

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: [2021-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2021-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2022-05-31](#)

## 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: [2021-01-01](#)

Date To: [2021-12-31](#)

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](#)

Description of circumstances indicating threats to the company's operation continuity:  
[SZCZEGÓŁOWE INFORMACJE ZAWIERA NOTA 9.1](#)

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 użytkowania.

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 polecznych 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 tworzący 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 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.

## Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	11,995,275.34	9,545,688.57
A. Fixed assets	1,841,535.46	1,979,089.24
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	1,841,535.46	1,979,089.24
1. Fixed assets	763,599.69	912,452.16
a) lands (including right to perpetual use of land)	0.00	0.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	208,569.83	303,426.05
c) technical equipment and machinery	500,401.22	558,925.19
d) means of transport	10,199.56	12,999.40
e) other fixed assets	44,429.08	37,101.52

2. Capital work in progress	1,077,935.77	1,066,637.08
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	10,153,739.88	7,566,599.33
I. Inventory	2,998,479.29	2,108,065.74
1. Materials	6,150.00	0.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	2,992,329.29	2,108,065.74
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	6,541,958.91	3,900,883.89
1. Receivables from related entities	776,829.47	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	776,829.47	0.00

– to 12 months	776,829.47	0.00
– 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	5,765,129.44	3,900,883.89
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	4,458,068.40	3,058,789.49
– to 12 months	3,485,970.31	2,157,891.30
– over 12 months	972,098.09	900,898.18
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	1,300,740.75	840,772.77
c) other	6,320.29	1,321.63
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	588,034.27	1,529,960.60
1. Short-term financial assets	588,034.27	1,529,960.60
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	588,034.27	1,529,960.60
– cash in hand and in bank	588,034.27	1,529,960.60
– 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	25,267.41	27,689.10
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	11,995,275.34	9,545,688.57
A. Equity	4,866,484.13	4,414,108.27
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	-9,540,212.51	-10,053,151.17
VI. Net profit (loss)	452,375.86	512,938.66
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	7,128,791.21	5,131,580.30
I. Liabilities provisions	90,428.02	245,517.64
1. Provision for deferred income tax	0.00	0.00
2. Pension and related benefits provisions	68,061.37	45,517.64
– long-term	0.00	0.00
– short-term	68,061.37	45,517.64
3. Other provisions	22,366.65	200,000.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	22,366.65	200,000.00
II. Long-term liabilities	981,312.91	944,596.65
1. To related entities	981,312.91	944,596.65
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	0.00	0.00
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) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	6,057,050.28	3,841,466.01
1. Liabilities to related parties	2,731,209.71	2,517,172.43
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	2,731,209.71	2,517,172.43
– to 12 months	11,244.27	1,006,520.21
– over 12 months	2,719,965.44	1,510,652.22
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	3,325,840.57	1,324,293.58
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:	3,213,994.80	1,260,537.06
– to 12 months	3,114,135.20	985,557.73
– over 12 months	99,859.60	274,979.33
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	110,310.69	62,133.71
h) arising from remunerations	0.00	0.00
i) other	1,535.08	1,622.81
4. Special funds	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	0.00	100,000.00
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	100,000.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	0.00	100,000.00

## 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:	23,416,853.06	13,538,044.34
– from related entities	3,461,959.38	1,139,565.19
I. Net revenue from sale of goods	22,532,589.51	13,847,161.25
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	884,263.55	-309,116.91
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	22,645,678.34	12,814,373.75
I. Amortisation	197,770.83	189,766.15
II. Consumption of materials and energy	14,405,396.99	7,125,825.11
III. Outsourced services	5,438,247.86	3,518,023.45
IV. Taxes and fees, including:	62,783.79	94,586.54
– excise tax	34,892.69	4,541.10

