

TOTAL FITNESS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: TOTAL FITNESS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Siedziba: Al. Bohaterów Września 9/, 02-389 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9311Z, 9312Z, 9313Z, 9329Z, 8690A, 8551Z, 4719Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7011051683

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000920049

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

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 wyceny aktywów i pasywów:

- wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Licencja i oprogramowanie komputerowe 2 lata

Wartość firmy 5 lat

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3,5 tysiąca złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

- rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do

użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione, chyba że możliwe jest wykazanie, że spowodowały one zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie. W takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów oraz praw użytkowania wieczystego gruntu, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Inwestycje w budynki 10 lat

Urządzenia techniczne i maszyny 3-10 lat

Inne środki trwałe 3-5 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3,5 tysiąca złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

- należności krótko- i długoterminowe

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

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

- środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

- rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze.

Dokonywane co miesiąc odpisy w ciężar rachunku zysków i strat następują stosownie do upływu czasu oraz wielkości świadczeń.

W Total Fitness Sp. z o.o. istotnymi kategoriami kosztów operacyjnych, które podlegają rozliczeniu w następnych okresach sprawozdawczych,

są między innymi koszty ubezpieczeń, koszty wszelkich usług ponoszonych z góry, np. abonamenty, domeny, okresowe licencje na programy.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

- rozliczenia międzyokresowe przychodów

Jednostka tworzy międzyokresowe rozliczenia przychodów obejmujące przychody rozliczane w czasie w celu właściwego doliczenia przychodów do okresu sprawozdawczego, którego dotyczą, zgodnie z zasadą memoriału.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów ujmowane są po stronie pasywów (przychody przyszłych okresów) odnosząc się do zafakturowanych (należnych) przychodów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

- kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego.

- zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania handlowe wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty. Spółka uznaje za zobowiązania

handlowe kwoty przypadające do zapłaty za dobra lub usługi, które zostały dostarczone lub wykonane oraz zostały zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Oznacza to, że na koniec roku do wartości zobowiązań z tytułu kredytu dolicza się odsetki. Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań zarówno długoterminowych jak i krótkoterminowych w zależności od ustalonego terminu spłaty zobowiązań. Zobowiązania z tytułu kredytu w rachunku bieżącym prezentowane są w zobowiązaniach krótkoterminowych.

- rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

- odroczony podatek dochodowy

Spółka w myśl art. 37 ustawy o rachunkowości ustala aktywa i tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

- leasing

Spółka w myśl ustawy o rachunkowości kwalifikuje umowy leasingu według zasad określonych w art. 3 ust. 4 i 5 ustawy.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej.

Wynik finansowy jednostki 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.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

1. Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
2. Sprawozdanie finansowe spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
3. Sprawozdanie finansowe zawiera jednostkowe dane podmiotu, sporządzającego bilans samodzielnie.
4. W sprawozdaniu finansowym zdarzenia gospodarcze wykazane są zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
5. Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022 r. sporządzono przy założeniu kontynuowania przez jednostkę działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane istotne okoliczności wskazujące na wystąpienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez podmiot.
6. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - 1) bilansu;
 - 2) rachunku zysków i strat;
 - 3) rachunku przepływów pieniężnych;
 - 4) zestawienia zmian w kapitale własnym;
 - 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
7. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.
8. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości przewidzianymi dla podmiotów kontynuujących działalność.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

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	15 758 386,16	18 975 506,79
I. Wartości niematerialne i prawne	129 908,38	334 324,73
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	129 908,38	334 324,73
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 558 552,27	16 726 827,40
1. Środki trwałe	13 558 552,27	16 726 827,40
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	11 441 528,03	13 615 948,98
c) urządzenia techniczne i maszyny	103 773,03	154 759,38
d) środki transportu	50 478,99	66 408,08
e) inne środki trwałe	1 962 772,22	2 889 710,96
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	1 283 835,97	1 400 276,70
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	1 283 835,97	1 400 276,70
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	786 089,54	514 077,96
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	784 699,00	510 938,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 390,54	3 139,96
B. AKTYWA OBROTOWE	4 547 848,91	6 369 908,81
I. Zapasy	129 288,72	113 189,17
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	122 763,72	113 189,17
5. Zaliczki na dostawy i usługi	6 525,00	
II. Należności krótkoterminowe	3 149 112,11	2 351 358,89
1. Należności od jednostek powiązanych	1 715 076,91	1 216 873,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 715 076,91	1 216 873,33
- do 12 miesięcy	1 715 076,91	1 216 873,33
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 434 035,20	1 134 485,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 161 244,63	730 423,84
- do 12 miesięcy	1 161 244,63	730 423,84
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	259 108,26	351 953,35
c) inne	13 682,31	52 108,37
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 192 374,13	3 819 161,67

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 192 374,13	3 819 161,67
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 192 374,13	3 819 161,67
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 174 538,73	3 819 161,67
- inne środki pieniężne	17 835,40	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	77 073,95	86 199,08
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	20 306 235,07	25 345 415,60

