

skorygowany

## KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

## Raport roczny SA-R 2007

(zgodnie z § 86 ust. 1 pkt 3 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 rok obrotowy 2007 obejmujący okres od 2007-07-01 do 2008-06-30  
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2006 obejmujący okres od 2006-01-01 do 2007-06-30

data przekazania: 2008-11-25

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

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

(podmiot uprawniony do badania)

Raport roczny zawiera:

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2007	2006	2007	2006
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	62 648	56 752	17 444	14 618
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 280	5 084	1 470	1 310
III. Zysk (strata) brutto	4 958	4 519	1 381	1 164
IV. Zysk (strata) netto	4 014	3 619	1 118	932
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 041	3 952	-1 205	1 049
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 133	-443	-934	-118
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	518	3 275	154	870
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-6 656	6 784	-1 984	1 801
IX. Aktywa, razem	28 752	23 810	8 572	6 323
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 310	4 382	1 583	1 164
XI. Zobowiązania długoterminowe	262	458	78	122
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	4 495	3 706	1 340	984
XIII. Kapitał własny	23 442	19 428	6 989	5 159
XIV. Kapitał zakładowy	2 500	2 500	745	664
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)	0,80	0,90	0,22	0,23
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,69	3,89	1,40	1,03
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_2007-zal1.pdf	Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta dotycząca sprawozdania finansowego HELIO Spółka Akcyjna z siedzibą w Wyględach za okres od 01.07.2007 r. do 30.06.2008 r.

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

Plik	Opis
SA-R_2007-zal2.pdf	Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego HELIO Spółka Akcyjna z siedzibą w Wyględach za okres od 01.07.2007 r. do 30.06.2008 r.

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

Plik	Opis
SA-R_2007-zal3.pdf	Oświadczenie Zarządu HELIO S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego oraz w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

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

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

Plik	Opis

### **PISMO PREZESA ZARZĄDU**

Plik	Opis
SA-R_2007-zal4.pdf	Pismo Prezesa Zarządu HELIO S.A.

## **ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

### **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Plik	Opis
SA-R_2007-zal5.pdf	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2007/2008

**BILANS**

	Noty	w tys. zł	
		2007	2006
<b>AKTYWA</b>			
I. Aktywa trwałe		7 104	4 399
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	2	13
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	6 907	4 306
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	195	80
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		184	45
3.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		11	35
II. Aktywa obrotowe		21 648	19 411
1. Zapasy	4	13 677	7 474
2. Należności krótkoterminowe	5	7 355	4 402
2.1. Od pozostałych jednostek		7 355	4 402
3. Inwestycje krótkoterminowe		147	6 803
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	147	6 803
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		147	6 803
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	469	732
<b>Aktywa razem</b>		<b>28 752</b>	<b>23 810</b>
<b>PASYWA</b>			
I. Kapitał własny		23 442	19 428
1. Kapitał zakładowy	8	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy	9	16 928	13 309
3. Zysk (strata) netto		4 014	3 619
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		5 310	4 382
1. Rezerwy na zobowiązania	10	553	218
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		42	8
1.2. Pozostałe rezerwy		511	210
a) krótkoterminowe		511	210
2. Zobowiązania długoterminowe	11	262	458
2.1. Wobec pozostałych jednostek		262	458
3. Zobowiązania krótkoterminowe	12	4 495	3 706
3.1. Wobec pozostałych jednostek		4 470	3 706
3.2. Fundusze specjalne		25	
<b>Pasywa razem</b>		<b>28 752</b>	<b>23 810</b>
Wartość księgowa		23 442	19 428
Liczba akcji (w szt.)		5 000 000	5 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13	4,69	3,89

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	Noty	w tys. zł	
		2007	2006
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		62 648	56 752
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14	12 274	11 473
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15	50 374	45 279
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		42 973	39 307
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16	9 120	7 362
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		32 167	31 945
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		21 361	17 445
IV. Koszty sprzedaży	16	12 995	9 982
V. Koszty ogólnego zarządu	16	2 214	2 284
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		6 152	5 179
VII. Pozostałe przychody operacyjne		61	133
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		5	
2. Inne przychody operacyjne	17	56	133
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		933	228
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		112	
2. Inne koszty operacyjne	18	821	228
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		5 280	5 084
X. Przychody finansowe	19	341	103