V. Remunerations	1,720,009.10	1,335,954.86
VI. Social insurances and other benefits, including:	447,193.51	265,655.29
– pension	0.00	0.00
VII. Other costs by nature	374,276.26	284,562.35
VIII. Value of sold goods and materials	0.00	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B	771,174.72	723,670.59
D. Other operating income	5,268.14	133,200.95
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	0.00	0.00
II. Subsidies	0.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	5,268.14	133,200.95
E. Other operating expenses	13,109.21	420,555.56
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	13,109.21	420,555.56
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	763,333.65	436,315.98
G. Financial income	0.00	107,332.07
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	107,332.07
H. Financial costs	271,253.79	30,709.39
I. Interest, including:	42,938.84	30,684.79
– for related entities	36,716.26	30,063.17
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	228,314.95	24.60
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	492,079.86	512,938.66
J. Income tax	39,704.00	0.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00

L. Net profit (loss) (I–J–K)

452,375.86

512,938.66

## Additional information and clarifications:

## Additional information and clarifications:

Description: [Informacja dodatkowa](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [2021\\_helgesen\\_spr\\_fin\\_noty.pdf](#)Binary content of the base64-encoded file: [2021\\_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	492,079.86				512,938.66			
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	0.00	0.00		0.00	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:	-42,230.55	0.00	-42,230.55		-59,825.93	0.00		-59,825.93
odsetki naliczone od pożyczki ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	36,716.26	0.00	36,716.26		30,063.17	0.00		30,063.17
amortyzacja podatkowa ( Art: 16f )	-276,717.64	0.00	-276,717.64		-279,655.25	0.00		-279,655.25
amortyzacja bilansowa ( Art: 16f )	197,770.83	0.00	197,770.83		189,766.15	0.00		189,766.15

F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	881,250.26	0.00	1,881,250.26	662,311.22	0.00	662,311.22
rezerwa na koszty - niewykorzystane urlopy ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	22,543.73	0.00	22,543.73	-101,606.83	0.00	-101,606.83
rezerwa na koszty ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	0.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00
różnice kursowe niezrealizowane ( Art: 16 )	237,805.11	0.00	237,805.11	-11,589.57	0.00	-11,589.57
PFRON ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36 )	17,527.00	0.00	17,527.00	9,268.00	0.00	9,268.00
koszty samochodów NKUP ( Art: 16 )	59,000.28	0.00	59,000.28	15,989.79	0.00	15,989.79
koszty reprezentacji ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 )	534,152.60	0.00	534,152.60	450,072.00	0.00	450,072.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	10,221.54	0.00	10,221.54	177.83	0.00	177.83
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Loss from previous years, including:	1,122,132.83	0.00	0.00	1,115,424.00	0.00	0.00
2018	530,128.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2017	8,710.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2016	583,294.22	0.00	0.00	412,557.21	0.00	0.00
2015	0.00	0.00	0.00	702,866.79	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	208,967.00			0.00		
K. Income tax	39,704.00			0.00		

## USTĘP 1 WYJAŚNIENIA DO BILANSU

### PUNKT 1.1

#### Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
	<b>Wartość brutto</b>							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	14 750,40	14 750,40	0,00	0,00	14 750,40
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	14 750,40	14 750,40	0,00	0,00	14 750,40
	<b>Umorzenie</b>							
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	14 750,40	14 750,40	0,00	0,00	14 750,40
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	14 750,40	14 750,40	0,00	0,00	14 750,40
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych

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	Środki trwałe w budowie	Razem
	<b>Wartość brutto</b>							
1	Bilans otwarcia	0,00	1 028 142,83	2 008 983,38	29 321,47	353 697,34	1 066 637,08	4 486 782,10
2	Zwiększenia	0,00	1 512,32	18 872,41	0,00	28 533,56	53 630,94	48 918,29
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	1 512,32	12 286,37	0,00	28 533,56	0,00	42 332,25
b	zakup środków trwałych	0,00	0,00	6 586,04	0,00	0,00	45 444,95	52 030,99
c	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 185,99	8 185,99
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	23 931,63	2 574,16	18 899,24	42 332,25	45 405,03
a	likwidacja	0,00	0,00	23 931,63	2 574,16	18 899,24	0,00	45 405,03
b	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 332,25	42 332,25
4	Bilans zamknięcia	0,00	1 029 655,15	2 003 924,16	26 747,31	363 331,66	1 077 935,77	4 490 295,36

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	Środki trwałe w budowie	Razem
	<b>Skumulowana amortyzacja</b>							
1	Bilans otwarcia	0,00	724 716,78	1 450 058,19	16 322,07	316 595,82	0,00	2 507 692,86
2	Zwiększenia	0,00	96 368,54	77 396,45	2 799,84	21 206,00	0,00	197 770,83
a	amortyzacja za okres	0,00	96 368,54	77 396,45	2 799,84	21 206,00	0,00	197 770,83
b	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	23 931,70	2 574,16	18 899,24	0,00	45 405,10
a	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	23 931,70	2 574,16	18 899,24	0,00	45 405,10
4	Bilans zamknięcia	0,00	821 085,32	1 503 522,94	16 547,75	318 902,58	0,00	2 660 058,59
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	303 426,05	558 925,19	12 999,40	37 101,52	1 066 637,08	912 452,16
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	208 569,83	500 401,22	10 199,56	44 429,08	1 077 935,77	763 599,69

#### Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

NIE WYSTĘPUJE W JEDNOSTCE

**PUNKT 1.2**

**Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;** NIE WYSTĘPUJE W JEDNOSTCE

**PUNKT 1.3**

**Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;** NIE WYSTĘPUJE W JEDNOSTCE

**PUNKT 1.4**

**Wartość gruntów użytkowanych wieczystie** NIE WYSTĘPUJE W JEDNOSTCE

**PUNKT 1.5**

**Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze**

Lp.	Tytuł	31.12.2021 r.		31.12.2020 r.	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	208 569,83	0,00	303 426,05
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>208 569,83</b>	<b>0,00</b>	<b>303 426,05</b>

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
1	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:	212 391,98	276 391,42
a	w tym z tytułu leasingu	140 586,69	186 187,73
2	Inne środki trwałe pozabilansowe	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>212 391,98</b>	<b>276 391,42</b>

**Spółka jest stroną najmu urządzeń technicznych i maszyn zarówno terminowych jak i bezterminowych. Poza tym Spółka wynajmuje samochód osobowy.**

**PUNKT 1.6**

**Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli** NIE WYSTĘPUJE W JEDNOSTCE

**PUNKT 1.6**

**Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;** NIE WYSTĘPUJE W JEDNOSTCE

**PUNKT 1.7**

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)** NIE WYSTĘPUJE W JEDNOSTCE

**PUNKT 1.8**

**Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,**

Seria/ emisja	Akcjonariusz / udziałowiec	liczba akcji / udziałów			Wartość nominalna jednej akcji (udziału)	Wartość akcji/ udziałów	Procentowy udział w kapitale akcyjnym /udziałowym	Udział % w liczbie głosów
		zwykłych	uprzywilejowanych	innych				
	HELGESEN INDUSTRIES INC	27 600	0	0	500,00	13 800 000,00	100,0%	100,0%
	<b>Razem</b>	<b>27 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500,00</b>	<b>13 800 000,00</b>	<b>100%</b>	<b>100,0%</b>

W roku 2021 nie nastąpiła zmiana udziałowców spółki oraz zmiana wartości kapitału podstawowego.

**PUNKT 1.9**

**Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych**

Lp.	Tytuł	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	154 320,78	154 320,78
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	154 320,78	154 320,78

**PUNKT 1.10**

**Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekt błędów podstawowego)	(9 540 212,51)
2	Zysk netto	452 375,86
3	<b>Proponowany podział:</b>	(9 087 836,65)
a	pokrycie start przyszłymi zyskami	(9 087 836,65)
4	Wynik finansowy niepodzielony	(9 087 836,65)

**PUNKT 1.11**

**Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,**

**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

NIE WYSTĘPUJE W JEDNOSTCE

**Zmiany w stanie rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych**

NIE WYSTĘPUJE W JEDNOSTCE

**Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne**

	Wyszczególnienie	Wartość B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	Wartość B.Z.
1	na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	na niewykorzystane urlopy	45 517,64	0,00	-22 543,73	0,00	68 061,37
	<b>RAZEM</b>	<b>45 517,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-22 543,73</b>	<b>0,00</b>	<b>68 061,37</b>

