

DUOLIFE SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: DUOLIFE SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: WIĘCKOWICE TOPOLOWA 22/, 32-082 ZABIERZÓW

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

1089Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6751485320

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000638495

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023r. są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności

a) Wartości Niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł firma wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów, w momencie oddania do użytkowania przy zastosowaniu stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. Podmiot dokonuje umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosując metodę liniową.

Wartości Niematerialne i Prawne o wartości jednostkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się je bezpośrednio w koszty zużycia.

b) Środki trwałe

Do amortyzacji środków trwałych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej.

Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych nabytych środków trwałych firma przyjęła następujące progi wartościowe – cena nabycia aktywów powyżej 10.000,00 zł.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych jednostka wykorzystuje metodę linową.

Środki trwałe prezentowane w bilansie wycenione są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizacyjne. Środki trwałe o wartości jednostkowej od 1500,00 zł do 10.000,00 zł są amortyzowane jednorazowo, natomiast poniżej 1500,00 zł zalicza się je bezpośrednio w koszty zużycia.

c) Inwestycje w obcych środkach trwałych.

Inwestycje w obcych środkach trwałych prezentowane są w bilansie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z pracami adaptacyjnymi pomniejszone o odpisy umorzeniowe.

Inwestycje amortyzowane są 10 lat

d) Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmowane są według cen zakup

e) Towary

Towary wycenia się według cen rzeczywistych zakupu.

f) Wycena inwestycji

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne aktywa finansowe ujmuje się na dzień powstania lub nabycia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, niezależnie czy są to inwestycje długoterminowe czy krótkoterminowe.

Spółka dokonuje wycenę bilansową inwestycji zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

g) Należności i zobowiązania

Rozrachunki – należności i zobowiązania – wycenia się w momencie ich powstania wg wartości nominalnej. W przypadku rozrachunków w walutach obcych przelicza się je na złote stosując: - dla operacji gospodarczych potwierdzonych dokumentem celnym, kurs wynikający z tego dokumentu; - dla pozostałych operacji gospodarczych – obowiązujący na dzień przeprowadzenia operacji średni kurs danej waluty wg tabeli NBP.

h) Wycena środków pieniężnych

Środki pieniężne w walucie krajowej wycenia się wg ich wartości nominalnej.

i) Kapitały własne

Wykazano w wartości nominalnej

6. Inwentaryzacja

Inwentaryzacji podlegają następujące składniki majątku obrotowego:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych – potwierdzono na dzień 31.12.2023 rok
- należności potwierdzono na dzień określony w potwierdzeniu sald
- zobowiązania potwierdzono na dzień określony w potwierdzeniu sald

Inne aktywa i pasywa zinwentaryzowano drogą porównania ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami na dzień 31.12.2023 rok

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustalany jest w wariancie porównawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe i wykazuje informacje w zakresie ustalonym w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	100 184 694,36	97 120 709,05
I. Wartości niematerialne i prawne	442 823,10	366 018,52
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	22 487,10	25 818,52
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	420 336,00	340 200,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	52 602 325,64	49 381 968,41
1. Środki trwałe	49 206 733,51	46 114 670,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 000 000,00	1 800 000,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	7 412 142,91	4 752 992,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	376 617,90	486 512,25
d) środki transportu	40 261 643,34	38 459 841,36
e) inne środki trwałe	156 329,36	615 323,88
2. Środki trwałe w budowie	68 706,50	38 300,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	3 326 885,63	3 228 998,15
III. Należności długoterminowe	4 411 119,74	5 414 613,81
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	4 411 119,74	5 414 613,81
IV. Inwestycje długoterminowe	34 273 097,38	33 166 025,52
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	34 273 097,38	33 166 025,52
a. w jednostkach powiązanych	29 029 563,78	28 326 233,58
- udziały lub akcje	16 417 650,06	17 319 710,30
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	12 611 913,72	11 006 523,28
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 448 950,00	663 950,00
- udziały lub akcje	1 448 950,00	663 950,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	3 794 583,60	4 175 841,94
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 794 583,60	4 175 841,94
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 455 328,50	8 792 082,79
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 455 328,50	7 705 098,27
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 086 984,52
B. AKTYWA OBROTOWE	40 171 247,51	31 805 795,88
I. Zapasy	19 772 195,14	12 012 639,00
1. Materiały	257 533,25	189 432,96
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	17 474 702,22	9 209 604,72
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 039 959,67	2 613 601,32
II. Należności krótkoterminowe	12 560 613,07	13 097 690,58
1. Należności od jednostek powiązanych	726 990,42	829 245,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	668 172,50	829 245,34
- do 12 miesięcy	668 172,50	636 418,66
- powyżej 12 miesięcy		192 826,68
b) inne	58 817,92	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 394 711,16	333 424,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 394 711,16	333 424,01
- do 12 miesięcy	1 394 711,16	333 424,01
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	10 438 911,49	11 935 021,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 209 246,63	6 177 670,83
- do 12 miesięcy	4 209 246,63	6 177 670,83
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 869 448,82	4 268 654,11
c) inne	2 360 216,04	1 488 696,29
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 958 521,35	5 060 980,46