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 437 599,95	7 523 363,72
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 608 500,00	2 608 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 914 863,72	4 623 756,21
- 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		
VI. Zysk (strata) netto	5 914 236,23	291 107,51
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 868 635,12	17 822 051,88
I. Rezerwy na zobowiązania	1 957 737,90	961 325,91
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		28 545,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 012 551,98	450 943,30
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	1 012 551,98	450 943,30
3. Pozostałe rezerwy	945 185,92	481 837,61
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	945 185,92	481 837,61
II. Zobowiązania długoterminowe	767 199,30	2 541 874,12
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	767 199,30	2 541 874,12
a) kredyty i pożyczki		931 227,82
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	671 754,70	1 258 057,14
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	95 444,60	352 589,16
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 452 442,94	13 926 688,77
1. Wobec jednostek powiązanych	1 619 020,09	3 736 161,06

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	106 035,68	
- do 12 miesięcy	106 035,68	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	1 512 984,41	3 736 161,06
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 833 422,85	10 190 527,71
a) kredyty i pożyczki	129 639,82	8 911 377,10
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	586 045,69	574 034,82
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	691 565,99	491 666,84
- do 12 miesięcy	691 565,99	491 666,84
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	146 394,91	134 219,31
h) z tytułu wynagrodzeń		50,49
i) inne	279 776,44	79 179,15
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	691 254,98	392 163,08
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	691 254,98	392 163,08
- długoterminowe	6 900,89	1 215,53
- krótkoterminowe	684 354,09	390 947,55
PASYWA RAZEM	20 306 235,07	25 345 415,60

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:	38 067 638,05	9 848 786,92
- od jednostek powiązanych	9 425 783,24	2 970 138,49
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 062 750,82	9 608 579,21
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	1 004 887,23	240 207,71
B. Koszty działalności operacyjnej	30 653 360,26	9 099 466,47
I. Amortyzacja	3 410 714,15	1 191 717,83
II. Zużycie materiałów i energii	3 670 460,44	905 681,59
III. Usługi obce	17 076 958,96	4 941 220,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:	41 318,52	13 170,04
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	5 323 781,82	1 612 093,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	391 791,61	168 349,11
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	265 770,22	157 851,62
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	472 564,54	109 382,45
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	7 414 277,79	749 320,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	610 060,35	99 992,84
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	610 060,35	99 992,84
E. Pozostałe koszty operacyjne	500 929,75	301 065,17
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 510,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		155 076,03
III. Inne koszty operacyjne	498 419,75	145 989,14
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 523 408,39	548 248,12
G. Przychody finansowe	101 431,04	113 246,56
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:		12 246,56
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	101 431,04	101 000,00
H. Koszty finansowe	441 470,20	299 831,17
I. Odsetki, w tym:	413 183,95	167 306,09
- dla jednostek powiązanych	212 984,41	24 166,08
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	28 286,25	132 525,08
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 183 369,23	361 663,51
J. Podatek dochodowy	1 269 133,00	70 556,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 914 236,23	291 107,51

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)	7 523 363,72	7 232 256,21
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 523 363,72	7 232 256,21
1. Kapitał podstawowy	2 608 500,00	2 608 500,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 608 500,00	2 608 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 608 500,00	2 608 500,00
2. Kapitał zapasowy	4 914 863,72	4 623 756,21
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 623 756,21	4 623 756,21
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	291 107,51	
a) zwiększenie (z tytułu)	291 107,51	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	291 107,51	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 914 863,72	4 623 756,21
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. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
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		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
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		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	5 914 236,23	291 107,51
a) zysk netto	5 914 236,23	291 107,51
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 437 599,95	7 523 363,72
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 437 599,95	7 523 363,72

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	5 914 236,23	291 107,51
II. Korekty razem	4 389 577,42	2 874 666,84
1. Amortyzacja	3 615 130,50	1 263 337,98
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		18 308,31
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		38 424,98
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	996 411,99	810 206,62
6. Zmiana stanu zapasów	-16 099,55	20 367,51
7. Zmiana stanu należności	-681 312,49	269 232,69
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	518 657,23	349 586,13
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	36 205,45	115 034,64
10. Inne korekty	-79 415,71	-9 832,02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	10 303 813,65	3 165 774,35

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	26 500,00	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 500,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	311 567,98	290 826,16
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	311 567,98	175 064,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		115 762,16
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-285 067,98	-290 826,16
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	8 400 000,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	8 400 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	21 045 533,21	1 217 704,35
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	20 452 122,11	866 224,28
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	574 291,60	186 194,98
8. Odsetki	19 119,50	165 285,09
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-12 645 533,21	-1 217 704,35
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 626 787,54	1 657 243,84
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 626 787,54	1 657 243,84
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 819 161,67	2 161 917,83
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 192 374,13	3 819 161,67
- 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	7 183 369,23	361 663,51
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	104 693,05	100 000,00
Pozostałe	104 693,05	100 000,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 161 944,18	536 043,64
Pozostałe	1 161 944,18	536 043,64
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	640 167,31	328 310,81
Pozostałe	640 167,31	328 310,81
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 320 660,51	1 385 312,51
Pozostałe	2 320 660,51	1 385 312,51
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	606 826,75	222 121,04
Pozostałe	606 826,75	222 121,04
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	8 270 733,07	1 217 122,14
K. Podatek dochodowy	1 571 439,00	231 253,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

1_SF_Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_do_sprawozd.pdf

1_SF_Dod.informacje_i_objasnienia_do_SF_2022_280220.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2022 r.

A. AKTYWA TRWAŁE

Informacje na temat zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych i zmian dotychczasowej amortyzacji.

