

**Dodatkowe noty objaśniające
do sprawozdania finansowego HELIO S.A.
za rok obrotowy 2014/2015**

Noty objaśniające do bilansu

Do noty 1b

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych 2014/2015

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

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych 2013/2014

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie	Inne	Zaliczki	Razem
Wartość brutto							
1	Stan na 30.06.2013	0	0	191	102	0	293
2	Zwiększenia:	0	0	0	0	0	0
a	Zakup	0	0	0	0	0	0
b	Z ST w budowie	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
4	Stan na 30.06.2014	0	0	191	102	0	293
Umorzenie							
5	Stan na 30.06.2013	0	0	152	93	0	245
6	Zwiększenia:	0	0	20	6	0	26
a	amortyzacja	0	0	20	6	0	26
7	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
8	Stan na 30.06.2014	0	0	172	99	0	271
Odpisy aktualizujące							
9	Stan na 30.06.2013	0	0	0	0	0	0
10	Zwiększenia:	0	0	0	0	0	0
11	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
12	Stan na 30.06.2014	0	0	0	0	0	0
Wartość netto							
13	Stan na 30.06.2013	0	0	39	9	0	48
14	Stan na 30.06.2014	0	0	19	3	0	22

Do noty 2b

Zmiany w stanie środków trwałych 2014/2015

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Stan na 30.06.2014	2168	18857	8301	2681	1658	33665
2	Zwiększenia:	0	207	714	187	2	1110
a	z ST w budowie	0	207	612	0	0	819
b	Zakup	0	0	102	187	2	291
3	Zmniejszenia:	0	0	0	138	0	138
a	Sprzedaż	0	0	0	138	0	138
4	Stan na 30.06.2015	2168	19064	9015	2730	1660	34637
Umorzenie							
5	Stan na 30.06.2014	0	2005	3934	1785	912	8636
6	Zwiększenia:	0	523	788	351	201	1863
a	amortyzacja za okres	0	523	788	351	201	1863
7	Zmniejszenia:	0	0	0	118	0	118
a	Sprzedaż	0	0	0	118	0	118
8	Stan na 30.06.2015	0	2528	4722	2018	1113	10381
Odpisy aktualizujące							
9	Stan na 30.06.2014	0	0	0	0	0	0
10	Zwiększenia:	0	0	0	0	0	0
11	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
12	Stan na 30.06.2015	0	0	0	0	0	0
Wartość netto							
13	Stan na 30.06.2014	2168	16852	4367	896	746	25029
14	Stan na 30.06.2015	2168	16536	4293	712	547	24256

Zmiany w stanie środków trwałych 2013/2014

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Stan na 30.06.2013	2168	18826	7871	2447	1656	32968
2	Zwiększenia:	0	31	430	234	2	697
a	z ST w budowie	0	31	277	0	0	308
b	Zakup	0	0	153	234	2	389
3	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
a	Sprzedaż	0	0	0	0	0	0
4	Stan na 30.06.2014	2168	18857	8301	2681	1658	33665
Umorzenie							
5	Stan na 30.06.2013	0	1487	3134	1430	701	6752
6	Zwiększenia:	0	518	800	355	211	1884
a	amortyzacja za okres	0	518	800	355	211	1884
7	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
a	Sprzedaż	0	0	0	0	0	0
8	Stan na 30.06.2014	0	2005	3934	1785	912	8636
Odpisy aktualizujące							
9	Stan na 30.06.2013	0	0	0	0	0	0
10	Zwiększenia:	0	0	0	0	0	0
11	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
12	Stan na 30.06.2014	0	0	0	0	0	0
Wartość netto							
13	Stan na 30.06.2013	2168	17339	4737	1017	955	26216
14	Stan na 30.06.2014	2168	16852	4367	896	746	25029

Do NOTY 3 a

Ujemne różnice przejściowe	2014/2015	2013/2014
1. Amortyzacja bilansowa magazynu	81	81
2. Środki trwałe w leasingu	0	0
1. Rezerwa na usługi promocyjne	452	400
2. Niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	84	40
3. Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	0	0
4. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	572	358
5. Inne rezerwy	18	18
6. Aktualizacja wyceny środków obrotowych	951	205
7. nieopłacone odsetki od kredytu	44	43
Suma	2 202	1 145

Do NOTY 10 a

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	2014/2015	2013/2014
1. Środki trwałe w leasingu	64	47
4. niezrealizowane odsetki od należności	81	77
5. Dodatkowo różnice kursowe	7	8
Suma	152	132