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 958 521,35	5 060 980,46
a) w jednostkach powiązanych		1 308 174,78
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		1 308 174,78
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		433 270,36
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		433 270,36
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 958 521,35	3 319 535,32
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 928 847,55	2 542 025,26
- inne środki pieniężne	1 029 673,80	777 510,06
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 879 917,95	1 634 485,84
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	140 355 941,87	128 926 504,93

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	55 891 759,37	59 044 654,38
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	110 565,40	110 565,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	54 622 038,38	50 229 348,89
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 048 034,92	
VI. Zysk (strata) netto	6 207 190,51	8 704 740,09
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	84 464 182,50	69 881 850,55
I. Rezerwy na zobowiązania	7 772 745,04	7 496 401,36
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 772 745,04	7 496 401,36
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	26 389 688,50	12 381 921,60
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	26 389 688,50	12 381 921,60
a) kredyty i pożyczki	4 465 158,05	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	21 924 530,45	12 381 921,60
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	49 675 046,71	49 364 846,07
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		18 450,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		18 450,00
- do 12 miesięcy		18 450,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	49 675 046,71	49 346 396,07
a) kredyty i pożyczki	9 449 846,44	3 663 843,78
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	21 699 091,99	27 699 413,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 055 971,89	12 884 910,54
- do 12 miesięcy	12 055 971,89	12 884 910,54
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 184 167,21	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 781 426,79	3 945 326,15
h) z tytułu wynagrodzeń	899 941,38	811 092,48
i) inne	604 601,01	341 810,12
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	626 702,25	638 681,52
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	626 702,25	638 681,52
- długoterminowe	260 481,58	260 481,58
- krótkoterminowe	366 220,67	378 199,94
PASYWA RAZEM	140 355 941,87	128 926 504,93

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	179 033 191,04	203 515 898,41
- od jednostek powiązanych	2 632 338,14	2 971 033,20
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 217 381,11	3 193 507,92
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	171 815 809,93	200 322 390,49
B. Koszty działalności operacyjnej	172 144 100,09	195 028 364,18
I. Amortyzacja	9 394 030,16	8 206 289,54
II. Zużycie materiałów i energii	3 680 719,73	3 247 687,39
III. Usługi obce	82 799 806,68	80 305 834,51
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 448 639,98	1 192 065,74
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	14 239 930,48	12 858 160,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 853 106,59	2 699 746,14
- emerytalne		1 123 915,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	486 812,15	483 070,12
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	57 241 054,32	86 035 510,11
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 889 090,95	8 487 534,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	11 683 612,00	5 410 778,11
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 239 754,50	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	10 443 857,50	5 410 778,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 903 924,46	1 988 413,70
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 099 337,03
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	8 903 924,46	889 076,67
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	9 668 778,49	11 909 898,64
G. Przychody finansowe	2 090 799,36	818 059,04
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	590 799,36	818 057,70
- od jednostek powiązanych	448 434,53	521 669,70
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	1 500 000,00	1,34
H. Koszty finansowe	5 008 326,89	1 910 849,91
I. Odsetki, w tym:	3 749 208,34	1 844 537,39
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	1 259 118,55	66 312,52
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 751 250,96	10 817 107,77
J. Podatek dochodowy	544 060,45	2 112 367,68
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 207 190,51	8 704 740,09

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	59 044 654,38	51 341 291,34
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-5 048 034,92	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	53 996 619,46	
1. Kapitał podstawowy	110 565,40	110 565,40
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	110 565,40	109 392,30
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		1 173,10
a) zwiększenie (z tytułu)		1 173,10
- wydania udziałów (emisji akcji)		1 173,10
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	110 565,40	110 565,40
2. Kapitał zapasowy	54 622 038,38	50 229 348,89
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	50 229 348,89	43 242 359,85
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 392 689,49	6 986 989,04
a) zwiększenie (z tytułu)	4 392 689,49	6 986 989,04
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		2 780 653,90
- podziału zysku (ustawowo)	4 392 689,49	4 206 335,14
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- korekta odpisu na kapitał rezerwowy		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	54 622 038,38	50 229 348,89
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-5 048 034,92	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 704 740,09	8 581 859,14
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 704 740,09	8 581 859,14
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 704 740,09	8 581 859,14
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	8 704 740,09	8 581 859,14
wypłata dywidendy	4 312 050,60	4 375 524,00
zwiększenie kapitału zapasowego	4 392 689,49	4 206 335,14
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	5 048 034,92	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 048 034,92	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 048 034,92	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 048 034,92	
6. Wynik netto	6 207 190,51	8 704 740,09
a) zysk netto	6 207 190,51	8 704 740,09
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	55 891 759,37	59 044 654,38
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	55 891 759,37	59 044 654,38

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	6 207 190,51	8 704 740,09
II. Korekty razem	212 801,16	1 122 537,49
1. Amortyzacja	9 394 030,16	8 206 289,54
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	23 139,35	-107 817,82
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 700 136,42	1 033 844,80
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 239 754,50	1 099 337,03
5. Zmiana stanu rezerw	276 343,68	7 367 642,81
6. Zmiana stanu zapasów	-7 759 556,14	1 753 239,62
7. Zmiana stanu należności	1 599 389,50	-4 271 632,22
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	524 518,99	-5 988 269,97
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 257 411,38	-7 970 096,30
10. Inne korekty	-5 048 034,92	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 419 991,67	9 827 277,58

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	7 948 168,42	1 841 033,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 470 281,93	58 943,09
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	977 886,49	1 782 089,91
a) w jednostkach powiązanych		1 153 047,17
b) w pozostałych jednostkach	977 886,49	629 042,74
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	975 153,60	600 000,00
- odsetki	2 732,89	29 042,74
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	2 500 000,00	
II. Wydatki	5 508 577,54	6 987 847,49
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 231 043,64	1 944 711,14
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	277 533,90	4 179 761,35
a) w jednostkach powiązanych		3 526 792,35
b) w pozostałych jednostkach	277 533,90	652 969,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	277 533,90	652 969,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		863 375,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 439 590,88	-5 146 814,49
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	10 251 160,71	6 498 172,56
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		2 781 827,00
2. Kredyty i pożyczki	10 251 160,71	3 716 345,56
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	17 471 757,23	14 244 407,65
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	4 312 050,60	3 783 204,05
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		52 501,78
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	8 512 951,75	8 571 442,21
8. Odsetki	3 705 602,20	1 837 259,61
9. Inne wydatki finansowe	941 152,68	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 220 596,52	-7 746 235,09
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 638 986,03	-3 065 772,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 638 986,03	-3 065 772,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 319 535,32	6 385 307,32
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	4 958 521,35	3 319 535,32
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	6 751 250,96	10 817 107,77
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	12 256 038,48	5 408 955,87
Pozostałe		
różnice kursowe (art. 15a)	501 276,12	226 146,90
naliczone odsetki (art. 15a)	588 066,47	809 060,06
przychody operacyjne NPP (art. 16)	11 166 695,89	4 373 748,91
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	262 684,02	
Pozostałe	262 684,02	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	21 715 446,98	11 967 819,60
Pozostałe		22 346,76
odsetki (art. 15a)	3 141 706,76	1 764 056,16
koszty NKUP (art. 16)	9 276 750,46	897 480,58
wynagrodzenia (art. 16)		
narzuty na wynagrodzenia (art. 16)		
pfron (art. 16)	226 991,00	167 528,00
koszty operacyjny NKUP (art. 16)		1 309 343,49
amortyzacja NKUP (art. 16)	9 069 998,76	7 807 064,61
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		449 997,69
Pozostałe		449 997,69
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	443 449,10	331 059,25
Pozostałe	443 449,10	331 059,25
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	11 869 416,38	9 260 027,77
Pozostałe	4 002 417,00	
Konto 225 i 226 KUP związane z przekształceniem leasingu operacyjnego na finansowy KUP (art. 3 ust. 4) (art. 3 ust. 4)	7 866 999,38	9 260 027,77
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 357 618,00	8 234 882,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja dodatkowa

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

a) środki trwałe wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia, - aktualizacji, - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży, - aktualizacji, - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
1	2	3	4	5
Środki trwałe razem z tego:	56377088,74	23734428,96	17123351,71	62988165,99
Grunty	1800000,00	1450000,00	2250000,00	1000000,00
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5036097,29	2800000,00		7836097,29
Urządzenia techniczne i maszyny	1252916,00	108839,57	139204,69	1222550,88
Środki transportu	47161797,40	19339530,63	13948571,02	52552757,01
Inne środki trwałe	1126278,05	36058,76	785576	376760,81

b) umorzenia i aktualizacje środków trwałych:

	Wartość	Zwiększenia z tytułu:	Zmniejszenia z tytułu:	Stan na
--	---------	-----------------------	------------------------	---------

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	początkowa na początek roku obrotowego	- nabycia, - aktualizacji, - przemieszczenia, - inne	- sprzedaży, - aktualizacji, - przemieszczenia, - inne	koniec roku obrotowego wartości początkowej
1	2	3	4	5
Umorzenie środków trwałych razem z tego :	10 262 418,48			
Grunty	0	0	0	0
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	283104,52	140846,86		423951,38
Urządzenia techniczne i maszyny	766 403,75	160280,67	80748,44	845935,98
Środki transportu	8 701 956,04	8948027,13	5358869,50	12291113,67
Inne środki trwałe	510 954,17	141544,08	432066,80	220431,45

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia, - aktualizacji, - przemieszczenia, - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży, - aktualizacji, - przemieszczenia, - inne	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne razem z tego:	560946,38			560946,38
Inne wartości niematerialne i prawne	560946,38			560946,38

d) umorzenia i aktualizacje wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia, - aktualizacji, - przemieszczenia, - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży, - aktualizacji, - przemieszczenia, - inne	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
1	2	3	4	5
Umorzenie wartości niematerialne i prawne razem z tego :	535127,86	3331,42		538459,28
Inne wartości niematerialne i prawne	535127,86	3331,43		538459,28

e) Środki trwałe w budowie

na początek roku 38 300,00
Zwiększenia: 30 406,50

Zmniejszenia:	0
na koniec roku	68 706,50

f) Zmiana wartości inwestycji długoterminowych- jednostki powiązane

Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych w wartości netto:

Na początek roku	17 319 710,30
Zmniejszenia, z tytułu:	1 500 000,00
-Wyceny , odpisy	12 595,00
Zwiększenia z tytułu:	
- nabycie udziałów	664 352,68
- wycena:	
- korekta pozycji	5 000,00
Stan na koniec roku	16 476 467,98

g) Zmiana wartości inwestycji długoterminowych- jednostki o zaangażowaniu kapitałowym

Udziały lub akcje w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale w wartości netto:

Na początek roku	663 950,00
Zmniejszenia, z tytułu:	
- Wyceny , odpisy	
- Korekta pozycji	5 000,00
Zwiększenia z tytułu:	
- nabycie udziałów	790 000,00
- wycena:	0
Stan na koniec roku	1 448 950,00

h) długoterminowe aktywa finansowe- pożyczki

- udzielone pożyczki w jednostkach powiązanych – 12 611 913,72
- udzielone pożyczki w pozostałych jednostkach – 3 794 583,60

2. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

- nie występują

Odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych (udziały) w wys.12.930,00 został dokonany w 2022 r.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10

- nie występują

4. Grunty w wieczystym użytkowaniu

- nie występują

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

- nie występują

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

- nie występują

7. Dane dotyczące należności, odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

- Nie dotyczy.

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

Kapitał podstawowy spółki na dzień 31.12.2023 r. wynosił 110 565,40 zł i obejmował 1 105 654 akcji o wartości nominalnej 0,01 zł.

Struktura:

Nazwa serii akcji	Liczba akcji w danej serii	Udział w kapitale (%)	Rodzaj akcji
Seria A	1 000 000	90,44	Zwykłe
Seria B	19 265	1,74	Zwykłe
Seria C	41 484	3,75	Zwykłe
Seria D	33 174	3,00	Zwykłe
Seria E	9 299	0,84	Zwykłe
Seria F	2 432	0,22	Zwykłe

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2023.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych -strata	-5048034,92
2.	Zysk netto	6207190,51
3.	Proponowany podział	6207190,51
	a) kapitał zapasowy	159155,59
	b) pokrycie straty z lat ubiegłych	5048034,92
	c) wypłata dywidendy	1 000 000,00

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

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku na początek okresu wynosiły: 7 496 401,36 zł

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego na koniec roku wynoszą: 7 772.745,04 zł.

12. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

	Zobowiązania długo i krótkoterminowe	do 1 roku		powyżej 1 roku	
		BO	BZ	BO	BZ
		Jednostek powiązanych:	0	0	0
1	z tytułu dostaw i usług	0	0	-	-
	I zob.wobec jedn. Zang.kapitale	18 450,00	0	-	-
	Pozostałych jednostek:	49 346 396,07	48 672 322,89	12 381 921,60	27 392 412,32
2	kredyty i pożyczki	3 663 843,78	8 447 122,62	-	5 467 881,87
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
	inne zobowiązania finansowe	27 699 413,00	21 699 091,99	12 381 921,60	21 924 530,45
	z tytułu dostaw i usług	12 884 910,54	12 055 971,89	-	-
	Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	1 184 167,21		
	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 945 326,15	3 781 426,79	-	-
	z tytułu wynagrodzeń	811 092,48	899 941,38	-	-
	inne	341 810,12	604 601,01	-	-

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem

charakteru i formy tych zabezpieczeń.

- umowa kredytu 890/2021/1776 z dnia 29.11.21 – hipoteka umowna do wys. 4.500.000,00 na nieruchomości przy ul. Topolowej 22, 32-082 Więckowice

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Czynne rozliczenie międzyokresowe	10 426 568,63	11 335 246,45
Aktywa z tyt. odroczonego podatku	7 705 098,27	8 455 328,50
Odsetki od leasingów	2 380 173,20	2 212 581,68
polisy	252 320,87	579 475,88
domeny	43 864,02	62 562,93
Inne rozliczenia międzyokresowe	45 112,27	25 297,46

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec Okresu
- krótkoterminowe	378 199,94	567 884,33
- długoterminowe	260 481,58	260 481,58
Razem	638 681,52	567 884,33

15. Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Wartość łączna	w tym długoterminowe
Rozliczenia międzyokresowe czynne	11335246,45	8455328,5
Przychody przyszłych okresów	626702,25	260481,58
Należności	16912914,89	4411119,74
Zobowiązania	76745467,67	27392412,32
w tym z tyt. innych zobow. Finansowych	43623622,44	21924530,45

16. 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.

- brak

17. W przypadku gdy składniki aktywów nie będące 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 dotyczy

18. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

- nie dotyczy

19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62 a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz.U. z 2017r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz.62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo - kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2023 r.- 55 117,61 zł

20. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

- nie dotyczy

II. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Udziały w jednostkach zależnych	17 925 417,98	17 983 660,30
2	Pożyczki udzielone i należności własne	14 674 797,38	12 169 192,63
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0	0
4	Aktywa dostępne do sprzedaży	0	0
5	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 896 720,85	2 542 025,26
	Razem	36 496 936,21	32 694 878,19

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Kwota w tys. zł	w tym za granicę	
			WDT	Poza UE
1.	produktów	171 815,8	5 133,4	6 858,3
2.	usług	7 217,3	3 496,9	1 625,5

Ogółem :	179 033,1
----------	-----------

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług i towarów zł i gr.:

Lp.	Wyszczególnienie w zł	kwota	Udział w %
	Przychody netto ze sprzedaży		
1.	<i>Usług, w tym:</i>	7 217 381,11	<i>4,04</i>
	Najem samochodów	1 105 238,99	
	Wynajem jachtu	1 657 473,75	
	szkoleniowe	1 304 977,39	
	Sponsoring	155 618,46	
	Pozostałe	2 994 072,52	
2.	<i>Towarów, materiałów</i>	171 815 809,93	<i>95,96</i>
	Ogółem :	179 033 191,04	100

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:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Nie dotyczy- Spółka sporządza rachunek w wersji porównawczej.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Spółka w roku 2023 nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych środków trwałych

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka w roku 2023 nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych zapasy.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

- Nie dotyczy.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Tytuł	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	6 751 250,96	10 817 107,77
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a	12 256 038,48	5 408 955,87

dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym	262 684,02	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	13 848 447,60	2 707 791,83
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		449 997,69
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	443 449,10	331 059,25
H. Strata z lat ubiegłych, w tym		0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	4 002 417,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 357 618	8 234 882
K. Podatek dochodowy	1 017 947,42	1 564 628

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

- nie wystąpiły

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

- nie wystąpiły

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.

Nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w roku 2023 wynosiły 4 055 188,50 w tym brak nakładów na niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska.

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2024 r. wyniosą 1.000.000,00 zł

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- nie wystąpiły

11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

- nie wystąpiły

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. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

- nie wystąpiły

IV. Kursy przyjęte do wyceny

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

- kursy przyjęte do ich wyceny

- tab. kurs. 251/A/12/23 z dnia 29.12.2023 r.

V. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

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.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych do rachunku przepływu środków pieniężnych (w zł):

Wyszczególnienie	Stan na:	
	2022 r.	2023 r.
Krótkoterminowe aktywa finansowe - razem		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 542 025,26	3 896 720,85
Wyszczególnienie	Stan na :	
	2022 r.	2023 r.
Przepływy z działalności operacyjnej	9 827 277,58	3 853 879,51
Przepływy z działalności inwestycyjnej	- 5 146 814,49	2 538 251,56
Przepływy z działalności finansowej	- 7 746 235,09	- 4 785 271,74
Przepływy pieniężne netto	- 3 065 772,00	1 606 859,33

Wykazane krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz inne środki pieniężne. Przepływy pieniężne netto wynoszą 1 606 859,33 zł i są zgodne z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych.

VI. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

- nie występują

2. informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, 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 powiązanymi 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 występują

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w przeliczeniu na pełny etat.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w roku 2023 wynosiło: 136,15

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

Wynagrodzenie zarządu ogółem: 120.000,00 zł brutto

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

6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a. badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,,**
- b. inne usługi atestacyjne,**

- c. usługi doradztwa podatkowego,
- d. pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem netto
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023	41.500,00 Na podstawie umowy
2.	Inne usługi atestacyjne	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	

Uchwałą nr 1/01/2024 Rady Nadzorczej DUOLIFE SA w dniu 08.01.2024 r. podjęto uchwałę w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 dokonano wyboru Firmy MW Audyt Sp. z o.o. ul. Kolonia Fabryczna 7c/14, 32-500 Chorzów wpis na listę FA 4349

VII. Objasnienie niektórych istotnych zdarzeń

1. Informacja 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

W roku 2023 wystąpiły ujawnienia zdarzeń, które należałyby ująć w sprawozdaniu finansowym za rok 2023 jako skutek błędów popełnionych w latach ubiegłych.

W 2023 r. skorygowano Wynik finansowy roku 2022

- usługi obce o wartość 3 318 477,00
- korektę CIT za 2022r. o kwotę 683 940,00
- koszty finansowe z tyt. wpłat na kapitał rezerwowy kwota 605.000,00
- koszty finansowe z tyt. dokonanych wpłat na kapitał rezerwowy koszty roku 2021 kwota 440.617,92

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

- Nie dotyczy.

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 dotyczy.

4. informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Bilans (wybrane dane po przekształceniu w złotych):

--

Pozycja	Nazwa pozycji	Dane sprawozdawcze za 2023 rok	Dane na dzień 31.12.2022 r.		
			Dane porównawcze	Różnica	Przekształcone dane porównawcze
Pasywa					
A.VI	Zysk (strata) netto	6 207 190,51	8 704 740,00	-5 048 034,92	3 656 705,08
RziS (wybrane dane po przekształceniu w złotych):					
Pozycja	Nazwa pozycji	Dane sprawozdawcze za 2023 rok	Dane na dzień 31.12.2022 r.		
			Dane porównawcze	Różnica	Przekształcone dane porównawcze
B.III	Usługi obce	82 799 806,68	80 305 834,51	3 318 477,00	83 624 311,51
I	Zysk (strata) brutto	5 764 450,96	10 817 107,77	-3 318 477,00	7 498 630,77
J	Podatek dochodowy	544 060,45	2 112 367,68	683 940,00	2 796 307,68
L	Zysk (strata) netto	6 207 190,51	8 704 740,09	-5 048 034,92	3 656 705,08

VIII. Objaśnienie powiązań kapitałowych

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

- Nie dotyczy.

2. informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

a) jednostki powiązane

- należności wartość – 668 172,50 zł

b) w jednostkach ,w których jednostka posiada zaangażowane w kapitale

- należności- wartość 1 394 711,16 zł

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.

Stanem na 31.12.2023 roku DuoLife S.A. posiada spółki zależne:

DuoLife Italia udział 100% (kapitał podstawowy 10 000 euro)

DuoLife Rosja udział 100% - (kapitał podstawowy 180.000,00 rubli)

DuoLife Europe GMBH udział 100% (kapitał podstawowy 25.000 euro)

W/w spółki powstały w celach dystrybucji produktów na odpowiednich rynkach i w odpowiedniej walucie.

Personal Excellence Network Sp. z o.o. ma celu szkolenie i doskonalenie klientów w zakresie budowy

biznesu, udział 50%. (kapitał podstawowy 5.000 zł)

Goverby Investments Sp. z o.o. S.K.A. udział 100% (kapitał podstawowy 1.180.420,00 zł), została powołana do realizacji projektów inwestycyjnych. Wszystkie udziały w Spółce Goverby Investments Sp. z o.o.- udział 100%,(kapitał podstawowy 5.000,00 zł) będącej komplementariuszem Spółki Goverby Investments S.K.A. należą do DuoLife SA.

Centrum Medicum Poland Sp. z o.o. - podmiot zajmujący się produkcją kosmetyków w Łodzi, który został utworzony w 2016 roku, udział 49%. (kapitał podstawowy 5.000,00 zł)

ROYAL INVESTMENT FLEET Sp. z o.o. podmiot został założony w 2021 roku w celach prowadzenia działalności najmu katamaranu, 80 % udziałów. Kapitał podstawowy 100.000,00 zł)

ROYAL INVESTMENT GROUP Sp. z o.o. podmiot został założony w 2021 roku w celach prowadzenia działalności związanej z nieruchomościami, 80 % udziałów.(kapitał podstawowy 100.000,00 zł)

ROYAL INVESTMENT PRODUCTION Sp. z o.o. został założony w 2022 r w celach prowadzenia działalności produkcyjnej, 50% udziałów (kapitał podstawowy 10.000,00 zł)

ROYAL INVESTMENT HOTELS Sp. z o.o. został założony w 2022 r. w celach prowadzenia działalności budowy domów na sprzedaż, 50 % udziałów (kapitał podstawowy 100.000,00zł)

BIONATEO Sp. z o.o.- zakupiono 20% udziałów (kapitał podstawowy 5.000,00)

RENT-ME Sp. z o.o.- zakupiono 30 % udziałów (kapitał podstawowy 5.000,00)

Jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

IX. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

X. Niepewność i zagrożenia kontynuacji działalności

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

- nie wystąpiły

XI. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W roku 2023 światowa gospodarka stała w obliczu bardzo poważnych konsekwencji wojny na Ukrainie. Konflikt i związane z nim sankcje gospodarcze nałożone na Rosję będą miały istotny wpływ na światową gospodarkę i rynki finansowe. Kierownictwo zdaje sobie sprawę, że w każdej chwili w związku z w/w sytuacją może nastąpić osłabienie koniunktury. Szok cenowy o zasięgu ogólnoswiatowym spowodowany wojną, utrudniony dostęp do instrumentów finansowych, wysoka inflacja to kluczowe problemy z jakimi być może Spółka będzie borykać w najbliższym czasie. Precyzyjna ocena tego wpływu na działalność Spółki jest na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego stabilna. Mimo wszelkich niepewności Zarząd robi wszystko, aby sytuacja finansowa firmy nie była zagrożona.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM