



Substantive partners:

[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file:  No file chosen

## Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2022-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2022-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2023-03-28](#)

## Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf\_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

## Introduction to financial statement:

### Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [HELGESEN spółka z ograniczoną odpowiedzialnością](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [Kujawsko-Pomorskie](#)County: [M. Bydgoszcz](#)Municipality: [M. Bydgoszcz](#)City: [Bydgoszcz](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [Kujawsko-Pomorskie](#)County: [M. Bydgoszcz](#)Municipality: [M. Bydgoszcz](#)Street: [Ołowiana](#)Building number: [18](#)City: [Bydgoszcz](#)

Postal code: [85-461](#)

Post office: [Bydgoszcz](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[2511Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [1182065430](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): [0000380498](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2022-01-01](#)

Date To: [2022-12-31](#)

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : [False](#)

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: [True](#)

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: [True](#)

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation));:

Środki trwałe W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji: - grupa II budynki i budowle 10% - amortyzacja liniowa - grupa IV i VI narzędzia i przyrządy 20-30% - amortyzacja liniowa - grupa VII samochody 20% – amortyzacja liniowa - wyposażenie VIII 20-30% - amortyzacja liniowa Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10.000 zł amortyzowane są jednorazowo. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

Leasing Na podstawie art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości jednostka prowadzi ewidencję umów leasingowych wg zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Zapasy Materiały i towary na dzień bilansowy wyceniono w cenach zakupu. Na dzień bilansowy ceny materiałów i towarów porównano z cenami sprzedaży netto. Rozrachunki Należności Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie Wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności: - od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości Należności nie objętej zabezpieczeniem,

- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności, - kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem, - przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, według indywidualnej oceny firmy. Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył. Należności inne niż handlowe, które staną się

wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, wykazuje się w aktywach trwałych w pozycji 'Należności długoterminowe'.

Należności budżetowe W pozycji B.II.2b „Należności z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń” ujmuje się kwoty należne od budżetu państwa i budżetów samorządu terytorialnego z tytułów podatkowych (np. nadpłaty podatków, nadwyżki VAT, wykazane w deklaracji podatkowej) niepodatkowych (np. zwrot cła, zabezpieczenia na poczet cła i podatków) oraz od ZUS (np. nadpłaty z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, w tym także Funduszu Pracy oraz Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych) jeżeli wynikają ze złożonych deklaracji lub korekt deklaracji za ostatni miesiąc roku obrotowego. VAT naliczony w fakturze dostawcy, który na dzień bilansowy nie może być w myśl przepisów podatkowych potrącony od VAT należnego gdyż nie są jeszcze spełnione warunki do potrącenia ( np. dostawa jeszcze nie nadeszła, termin odliczenia VAT naliczonego przypada w terminie płatności) jako przyszła, na razie jeszcze nie Wymagalna należność kwalifikuje się do wykazania w poz. B.IV aktywów jako Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – kwoty te będą ujęte deklaracjach za okresy dotyczące następnego roku obrotowego.

Zobowiązania Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Na dzień powstania, zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązaniach budżetowych W pozycji B.III.2d „Zobowiązania z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń” obejmują: wszystkie tytuły podatkowe PDOP, PDOF, VAT, podatek od nieruchomości, środków transportu, cła, ZUS, inne świadczenia o charakterze publicznoprawnym - jeżeli wynikają ze złożonych deklaracji lub korekt deklaracji za ostatni miesiąc roku obrotowego.

Kwoty zobowiązań, które będą ujęte w deklaracjach za okresy dotyczące następnego roku obrotowego wykazuje się w pozycji B.I.3 jako pozostałe rezerwy – krótkoterminowe. Przykłady takich pozycji to: Kwota VAT należnego ujętego w fakturach, niestanowiąca jeszcze na dzień bilansowy w myśl przepisów o VAT zobowiązania podatkowego np. za roboty budowlane i budowlano – montażowe lub usługi transportowe, spedycyjne itp. który staje się zobowiązaniem podatkowym w dniu opłacenia faktury lub 30 dnia od daty wykonania usługi, zależnie co nastąpiło wcześniej. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki ujmowane są według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej uzyskanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty bezpośrednie związane z uzyskaniem kredytu. W następnych okresach kredyty są wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Środki pieniężne Wycenia się według wartości nominalnej. Różnice kursowe Środki dewizowe na rachunkach bankowych wycenia się według: - wpływ należności i zapłata zobowiązań na rachunek dewizowy wycenia się po kursie kupna danej waluty ogłoszonym przez NBP , z dnia poprzedzającego dzień transakcji. -kupno waluty i sprzedaż waluty od banku wycenia się po kursie sprzedaży danej waluty stosowanym przez bank w którym znajduje się rachunek Na dzień bilansowy walutę w banku wycenia się po obowiązującym w tym dniu średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego.,