Do NOT 11a i 12a

Zobowiązania długo i krótkoterminowe z tytułu leasingu

Na dzień 30 czerwca 2015 roku oraz na dzień 30 czerwca 2014 roku przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	30.06.2015		30.06.2014	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	21	21	85	79
W okresie od 1 do 5 lat	0	0	21	21
Powyżej 5 lat	0	0	0	0
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	21	21	106	100
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	0	0	0	0
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	21	21	106	106
krótkoterminowe	21	0	85	0
długoterminowe	0	0	21	0

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

NOTA 1

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2014/2015	2013/2014
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	456	1 573
Razem	456	1 573

NOTA 2

RÓŻNICE POMIĘDZY BILANSOWĄ ZMIANĄ STANU ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH A ZMIANĄ STANU WYKAZANĄ W SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2014/2015	2013/2014
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu	4 169	3 602
+/- zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów	2 556	3 944
+/- zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-63	0
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	1 676	-342

Dodatkowe noty objaśniające

NOTA 1

INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH**A. Pożyczki udzielone i należności własne**

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

B. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Spółka nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu wymagalności.

D. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Spółka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

E. Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe obejmują: kredyty, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania z tytułu umów leasingowych

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2015	30.06.2014	30.06.2015	30.06.2014	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16 043	12 137	16 043	12 137	Należności własne
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	456	1 573	456	1 573	Należności własne

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2015	30.06.2014	30.06.2015	30.06.2014	
Oprocentowane pożyczki i kredytu w tym	15 051	14 064	15 051	14 064	Pozostałe zobowiązania finansowe
Długoterminowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej /tym leasing/	6 686	8 256	6 686	8 256	
Kredyt w rachunku bieżącym	8 365	5 808	8 365	5 808	
Pozostałe zobowiązania – leasing /długoterminowy i krótkoterminowy/	21	106	21	106	Pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 245	4 546	6 245	4 546	Pozostałe zobowiązania finansowe

NOTA 1.2 Tabela ruchu instrumentów finansowych

2014/2015	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu			13 711			18 694
Zwiększenia			3 905			4 256
Kredyty i pożyczki						2 557
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności			3 905			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania						1 699
Zmniejszenia			1 117			1 633
Splata kredytów i pożyczek						1 548
Leasing						85
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie			1 117			
Stan na koniec okresu			16 499			21 317

NOTA 2

CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą środki pieniężne, lokaty krótkoterminowe i kredyty bankowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty badaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko walutowe, ryzyko kredytowe oraz ryzyko związane z płynnością. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka - zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje ze względu na fakt, iż Spółka importuje bezpośrednio z krajów pochodzenia znaczną część surowców. W celu uniknięcia negatywnego wpływu kursu walut obcych Spółka na bieżąco monitoruje rynek walutowy podejmując stosowne działania. Zarządzając ryzykiem walutowym Spółka korzysta z instrumentów wewnętrznych, w tym przede wszystkim dostosowuje oferowane odbiorcom warunki cenowe do kosztów zakupu surowca. Spółka nie korzysta obecnie z instrumentów rynku walutowego (takich jak opcje, futures, forward, CIRS).

Udział zakupionych towarów pochodzących z importu w zakupach ogółem w roku obrotowym 2014/2015 wynosił 65% i odpowiednio: w koszcie sprzedanych towarów w USD – 59%, w koszcie wytworzonych wyrobów gotowych EUR – 15%. Natomiast w roku 2013/2014 odpowiednio: w USD – 52% i EUR – 10%.

Ryzyko walutowe wyliczono jako procentowy udział importu / za poszczególne waluty / w zakupach ogółem towarów i materiałów w odniesieniu na wynik finansowy z odchyleniem +/- 10%

	Wzrost/spadek kursu waluty	Wpływ na wynik finansowy brutto
Rok zakończony 30 czerwca 2015		
EUR	10%	1 445
USD	10%	3 368
EUR	-10%	- 1 445
USD	-10%	- 3 368
Rok zakończony 30 czerwca 2014		
EUR	10%	1 619
USD	10%	3 770
EUR	-10%	-1 619
USD	-10%	-3 770

