

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

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2022-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2022-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2023-06-30](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJMAZ \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf_: [SprFinJednostkaMalaWzlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to the financial statements in accordance with Annex 5 to the Accounting Act:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [PETHELP SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [MAZOWIECKIE](#)County: [WARSZAWA](#)Municipality: [WARSZAWA](#)City: [WARSZAWA](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [MAZOWIECKIE](#)County: [WARSZAWA](#)

Municipality: [WARSZAWA](#)

Street: [STUDENCKA](#)

Building number: [41](#)

City: [WARSZAWA](#)

Postal code: [02-735](#)

Post office: [WARSZAWA](#)

Tax Identification Number (NIP): [9512462441](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): [0000739662](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

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

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

Indication of applied simplifications intended for small entities: [1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości \(Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm.\), zwaną dalej Uor, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Sprawozdanie finansowe za 2022 rok zostało przygotowane w realizacji obowiązku wynikającego z Ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych dla małych jednostek z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt 5, art. 47 ust. 4 pkt 5, art. 48 ust. 4. Jednostka skorzystała na podstawie art. 48a ust. 4, art. 48b ust. 5 ustawy o rachunkowości ze zwolnienia z obowiązku sporządzenia zmian w kapitale własnym oraz ze sporządzenia rachunku przepływów środków pieniężnych. 3. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.](#)

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: true - statement has been prepared with assumption of continuing activity; false - statement has been prepared assuming that the activity will not be continued: [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)),:

[Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia \(po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów\), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w](#)

tym również: 1) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, 2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne używane na warunkach leasingu ujmowane są w aktywach trwałych, jeżeli umowa leasingu spełnia warunki określone w Ustawie. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają różnice odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Roczna stopa oraz okres amortyzacji ustalane są zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności środka lub prawa do użytkowania, w zależności od tego, który jest krótszy. Przyjęte okresy oraz stawki amortyzacyjne są przedmiotem weryfikacji co najmniej raz do roku obrotowego. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 tys. złotych podlegają jednorazowej amortyzacji. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu ich oddania do użytkowania. Grunty nie są amortyzowane poza prawem wieczystego użytkowania gruntu. Należności W sprawozdaniu finansowym należności wykazywane są w podziale na należności długo- i krótkoterminowe oraz od podmiotów powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i pozostałych podmiotów. Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Aktywa pieniężne Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz oraz w szczególności naliczone odsetki od aktywów finansowych. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. W pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych są także prezentowane naliczone, a niezafakturowane

przychody dotyczące bieżącego roku obrotowego. Kapitał własny Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami umowy o utworzeniu Jednostki i w wartości wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału w aktywach. Zobowiązania W sprawozdaniu finansowym zobowiązania wykazywane są w podziale na zobowiązania długo- i krótkoterminowe oraz od podmiotów powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i pozostałych podmiotów. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. W ramach zobowiązań wykazywane są również rezerwy na niezafakturowane koszty z tytułu dostaw i usług. Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie: - faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie wyżej wymienionego kursu a także w przypadku pozostałych operacji. Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Zastosowane kursy wymiany walut zostały przedstawione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego. Podatek dochodowy odroczony W sytuacji, gdy różnica między wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania w części stanowiącej różnice przejściowe jest znaczna (przejściowe różnice między wykazywaną w bilansie księgową

wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości), tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Kwota danego aktywa w przyszłości zostanie odliczona od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej z uwzględnieniem zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli Jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą oraz część odroczoną. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Ujmowanie przychodów Przychody ujmowane są zgodnie z zasadą memoriałową, to znaczy proporcjonalnie do okresu na jaki wykupiono pakiet medyczny.

determining the financial result:

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. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Przychodem ze sprzedaży produktów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z bieżącą działalnością, wpływające na wynik finansowy. Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Balance sheet in accordance with Annex No. 5 of the Accounting Act:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	1,377,767.71	338,748.76
A. Fixed assets	180,434.50	177,862.94
I. Intangible assets	81,000.00	81,000.00
II. Tangible fixed assets, including:	0.00	0.00
– fixed assets	0.00	0.00

– capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	7,000.00	5,700.00
IV. Long-term investments, including:	0.00	0.00
– land and buildings	0.00	0.00
– long-term financial assets	0.00	0.00
V. Long-term accruals	92,434.50	91,162.94
B. Current assets	1,197,333.21	160,885.82
I. Inventory	0.00	0.00
II. Short-term receivables, including:	880,698.04	140,050.40
a) a) trade receivables/payables, including:	742,038.75	139,556.53
– to 12 months	742,038.75	139,556.53
– over 12 months	0.00	0.00
III. Short-term investments:	316,635.17	20,835.42
a) a) short-term financial assets:, w tym	316,635.17	20,835.42
– cash in hand and in bank	316,635.17	20,835.42
IV. Short-term accruals	0.00	0.00
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	1,377,767.71	338,748.76
A. Equity	603,716.34	-136,654.27
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	291,850.00	199,200.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	3,779,259.00	1,871,934.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund)	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	-2,207,788.27	-1,085,859.12
VI. Net profit (loss)	-1,259,604.39	-1,121,929.15
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	774,051.37	475,403.03
I. Liabilities provisions, including:	0.00	0.00
– pension and related benefits provisions	0.00	0.00
II. Long-term liabilities, including:	0.00	0.00
– arising from credits and loans	0.00	0.00
III. Short-term liabilities, including:	164,469.14	336,459.57
a) a) arising from credits and loans	1,803.28	150,733.56
b) b) trade receivables/payables, including:	122,618.34	141,371.04
– To 12 months	122,618.34	141,371.04
– Over 12 months	0.00	0.00
c) c) special funds	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	609,582.23	138,943.46

Profit and loss account in accordance with Annex No. 5 to the Accounting Act:

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	1,407,423.74	481,118.69
I. Net sales	1,407,423.74	366,686.37
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	0.00	114,432.32
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
B. Operating activity costs	2,666,168.05	1,689,620.31
I. Amortisation	22,619.92	0.00
II. Consumption of materials and energy	50,723.01	151,327.99
III. Outsourced services	1,597,610.05	924,201.51
IV. Remunerations	824,568.16	502,237.75
V. Social insurances and other benefits, including:	150,880.20	91,940.68
– pension	0.00	0.00
VI. Other costs, including:	19,766.71	19,912.38
– value of sold goods and materials	0.00	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A - B	-1,258,744.31	-1,208,501.62
D. Other operating income, including:	2,865.32	7,750.80
– revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
E. Other operating expenses, including:	95.29	697.27
– revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
F. Financial income, including:	0.00	0.00
I. Dividend and profit sharing:	0.00	0.00
– from related entities, where the party holds involvement in capital	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
G. Financial costs, including:	4,901.67	11,644.00
I. Interest, including:	2,526.17	2,057.97
– for related entities	2,039.17	733.56
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
H. Gross profit (loss)) (C + D - E + F - G	-1,260,875.95	-1,213,092.09
I. Income tax	-1,271.56	-91,162.94
J. Net profit (loss)) (H - I	-1,259,604.39	-1,121,929.15

Additional information and clarifications in accordance with Annex No. 5 of the Accounting Act:

Additional information and clarifications:

Description: [Pethelp_SF_informacja_dodatkowa_2022](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Pethelp_SF__informacja_dodatkowa_2022.pdf](#)Binary content of the base64-encoded file: [Pethelp_SF_informacja_dodatkowa_2022.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
	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	-1,260,875.95
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	0.00
C. Non-taxable revenue in the current year, including	0.00
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	591,132.74
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	5,898.60
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	18,463.42
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	11,318.41
H. Loss from previous years, including:	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00
J. Income tax basis	-658,557.24
K. Income tax	0.00