



Substantive partners:

[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file:  Файл не выбран

## Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2023-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2023-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2024-06-20](#)

## 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: [Józefa Milcherta](#)Building number: [9](#)City: [Bydgoszcz](#)Postal code: [85-862](#)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: 2023-01-01

Date To: 2023-12-31

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. Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione.

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 jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę, przenosi własność jej przedmiotu na korzystającego po zakończeniu okresu, na który została zawarta; Spółka zalicza umowę najmu, dzierżawy lub umowy leasingu finansowego jeśli umowa spełnia razem lub osobno niżej wymienione warunki: 1) przenosi własność jej przedmiotu na korzystającego po zakończeniu okresu, na który została zawarta; 2) zawiera prawo do nabycia jej przedmiotu przez korzystającego, po zakończeniu okresu, na jaki została zawarta, 3) okres, na jaki została zawarta, odpowiada w przeważającej części przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub prawa majątkowego, przy czym nie może być on krótszy niż 3/4 tego okresu. 4) suma opłat, pomniejszonych o dyskonto, ustalona w dniu zawarcia umowy i przypadająca do zapłaty w okresie jej obowiązywania, przekracza 90 % wartości rynkowej przedmiotu umowy na ten dzień. 5) zawiera przyrzeczenie finansującego do zawarcia z korzystającym kolejnej umowy o oddanie w odpłatne używanie tego samego przedmiotu lub przedłużenia umowy dotychczasowej, na warunkach korzystniejszych od przewidzianych w dotychczasowej umowie;

6) przewiduje możliwość jej wypowiedzenia, zastrzeżeniem, że wszelkie powstałe z tego tytułu Klasyfikacji umów leasingu dokonuje się na dzień rozpoczęcia leasingu. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość minimalnych opłat leasingowych. Płatności leasingowe Spółka dzieli na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są odnoszone do rachunku zysków i strat, chyba że można je przyporządkować do odpowiednich aktywów – wówczas są kapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki dotyczącymi kosztów obsługi zadłużenia, przedstawionymi poniżej.

Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane zgodnie z zasadami stosowanymi dla amortyzacji własnych środków trwałych. Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu. Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

Zapasy Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego stanowią materiały, wyroby gotowe, produkcję niezakończoną oraz towary. Zapasy są wyceniane według ceny zakupu nie wyższej od cen rynkowych. Wyceny dokonuje się w sposób uproszczony, ilość ustala się metodą spisu z natury, a wyceny dokonuje się przyjmując ceny jednostkowe z ostatniej faktury zakupu. Półprodukty i wyroby gotowe wyceniane są według elementów składowych (materiałów), z których się składają.

Rozrachunki Należności Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone,

przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

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. Po początkowym ujęciu wszystkie zobowiązania, z wyjątkiem zobowiązań wycenianych wg wartości godziwej na podstawie rachunku zysków i strat wycenia się, co do zasady, w zamortyzowanej cenie nabycia, stosując metodę efektywnej stopy procentowej. Jednakże w przypadku zobowiązań o terminie wymagalności nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, analizowane są przesłanki mające wpływ na wartość wyceny takich zobowiązań w skorygowanej cenie nabycia (zmiany stopy procentowej, ewentualne dodatkowe przepływy pieniężne i inne). Na podstawie wyników przeprowadzonej analizy zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty wówczas, gdy różnica pomiędzy wartością w skorygowanej cenie nabycia i wartością w kwocie wymaganej zapłaty nie wywiera istotnego wpływu na cechy jakościowe sprawozdania finansowego.

Podatek odroczony Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Kapitał własny Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli udziały obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne jest wykazywana w bilansie w pozycji „udziały własne”. Wyplacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Spółka prowadzi program wypłaty odpraw emerytalnych. Wypłaty z tytułu powyższego programu odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce. Koszty świadczeń pracowniczych takich jak: zaległe urlopy wypoczynkowe pracowników, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów, zostają rozłożone proporcjonalnie w okresie, w którym pracownik nabywa prawo do świadczenia. Przyjęto, że odprawy na niewykorzystane urlopy są aktualizowane na koniec każdego roku obrotowego.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych Śródków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

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 księgowa 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.