Ryzyko cen towarów

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

Ryzyko kredytowe

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

W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

NOTA 3

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

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

- hipoteka zwykła w wysokości 14 000 000 zł oraz hipoteka kaucyjnej do wysokości 3 150 000 zł na zabezpieczenie zobowiązań HELIO S.A. z tytułu udzielonego kredytu przez Bank BGŻ BNP Paribas S.A. (dawniej BNP Paribas Bank Polska S.A.) z dnia 11.08.2008 r. ze zmianami, ustanowione na nieruchomości stanowiącej własność HELIO S.A. położonej w Brochowie, oznaczonej w KW nr PL10/00025890/0, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- hipoteka kaucyjna do kwoty 8 300 000 zł na trzecim miejscu na zabezpieczenie kredytu udzielonego przez Bank BGŻ BNP Paribas S.A. (dawniej BNP Paribas Bank Polska S.A.) z dnia 26.08.2009 r. ze zmianami, ustanowiona na nieruchomości stanowiącej własność HELIO S.A. znajdującej się w Brochowie, oznaczonej w KW nr PL10/00025890/0,
- hipoteka do kwoty 1 500 000 zł na czwartym miejscu na zabezpieczenie zobowiązań HELIO S.A. z tytułu udzielonego kredytu przez Bank BGŻ BNP Paribas S.A. (dawniej BNP Paribas Bank Polska S.A.) z dnia 16.08.2011 r. ze zmianami, ustanowione na nieruchomości stanowiącej własność HELIO S.A. położonej w Brochowie, oznaczonej w KW nr PL10/00025890/0,
- hipoteka umowna do kwoty 9 375 000 zł na zabezpieczenie zobowiązań HELIO S.A. z tytułu udzielonego przez Bank Handlowy w Warszawie S.A. kredytu w rachunku bieżącym na podstawie umowy z dnia 17 września 2013 r. ze zmianami, na nieruchomości będącej własnością Kredytobiorcy znajdującej się w Wyględach, oznaczonej w KW Nr WA1G/00058436/4 wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej,

- zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych stanowiących własność HELIO S.A. o łącznej wartości netto nie mniejszej niż 7 500 000 zł, zlokalizowanych w Magazynie Wyrobów Gotowych i Magazynie Opakowań położonych w Brochowie 119, 05-088 Brochów, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej na zabezpieczenie umowy Kredytowej z dnia 26.08.2009 r. ze zmianami zawartej z Bank BGŻ BNP Paribas S.A. (dawniej BNP Paribas Bank Polska S.A.),
- przewłaszczenie na zabezpieczenie zapasów należących do HELIO S.A. znajdujących się w „Magazynie Surowca” położonym w miejscowości Brochów 119, 05-088 Brochów o ogólnej wartości nie niższej niż 9 000 000 zł na podstawie umowy przewłaszczenia z dnia 17 września 2013 r. ze zmianami zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- oświadczenie HELIO S.A. o poddaniu się egzekucji w trybie art. 97 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe z tytułu zobowiązań wynikających z umowy kredytowej z Bank BGŻ BNP Paribas S.A. (dawniej BNP Paribas Bank Polska S.A.) z dnia 11.08.2008 r. ze zmianami,
- oświadczenie HELIO S.A. o poddaniu się egzekucji w trybie art. 97 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe z tytułu zobowiązań wynikających z umowy kredytowej z Bank BGŻ BNP Paribas S.A. (dawniej BNP Paribas Bank Polska S.A.) z dnia 26.08.2009 r. ze zmianami,
- oświadczenie HELIO S.A. o poddaniu się egzekucji w trybie art. 97 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe z tytułu zobowiązań wynikających z umowy kredytowej z Bank BGŻ BNP Paribas S.A. (dawniej BNP Paribas Bank Polska S.A.) z dnia 16.08.2011 r. ze zmianami,
- oświadczenie HELIO S.A. o poddaniu się egzekucji w trybie art. 97 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe z tytułu zobowiązań wynikających z umowy kredytowej z Bank Handlowy w Warszawie S.A. z dnia 17.09.2013 r. ze zmianami.

Ponadto na dzień 30.06.2015 r. była otwarta akredytywa dokumentowej na zlecenie Emitenta jako importera na kwotę 125 700,00 USD. Akredytywa dokumentowa została rozliczona w kolejnym kwartale.

NOTA 4

ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Nie wystąpiły.

NOTA 5

PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIKI DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W DANYM OKRESIE LUB PRZEWIDZIALNEJ DO ZANIECHANIA W NASTĘPNYM OKRESIE

Brak takich kategorii.

NOTA 6

KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady ogółem
1	Grupa 1	263
2	Grupa 2	17
3	Grupa 3	0
4	Grupa 4	1 633
5	Grupa 5	0
6	Grupa 6	16
7	Grupa 7	187
8	Grupa 8	2
9	Wartości niematerialne i prawne	4
	Razem	2 122

NOTA 7

PONIESIONE NAKŁADY INWESTYCYJNE ORAZ PLANOWANE W OKRESIE NAJBLIŻSZYCH 12 MIESIĘCY OD DNIA BILANSOWEGO NAKŁADY INWESTYCYJNE, W TYM NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne	4	20
2) środki trwałe	1 174	9 000
3) środki trwałe w budowie	944	0
Razem	2 122	9 020

NOTA 8

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

Spółka nie posiada jednostek powiązanych kapitałowo.