Należności i zobowiązania: Wycena należności i zobowiązań w walucie dokonywana jest wg przepisów ustawy na dzień bilansowy, po średnim kursie ogłoszonym przez prezesa NBP na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury lub wydania towaru. Różnice kursowe w ciągu roku obrotowego wyliczane są w stosunku do kursów zastosowanych przy wycenie operacji z dnia poprzedzającego dzień jej dokonania. Dodatnia suma różnic kursowych ujmowana jest jako przychody finansowe, natomiast ujemna jako koszty finansowe. Różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do kosztów wytworzenia produktów, ceny nabycia towarów lub ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Podatek odroczony Jednostka nie tworzy aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy korzystając z unormowania art. 37 ust.10 ustawy o rachunkowości.

Kapitał własny Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w KRS. Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest: - z podziału kapitału spółki dzielonej AGIO, - z podziału zysku, - z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny, skutków uprzednio dokonanej w oparciu o odrębne przepisy wyceny wartości netto środków trwałych zlikwidowanych lub zbytych w okresie sprawozdawczym. - z dopłat wspólników / akcjonariuszy/. Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki. Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Wspólników, a także skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

determining the financial result:

Przychody, koszty, wynik finansowy Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego. Przychody i zyski Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w

okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty i straty Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy Na wynik finansowy netto składają się: 1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki), 2. wynik operacji finansowych,

3. wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia), 4. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część odroczoną i bieżącą.

determining the financial statements preparation method:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

other:

Okresem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Księgi prowadzone są w języku polskim, w walucie polskiej. Księgi prowadzone są przez biuro rachunkowe „BUCHALTER” sp. z o.o. 85-147 Bydgoszcz, ul. Dąbrowa 20. Dokumentacja księgową po sporządzeniu sprawozdania finansowego przechowywana jest w siedzibie jednostki. Księgi prowadzone są przy pomocy programu komputerowego Sage 50c 2020.1. Przyjęte zasady rachunkowości pozwalają na prowadzenie ksiąg w sposób prawidłowy oraz na dokonanie wyceny aktywów i pasywów w sposób odzwierciedlający ich realny obraz.

## Balance sheet:

|  | Amount at the end of<br>current financial year | Amount at the end of<br>previous financial<br>year |
|--|--|--|
| <b>Total assets</b>  | <b>12,669,834.39</b>                           | <b>11,995,275.34</b>                               |
| A. Fixed assets  | 1,543,776.90                                   | 1,841,535.46                                       |
| I. Intangible assets   | 0.00   | 0.00   |
| 1. Completed R&D work expenses   | 0.00   | 0.00   |
| 2. Goodwill  | 0.00   | 0.00   |
| 3. Other intangible assets   | 0.00   | 0.00   |
| 4. Advances for intangible assets  | 0.00   | 0.00   |
| II. Tangible fixed assets  | 1,543,776.90                                   | 1,841,535.46                                       |
| 1. Fixed assets  | 1,543,776.90                                   | 763,599.69   |
| a) lands (including right to perpetual use of land)                              | 0.00   | 0.00   |
| b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures | 110,953.24                                     | 208,569.83   |
| c) technical equipment and machinery   | 1,392,928.38                                   | 500,401.22   |
| d) means of transport  | 7,399.72                                       | 10,199.56  |
| e) other fixed assets  | 32,495.56                                      | 44,429.08  |
| 2. Capital work in progress  | 0.00   | 1,077,935.77                                       |
| 3. Advances for capital work in progress   | 0.00   | 0.00   |
| III. Long-term receivables   | 0.00   | 0.00   |
| 1. From related entities   | 0.00   | 0.00   |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| 2. From other entities, where the entity holds participation in the capital        | 0.00          | 0.00          |
| 3. From other entities   | 0.00          | 0.00          |
| IV. Long-term investments  | 0.00          | 0.00          |
| 1. Land and buildings  | 0.00          | 0.00          |
| 2. Intangible assets   | 0.00          | 0.00          |
| 3. Long-term financial assets  | 0.00          | 0.00          |
| a) in related entities   | 0.00          | 0.00          |
| – shares or stocks   | 0.00          | 0.00          |
| – other securities   | 0.00          | 0.00          |
| – loans granted  | 0.00          | 0.00          |
| – other long-term financial assets   | 0.00          | 0.00          |
| b) in other entities, in which the entity has equity participation                 | 0.00          | 0.00          |
| – shares or stocks   | 0.00          | 0.00          |
| – other securities   | 0.00          | 0.00          |
| – loans granted  | 0.00          | 0.00          |
| – other long-term financial assets   | 0.00          | 0.00          |
| c) in other entities   | 0.00          | 0.00          |
| – shares or stocks   | 0.00          | 0.00          |
| – other securities   | 0.00          | 0.00          |
| – loans granted  | 0.00          | 0.00          |
| – other long-term financial assets   | 0.00          | 0.00          |
| 4. Other long-term investments   | 0.00          | 0.00          |
| V. Long-term accruals  | 0.00          | 0.00          |
| 1. Assets from deferred income tax   | 0.00          | 0.00          |
| 2. Other prepayments and accruals  | 0.00          | 0.00          |
| B. Current assets  | 11,126,057.49 | 10,153,739.88 |
| I. Inventory   | 3,353,527.76  | 2,998,479.29  |
| 1. Materials   | 143,160.91    | 6,150.00      |
| 2. Semi-finished goods and work-in-progress goods                                  | 3,210,366.85  | 2,992,329.29  |
| 3. Finished goods  | 0.00          | 0.00          |
| 4. Goods   | 0.00          | 0.00          |
| 5. Advances for deliveries and services  | 0.00          | 0.00          |
| II. Short-term receivables   | 5,513,354.30  | 6,541,958.91  |
| 1. Receivables from related entities   | 25,319.33     | 776,829.47    |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of:                          | 25,319.33     | 776,829.47    |
| – to 12 months   | 25,319.33     | 776,829.47    |
| – over 12 months   | 0.00          | 0.00          |
| b) other   | 0.00          | 0.00          |
| 2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity       | 0.00          | 0.00          |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of:                          | 0.00          | 0.00          |
| – to 12 months   | 0.00          | 0.00          |
| – over 12 months   | 0.00          | 0.00          |
| b) other   | 0.00          | 0.00          |
| 3. Receivables from other entities   | 5,488,034.97  | 5,765,129.44  |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of:                          | 4,037,473.17  | 4,458,068.40  |
| – to 12 months   | 4,037,473.17  | 4,458,068.40  |
| – over 12 months   | 0.00          | 0.00          |
| b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other | 1,445,919.62  | 1,300,740.75  |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| public law liabilities  |                      |                      |
| c) other  | 4,642.18             | 6,320.29             |
| d) claimed at court   | 0.00                 | 0.00                 |
| III. Short-term investments   | 2,172,687.24         | 588,034.27           |
| 1. Short-term financial assets  | 2,172,687.24         | 588,034.27           |
| a) in related entities  | 0.00                 | 0.00                 |
| – shares or stocks  | 0.00                 | 0.00                 |
| – other securities  | 0.00                 | 0.00                 |
| – loans granted   | 0.00                 | 0.00                 |
| – other short-term financial assets   | 0.00                 | 0.00                 |
| b) in other entities  | 0.00                 | 0.00                 |
| – shares or stocks  | 0.00                 | 0.00                 |
| – other securities  | 0.00                 | 0.00                 |
| – loans granted   | 0.00                 | 0.00                 |
| – other short-term financial assets   | 0.00                 | 0.00                 |
| c) Cash and other financial assets  | 2,172,687.24         | 588,034.27           |
| – cash in hand and in bank  | 2,172,687.24         | 588,034.27           |
| – other cash  | 0.00                 | 0.00                 |
| – other monetary assets   | 0.00                 | 0.00                 |
| 2. Other short-term investments   | 0.00                 | 0.00                 |
| IV. Short-term accruals   | 86,488.19            | 25,267.41            |
| C. Called-up core capital (fund)  | 0.00                 | 0.00                 |
| D. Own shares (stocks)  | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Total liabilities</b>  | <b>12,669,834.39</b> | <b>11,995,275.34</b> |
| A. Equity   | 4,797,843.22         | 4,866,484.13         |
| I. Share capital (fund) / Suscribed capital                                 | 13,800,000.00        | 13,800,000.00        |
| II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:                      | 0.00                 | 0.00                 |
| – surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks) | 0.00                 | 0.00                 |
| III. Balance of revaluation reserve, including :                            | 0.00                 | 0.00                 |
| – arising from fair value adjustment  | 0.00                 | 0.00                 |
| IV. Other reserve capital (fund), including:                                | 154,320.78           | 154,320.78           |
| – created in accordance with the company deed (statutes)                    | 0.00                 | 0.00                 |
| – for own shares (stock)  | 0.00                 | 0.00                 |
| V. Profit (loss) from previous years  | -9,087,836.65        | -9,540,212.51        |
| VI. Net profit (loss)   | -68,640.91           | 452,375.86           |
| VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)        | 0.00                 | 0.00                 |
| B. Liabilities and provisions for liabilities                               | 7,871,991.17         | 7,128,791.21         |
| I. Liabilities provisions   | 44,995.43            | 90,428.02            |
| 1. Provision for deferred income tax  | 0.00                 | 0.00                 |
| 2. Pension and related benefits provisions                                  | 44,995.43            | 68,061.37            |
| – long-term   | 0.00                 | 0.00                 |
| – short-term  | 44,995.43            | 68,061.37            |
| 3. Other provisions   | 0.00                 | 22,366.65            |
| – long-term   | 0.00                 | 0.00                 |
| – short-term  | 0.00                 | 22,366.65            |
| II. Long-term liabilities   | 1,035,503.60         | 981,312.91           |
| 1. To related entities  | 0.00                 | 0.00                 |
| 2. To other entities in which the entity has equity participation           | 0.00                 | 0.00                 |
| 3. To other entities  | 1,035,503.60         | 981,312.91           |
| a) credits and loans  | 1,035,503.60         | 981,312.91           |

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| b) arising from issuance of debt securities  | 0.00         | 0.00         |
| c) other financial liabilities   | 0.00         | 0.00         |
| d) bill-of-exchange liabilities  | 0.00         | 0.00         |
| e) other   | 0.00         | 0.00         |
| III. Short-term liabilities  | 6,775,034.85 | 6,057,050.28 |
| 1. Liabilities to related parties  | 3,041,872.25 | 2,731,209.71 |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of:                                      | 3,041,872.25 | 2,731,209.71 |
| – to 12 months   | 3,041,872.25 | 2,731,209.71 |
| – over 12 months   | 0.00         | 0.00         |
| b) other   | 0.00         | 0.00         |
| 2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation                   | 0.00         | 0.00         |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of:                                      | 0.00         | 0.00         |
| – to 12 months   | 0.00         | 0.00         |
| – over 12 months   | 0.00         | 0.00         |
| b) other   | 0.00         | 0.00         |
| 3. Liabilities to other parties  | 3,733,162.60 | 3,325,840.57 |
| a) credits and loans   | 0.00         | 0.00         |
| b) arising from issuance of debt securities  | 0.00         | 0.00         |
| c) other financial liabilities   | 0.00         | 0.00         |
| d) trade receivables/payables, with a maturity period of:                                      | 3,417,062.83 | 3,213,994.80 |
| – to 12 months   | 3,417,062.83 | 3,213,994.80 |
| – over 12 months   | 0.00         | 0.00         |
| e) advances for deliveries and services  | 0.00         | 0.00         |
| f) bill-of-exchange liabilities  | 0.00         | 0.00         |
| g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities | 189,213.36   | 110,310.69   |
| h) arising from remunerations  | 120,975.61   | 0.00         |
| i) other   | 5,910.80     | 1,535.08     |
| 4. Special funds   | 0.00         | 0.00         |
| IV. Accruals and deferred income   | 16,457.29    | 0.00         |
| 1. Negative goodwill   | 0.00         | 0.00         |
| 2. Other prepayments and accruals  | 16,457.29    | 0.00         |
| – long-term  | 0.00         | 0.00         |
| – short-term   | 16,457.29    | 0.00         |

## Profit and loss account:

### Profit and loss account (single-step variant):

|   | Amount at the end of current financial year | Amount at the end of previous financial year |
|---|---|--|
| A. Net sales, including:  | 29,992,074.19                               | 23,416,853.06                                |
| – from related entities   | 2,449,195.06                                | 3,461,959.38                                 |
| I. Net revenue from sale of goods   | 29,642,231.98                               | 22,532,589.51                                |
| II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value)) | 349,842.21                                  | 884,263.55                                   |
| III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose                                  | 0.00  | 0.00   |
| IV. Net revenue from sales of goods and materials   | 0.00  | 0.00   |
| B. Operating activity costs   | 28,510,065.08                               | 22,645,678.34                                |
| I. Amortisation   | 273,269.43                                  | 197,770.83                                   |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| II. Consumption of materials and energy                       | 18,591,711.57 | 14,405,396.99 |
| III. Outsourced services                                      | 6,572,972.44  | 5,438,247.86  |
| IV. Taxes and fees, including:                                | 70,596.03     | 62,783.79     |
| – excise tax  | 33,552.00     | 34,892.69     |
| V. Remunerations  | 1,980,387.10  | 1,720,009.10  |
| VI. Social insurances and other benefits, including:          | 461,104.24    | 447,193.51    |
| – pension   | 0.00          | 0.00          |
| VII. Other costs by nature                                    | 560,024.27    | 374,276.26    |
| VIII. Value of sold goods and materials                       | 0.00          | 0.00          |
| C. Profit (loss) from sales) (A–B                             | 1,482,009.11  | 771,174.72    |
| D. Other operating income                                     | 430,054.71    | 5,268.14      |
| I. Profit from disbursement of non-financial fixed assets     | 0.00          | 0.00          |
| II. Subsidies   | 0.00          | 0.00          |
| III. Revaluation of non-financial assets                      | 0.00          | 0.00          |
| IV. Other operating revenue                                   | 430,054.71    | 5,268.14      |
| E. Other operating expenses                                   | 1,379,785.39  | 13,109.21     |
| I. Loss from disposal of non-financial tangible assets        | 0.00          | 0.00          |
| II. Revaluation of non-financial assets                       | 0.00          | 0.00          |
| III. Other operating costs                                    | 1,379,785.39  | 13,109.21     |
| F. Operating profit (loss)) (C+D–E                            | 532,278.43    | 763,333.65    |
| G. Financial income   | 0.00          | 0.00          |
| I. Dividend and profit sharing, including:                    | 0.00          | 0.00          |
| a) From related entities, including:                          | 0.00          | 0.00          |
| – in which the entity has equity participation                | 0.00          | 0.00          |
| b) From other entities, including:                            | 0.00          | 0.00          |
| – in which the entity has equity participation                | 0.00          | 0.00          |
| II. Interest, including:                                      | 0.00          | 0.00          |
| – from related entities                                       | 0.00          | 0.00          |
| III. Profit from disbursement of financial assets, including: | 0.00          | 0.00          |
| – in related entities   | 0.00          | 0.00          |
| IV. Revaluation of financial assets                           | 0.00          | 0.00          |
| V. Other  | 0.00          | 0.00          |
| H. Financial costs  | 247,016.34    | 271,253.79    |
| I. Interest, including:                                       | 59,015.05     | 42,938.84     |
| – for related entities  | 54,190.69     | 36,716.26     |
| II. Loss from disposal of financial assets, including:        | 0.00          | 0.00          |
| – in related entities   | 0.00          | 0.00          |
| III. Revaluation of financial assets                          | 0.00          | 0.00          |
| IV. Other   | 188,001.29    | 228,314.95    |
| I. Gross profit (loss)) (F+G–H                                | 285,262.09    | 492,079.86    |
| J. Income tax   | 353,903.00    | 39,704.00     |
| K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)     | 0.00          | 0.00          |
| L. Net profit (loss)) (I–J–K                                  | -68,640.91    | 452,375.86    |

## Additional information and clarifications:

### Additional information and clarifications:

Description: [informacja dodatkowa](#)

Attached file:

Name of file with extension.: 2022\_helgesen\_spr\_fin\_noty.pdf

Binary content of the base64-encoded file: [2022\\_helgesen\\_spr\\_fin\\_noty.pdf](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

|   | Current year |                    |                      | Previous year |             |                    |                      |              |
|---|--------------|--------------------|----------------------|---------------|-------------|--------------------|----------------------|--------------|
|   | Total value  | from capital gains | from revenue sources | other         | Total value | from capital gains | from revenue sources | other        |
| A. Gross profit (loss) for a given year   | 285,262.09   |                    |                      |               | 492,079.86  |                    |                      |              |
| B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:                       | 0.00         | 0.00               |                      | 0.00          | 0.00        | 0.00               |                      | 0.00         |
| C. Non-taxable revenue in the current year, including   | 22,366.65    | 0.00               | 22,366.65            |               | 0.00        | 0.00               |                      | 0.00         |
| rozwiązanie rezerwy ( Art: 12 )   | 22,366.65    | 0.00               | 22,366.65            |               | 0.00        | 0.00               |                      | 0.00         |
| D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including   | 0.00         | 0.00               |                      | 0.00          | 0.00        | 0.00               |                      | 0.00         |
| E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including: | -22,234.58   | 0.00               | -22,234.58           |               | -42,230.55  | 0.00               |                      | -42,230.55   |
| odsetki naliczone od pożyczki ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )  | 49,146.24    | 0.00               | 49,146.24            |               | 36,716.26   | 0.00               |                      | 36,716.26    |
| amortyzacja podatkowa ( Art: 16 )   | -344,650.25  | 0.00               | -344,650.25          |               | -276,717.64 | 0.00               |                      | -276,717.64  |
| amortyzacja bilansowa ( Art: 16 )   | 273,269.43   | 0.00               | 273,269.43           |               | 197,770.83  | 0.00               |                      | 197,770.83   |
| Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)  | 0.00         | 0.00               |                      | 0.00          | 0.00        | 0.00               |                      | 0.00         |
| F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:  | 2,160,826.71 | 0.00               | 2,160,826.71         |               | 881,250.26  | 0.00               |                      | 881,250.26   |
| Odszkodowania ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22 )  | 80,000.00    | 0.00               | 80,000.00            |               | 0.00        | 0.00               |                      | 0.00         |
| ZUS niezapłacony ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57A )  | 32,087.36    | 0.00               | 32,087.36            |               | 0.00        | 0.00               |                      | 0.00         |
| wynagrodzenie niewypacone ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )  | 169,899.39   | 0.00               | 169,899.39           |               | 0.00        | 0.00               |                      | 0.00         |
| rezerwa na koszty - niewykorzystane urlopy ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )   | -23,065.94   | 0.00               | -23,065.94           |               | 22,543.73   | 0.00               |                      | 22,543.73    |
| różnice kursowe niezrealizowane ( Art: 16 )   | 228,751.03   | 0.00               | 228,751.03           |               | 237,805.11  | 0.00               |                      | 237,805.11   |
| PFRON ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36 )  | 30,649.00    | 0.00               | 30,649.00            |               | 17,527.00   | 0.00               |                      | 17,527.00    |
| koszty samochodów NKUP ( Art: 16 )  | 28,081.35    | 0.00               | 28,081.35            |               | 59,000.28   | 0.00               |                      | 59,000.28    |
| koszty reprezentacji ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 )   | 433,294.97   | 0.00               | 433,294.97           |               | 534,152.60  | 0.00               |                      | 1,534,152.60 |

|  |              |      |              |              |      |           |
|--|--------------|------|--------------|--------------|------|-----------|
| spisane rozrachunki ( Art: 16<br>Ust: 1 Pkt: 25 )  | 1,181,129.55 | 0.00 | 1,181,129.55 | 0.00         | 0.00 | 0.00      |
| Other (The possibility of<br>providing joint differences<br>with values lower than PLN<br>20 000)                          | 0.00         | 0.00 | 0.00         | 10,221.54    | 0.00 | 10,221.54 |
| G. Costs recognized as tax<br>deductible costs in the current<br>year and included in previous<br>years' books, including: | 0.00         | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00 | 0.00      |
| H. Loss from previous years,<br>including:   | 530,128.55   | 0.00 | 0.00         | 1,122,132.83 | 0.00 | 0.00      |
| 2018   | 530,128.55   | 0.00 | 0.00         | 530,128.55   | 0.00 | 0.00      |
| 2017   | 8,710.06     | 0.00 | 0.00         | 8,710.06     | 0.00 | 0.00      |
| 2016   | 0.00         | 0.00 | 0.00         | 583,294.22   | 0.00 | 0.00      |
| I. Other changes in tax basis,<br>including:   | 0.00         | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00 | 0.00      |
| J. Income tax basis  | 1,862,648.96 |      |              | 208,967.00   |      |           |
| K. Income tax  | 353,903.00   |      |              | 39,704.00    |      |           |