Detailed information resulting from needs or specificity of entity :

Name of item: **Opis**

Detailed information resulting from needs or specificity of entity :

W dniu 4 kwietnia 2023 roku w wyniku rozprzestrzenienia się pożaru z sąsiedniej firmy, prawie cały majątek Spółki uległ spaleni t.j. zapasy, środki trwałe, wyposażenie, hala produkcyjna, hala namiotowa, budynek socjalno-biurowy.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
Total assets	14,316,012.28	12,669,834.39	12,825,433.39
A. Fixed assets	2,411,127.17	1,543,776.90	1,699,375.90
I. Intangible assets	0.00	0.00	0.00
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00	0.00
3. Other intangible assets	0.00	0.00	0.00
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	2,337,583.17	1,543,776.90	1,543,776.90
1. Fixed assets	2,337,583.17	1,543,776.90	1,543,776.90
a) lands (including right to perpetual use of land)	0.00	0.00	0.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	184,294.68	110,953.24	110,953.24
c) technical equipment and machinery	1,910,520.62	1,392,928.38	1,392,928.38
d) means of transport	183,584.34	7,399.72	7,399.72
e) other fixed assets	59,183.53	32,495.56	32,495.56
2. Capital work in progress	0.00	0.00	0.00
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00	0.00
III. Long-term receivables	0.00	0.00	0.00
1. From related entities	0.00	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00	0.00
3. From other entities	0.00	0.00	0.00
IV. Long-term investments	0.00	0.00	0.00
1. Land and buildings	0.00	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	0.00	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00

	– loans granted	0.00	0.00	0.00
	– other long-term financial assets	0.00	0.00	0.00
	4. Other long-term investments	0.00	0.00	0.00
	V. Long-term accruals	73,544.00	0.00	155,599.00
	1. Assets from deferred income tax	73,544.00	0.00	155,599.00
	2. Other prepayments and accruals	0.00	0.00	0.00
	B. Current assets	11,904,885.11	11,126,057.49	11,126,057.49
	I. Inventory	4,222,644.95	3,353,527.76	3,353,527.76
	1. Materials	3,017.67	11,356.26	11,356.26
	2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	4,219,627.28	3,342,171.50	3,342,171.50
	3. Finished goods	0.00	0.00	0.00
	4. Goods	0.00	0.00	0.00
	5. Advances for deliveries and services	0.00	0.00	0.00
	II. Short-term receivables	4,865,517.37	5,513,354.30	5,513,354.30
	1. Receivables from related entities	22,634.28	25,319.33	25,319.33
	a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	22,634.28	25,319.33	25,319.33
	– to 12 months	22,634.28	25,319.33	25,319.33
	– over 12 months	0.00	0.00	0.00
	b) other	0.00	0.00	0.00
	2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00	0.00
	a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00	0.00
	– to 12 months	0.00	0.00	0.00
	– over 12 months	0.00	0.00	0.00
	b) other	0.00	0.00	0.00
	3. Receivables from other entities	4,842,883.09	5,488,034.97	5,488,034.97
	a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	2,259,570.45	4,037,473.17	4,037,473.17
	– to 12 months	2,259,570.45	4,037,473.17	4,037,473.17
	– over 12 months	0.00	0.00	0.00
	b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	1,906,629.21	1,445,919.62	1,445,919.62
	c) other	676,683.43	4,642.18	4,642.18
	d) claimed at court	0.00	0.00	0.00
	III. Short-term investments	2,756,379.89	2,172,687.24	2,172,687.24
	1. Short-term financial assets	2,756,379.89	2,172,687.24	2,172,687.24
	a) in related entities	0.00	0.00	0.00
	– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
	– other securities	0.00	0.00	0.00
	– loans granted	0.00	0.00	0.00
	– other short-term financial assets	0.00	0.00	0.00
	b) in other entities	0.00	0.00	0.00
	– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
	– other securities	0.00	0.00	0.00
	– loans granted	0.00	0.00	0.00
	– other short-term financial assets	0.00	0.00	0.00
	c) Cash and other financial assets	2,756,379.89	2,172,687.24	2,172,687.24
	– cash in hand and in bank	2,756,379.89	2,172,687.24	2,172,687.24
	– other cash	0.00	0.00	0.00
	– other monetary assets	0.00	0.00	0.00
	2. Other short-term investments	0.00	0.00	0.00
	IV. Short-term accruals	60,342.90	86,488.19	86,488.19
	C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00	0.00
	D. Own shares (stocks)	0.00	0.00	0.00
	Total liabilities	14,316,012.28	12,669,834.39	12,825,433.39
	A. Equity	5,879,206.95	4,797,843.22	4,953,442.22