**Zmiany w stanie pozostałych rezerw**

	Wyszczególnienie	Wartość B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	Wartość B.Z.
1	na przewidywane straty					0,00
2	na naprawy gwarancyjne/reklamacje	200 000,00	0,00	0,00	177 633,35	22 366,65
	<b>RAZEM</b>	<b>200 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>177 633,35</b>	<b>22 366,65</b>

**PUNKT 1.12**

**Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty**

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na dzień 31.12.2021 r.				Stan na dzień 31.12.2020 r.			
		do 1 roku	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	981 312,91	0,00	0,00	0,00	944 596,65
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	981 312,91	0,00	0,00	0,00	944 596,65
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>981 312,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>944 596,65</b>

**PUNKT 1.13**

**Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,**

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
1	Czynne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe inne	0,00	0,00
2	Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 267,41	27 689,10
-	Ubezpieczenia	15 619,46	27 463,35
-	Prenumeraty	0,00	0,00
-	Pozostałe	9 647,95	225,75
3	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
4	Bierne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
5	Bierne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	100 000,00
-	Rezerwa na koszty	0,00	100 000,00

**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

NIE WYSTĘPUJĄ W JEDNOSTCE

**PUNKT 1.14**

**Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)**

NIE WYSTĘPUJĄ W JEDNOSTCE

**PUNKT 1.15**

**Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych:**

NIE WYSTĘPUJĄ W JEDNOSTCE

**PUNKT 1.16**

**W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;**

NIE WYSTĘPUJĄ W JEDNOSTCE

**PUNKT 1.17**

**Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;**

NIE WYSTĘPUJĄ W JEDNOSTCE

**PUNKT 1.18**

W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,  
b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,  
c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

NIE WYSTĘPUJĄ W JEDNOSTCE

**PUNKT 1.19**

środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439),  
b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1844, 2140 i 2447)

NIE WYSTĘPUJĄ W JEDNOSTCE

Na dzień bilansowy na rachunku VAT znajdowała się kwota:	187 109,00
--	------------

**USTĘP 2 WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

**PUNKT 2.1**

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

**Struktura rzeczowa**

Lp.	Tytuł	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	22 532 589,51	13 847 161,25
	przychody ze sprzedaży produktów	22 060 821,50	13 847 161,25
	przychody ze sprzedaży usług	471 768,01	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	0,00	0,00
	RAZEM	22 532 589,51	13 847 161,25

**Struktura terytorialna**

Lp.	Tytuł	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 532 589,51	13 847 161,25
	kraj	45 262,77	7 158,78
	eksport	22 487 326,74	13 840 002,47
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	RAZEM	22 532 589,51	13 847 161,25

**PUNKT 2.2**

*W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:* NIE DOTYCZY JEDNOSTKI

**PUNKT 2.3**

*Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,* NIE WYSTĘPUJĄ W JEDNOSTCE

**PUNKT 2.4**

*Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,* NIE WYSTĘPUJĄ W JEDNOSTCE

**PUNKT 2.5**

*Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,* NIE WYSTĘPUJE W JEDNOSTCE

**PUNKT 2.6**

*Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;*

Lp.		01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
1	Zysk brutto	492 079,86	512 938,66
2	Zwiększenia przychodów	0,00	0,00
3	Wyłączenia z przychodów	0,00	0,00
4	Zwiększenie kosztów	276 717,64	279 655,25
	amortyzacja podatkowa - KUP	276 717,64	279 655,25
5	Wydatki niestanowiące kosztów	1 115 737,35	882 140,54
	koszty reprezentacji	266 340,83	36 424,11
	amortyzacja NKUP	197 770,83	189 766,15
	pozostałe	13 099,82	420 549,53
	ulga za złe długi CIT	4 091,94	0,00
	odsetki naliczone od pożyczki - różnica przejściowa	36 716,26	30 063,17
	pozostałe	254 711,95	193 098,36
	odsetki budżetowe	3 898,00	177,83
	odsetki niezapłacone NKUP	2 231,60	0,00
	koszty samochodów NKUP	59 000,28	15 989,79
	PFRON	17 527,00	9 268,00
	różnice kursowe z przeliczenia	237 805,11	-11 589,57
	rezerwa na niewykorzystane urlopy	22 543,73	-101 606,83
	rezerwa na koszty	0,00	100 000,00
6	Podstawa opodatkow. [1+2-3+4-5]	1 331 099,57	1 115 423,95
7	Odliczone straty z lat poprzednich	1 122 132,33	1 115 424,00
8	Podstawa po odliczeniach [6-7]	208 967,00	0,00
7	Podatek dochodowy	39 704,00	0,00

**PUNKT 2.7**

*Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania:* NIE WYSTĘPUJĄ W JEDNOSTCE

**PUNKT 2.8**

*Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;* NIE WYSTĘPUJĄ W JEDNOSTCE

**PUNKT 2.9**

*Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,* NIE WYSTĘPUJĄ W JEDNOSTCE

**PUNKT 2.10**

**Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.** NIE WYSTĘPUJĄ W JEDNOSTCE

**PUNKT 2.11**

**Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.** NIE WYSTĄPIŁ W JEDNOSTCE

**PUNKT 2.12**

**Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy. -komentarz w Zamknięciu roku 2020 str. 378** NIE WYSTĄPIŁ W JEDNOSTCE

**USTĘP 3 DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH - KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY.**

Lp.	Wyszczególnienie	KURSY WALUT		
		EURO	USD	GBP
1	Pozycje bilansowe	4,5994	4,0600	5,4846
2	Rachunek zysków i strat*)	-	-	-

Spółka nie sporządza sprawozdania w walucie obcej. Jedynie pozycje bilansowe dotyczące transakcji walutowych są wyceniane w przeliczeniu z zastosowaniem kursu średniego NBP dla danej waluty.

**USTĘP 4 WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**

**PUNKT 4.1**

**Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.**

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływów pieniężnych.

## USTĘP 5 INFORMACJE O:

### PUNKT 5.1

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnych do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik spółki NIE WYSTĄPIŁ W JEDNOSTCE

### PUNKT 5.2

Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki; NIE WYSTĄPIŁY W JEDNOSTCE

### PUNKT 5.3

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Lp	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych na dzień	Razem liczba zatrudnionych na dzień
		31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
	Pracownicy ogółem, z tego:	25,00	24,06
	- pracownicy umysłowi	5,00	6,00
	- na stanowiskach robotniczych	20,00	18,06
	- zatrudnieni poza granicami kraju	0,00	0,00
	- uczniowie	0,00	0,00
	- pracownicy na urloпах wychowawczych	0,00	0,00

### PUNKT 5.4

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Lp.	Członkowie organów	Wynagrodzenia obciążające koszty	Usługi Menadżerskie
<b>01.01.2021-31.12.2021</b>			
1	zarządzających	62 088,84	684 807,00
2	nadzorujących	0,00	0,00
3	administracyjnych	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>62 088,84</b>	<b>684 807,00</b>
<b>01.01.2020-31.12.2020</b>			
1	zarządzających	60 000,00	562 515,00
2	nadzorujących	0,00	0,00
3	administracyjnych	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>60 000,00</b>	<b>562 515,00</b>

#### **PUNKT 5.5**

*Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;* NIE WYSTĘPUJĄ W JEDNOSTCE

#### **PUNKT 5.6**

*Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy w podziale;* NIE WYSTĘPUJĄ W JEDNOSTCE

### **USTĘP 6 OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ**

#### **PUNKT 6.1**

*Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;* NIE WYSTĄPIŁY W JEDNOSTCE

#### **PUNKT 6.2**

*Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,* NIE WYSTĄPIŁY W JEDNOSTCE

#### **PUNKT 6.3**

*Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;* NIE WYSTĄPIŁY W JEDNOSTCE

#### **PUNKT 6.4**

*Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

W danych prezentowanych na dzień 31 grudnia 2020 roku nie nastąpiły zmiany w stosunku do roku porównawczego zakończonego na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku.