I. Wartości niematerialne i prawne

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM								
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne		Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Przeniesienie	Razem
				Oprogramowanie	Pozostałe			
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu		1 029 815,80					1 029 815,80
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	56 818,96	0,00	56 818,96
2.1.	- nabycie					56 818,96		56 818,96
2.2.	- wytworzenie we własnym zakresie							0,00
2.3.	- przyjęcie z wartości niematerialnych i prawnych w trakcie realizacji							0,00
2.4.	- zawarcie umowy leasingu finansowego							0,00
2.5.	- aport, nieodpłatne otrzymanie							0,00
2.6.	- aktualizacja wartości							0,00
2.7.	- odsetki od zobowiązań finansowych (dotyczy WNiP w trakcie realizacji)							0,00
2.8.	- skapitalizowane różnice kursowe (dotyczy WNiP w trakcie realizacji)							0,00
2.9.	- inne							0,00
2.10.	- nabycie spółki zależnej							0,00
2.11.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	-56 818,96	0,00	-56 818,96
3.1.	- sprzedaż							0,00
3.2.	- likwidacja					-56 818,96		-56 818,96
3.3.	- inne							0,00
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej							0,00
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00
4.	Wartość brutto - przemieszc. ZCP							0,00
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	1 029 815,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 029 815,80
6.	Umorzenie - stan na początek okresu		695 491,07					695 491,07
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	204 416,35	0,00	0,00	0,00	0,00	204 416,35
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe		204 416,35					204 416,35
7.2.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (utworzenie)							0,00
7.3.	- aktualizacja wartości							0,00
7.4.	- inne							0,00
7.5.	- nabycie spółki zależnej							0,00
7.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.	- sprzedaż							0,00
8.2.	- likwidacja							0,00
8.3.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (rozwiązanie)							0,00
8.4.	- inne							0,00
8.5.	sprzedaż spółki ZCP							0,00
8.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne							0,00
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	899 907,42	0,00	0,00	0,00	0,00	899 907,42
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	334 324,73	0,00	0,00	0,00	0,00	334 324,73
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	129 908,38	0,00	0,00	0,00	0,00	129 908,38

Spółka nie użytkuje wartości niematerialnych i prawnych na podstawie umów leasingu, zaklasyfikowanych do ujęcia w ewidencji bilansowej jako leasing finansowy.

W Spółce nie wystąpiły w 2022 roku nakłady na prace badawcze oraz nakłady na prace rozwojowe,

II. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu		22 858 444,23	453 669,33	79 645,45	10 110 806,03	33 502 565,04
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0	26 310,00	7 460,00	0,00	220 979,02	254 749,02
2.1.	- nabycie		26 310,00	7 460,00		220 979,02	254 749,02
2.2.	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00
2.3.	- zawarcie umowy leasingu finansowego						0,00
2.4.	- aport, nieodpłatne otrzymanie						0,00
2.5.	- aktualizacja wartości						0,00
2.6.	- inne						0,00
2.7.	- nabycie spółki zależnej						0,00
2.8.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0	0,00	4 050,00	0,00	57 500,00	61 550,00
3.1.	- sprzedaż			4 050,00		57 500,00	61 550,00
3.2.	- likwidacja						0,00
3.3.	ZCP wydzielenie						0,00
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej						0,00
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne						0,00
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0	22 884 754,23	457 079,33	79 645,45	10 274 285,05	33 695 764,06
6.	Umorzenie - stan na początek okresu		9 242 495,25	298 909,95	13 237,37	7 221 095,07	16 775 737,64
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0	2 200 730,95	57 636,35	15 929,09	1 136 417,76	3 410 714,15
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe		2 200 730,95	57 636,35	15 929,09	1 136 417,76	3 410 714,15
7.2.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości						0,00
7.3.	- aktualizacja wartości						0,00
7.4.	- inne						0,00
7.5.	- nabycie spółki zależnej						0,00
7.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0	0,00	3 240,00	0,00	46 000,00	49 240,00
8.1.	- sprzedaż			3 240,00		46 000,00	0,00
8.2.	- likwidacja						0,00
8.3.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości						0,00
8.4.	ZCP wydzielenie						0,00
8.5.	- sprzedaż spółki zależnej						0,00
8.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne						0,00
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0	11 443 226,20	353 306,30	29 166,46	8 311 512,83	20 137 211,79
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0	13 615 948,98	154 759,38	66 408,08	2 889 710,96	16 726 827,40
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0	11 441 528,03	103 773,03	50 478,99	1 962 772,22	13 558 552,27

W 2022 roku Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Spółka użytkuje część środków trwałych na podstawie umów leasingu, zaklasyfikowanych do ujęcia w ewidencji bilansowej jako leasing finansowy. Wartość bilansowa tych składników na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiła 1 203 258,29 PLN i przedstawiała się następująco:

WARTOŚĆ NETTO AMORTYZOWANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMOWY LEASINGU FINANSOWEGO			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2021	31.12.2022
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 742 325,41	1 152 917,10
4.	Środki transportu	65 443,55	50 341,19
5.	Inne środki trwałe		
Razem		1 807 768,96	1 203 258,29

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i umów leasingu operacyjnego na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 0,00 PLN na dzień 31 grudnia 2022 roku: 0,00 PLN.

ŚRODKI TRWAŁE WEDŁUG TYTUŁÓW WŁASNOŚCI			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2021	31.12.2022
1.	Środki trwałe własne	14 919 058,44	12 355 293,98
2.	Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego	1 807 768,96	1 203 258,29
3.	Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	16 726 827,40	13 558 552,27
4.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	-	-
5.	Łączna wartość użytkowanych przez jednostkę środków trwałych	16 726 827,40	13 558 552,27

Poniesione w 2022 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wynosiły 254 749,02 PLN, w tym nakłady na ochronę środowiska 0,00 PLN. W 2022 roku Spółka planuje nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 250 000,00 PLN, w tym nakłady na ochronę środowiska w kwocie 0,00 PLN. Na koniec 2022 roku Spółka nie posiadała środków trwałych w budowie.

III. Należności długoterminowe

	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Należności długoterminowe od pozostałych jednostek:	1 400 276,70	1 283 835,97
- kaucja Warszawskie Zakłady Sprzętu Ortopedycznego	124 658,65	129 490,99
- kaucja Anna i Marek Kowalczyk	250 000,00	250 000,00
- kaucja Radomskie Zakłady Mięsne Sp. z o.o.	61 992,00	61 992,00
- kaucja Spółdzielnia Inwestycji Mieszkaniowych Ursynów	321 780,00	321 780,00
- kaucja Silesian Properties Sp. z o.o.	146 876,02	146 876,02
- kaucja Przedsiębiorstwo Zaopatrzenia Przemysłu Poligraficznego Reprograf.	71 695,53	71 695,53
- kaucja Grupa Interkol Olszewscy s.j.	141 142,50	141 142,50
- kaucja Auto Land Polska S.A.	10 332,00	10 858,93
- kaucja DL Invest sp. z o.o.	7 800,00	0,00
kaucja pieniężna za zabezpieczenie umowy Alior Bank	150 000,00	150 000,00
- kaucja pieniężna na zabezpieczenie umowy z mBank	114 000,00	0,00

IV. Inwestycje długoterminowe

Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

V. Aktywa finansowe

Spółka nie posiada akcji, papierów wartościowych ani nie udzieliła pożyczek.

VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	514 077,96	786 089,54
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	510 938,00	784 699,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	3 139,96	1 390,54

B. AKTYWA OBROTOWE

I. Zapasy

W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów. Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą 0,00 PLN.

II. Należności krótkoterminowe

	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Należności krótkoterminowe	2 351 358,89	3 149 112,11
Należności jednostek powiązanych:	1 216 873,33	1 715 076,91
Należności od pozostałych jednostek:	1 134 485,56	1 434 035,20
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	730 423,84	1 161 244,63
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń:	351 953,35	259 108,26
- z tytułu podatku VAT-7	308 404,00	186 833,00
- podatek VAT do przeniesienia na kolejny okres rozliczeniowy	43 437,57	72 275,26
- korekta VAT naliczonego zg. z art.89b UoV	111,78	0,00
ZUS	0,00	0,00
- z tytułu podatku CIT-8	0,00	0,00
c) inne:	52 108,37	13 682,31
- pozostałe	52 108,37	13 682,31

Należności krajowe wyceniono według wartości ustalonej przy ich powstawaniu.

Informacje o wysokości i zmianach odpisów aktualizujących wartość należności

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na 31.12.2021</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Rozwiązanie</i>	<i>Przeniesienie</i>	<i>Stan na 31.12.2022</i>
Odpisy aktualizujące należności z odbiorcami	978 941,03	742 118,93	559 053,10	0,00	1 162 006,86
Odpisy aktualizujące udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	718 155,17	0,00	0,00	0,00	718 155,17
Odpisy aktualizujące wartość sprzętu w magazynie/ środków trwałych	9 316,69	0,00	0,00	9 316,69	9 316,69
RAZEM	1 706 412,89	0,00	0,00	9 316,69	1 889 478,72

III. Inwestycje krótkoterminowe

	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Krótkoterminowe aktywa finansowe w tym:	3 819 161,67	1 192 374,13
<i>a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:</i>	3 819 161,67	1 192 374,13
- w kasie	61 641,48	37 024,86
- na rachunkach bankowych bieżących	3 757 520,19	1 137 513,87
inne	0,00	17 835,40

Środki pieniężne na rachunkach bankowych są wykazywane w wielkości nominalnej.

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

SPECYFIKACJA KRÓTKICH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH					
Lp	Wyszczególnienie	na dzień			
		31.12.2021		31.12.2022	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
1	Kluby fitness -koszty najmu, opl.eksploatacyjne,inne	0	44 264,49		53 795,83
2.	Kluby fitness - ubezpieczenie, polisa	0,00	41 934,59	1 390,54	21 887,58
	Razem	0,00	86 199,08	1 390,54	75 683,41

PASYWA BILANSOWE

A. KAPITAŁ WŁASNY

	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Kapitał własny w tym:	7 523 363,72	13 437 599,95
Kapitał podstawowy	2 608 500,00	2 608 500,00
Kapitał zapasowy	4 623 756,21	4 914 863,72
Zysk/ strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk/ strata netto	291 107,51	5 914 236,23

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2022r.