I. Share capital (fund) / Suscribed capital	13,800,000.00	13,800,000.00	13,800,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	0.00	0.00	0.00
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	154,320.78	154,320.78	154,320.78
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	-9,000,878.56	-9,087,836.65	-8,899,799.65
VI. Net profit (loss)	925,764.73	-68,640.91	-101,078.91
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00	0.00
<b>B. Liabilities and provisions for liabilities</b>	<b>8,436,805.33</b>	<b>7,871,991.17</b>	<b>7,871,991.17</b>
I. Liabilities provisions	185,092.27	44,995.43	44,995.43
1. Provision for deferred income tax	127,168.00	0.00	0.00
2. Pension and related benefits provisions	57,924.27	44,995.43	44,995.43
– long-term	0.00	0.00	0.00
– short-term	57,924.27	44,995.43	44,995.43
3. Other provisions	0.00	0.00	0.00
– long-term	0.00	0.00	0.00
– short-term	0.00	0.00	0.00
II. Long-term liabilities	1,188,737.66	1,035,503.60	1,035,503.60
1. To related entities	1,068,664.51	1,035,503.60	1,035,503.60
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
3. To other entities	120,073.15	0.00	0.00
a) credits and loans	0.00	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00	0.00
c) other financial liabilities	120,073.15	0.00	0.00
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	7,059,907.41	6,775,034.85	6,775,034.85
1. Liabilities to related parties	2,820,831.41	3,041,872.25	3,041,872.25
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	2,820,831.41	3,041,872.25	3,041,872.25
– to 12 months	2,820,831.41	3,041,872.25	3,041,872.25
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00	0.00
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	4,239,076.00	3,733,162.60	3,733,162.60
a) credits and loans	27,933.82	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00	0.00
c) other financial liabilities	25,177.05	0.00	0.00
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	4,033,966.64	3,417,062.83	3,417,062.83
– to 12 months	4,033,966.64	3,417,062.83	3,417,062.83
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	0.00	0.00	0.00
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	147,199.99	189,213.36	189,213.36
h) arising from remunerations	0.00	120,975.61	120,975.61

i) other	4,798.50	5,910.80	5,910.80
4. Special funds	0.00	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	3,067.99	16,457.29	16,457.29
1. Negative goodwill	0.00	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	3,067.99	16,457.29	16,457.29
– long-term	0.00	0.00	0.00
– short-term	3,067.99	16,457.29	16,457.29

## 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	Transformed data for the previous financial year	comparative data for the previous financial year
A. Net sales, including:	31,364,135.20	29,992,074.19		29,992,074.19
– from related entities	225,968.22	2,449,195.06		2,449,195.06
I. Net revenue from sale of goods	26,791,198.07	29,642,231.98		29,642,231.98
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	877,455.78	349,842.21		349,842.21
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	3,695,481.35	0.00		0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	0.00	0.00		0.00
B. Operating activity costs	32,637,643.30	28,510,065.08		28,510,065.08
I. Amortisation	192,430.35	273,269.43		273,269.43
II. Consumption of materials and energy	21,386,178.32	18,591,711.57		18,591,711.57
III. Outsourced services	7,668,867.45	6,572,972.44		6,572,972.44
IV. Taxes and fees, including:	97,575.62	70,596.03		70,596.03
– excise tax	55,433.00	33,552.00		33,552.00
V. Remunerations	2,083,245.40	1,980,387.10		1,980,387.10
VI. Social insurances and other benefits, including:	745,847.57	461,104.24		461,104.24
– pension	185,828.42	174,751.40		174,751.40
VII. Other costs by nature	463,498.59	560,024.27		560,024.27
VIII. Value of sold goods and materials	0.00	0.00		0.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B	-1,273,508.10	1,482,009.11		1,482,009.11
D. Other operating income	6,802,060.82	430,054.71		430,054.71
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	0.00	0.00		0.00
II. Subsidies	0.00	0.00		0.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00		0.00
IV. Other operating revenue	6,802,060.82	430,054.71		430,054.71
E. Other operating expenses	4,357,610.93	1,379,785.39		1,379,785.39
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00		0.00
II. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00		0.00
III. Other operating costs	4,357,610.93	1,379,785.39		1,379,785.39
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	1,170,941.79	532,278.43		532,278.43
G. Financial income	156,248.37	0.00		0.00
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00		0.00
a) From related entities, including:	0.00	0.00		0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00		0.00
b) From other entities, including:	0.00	0.00		0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00		0.00
II. Interest, including:	171.00	0.00		0.00
– from related entities	0.00	0.00		0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00		0.00
– in related entities	0.00	0.00		0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00		0.00