	Noty	w tys. zł	
		2007	2006
1. Odsetki, w tym:		341	103
XI. Koszty finansowe	20	663	668
1. Odsetki w tym:		456	579
2. Inne		207	89
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		4 958	4 519
XIII. Zysk (strata) brutto		4 958	4 519
XIV. Podatek dochodowy	21	944	900
a) część bieżąca		1 049	916
b) część odroczone		-105	-16
XV. Zysk (strata) netto		4 014	3 619
Zysk (strata) netto (zanualizowany)		4 014	3 619
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		5 000 000	4 020 747
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	23	0,80	0,90

### ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2007	2006
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	19 428	5 447
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	19 428	5 447
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	2 500	1 936
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		564
a) zwiększenia (z tytułu)		564
- emisji akcji (wydania udziałów)		564
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 500	2 500
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	13 309	1 329
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	3 619	11 980
a) zwiększenia (z tytułu)	3 619	11 980
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		9 797
- z podziału zysku (ustawowo)	3 619	2 182
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	16 928	13 309
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 619	2 182
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 619	2 182
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 619	2 182
a) zmniejszenia (z tytułu)	3 619	2 182
- przekazanie na kapitał zapasowy	3 619	2 182
3.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
3.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4. Wynik netto	4 014	3 619
a) zysk netto	4 014	3 619
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	23 442	19 428
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 442	19 428

### RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2007	2006
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 014	3 619
II. Korekty razem	-8 055	333
1. Amortyzacja	548	583
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	384	513
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-5	0
4. Zmiana stanu rezerw	335	122
5. Zmiana stanu zapasów	-6 203	-3 962
6. Zmiana stanu należności	-2 953	8 229
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-270	-4 596
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	109	-556

	w tys. zł	
	2007	2006
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-4 041	3 952
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	11	177
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11	177
II. Wydatki	3 144	620
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 144	620
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 133	-443
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	1 113	10 390
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		10 362
2. Kredyty i pożyczki	1 113	0
3. Inne wpływy finansowe		28
II. Wydatki	595	7 115
1. Spłaty kredytów i pożyczek		6 298
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	211	335
3. Odsetki	384	482
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	518	3 275
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-6 656	6 784
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-6 656	6 784
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 803	19
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	147	6 803

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2007	2006
a) inne wartości niematerialne i prawne	2	13
Wartości niematerialne i prawne, razem	2	13

## 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		
b) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu					24		
c) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu					11		
d) amortyzacja za okres (z tytułu)					11		
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu					22		
f) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu					2		

## Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2007	2006
a) własne	2	13
Wartości niematerialne i prawne, razem	2	13

## Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2007	2006
a) środki trwałe, w tym:	5 121	3 407
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 168	754
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 464	1 413
- urządzenia techniczne i maszyny	951	807
- środki transportu	488	380
- inne środki trwałe	50	53
b) środki trwałe w budowie	1 786	894
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		5
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	6 907	4 306

## 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	754	1 554	1 412	659	182	4 561
b) zwiększenia (z tytułu)	1 414	95	439	296	13	2 257
- zmiany środków trwałych w budowie	0	81	17	0	0	98
- zakup	1 414	14	422	296	13	2 159
c) zmniejszenia (z tytułu)				29		29
- sprzedaż				29		29
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 168	1 649	1 851	926	195	6 789
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		141	606	279	129	1 155
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		44	294	182	16	536
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży				23		23
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		185	900	438	145	1 668
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 168	1 464	951	488	50	5 121



## Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2007	2006
a) własne	4 725	2 719
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	396	688
- na podstawie umów leasingu finansowego	396	688
Środki trwałe bilansowe, razem	5 121	3 407

