1 086
5. Zmiana stanu zapasów	3 000	-1 222
6. Zmiana stanu należności	-26 345	-25 470
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 903	6 616
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	298	316
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-10 119	-14 927
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	15	3
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15	3
II. Wydatki	1 378	651
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 378	651
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 363	-648
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	12 209	9 281
1. Kredyty i pożyczki	12 209	9 281
II. Wydatki	395	462
1. Spłaty kredytów i pożyczek		168
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	116	107
3. Odsetki	334	188
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 759	8 818
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	277	-6 757
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	277	-6 757
F. Środki pieniężne na początek okresu	147	6 803
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	424	46

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł		
	półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	74		
- oprogramowanie komputerowe	74		
b) inne wartości niematerialne i prawne		2	7
Wartości niematerialne i prawne, razem	74	2	7

Nota 1 b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
w tys. zł							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu					24		24
b) zwiększenia (z tytułu)			74	74			74
- zakup			74	74			74
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			74	74	24		98
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu					22		22
e) amortyzacja za okres (z tytułu)					2		2
- umorzenie					2		2
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu					24		24
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			74	74	0		74

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł		
	półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
a) własne	74	2	7
Wartości niematerialne i prawne, razem	74	2	7

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł		
	półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
a) środki trwałe, w tym:	6 306	5 121	3 442
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 168	2 168	754
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 298	1 464	1 391
- urządzenia techniczne i maszyny	1 118	951	710
- środki transportu	643	488	540
- inne środki trwałe	79	50	47
b) środki trwałe w budowie	1 809	1 786	946
c) zaliczki na środki trwałe w budowie			307
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	8 115	6 907	4 695

Nota 2 b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
w tys. zł						
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 168	1 650	1 850	926	194	6 788
b) zwiększenia (z tytułu)		868	326	271	38	1 503
- ze środków trwałych w budowie		868	106			974
- zakup			220	50	38	308
- leasing				221		221
c) zmniejszenia (z tytułu)			15			15
- sprzedaż			15			15
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 168	2 518	2 161	1 197	232	8 276
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		185	900	439	144	1 668
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		35	158	115	9	317
- zmniejszenie umorzenia			-15			-15
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		220	1 043	554	153	1 970
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 168	2 298	1 118	643	79	6 306

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł		
	półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
a) własne	5 838	4 725	2 913
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	468	396	529
- leasingu finansowego	468	396	529
Środki trwałe bilansowe, razem	6 306	5 121	3 442

Nota 3 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł		
	półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	184	45	45
a) odniesionych na wynik finansowy	184	45	45
- usługi marketingowe	97	40	40
- leasing	19	5	5
- nieopłacone płace i ZUS	57		
- ujemne różnice kursowe	11		
2. Zwiększenia	138	184	
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	138	184	
- usługi marketingowe	97	97	
- leasing	25	19	
- nieopłacone płace i ZUS	14	57	
- ujemne różnice kursowe	2	11	
3. Zmniejszenia	184	45	
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	184	45	
- usługi marketingowe	97	40	
- leasing	19	5	
- nieopłacone płace i ZUS	57		
- ujemne różnice kursowe	11		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	138	184	45
a) odniesionych na wynik finansowy	138	184	45
- usługi marketingowe	97	97	40
- leasing	25	19	5
- nieopłacone płace i ZUS	14	57	
- ujemne różnice kursowe	2	11	

Nota 3 b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł		
	półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	27	11	35
- koszty finansowe leasingu	27	11	35
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	27	11	35

Nota 4 a

ZAPASY	w tys. zł		
	półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
a) materiały	1 745	1 767	2 002
b) produkty gotowe	231	3 433	253
c) towary	8 701	8 477	6 442
Zapasy, razem	10 677	13 677	8 697

Nota 5 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł		
	półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
a) należności od pozostałych jednostek	33 701	7 355	29 872
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	33 478	6 193	29 702
- do 12 miesięcy	33 478	6 193	29 702
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	163	983	102
- inne	60	179	68
Należności krótkoterminowe netto, razem	33 701	7 355	29 872
b) odpisy aktualizujące wartość należności		112	112
Należności krótkoterminowe brutto, razem	33 701	7 467	29 984