NOTA 9

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie wystąpiły.

NOTA 10

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA PIONY

PION	2014/2015	2013/2014
Handlowy	20	13
Techniczny	154	126
Marketingu i Organizacji	27	19
Razem zatrudnieni	201	158
w tym na umowę o pracę	123	123

NOTA 11

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

Wartość wynagrodzeń i nagród członków Zarządu i Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2014/2015 i 2013/2014 kształtowała się odpowiednio:

Zarząd

- Prezes Zarządu – 637.300 zł brutto / 798.540 zł brutto
- Wiceprezes Zarządu – 518.500 zł brutto / 604.580 zł brutto

Rada Nadzorcza

- Przewodniczący Rady Nadzorczej – 5.700 zł brutto / 50.500 zł brutto
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – 3.650 zł brutto / 4.200 zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej - 3.000 zł brutto / 2.700 zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej – 3.000 zł brutto / 2.700 zł brutto
- Członek Rady Nadzorczej – 3.000 zł brutto / 2.700 zł brutto

NOTA 12

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

Nie wystąpiły

NOTA 13

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

Nie wystąpiły

NOTA 14

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

Nie nastąpiły.

NOTA 15

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

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

NOTA 16

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie istnieją przesłanki do przeprowadzenia korekty analizowanych sprawozdań finansowych wskaźnikiem inflacji.

NOTA 17

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

Nie wystąpiły.

NOTA 18

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

Nie wystąpiły

NOTA 19

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

Nie wystąpiły

NOTA 20

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

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

NOTA 21

INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

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

NOTA 22

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

Nie wystąpiły.

NOTA 23

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

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

NOTA 24

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

Nazwa usługi	Rok obrotowy 2014/2015	Rok obrotowy 2013/2014
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	18	18
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego	7	7
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-

W dniu 10 listopada 2012 r. Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych. Wybrany podmiotem była spółka PKF Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisana na listę podmiotów uprawnionych

do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów, pod numerem ewidencyjnym 548. W dniu 29 listopada 2012 r. z wybranym podmiotem została zawarta umowa na okres kończący się w momencie zakończenia prac wynikających z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za ostatni okres objęty umową. Umowy obejmują swym zakresem odpowiednio:

- badanie rocznego sprawozdania finansowego spółki HELIO S.A. wg stanu na 30.06.2013 r., 30.06.2014 r., 30.06.2015 r.,
- przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego spółki HELIO S.A. wg stanu na 31.12.2012 r., 31.12.2013 r., 31.12.2014 r.

W gwooli ścisłości należy dodać, że zgodnie z otrzymanymi pismami od podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, w dniu 27 września 2013 r. został dokonany w Krajowym Rejestrze Sądowym wpis połączenia spółek PKF Consult Sp. z o.o., PKF Audyt Sp. z o.o., PKF Capital Sp. z o.o., oraz PKF Tax Sp. z o.o. Połączenie zostało dokonane na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 kodeksu spółek handlowych, tj. przez przeniesienie całego majątku spółek przejmowanych tj. PKF Audyt Sp. z o.o., PKF Capital Sp. z o.o. oraz PKF Tax Sp. z o.o. na spółkę przejmującą, tj. PKF Consult Sp. z o.o. Zgodnie z zasadą sukcesji generalnej wyrażoną w art. 494 § 1 kodeksu spółek handlowych, spółka przejmująca z mocy samego prawa z dniem połączenia weszła w ogół praw i obowiązków Spółek przejmowanych. Następnie w dniu 09 października 2015 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji przekształcenia PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę komandytową, która od tej daty działa pod firmą PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. Spółce PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. jako spółce przekształconej zgodnie z art. 533 § 1 KSH przysługują wszystkie prawa i obowiązki Spółki przekształcanej.

W związku z powyższym z w/w dniem PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477, weszła w prawa i obowiązki wynikające z wszelkich umów, których stroną była PKF Consult Sp. z o.o., a wcześniej PKF Audyt Sp. z o.o., w tym umowy z HELIO S.A. Uchwała o wyborze podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych także pozostała ważna z mocy prawa.

NOTA 25

ZESTAWIENIE KOSZTÓW RODZAJOWYCH

Koszty wg rodzaju	Rok obrotowy 2014/2015	Rok obrotowy 2013/2014
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, razem	37 214	40 298