## Nota 3 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2007	2006
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	45	24
a) odniesionych na wynik finansowy	45	24
- usługi marketingowe	40	18
- niezapłacone odsetki kredytowe	0	6
- leasing finansowy/operacyjny	5	0
2. Zwiększenia	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	
3. Zmniejszenia	45	24
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	45	24
- usługi marketingowe	40	18
- niezapłacone odsetki kredytowe		6
- leasing	5	
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	184	45
a) odniesionych na wynik finansowy	184	45
- usługi marketingowe	97	40
- leasing	19	5
- nieopłacone płace i ZUS	57	
- ujemne różnice kursowe	11	

## Nota 3 b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2007	2006
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	11	35
- koszty finansowe leasingu	11	35
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	11	35

## Nota 4 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2007	2006
a) materiały	1 767	1 238
b) produkty gotowe	3 433	1 067
c) towary	8 477	5 169
Zapasy, razem	13 677	7 474

## Nota 5 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2007	2006
a) należności od pozostałych jednostek	7 355	4 402
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 193	3 628
- do 12 miesięcy	6 193	3 628
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	983	728
- inne	179	46

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2007	2006
Należności krótkoterminowe netto, razem	7 355	4 402
b) odpisy aktualizujące wartość należności	112	0
Należności krótkoterminowe brutto, razem	7 467	4 402

## Nota 5 b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2007	2006
Stan na początek okresu	0	34
a) zwiększenia (z tytułu)	112	0
- utworzenie odpisów aktualizujących	112	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	34
- rozwiązanie	0	8
- wykorzystanie	0	26
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	112	0

## Nota 5 c

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2007	2006
a) w walucie polskiej			6 543	4 402
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			924	0
b1. w walucie	w tys.	USD	329	
po przeliczeniu na tys. zł			697	
b2. w walucie	w tys.	EUR	68	
po przeliczeniu na tys. zł			227	
Należności krótkoterminowe, razem			7 467	4 402

## Nota 5 d

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2007	2006
a) do 1 miesiąca	2 286	2 082
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 436	1 395
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	1 583	151
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	6 305	3 628
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	112	
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	6 193	3 628

## Nota 5 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2007	2006
a) do 1 miesiąca	1 471	79
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		47
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		25
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		0
e) powyżej 1 roku	112	0
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	1 583	151
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	112	
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 471	151

## Nota 6 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2007	2006
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	147	6 803
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	147	83
- inne środki pieniężne		6 720
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	147	6 803

## Nota 6 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2007	2006
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				

## Nota 6 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2007	2006
a) w walucie polskiej			67	6 785
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			80	18
b1. w walucie	w tys.	USD	14	2
po przeliczeniu na tys. zł			30	5
-				
b2. w walucie	w tys.	EUR	15	3
po przeliczeniu na tys. zł			50	13
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			147	6 803

## Nota 7 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2007	2006
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	469	732
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe	15	20
- podatek od nieruchomości	32	11
- usługi promocyjne	379	539
- koszty finansowe	17	28
- koszty finansowe leasingu	25	40
- koszty remontów		94
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1	
- GS1 (elektroniczny przekaz danych)	1	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	469	732

## 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 2008 r., według wiedzy Zarządu HELIO S.A. struktura akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta przedstawiała się następująco:

**1. Leszek Wąsowicz:**

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

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

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

**Nota 9 a**

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2007	2006
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		9 797
b) inny (wg rodzaju)	3 619	3 512
- z podziału zysku	3 619	3 512
Kapitał zapasowy, razem	16 928	13 309

**Nota 10 a**

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2007	2006
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	8	3
a) odniesionej na wynik finansowy	8	3
- leasing	4	2
- odsetki bankowe	4	1
2. Zwiększenia	42	8
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	42	8
- odsetki bankowe		4
- odsetki od należności	42	4
3. Zmniejszenia	8	3
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	8	3
- leasing	4	2
- odsetki bankowe	4	1
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	42	8
a) odniesionej na wynik finansowy	42	8
- odsetki bankowe		4
- odsetki od należności	42	4