### **USTĘP 7 OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH**

Jednostka jest podmiotem związanym kapitałowo z podmiotem dominującym mającym siedzibę w Stanach Zjednoczonych Ameryki HELGESEN INDUSTRIES Inc. z siedzibą w Hartford.

#### **PUNKT 7.1**

*Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:* NIE WYSTĘPUJĄ W JEDNOSTCE

**PUNKT 7.2**

**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,**

**01.01.2021-31.12.2021**

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty/zapasy	Należności z tytułu pożyczek udzielonych	Zobowiązania z tytułu pożyczek otrzymanych
1	Helgesen Industries INC	776 829,47	2 731 209,71	3 461 959,38	11 244,25	0,00	981 312,91
	<b>RAZEM</b>	<b>776 829,47</b>	<b>2 731 209,71</b>	<b>3 461 959,38</b>	<b>11 244,25</b>	<b>0,00</b>	<b>981 312,91</b>

**01.01.2020-31.12.2020**

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty/zapasy	Należności z tytułu pożyczek udzielonych	Zobowiązania z tytułu pożyczek otrzymanych
1	Helgesen Industries INC	0,00	2 517 172,43	1 139 565,19	35 735,93	0,00	944 596,65
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>2 517 172,43</b>	<b>1 139 565,19</b>	<b>35 735,93</b>	<b>0,00</b>	<b>944 596,65</b>

**PUNKT 7.3**

**Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;**

NIE DOTYCZY JEDNOSTKI

**PUNKT 7.4**

**Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

NIE DOTYCZY JEDNOSTKI

**PUNKT 7.5**

**Informacja o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,**

HELGESEN INDUSTRIES Inc. Hartford WI 53027 USA, 7261 Highway 60 WEST

**Informacja o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,**

NIE DOTYCZY JEDNOSTKI

**PUNKT 7.6**

**Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**

NIE DOTYCZY JEDNOSTKI

## USTĘP 8 INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

W roku 2021 nie miało miejsca połączenie spółki.

### PUNKT 8.1

*W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:* NIE DOTYCZY JEDNOSTKI

## USTĘP 9 WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROZEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

### PUNKT 9.1

*W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.*

Zarząd HELGESEN Sp. z o.o. z uwagą analizuje wpływ pandemii koronawirusa na działalność operacyjną i sytuację finansową Spółki i aktywnie temu przeciwdziała, na bieżąco monitoruje sytuację związaną z zagrożeniem epidemicznym w kraju oraz wdraża efektywne działania osłonowe rządu i samorządów oraz reaguje adekwatnie do sytuacji w celu zapewnienia możliwie najlepszych wyników finansowych Spółki, mając na uwadze bezpieczeństwo i zdrowie klientów oraz pracowników.

Spółka nie ma bezpośrednich relacji handlowych z państwami zaangażowanymi w konflikt zbrojny w Ukrainie, czy też z państwami objętymi sankcjami gospodarczymi tj. Białorusią. Konflikt jednak stanowi istotne ryzyko na sytuację polityczno-gospodarczą w Europie Wschodniej, co może mieć pośredni wpływ na realizację zamówień na czas.

Do istotnych czynników bezpośrednio wpływających na funkcjonowanie Spółki w 2022 roku należą:

- ponad dwukrotny wzrost cen wyrobów stalowych oraz wzrosty cen nośników energii i paliw;
- problemy z dostępnością czynników produkcji (stal);
- wahania kursów walut.

## USTĘP 10 INNE INFORMACJE

### PUNKT 10.1

*Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.*

Spółka spodziewa się poprawy wyników po stronie przychodów oraz utrzymania poziomu rentowności

**PUNKT 10.1-1**

**Informacje o wartości bilansowej rozrachunków**

**Należności**

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021 r.			Stan na dzień 31.12.2020 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych, z tego:</b>	<b>776 829,47</b>	<b>0,00</b>	<b>776 829,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	776 829,47	0,00	776 829,47	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	776 829,47	0,00	776 829,47	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, z tego:</b>	<b>5 765 129,44</b>	<b>0,00</b>	<b>5 765 129,44</b>	<b>3 900 883,89</b>	<b>0,00</b>	<b>3 900 883,89</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	4 458 068,40	0,00	4 458 068,40	3 058 789,49	0,00	3 058 789,49
	-do 12 miesięcy	3 485 970,31	0,00	3 485 970,31	2 157 891,30	0,00	2 157 891,30
	-powyżej 12 miesięcy	972 098,09	0,00	972 098,09	900 898,19	0,00	900 898,19
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	1 300 740,75	0,00	1 300 740,75	840 772,77	0,00	840 772,77
c	inne	6 320,29	0,00	6 320,29	1 321,63	0,00	1 321,63
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>6 541 958,91</b>	<b>0,00</b>	<b>6 541 958,91</b>	<b>3 900 883,89</b>	<b>0,00</b>	<b>3 900 883,89</b>

**Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku**

Lp.	Wiek w dniach	31.12.2021 r.			31.12.2020 r.		
		Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
<b>1</b>	<b>bieżące, z tego :</b>	<b>3 340 347,70</b>	<b>0,00</b>	<b>3 340 347,70</b>	<b>1 726 601,67</b>	<b>0,00</b>	<b>1 726 601,67</b>
a	od jednostek powiązanych	755 381,84	0,00	755 381,84	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	2 584 965,86	0,00	2 584 965,86	1 726 601,67	0,00	1 726 601,67
<b>2</b>	<b>przeterminowane, z tego :</b>	<b>1 894 550,17</b>	<b>0,00</b>	<b>1 894 550,17</b>	<b>1 332 187,82</b>	<b>0,00</b>	<b>1 332 187,82</b>
a	od jednostek powiązanych	21 447,63	0,00	21 447,63	0,00	0,00	0,00
	do 90 dni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90-180	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	180-360	21 447,63	0,00	21 447,63	0,00	0,00	0,00
	powyżej 360	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	1 873 102,54	0,00	1 873 102,54	1 332 187,82	0,00	1 332 187,82
	do 90 dni	470 973,69	0,00	470 973,69	395 173,28	0,00	395 173,28
	90-180	118 335,44	0,00	118 335,44	0,00	0,00	0,00
	180-360	311 695,32	0,00	311 695,32	36 116,35	0,00	36 116,35
	powyżej 360	972 098,09	0,00	972 098,09	900 898,19	0,00	900 898,19
	<b>RAZEM</b>	<b>5 234 897,87</b>	<b>0,00</b>	<b>5 234 897,87</b>	<b>3 058 789,49</b>	<b>0,00</b>	<b>3 058 789,49</b>

**Należności długoterminowe;**

Lp.	Należności długoterminowe	Stan na	Stan na
		31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek - kaucje	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według wieku**

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem wartość	Ogółem wartość
		31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
<b>1</b>	<b>bieżące, z tego :</b>	<b>2 917 668,09</b>	<b>1 992 077,94</b>
a	od jednostek powiązanych	1 927,22	1 006 520,21
b	od pozostałych jednostek	2 915 740,87	985 557,73
<b>2</b>	<b>przeterminowane, z tego :</b>	<b>3 027 536,42</b>	<b>1 785 631,55</b>
a	od jednostek powiązanych	2 729 282,49	1 510 652,22
	do 90 dni	2 368,72	2 971,21
	90-180	1 483,90	5 402,47
	180-360	5 464,43	8 404,34
	powyżej 360	2 719 965,44	1 493 874,20
b	od pozostałych jednostek	298 253,93	274 979,33
	do 90 dni	161 839,05	41 203,41
	90-180	19 885,07	0,00
	180-360	16 670,21	0,00
	powyżej 360	99 859,60	233 775,92
	<b>RAZEM</b>	<b>5 945 204,51</b>	<b>3 777 709,49</b>

Osoba sporządzająca:  
BUCHALTER Sp. z o.o.  
Bydgoszcz, ul Dąbrowa 20

Rybacki Marcin  
Prezes Zarządu  
Nathaniel Marshall  
Członek Zarządu

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_