Nota 5 b

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

Nota 5 c

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł		
			półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
a) w walucie polskiej			33 321	6 543	29 451
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			380	924	533
b1. jednostka / waluta	w tys.	USD	58	329	144
po przeliczeniu na tys. zł			172	697	362
b2. jednostka / waluta	w tys.	EUR	50	68	47
po przeliczeniu na tys. zł			208	227	171
Należności krótkoterminowe, razem			33 701	7 467	29 984

Nota 5 d

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł		
	półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
a) do 1 miesiąca	8 950	2 286	9 178
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	19 314	2 436	16 806
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0	0
f) należności przeterminowane	5 214	1 583	3 830
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	33 478	6 305	29 814
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług		112	112
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	33 478	6 193	29 702

Nota 5 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPLACONE W OKRESIE	w tys. zł		
	półrocze/2008	2007	półrocze / 2007
a) do 1 miesiąca	4 184	1 471	3 718
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	696	0	0
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	334	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0	112

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPLACONE W OKRESIE	w tys. zł		
	półrocze/2008	2007	półrocze / 2007
e) powyżej 1 roku	0	112	0
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	5 214	1 583	3 830
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	0	112	112
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	5 214	1 471	3 718

Nota 6 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł		
	półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	424	147	46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	424	147	46
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	424	147	46

Nota 6 b

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł		
			półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
a) w walucie polskiej			85	67	13
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			339	80	33
b1. jednostka / waluta	w tys.	USD	108	14	8
po przeliczeniu na tys. zł			321	30	19
-	w tys.	EUR	4	15	4
po przeliczeniu na tys. zł			18	50	14
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			424	147	46

Nota 7 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE	w tys. zł		
	półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
a) czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym:	238	469	415
- ubezpieczenia	33	15	38
- usługi promocyjne	149	379	274
- remonty	0	0	44
- koszty finansowe	38	17	41
- koszty finansowe leasingu	18	25	18
- podatek od nieruchomości		32	
b) pozostałe rozliczenia międzykresowe, w tym:		1	
- GS1 (elektroniczny przekaz danych)		1	
Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe, razem	238	469	415

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)
Seria A	zwykłe na okaziciela	brak	brak	3 872 000	1 936	aport	25.08.2006	25.08.2006
Seria B	zwykłe na okaziciela	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 pierwszego półrocza roku obrotowego, tj. 31 grudnia 2008 r., według wiedzy Zarządu HELIO SA struktura akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta przedstawiała się następująco:

1. Leszek Wąsowicz:

- liczba akcji: 3.857.000 szt.
- udział w kapitale zakładowym: 77,1%
- liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu: 3.857.000
- udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu: 77,1%

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

- liczba akcji: 253.761 szt.
- udział w kapitale zakładowym: 5,1%
- liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu: 253.761
- udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu: 5,1%

Nota 9 a

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

Nota 10 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł		
	półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	42	8	8
a) odniesionej na wynik finansowy	42	8	8
- leasing		4	4
- odsetki bankowe		4	4
- odsetki od należności	42		
2. Zwiększenia	163	42	
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	163	42	
- odsetki od należności		42	
- magazyny w budowie w użytkowaniu	163		
3. Zmniejszenia		8	8
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		8	8
- leasing		4	8
- odsetki bankowe		4	
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	205	42	0
a) odniesionej na wynik finansowy	205	42	0
- odsetki bankowe	0	0	4
- odsetki należności	42	42	4
- leasingi	0	0	-8
- magazyny w budowie w użytkowaniu	163	0	0

Nota 10 b

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł		
	półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
a) stan na początek okresu	511	210	210
- usługi marketingowe	511	210	210

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł		
	półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
b) zwiększenia (z tytułu)	1 003	511	1 092
- usługi marketingowe	1 003	511	1 092
c) rozwiązanie (z tytułu)		210	
- usługi marketingowe		210	
d) stan na koniec okresu	1 514	511	1 302
- usługi marketingowe	1 514	511	1 302

Nota 11 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł		
	półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
a) wobec pozostałych jednostek	436	262	458
- umowy leasingu finansowego	436	262	458
Zobowiązania długoterminowe, razem	436	262	458

Nota 11 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł		
	półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
a) powyżej 1 roku do 3 lat	436	262	458
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	436	262	458

Nota 11 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł		
			półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
a) w walucie polskiej			436	262	458
b1. jednostka / waluta					
-					
Zobowiązania długoterminowe, razem			436	262	458

Nota 12 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł		
	półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
a) wobec pozostałych jednostek	23 549	4 470	19 308
- kredyty i pożyczki, w tym:	13 735	1 526	9 526
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	138	197	122
- leasing	138	197	122
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 762	2 635	9 336
- do 12 miesięcy	8 762	2 635	9 336
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	859	112	318
- inne (wg tytułów)	5		6
b) fundusze specjalne (wg tytułów)	50	25	
- fundusz socjalny	50	25	
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	23 549	4 495	19 308

Nota 12 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł		
			półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
a) w walucie polskiej			22 578	4 460	18 096
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			971	35	1 212

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł		
			półrocze / 2008	2007	półrocze / 2007
b1. jednostka / waluta	w tys.	USD	124	0	204
po przeliczeniu na tys. zł			367	0	496
b2. jednostka / waluta	w tys.	EUR	145	10	200
po przeliczeniu na tys. zł			604	35	716
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			23 549	4 495	19 308

Nota 12 c

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITULU KREDYTÓW I POŻYCZEK													
w tys. zł													
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	kwota kredytu/ pożyczki wg umowy				kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				
Bank BPH S.A.	Kraków	6 840		w tys.	zł	5 388		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	30.09.2009	- hipoteka kaucyjna do wysokości kwoty 8.960.000 zł na nieruchomości Spółki w Wyględach wraz z cesją polisy ubezpz.; - wpływy na rachunek bież. Spółki w Banku wraz z pełnomocnictwem do tego rachunku; - weksel własny in blanco	
Bank BPH S.A.	Kraków	4 000		w tys.	zł	4 000		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	30.04.2009	- hipoteka umowna w wysokości 4.000.000 zł oraz hipoteka kaucyjna do wysokości kwoty 1.780.000 zł na nieruchomości Spółki w Wyględach wraz z cesją polisy ubezpz.; - wpływy na rachunek bież. Spółki w Banku wraz z pełnomocnictwem do tego rachunku; - weksel własny in blanco	

Fortis Bank Polska S.A.	Warszawa	5 000	w tys.	zł	4 347	w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	07.08.2009	-przewłaszc. na zabezpieczenie zapasów magazynowych należących do Spółki w wysokości nie mniejszej niż 10.000.000 zł wraz z cesją polisy ubezpiecz. - oświadczenie Spółki o podaniu się na rzecz Banku egzekucji w trybie art. 97 ust. z dn.29.08.1997 Prawo bankowe
-------------------------	----------	-------	--------	----	-------	--------	----	------------------	------------	--

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNIKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 13 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	półrocze / 2008	półrocze / 2007
- wyroby gotowe	10 905	8 001
w tym: od jednostek powiązanych		
w tym: od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	10 905	8 001

Nota 13 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	półrocze / 2008	półrocze / 2007
a) kraj	10 894	8 001
b) eksport	11	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	10 905	8 001

Nota 14 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	półrocze / 2008	półrocze / 2007
- Pestki i ziarna	4 716	5 136
w tym: od jednostek powiązanych		
- Orzechy	12 695	13 796
w tym: od jednostek powiązanych		
- Owoce suszone i inne	15 171	12 919
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	32 582	31 851

Nota 14 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	półrocze / 2008	półrocze / 2007
a) kraj	32 582	31 851
w tym: od jednostek powiązanych		
w tym: od jednostek powiązanych		
w tym: od jednostek powiązanych		
w tym: od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	32 582	31 851

Nota 15 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	półrocze / 2008	półrocze / 2007
a) amortyzacja	320	268
b) zużycie materiałów i energii	6 825	4 661
c) usługi obce	1 299	1 034
d) podatki i opłaty	61	50
e) wynagrodzenia	1 955	1 626
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	358	297
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	5 569	5 407
Koszty według rodzaju, razem	16 387	13 343
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	158	-158
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-8 009	-6 649
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 348	-911
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7 188	5 625

Nota 16 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	półrocze / 2008	półrocze / 2007
a) pozostałe, w tym:	17	15
- sprzedaż środków trwałych	15	3
- odszkodowania	2	12
Inne przychody operacyjne, razem	17	15

Nota 17 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	półrocze / 2008	półrocze / 2007
a) pozostałe, w tym:	109	632
- spis towarów	16	503
- darowizny	6	3
- odpisane należności		112
- pozostałe		3
- spisane należności		11
- kary z tytułu dostaw	87	
Inne koszty operacyjne, razem	109	632

Nota 18 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	półrocze / 2008	półrocze / 2007
a) pozostałe odsetki	2	56
- od pozostałych jednostek	2	56
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	2	56

Nota 19 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	półrocze / 2008	półrocze / 2007
a) od kredytów i pożyczek	306	166
- dla innych jednostek	306	166
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	306	166

Nota 19 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	półrocze / 2008	półrocze / 2007
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	82	67
- zrealizowane	71	76
- niezrealizowane	11	-9
b) pozostałe, w tym:		7
- GPW		7
Inne koszty finansowe, razem	82	74

Nota 20 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	półrocze / 2008	półrocze / 2007
1. Zysk (strata) brutto	5 466	4 088
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	154	12
- KOSZTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	172	-11
- koszty reprezentacji	6	7
- PFRON	34	21
- darowizny	6	3

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	półrocze / 2008	półrocze / 2007
- spisane należności		123
- leasing operacyjny/finansowy	28	45
- niepłacony ZUS	71	
- koszty z lat ubiegłych zmniejszających podstawę	320	-210
- PRZYCHODY BĘDĄCE PRZYCHODAMI DO OPODATKOWANIA, w tym:		26
- zapłacone odsetki bankowe		21
- zapłacone odsetki od należności		5
- ODLICZENIE OD PODSTAW OPODATKOWANIA, w tym:	6	3
- darowizny	6	3
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 312	4 100
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	1 009	779
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 009	779
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 009	779

Nota 20 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	w tys. zł	
	półrocze / 2008	półrocze / 2007
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	209	-7
Podatek dochodowy odroczony, razem	209	-7

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DORA CHUN KUPRZE PŁY WÓWPIENIĘŻNYCH

Plik	Opis

PRZE PŁY WY ŚRODKÓ WPIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (METODA POŚREDNIA)	w tys. zł	
	półrocze / 2008	półrocze / 2007
I. Zysk (strata) netto	4 248	3 316
II. Korekty razem	-14 422	-18 243
1. Amortyzacja	320	268
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	306	166
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-15	-3
4. Zmiana stanu rezerw	1 166	1 086
5. Zmiana stanu zapasów	3 000	-1 222
6. Zmiana stanu należności	-26 345	-25 470
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 903	6 616
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	298	316
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-10 119	-14 927

PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓ W ZARZĄDU			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2009-03-31	Leszek Wąsowicz	Prezes Zarządu	
2009-03-31	Justyna Wąsowicz	Wiceprezes Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2009-03-31	Jerzy Kołpak	Główny Księgowy	

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)

Plik	Opis
SA-P_2008-zal3.pdf	Półroczne sprawozdanie Zarządu z działalności HELIO S.A. w okresie od 1 lipca 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.

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

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

Należności spome i przeterminowane

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa), Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności), Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa), 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 długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów), Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zmiana stanu ujemnej wartości firmy, Inne rozliczenia międzyokresowe

Wartość księgową na jedną akcję

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 przychody finansowe

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

Zyski nadzwyczajne

Straty nadzwyczajne

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

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

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

Podział zysku

Zysk na jedną akcję