**Nota 10 b**

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2007	2006
a) stan na początek okresu	210	93
- usługi promocyjno-marketingowe	210	93
b) zwiększenia (z tytułu)	511	210
- usługi promocyjno-marketingowe	511	210
c) rozwiązanie (z tytułu)	210	93
- usługi promocyjno-marketingowe	210	93
d) stan na koniec okresu	511	210
- usługi promocyjno-marketingowe	511	210

## Nota 11 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2007	2006
a) wobec pozostałych jednostek	262	458
- umowy leasingu finansowego	262	458
Zobowiązania długoterminowe, razem	262	458

## Nota 11 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2007	2006
a) powyżej 1 roku do 3 lat	262	458
Zobowiązania długoterminowe, razem	262	458

## Nota 11 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2007	2006
a) w walucie polskiej			262	458
Zobowiązania długoterminowe, razem			262	458

## Nota 12 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2007	2006
a) wobec pozostałych jednostek	4 470	3 706
- kredyty i pożyczki, w tym:	1 526	413
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	197	250
- leasing	197	250
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 635	3 027
- do 12 miesięcy	2 635	3 027
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	112	16
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	4 470	3 706

## Nota 12 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2007	2006
a) w walucie polskiej			4 435	3 706
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			35	
b1. w walucie	w tys.	EUR	10	
po przeliczeniu na tys. zł			35	
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			4 470	3 706

## 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 PEKAO S.A. (działający jako następca prawny Banku BPH S.A.)	Warszawa	12 700		w tys.	zł	1 526		w tys.	zł	WIBOR 1M + marża	31.08.2008	Hipoteka kaucyjna do kwoty 18.062.500 zł na nieruchomości w Wyględach wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz. + zastaw rejestracyjny na zapasach do max. kwoty 13.500.000 zł + weksel własny in blanco	

## Nota 13 a

**Wartość księgowa na jedną akcję wyniosła:**

- 4,69 zł w roku obrotowym 2007 (tj. roku obrotowym 2007/2008)
- 3,89 zł w roku obrotowym 2006 (tj. roku obrotowym 2006/2007)

**Sposób obliczenia wartości księgowej na jedną akcję:** wartość księgowa / liczba akcji ogółem,

przy czym:

- a) wartość księgowa = aktywa - (zobowiązania i rezerwy na zobowiązania)

Plik	Opis

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

## Nota 14 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2007	2006
- masa makowa	12 274	11 473
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	12 274	11 473

## Nota 14 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2007	2006
a) kraj	12 250	11 473
b) eksport	24	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	12 274	11 473

## Nota 15 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2007	2006
- Pestki i ziarna	7 911	6 015
- Orzechy	22 559	19 068
- Owoce suszone i pozostałe	19 904	20 196
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	50 374	45 279

## Nota 15 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2007	2006
a) kraj	50 374	45 279
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	50 374	45 279

## Nota 16 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2007	2006
a) amortyzacja	548	583
b) zużycie materiałów i energii	8 306	5 002
c) usługi obce	1 963	1 850
d) podatki i opłaty	115	130
e) wynagrodzenia	3 498	3 112
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	641	575
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	9 050	8 144
- usługi marketingowe	8 594	7 850
- inne	456	294

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2007	2006
Koszty według rodzaju, razem	24 120	19 396
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	208	232
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-12 995	-9 982
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 214	-2 284
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	9 120	7 362

## Nota 17 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2007	2006
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		102
- usługi marketingowe		94
- odpisy aktualizujące		8
b) pozostałe, w tym:	61	31
- umorzenie zobowiązań	23	21
- koszt sądowe		3
- kary	33	5
- środki trwale sprzedane	5	2
Inne przychody operacyjne, razem	61	133

## Nota 18 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2007	2006
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	112	
- odpis aktualizujący należności	112	
b) pozostałe, w tym:	821	228
- spisane należności	38	33
- przekazane darowizny	4	5
- spisane towary handlowe	772	161
- zapłacone kary z tyt. dostaw towarów		5
- ZUS		9
- PFRON		2
- pozostałe	7	13
Inne koszty operacyjne, razem	933	228

## Nota 19 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2007	2006
a) pozostałe odsetki	341	103
- od pozostałych jednostek	341	103
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	341	103