Lp.	Udziałowcy	Ilość udziałów	Wartość udziałów	Ilość procentowa
1	Benefit Systems SA	4 603	2 301 500,00	88,23 %
2	Blokada Holding AB	586	293 000,00	11,23 %
3	Katarzyna i Maciej Krajewscy (na zasadzie wspólności ustawowej)	28	14 000,00	0,54 %
	Razem	5 217	2 608 500,00	100,00 %

Kapitał podstawowy wynosi 2 608 500,00 PLN i składa się z 5 217 udziałów o wartości nominalnej po 500 PLN każdy.

Zarząd rekomenduje przeznaczenie zysku netto roku 2022 w wysokości 5 914 236,23 PLN na kapitał zapasowy Spółki.

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

I. Rezerwy na zobowiązania

ZMIANA STANU REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE ORAZ POZOSTAŁE REZERWY W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Rezerwy na:					Rezerwy ogółem
		odprawy emerytalne	nagrody jubileuszowe	wynagrodzenie	niewykorzystane urlopy	inne	
1.	Stan rezerw na początek okresu	0,00	0,00	398 879,26	52 064,04	0,00	450 943,30
2.	Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	927 238,00	85 313,98	0,00	1 012 551,98
2.1.	- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	422 238,00	85 313,98	0,00	507 551,98
2.2.	- inne	0,00	0,00	505 000,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	398 879,26	52 064,04	0,00	450 943,30
3.1.	- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	- rezerwy wykorzystane w okresie	0,00	0,00	398 879,26	52 064,04	0,00	52 064,04
3.3.	przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan rezerw na koniec okresu, w tym:	0,00	0,00	927 238,00	85 313,98	0,00	1 012 551,98
4.1.	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Rezerwy na:					Rezerwy ogółem
		skutki toczących się postępowań sądowych	straty z transakcji gospodarczych w toku	koszty na przełomie roku	restrukturyzacje	inne	
1.	Stan rezerw na początek okresu			164 013,20		317 824,41	481 837,61
2.	Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	0	0	0,00	0,00	815 893,42	815 893,42
2.1.	- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat			0,00		425 893,42	425 893,42
2.2.	- inne					390 000,00	390 000,00
3.	Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	0	0	164 013,20	0,00	188 531,91	352 545,11
3.1.	- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat					0,00	0,00
3.2.	- rezerwy wykorzystane w okresie			164 013,20		188 531,91	352 545,11
3.3.	- inne						0,00
4.	Stan rezerw na koniec okresu, w tym:	0	0	0,00	0,00	945 185,92	945 185,92
4.1.	- długoterminowa						0,00
4.2.	- krótkoterminowa	0	0	0,00	0,00	945 185,92	945 185,92

II/III. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH I KRÓTKOTERMINOWYCH					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe	Pozostałe zobowiązania	Razem
1.	Zobowiązania długoterminowe	95 444,60	671 754,70	0,00	767 199,30
1.1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	wobec pozostałych jednostek	95 444,60	671 754,70	0,00	767 199,30
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe, leasing	0,00	671 754,70	0,00	671 754,70
	zobowiązania - kaucje	95 444,60	0,00	0,00	95 444,60
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 642 624,23	586 045,69	1 223 773,02	3 452 442,94
2.1.	wobec jednostek powiązanych	1 512 984,41	0,00	106 035,68	1 619 020,09
	- kredyty i pożyczki	1 512 984,41	0,00	0,00	1 512 984,41
	z tytułu dostaw i usług			106 035,68	106 035,68
2.2.	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	wobec pozostałych jednostek	129 639,82	586 045,69	1 117 737,34	1 833 422,85
	- kredyty i pożyczki	129 639,82	0,00	0,00	129 639,82
	- inne zobowiązania finansowe, leasing	0,00	586 045,69	0,00	586 045,69
	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	691 565,99	691 565,99
	z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń	0,00	0,00	146 394,91	146 394,91
	wynagrodzenia i inne	0,00	0,00	279 776,44	279 776,44
3.	Zobowiązania finansowe ogółem, w tym:	1 738 068,83	1 257 800,39	1 223 773,02	4 219 642,24

Kredyty i pożyczki zostały wycenione na dzień 31.12.2022 r. w kwocie wymagalnej zapłaty.

Zobowiązania krajowe wyceniono według wartości ustalonej przy ich powstawaniu.

Zobowiązania w walucie zostały wycenione po średnim kursie NBP z dnia 31.12.2022 r.
dla 1 USD = 4,4018 PLN, 1 EUR = 4,6899 PLN, 1 SEK = 0,4213 PLN.

**ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY
WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY**

Lp	Wyszczególnienie	Wartość zobowiązania przypadająca do spłaty:				Zobowiązania ogółem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	- kredyty i pożyczki	1 512 984,41		0,00	0,00	1 512 984,41
1.2.	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	wobec pozostałych jednostek	715 685,51	767 199,30	0,00	0,00	1 482 884,81
3.1.	- kredyty i pożyczki	129 639,82	0,00	0,00	0,00	129 639,82
3.2.	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	- inne zobowiązania finansowe	586 045,69	671 754,70	0,00	0,00	1 257 800,39
3.4.	- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	- inne kaucje	0,00	95 444,60	0,00	0,00	95 444,60

ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyka, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy klient lub strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy.

Spółka minimalizuje ryzyko kredytowe, na które jest narażona poprzez dokonywanie transakcji handlowych i finansowych wyłącznie z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności. Ponadto Spółka w sposób ciągły monitoruje zaległości klientów oraz dłużników w regulowaniu płatności, analizując ryzyko kredytowe indywidualnie.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne dodatkowo korzysta z pożyczki i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności. Dodatkowo Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów, pożyczek) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

Ryzyko walutowe

Spółka nie jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży lub zakupu, które są wyrażone w walucie obcej, ponieważ większość transakcji zawierana jest w walucie PLN.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała instrumentów finansowych, dla których termin wykupu przypada wcześniej od terminu pierwotnie określonego w umowie.

IV. Rozliczenia międzyokresowe

SPECYFIKACJA INNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH BIERNYCH					
Lp	Wyszczególnienie	na dzień			
		31.12.2021		31.12.2022	
		dlugoterminowe	krótkoterminowe	dlugoterminowe	krótkoterminowe
1.	Przychody przyszłych okresów - karnety	1 215,53	376 247,03	6 900,89	677 798,97
2.	Inne		14 700,52		6 555,12
Razem		1 215,53	390 947,55	6 900,89	684 354,09

Spółka nie wykorzystuje w swojej działalności instrumentów pochodnych takich jak forward czy opcje walutowe.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA

Na dzień bilansowy spółka nie posiada udzielonych zobowiązań warunkowych.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Działalność Spółki w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. zamknęła się **zyskiem netto** w wysokości **5 914 236,23 PLN.**

PRZYCHODY:	38 779 129,44
<i>Przychody netto ze sprzedaży usług</i>	37 062 750,82
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów</i>	1 004 887,23
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	610 060,35
- otrzymane odszkodowania	0,00
przychody zarządanie	596 338,00
- pozostałe przychody operacyjne	13 722,35
<i>Przychody finansowe</i>	101 431,04
- różnice kursowe	101 431,04
- rozliczenie umowy	0,00
- pozostałe	0,00
- odsetki niezrealizowane	0,00

KOSZTY:	31 595 760,21
<i>Koszty działalności operacyjnej</i>	30 653 360,26
- amortyzacja	3 410 714,15
- zużycie materiałów i energii	3 670 460,44
- usługi obce	17 076 958,96
- podatki i opłaty	41 318,52
- wynagrodzenia	5 323 781,82
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	391 791,61
- pozostałe koszty rodzajowe	265 770,22
- wartość sprzedanych towarów	472 564,54
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	500 929,75
- amortyzacja dodatknej wartości firmy	204 416,35
strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 510,00
odszkodowania, kary	277,18
odpisy	183 035,83
różnica z tyt.inwentaryzacji	33 904,17
- pozostałe koszty operacyjne	76 786,22
<i>Koszty finansowe</i>	441 470,20
odsetki	413 183,95
- inne	28286,25
ZYSK BRUTTO:	7 183 369,23
Podatek dochodowy / odroczony za 2022 rok	1 269 133,00
ZYSK NETTO:	5 914 236,23

Przychody netto- struktura terytorialna	01.01-31.12.2021		01.01-31.12.2022	
	w PLN	w %	w PLN	w %
Kraj	9 848 786,92	100 %	38 067 638,05	100,00 %
Razem:	9 848 786,92	100%	38 067 638,05	100,00%

PODATEK DOCHODOWY

- Bieżący podatek dochodowy

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych), oraz nakładanie kar i grzywien. Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględniła także postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzulę GAAR należy stosować tak w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. W konsekwencji ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego może wymagać istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych, a kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych.

ZYSK BRUTTO	7 183 369,23
- Przychody niepodatkowe	101 693,02
- przychody NKUP	98 803,75
- dodatnie różnice kursowe NKUP	0
- odsetki NKUP	2 889,27
- różnice kursowe NKUP	0,00
+ Przychody podatkowe	0,00
- inne	0,00
+ Koszty niepodatkowe	1 795 883,61
- amortyzacja	604 510,67
- rezerwy na zużycie materiałów i energii	196 766,83
- rezerwy na usługi obce	425 290,25
- rezerwy na na sprawy sądowe	0
- rezerwy na wynagrodzenia, na niewykorzystane urlopy, ZUS	570 241,31
- odsetki NKUP	-216 324,39
- ujemne różnice kursowe NKUP	4,70
- odpisy aktualizujące	183 065,83
- rozliczenie umowy	0
- składki ZUS płacone przez pracodawcę	0
- pozostałe	32328,41
- Koszty podatkowe pozabilansowe	606 826,75
raty leasingowe - leasing operacyjny roz.podatkowo	575 004,60
inne	31 822,15
Strata podatkowa	0,00
Podstawa opodatkowania	8 270 733,07
Stawka podatku	19%
Podatek dochodowy za rok obrotowy	1 571 439,28

- Odroczoney podatek dochodowy

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO					
Lp	Tytuły różnic przejściowych - różnica pomiędzy podatkową a bilansowa wartością:	stan aktywa w bilansie		zmiana aktywa ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres	zmiana aktywa ujęta w korespondencji z kapitałem za okres
		na dzień			
		31.12.2021	31.12.2022	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2022 do 31.12.2022
1.	środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (bez leasingu)				
2.	środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym	24 323,00	54 542,10	0,00	0,00
3.	pożyczek udzielonych (odpisy aktualizujące, różnice kursowe, wycena w skorygowanej cenie nabycia)				
4.	aktywów finansowych wycenianych w cenie nabycia (odpisy aktualizujące)				
5.	odsetki od pożyczek	169 915,05	212 984,41	0,00	0,00
6.	zapasów (odpisy aktualizujące, bonusy i rabaty rozliczone na zapas)				
7.	należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące, różnice kursowe)	1 697 096,21	1 883 162,03	0,00	0,00
8.	rezerw na świadczenia pracownicze	450 943,32	1 012 551,98	0,00	0,00
9.	pozostałych rezerw	346 869,78	945 185,92	0,00	0,00
10.	kredytów i pożyczek otrzymanych (wycena w skorygowanej cenie nabycia, różnice kursowe)				
11.	zobowiązań handlowych i innych (różnice kursowe)				
12.	zobowiązań z tytułu wynagrodzeń oraz ZUS		21 566,85	0,00	0,00
13.	Straty podatkowe do rozliczenia w latach następnych				
20.	Pozostałe różnice przejściowe				
	Razem	2 689 147,36	4 129 993,29	0,00	0,00
	AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	510 938,00	784 698,73	0,00	0,00

REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODRO CZONEGO				
Lp	Tytuły różnic przejściowych - różnica pomiędzy podatkową a bilansowa wartością:	stan rezerwy w bilansie na dzień		zmiana rezerwy ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres
		01.01.2022	31.12.2022	od 01.01.2022 do 31.12.2022
1.	środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (bez leasingu)			
2.	środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym			
3.	Wycena nieruchomości			
4.	odsetki od pożyczek	12 246,56		
5.	należności handlowych i innych (różnice kursowe)	137 990,28		
6.	należności (przychody zarachowane statystycznie)			
7.	kredytów i pożyczek otrzymanych (wycena w skorygowanej cenie nabycia, różnice kursowe)			
8.	różnice kursowe			
9.	zobowiązań handlowych i innych (różnice kursowe)			
15.	Pozostałe różnice przejściowe			
	Razem	150 236,84	0,00	0,00
	REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODRO CZONEGO	28 545,00	0,00	0,00

Obciążenie podatkiem dochodowym wykazane w rachunku zysków i strat - część odroczone	-302 306,00
---	--------------------

OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2021	31.12.2022
1.	Środki pieniężne w kasie	61 641,48	37 024,86
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 757 520,19	1 137 513,87
3.	Inne środki pieniężne		17 835,40
4.	Inne aktywa pieniężne		
5.	Razem środki pieniężne wykazane w bilansie	3 819 161,67	1 192 374,13
6.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych		
7.	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie		
8.	Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	3 819 161,67	1 192 374,13

ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT

	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Środki pieniężne na rachunku VAT	0,00	0,00

ZATRUDNIENIU

Struktura zatrudnienia w podziale na grupy zawodowe	Ilość osób
1. pracownicy techniczni	
2. managerowie	0
3. recepcja + sprzedaż	4
4. pracownicy biurowi/ administracja	0
	4

WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ NADZORUJĄCYCH

Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2022 do 31.12.2022
1.	Zarząd Spółki	75 000,00	99 960,00
2.	Rada Nadzorcza		
Razem		75 000,00	99 960,00

Spółka nie udzieliła żadnych pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

INFORMACJE O WYNAGRODZENIU FIRMY AUDYTORSKIEJ

WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY			
Lp	Wyszczególnienie	Kwota za okres:	Kwota za okres:
		od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2022 do 31.12.2022
1.	Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	30 000,00	54 000,00
2.	Inne usługi atestacyjne		
3.	Usługi doradztwa podatkowego		
4.	Pozostałe usługi		
5.	Łączne wynagrodzenie	30 000,00	54 000,00

WARTOŚĆ TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - SPRZEDAŻ ORAZ NALEŻNOŚCI								
Lp	Wyszczególnienie	Przych. ze sprz. produktów, towarów i materiałów	Pozostałe przychody operacyjne	Należności długoterminowe (wartość netto)	Należności z tytułu dostaw i usług:			Należności krótkoterm. pozostałe (wartość netto)
					wartość brutto	odpisy aktualizujące		
1	VANITYSTYLE Sp. z o.o.	881 711,91			75 825,10			
2	BENEFIT SYSTEMS Spółka Akcyjna	8 544 071,23			1 639 251,81			
	Razem	9 425 783,14			1 715 076,91	0	0	

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA						
Lp	Wyszczególnienie	Pożyczki udzielone:			Pożyczki otrzymane:	
		długoterminowe aktywa finansowe	krótkoterm. aktywa finansowe	przychody finansowe z tytułu odsetek	zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe
1.	BENEFIT SYSTEMS Spółka Akcyjna					1 512 984,41
	Razem	0	0	0	0	1 512 984,41

*Jednostki powiązane ze Spółką osobowo przez członków Zarządu i wspólników

TRANSAKCJE Z WCHODZĄCYMI W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w roku obrotowym – nie wystąpiły.

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących w roku obrotowym – nie wystąpiły.

ISTOTNE TRANSAKCJE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawarła istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje o jednostce dominującej Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Benefit Systems jest Benefit Systems S.A. Benefit Systems S.A. jest jednostką sporządzającą sprawozdanie na najwyższym szczeblu Grupy Kapitałowej. Spółka dominująca powstała z przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Przekształcenie nastąpiło na mocy uchwały 2/2010 Zgromadzenia Wspólników z dnia 3 listopada 2010 roku (wpis do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta St. Warszawy – XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000370919 w dniu 19 listopada 2010). Spółce dominującej Benefit Systems S.A. nadano numer statystyczny REGON 750721670. W bieżącym okresie dane identyfikujące jednostkę sprawozdawczą nie uległy zmianie. Akcje Spółki dominującej są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. Siedziba Spółki dominującej mieści się Polsce przy ul. Plac Europejski 2, 00-844 Warszawa, Polska. Siedziba Spółki dominującej jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia działalności przez Grupę Kapitałową.

INFORMACJE O WYDARZENIACH PO DACIE BILANSOWEJ

Informacja dotycząca wpływu konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy na działalność Spółki. W dniu 24 lutego 2022 roku rozpoczęła się zbrojna ofensywa Rosji na terytorium Ukrainy. Spółka nie posiada aktywów w Ukrainie, ani w Rosji, nie prowadzi także działalności na terenie żadnego z tych krajów, ani nie świadczy usług na rzecz podmiotów tam zlokalizowanych. Na dzień sporządzenia Sprawozdania Finansowego nie odnotowano zauważalnego wpływu wojny na działalność operacyjną Spółki. Zarząd nie wyklucza ryzyka negatywnego wpływu trwającego konfliktu na kontrahentów Spółki, jednakże z uwagi na brak występowania koncentracji sprzedaży i należności od pojedynczych odbiorców, wpływ ewentualnych problemów z płynnością innych podmiotów nie powinien przekładać się w istotny sposób na sytuację finansową Spółki. Pomimo, iż konflikt zbrojny w Ukrainie nie wpływał w istotnym stopniu na bieżącą działalność Spółki, to w dalszej perspektywie może przełożyć się negatywnie na sytuację gospodarczą w kraju, poprzez wzrost cen paliw, surowców i energii, dalszy wzrost inflacji czy osłabienie walut lokalnych, co może przełożyć się na spadek popytu na usługi i produkty Spółki oraz wzrost kosztów operacyjnych.

Informacja dotycząca COVID-19. W dniu 11 marca 2020 roku Światowa Organizacja Zdrowia uznała epidemię koronawirusa za pandemię. Skutkiem tego było wprowadzenie przez rząd poszczególnych krajów stanów zagrożenia epidemicznego, a co za tym idzie obostrzeń w funkcjonowaniu placówek fitness w kraju i na rynkach zagranicznych. Branża fitness uznawana jest za jedną z najbardziej poszkodowanych branż w Polsce. Jako jedna z pierwszych została objęta zakazem funkcjonowania i jako jedna z ostatnich została z tego zakazu zwolniona. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie ma ograniczeń w funkcjonowaniu klubów fitness.

W czasie trwania zakazu działalności kierownictwo podjęło działania mające na celu ograniczenie ryzyka, które ma zamiar kontynuować w przypadku ewentualnych kolejnych zakazów. W roku 2022 pandemia COVID-19 nie przekładała się w istotny sposób na sytuację finansową Spółki.

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Na dzień 31 grudnia 2022 r. saldo pożyczki wynosiło 1.300.000,00 PLN kapitału oraz 212.984,41 PLN odsetek. Pożyczka została spłacona w całości 22 lutego 2023 r.

Zarząd Spółki nie identyfikuje innych zdarzeń istotnie wpływających na działalność Spółki, jakie miały miejsce w 2022 r. oraz po jego zakończeniu do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

INFORMACJA DOTYCZĄCA ZABEZPIECZEŃ NA MAJĄTKU

Zawarcie umowy finansowania z Europejskim Bankiem Odbudowy i Rozwoju oraz Santander Bank Polska S.A

W dniu 1 kwietnia 2022 roku Spółka dominująca oraz niektóre jej spółki zależne podpisały umowę długoterminowego finansowania ("Umowa") z Europejskim Bankiem Odbudowy i Rozwoju ("EBOR") oraz Santander Bank Polska S.A. („Santander”) (łącznie „Banki”) w wysokości 205 mln złotych ("Finansowanie"). Finansowanie może zostać dodatkowo powiększone o kwotę w wysokości maksymalnie 35 mln złotych. Przedmiotem Umowy jest udzielenie Spółce Dominującej Finansowania przez Banki, które może być wykorzystane na wydatki inwestycyjne związane z rozwojem organicznym grupy kapitałowej Emitenta, rozwojem platformy MultiLife, przejęciami, inwestycjami ekologicznymi, refinansowaniem istniejącego zadłużenia Spółki w postaci kredytów bankowych w Polsce oraz na ogólne cele korporacyjne. Część zabezpieczeń powyższej umowy stanowi zastaw finansowy na posiadanych przez Benefit Systems udziałach Total Fitness. Majątek będący własnością Total Fitness jest wyłączony z zabezpieczeń w/w umowy

NIEPEWNOŚĆ CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

Obligatoryjne informacje dodatkowe określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120.), które nie zostały zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu, nie dotyczą działalności podmiotu.

Sporządził

/ podpisy

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

KOTKOWSKA-SKRZYPEK AGNIESZKA dnia 2023-03-13