V. Other	156,077.37	0.00	0.00
H. Financial costs	52,116.43	247,016.34	247,016.34
I. Interest, including:	48,932.64	59,015.05	59,015.05
– for related entities	33,160.91	54,190.69	54,190.69
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00	0.00
IV. Other	3,183.79	188,001.29	188,001.29
I. Gross profit (loss) (F+G–H)	1,275,073.73	285,262.09	285,262.09
J. Income tax	349,309.00	353,903.00	386,341.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00	0.00
L. Net profit (loss) (I–J–K)	925,764.73	-68,640.91	-101,078.91

## Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
I. Opening balance of equity	4,953,442.22	0.00	4,678,447.13
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00	188,037.00
– error adjustments	0.00	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	4,953,442.22	0.00	4,866,484.13
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	13,800,000.00	0.00	13,800,000.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
– release of shares (issue of shares)	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	13,800,000.00	0.00	13,800,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	154,320.78	0.00	154,320.78
1. Changes in supplementary capital (fund)	0.00	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	0.00	0.00	0.00
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	154,320.78	0.00	154,320.78
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
– sale of fixed assets	0.00	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00	0.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00

2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00	0.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	-8,899,799.65	0.00	-9,540,212.51
1. Opening balance of previous years' profit	640,412.86	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00	188,037.00
– error adjustments	0.00	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	0.00	0.00	188,037.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	452,375.86
– previous years distribution of profit	0.00	0.00	452,375.86
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	640,412.86	0.00	640,412.86
4. Loss from previous years at the beginning of the period	-9,540,212.51	0.00	-9,540,212.51
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	0.00	0.00
a) increase (due to)	-101,078.91	0.00	0.00
– retained loss brought forward for covering	-101,078.91	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	-9,641,291.42	0.00	-9,540,212.51
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	-9,000,878.56	0.00	-8,899,799.65
6. Net result	925,764.73	0.00	-101,078.91
a) net profit	925,764.73	0.00	0.00
b) net loss	0.00	0.00	-68,640.91
B1. - strata netto - korekta o podatek odroczoney	0.00	0.00	-32,438.00
c) profit write-offs	0.00	0.00	0.00
II. Closin balance of equity	5,879,206.95	0.00	4,953,442.22
III. Equity including proposed profit distibution (loss coverage)	0.00	0.00	0.00

## Cash flow statement:

### Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
A. Cash flow from operating activities			
I. Net profit (loss)	925,764.73	0.00	-101,078.91
II. Total adjustments	-1,207,394.01	0.00	1,695,746.24
1. Amortisation	192,430.35	0.00	273,269.43
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	157.19	0.00	-7.21
3. Interest and profit participation)	33,443.25	0.00	59,015.05
4. Profit (loss) from investment activities	-1,678,814.06	0.00	34,869.13
5. Change in provisions	140,096.84	0.00	-45,432.59
6. Change in inventory	-869,117.19	0.00	-355,048.47
7. Change in receivables	647,836.93	0.00	840,603.32
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	231,761.69	0.00	712,794.57
9. Change in prepayments and accruals	94,810.99	0.00	-12,325.49
10. Other adjustments	0.00	0.00	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	-281,629.28	0.00	1,594,867.33
B. Cash flow from financial activities			
I. Proceeds	2,308,387.33	0.00	0.00

1. Sale of intangible assets and tangible assets	0.00	0.00	0.00
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	9,637.86	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00	0.00
– sale of financial assets	0.00	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	0.00	0.00	0.00
– repayment of granted long-term loans	0.00	0.00	0.00
– interest	9,637.86	0.00	0.00
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	2,298,749.47	0.00	0.00
II. Expenses	1,404,715.67	0.00	5,190.00
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	1,404,715.67	0.00	5,190.00
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	0.00	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00	0.00
– purchase of financial assets	0.00	0.00	0.00
– long-term loans granted	0.00	0.00	0.00
4. Other investment expenses	0.00	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	903,671.66	0.00	-5,190.00
C. Cash flow from financial activities			
I. Proceeds	27,933.82	0.00	0.00
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00	0.00
2. Credits and loans	27,933.82	0.00	0.00
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	0.00	0.00
II. Expenses	66,283.55	0.00	4,824.36
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	0.00	0.00
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	0.00	0.00	0.00
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	52,024.35	0.00	0.00
8. Interest	14,259.20	0.00	4,824.36
9. Other financial expenses	0.00	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-38,349.73	0.00	-4,824.36
D. Total net cash flow ) (A.III±B.III±C.III	583,692.65	0.00	1,584,652.97
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-583,692.65	0.00	-1,584,652.97
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	2,172,687.24	0.00	588,034.27
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	2,756,379.89	0.00	2,172,687.24
– restricted access	1,154,633.00	0.00	0.00

## Additional information and clarifications:

### Additional information and clarifications:

Description: [Informacja dodatkowa](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [2023\\_helgesen\\_spr\\_fin\\_noty.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [2023\\_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	1,275,073.73				285,262.09			
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	632,394.42	0.00	632,394.42		22,366.65	0.00		22,366.65
Odszkodowanie należne nieotrzymane ( Art: 12 )	632,394.42	0.00	632,394.42		0.00	0.00		0.00
Rozwiązanie rezerwy ( Art: 12 )	0.00	0.00		0.00	22,366.65	0.00		22,366.65
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:	133,593.68	0.00	133,593.68		-22,234.58	0.00		-22,234.58
odsetki naliczone od pożyczki ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	33,160.91	0.00	33,160.91		49,146.24	0.00		49,146.24
amortyzacja podatkowa ( Art: 16 )	-91,997.58	0.00	-91,997.58		-344,650.25	0.00		-344,650.25
amortyzacja bilansowa ( Art: 16 )	192,430.35	0.00	192,430.35		273,269.43	0.00		273,269.43
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	215,035.10	0.00	215,035.10		2,160,826.71	0.00		2,160,826.71
Rezerwa na koszty ( Art: 16 )	24,000.00	0.00	24,000.00		0.00	0.00		0.00
Odszkodowania ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22 )	0.00	0.00		0.00	80,000.00	0.00		80,000.00
ZUS niezapłacony ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57A )	0.00	0.00		0.00	32,087.36	0.00		32,087.36
Wynagrodzenie niewypłacone ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	0.00	0.00		0.00	169,899.39	0.00		169,899.39
rezerwa na koszty - niewykorzystane urlopy ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	12,928.84	0.00	12,928.84		-23,065.94	0.00		-23,065.94
różnice kursowe niezrealizowane ( Art: 16 )	-284,699.20	0.00	-284,699.20		228,751.03	0.00		228,751.03
PFRON ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36 )	20,885.00	0.00	20,885.00		30,649.00	0.00		30,649.00
koszty samochodu NKUP ( Art: 16 )	22,607.81	0.00	22,607.81		28,081.35	0.00		28,081.35
koszty reprezentacji ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 )	396,194.61	0.00	396,194.61		433,294.97	0.00		433,294.97
spisane rozrachunki ( Art: 16 Ust: 1 )	21,077.39	0.00	21,077.39		1,181,129.55	0.00		1,181,129.55
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	2,040.65	0.00	2,040.65		0.00	0.00		0.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	254,011.10	0.00	254,011.10		0.00	0.00		0.00
wynagrodzenie wypłacone ( Art: 16 )	169,899.39	0.00	169,899.39		0.00	0.00		0.00
Zus wypłacony ( Art: 16 )	32,087.36	0.00	32,087.36		0.00	0.00		0.00
zobowiązania leasingowe ( Art: 16 )	52,024.35	0.00	52,024.35		0.00	0.00		0.00
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00		0.00	538,838.61	0.00		538,838.61
2018	0.00	0.00		0.00	530,128.55	0.00		530,128.55
2017	0.00	0.00		0.00	8,710.06	0.00		8,710.06
2016	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
J. Income tax basis	737,297.00				1,862,648.96			
K. Income tax	140,086.00				353,903.00			