## Nota 20 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2007	2006
a) od kredytów i pożyczek	417	518
- dla innych jednostek	417	518
b) pozostałe odsetki	39	61
- dla innych jednostek	39	61
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	456	579



## Nota 20 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2007	2006
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	207	86
- zrealizowane	150	85
- niezrealizowane	57	1
b) pozostałe, w tym:		3
- koszty GPW		3
Inne koszty finansowe, razem	207	89

## Nota 21 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2007	2006
1. Zysk (strata) brutto	4 958	4 519
2. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	563	300
- KOSZTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA, w tym:	746	449
- usługi promocyjne	511	420
- PFRON	49	45
- odsetki budżetowe	4	4
- spisane należności	38	40
- odpisane należności	112	0
- różnice kursowe ujemne	59	7
- pozostałe		20
- leasing operacyjny/finansowy	-249	-29
- leasing finansowy (odsetki)	39	0
- darowizny	4	0
- nieopodatkowane koszty samochodu osobowego	7	0
- amortyzacja leasingu (finansowy)	285	0
- premia zarządu	258	0
- nieopłacony ZUS	41	0
- koszty reprezentacji	8	0
- koszty z lat ubiegłych zmniejszające podstawę	-420	-58
- PRZYCHODY NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI DO OPODATKOWANIA, w tym:	-220	-144
- rozliczenie odpisów aktualizujących	0	-8
- odsetki od należności na dzień bilansowy	-220	0
- naliczone a nie zapłacone odsetki	0	-41
- usługi promocyjne	0	-93
- pozostałe	0	-2
- PRZYCHODY LAT UBIEGŁYCH ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA	41	0
- odsetki bankowe zapłacone	21	0
- odsetki od należności zapłacone	20	0
- ODLICZENIE OD PODSTAW OPODATKOWANIA, w tym:	-4	-5
- darowizny	-4	-5
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 521	4 819
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	1 049	916
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-105	0
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	944	916
- wykazany w rachunku zysków i strat	944	916

## Nota 21 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2007	2006
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-105	-16
Podatek dochodowy odroczony, razem	-105	-16

## 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 2007/2008 w wysokości 4.014.391,69 zł (słownie: cztery miliony czternaście tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt jeden złotych sześćdziesiąt dziewięć groszy) na poczet kapitału zapasowego Spółki.

Plik	Opis

#### Nota 23 a

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

a.) *średnia ważona liczba akcji zwykłych = {(liczba akcji zwykłych serii A x liczba dni w roku obrotowym do dnia zarejestrowania akcji serii B) + (liczba akcji zwykłych serii A i B x liczba dni w roku obrotowym od dnia zarejestrowania akcji serii B)} / liczba dni w roku obrotowym*

Plik	Opis

### B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Plik	Opis
SA-R_2007-zal6.pdf	Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego HELIO S.A. za rok obrotowy 2007/2008

### PODPISY

#### PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2008-11-25	Leszek Wąsowicz	Prezes Zarządu	
2008-11-25	Justyna Wąsowicz	Wiceprezes Zarządu	

#### PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2008-11-25	Jerzy Kołpak	Główny Księgowy	

### SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)

Plik	Opis
SA-R_2007-zal7.pdf	Sprawozdanie Zarządu z działalności HELIO S.A. za rok obrotowy 2007/2008 trwający od 1 lipca 2007 r. do 30 czerwca 2008 r.
SA-R_2007-zal8.pdf	Raport dotyczący stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego w Spółce HELIO S.A. w roku obrotowym 2007/2008 (Sporządzony na podstawie § 29 ust. 5 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.)

W niniejszym raporcie nie wypełniono następujących not:

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

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

Należności długoterminowe (struktura walutowa)

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

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

Należności spome i przeterminowane

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa), Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności), Inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju), Inne inwestycje krótkoterminowe (struktura walutowa)

Odpisy aktualizujące

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

Kapitał z aktualizacji wyceny

Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)

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

Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów), Zmiana stanu krótkoterminowej 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

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: