

# Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2020-01-01	
Okres do	2020-12-31	
Data sporządzenia	2021-07-07	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa firmy	Work Service International Sp. z o.o.		
Siedziba	Województwo	Dolnośląskie	
	Powiat	Wrocław	
	Gmina	Wrocław	
	Miejscowość	Wrocław	
Adres			
Adres	Kod kraju	PL	
	Województwo	Dolnośląskie	
	Powiat	Wrocław	
	Gmina	Wrocław	
	Ulica	Gwiazdzista	
	Nr budynku	66	
	Nr lokalu		
	Miejscowość	Wrocław	
	Kod pocztowy	53-413	
	Poczta	Wrocław	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki		8299Z 7810Z	
NIP		8971716834	
KRS		0000261009	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	2020-01-01
		Data do	2020-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		NIE	
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK	
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	NIE	

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności znajduje się w punkcie 2.2 w załączniku WSISprawozdanieFinansowe_2020.doc
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku obowiązujące jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość o ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% - 10% • urządzenia techniczne i maszyny 10% - 50% • środki transportu 20% - 33% • pozostałe środki trwałe 20% - 30%</li> </ul> <p>Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące: • autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne 20% - 50% • licencje 20% - 50% • koncesje 20% Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane. Inne inwestycje długoterminowe Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje krótkoterminowe Pożyczki udzielone wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Należności Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Zapasy Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne obejmują środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe o okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyceniane są według wartości na koniec okresu w złotych. Ewidencja wpływów i wypływów środków pieniężnych w walutach obcych następuje według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień transakcji. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Kapitał własny Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału. Rezerwy na zobowiązania Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;</li> <li>• przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych</li> </ul>	

przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań. Zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności: • ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, • z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobom, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: • równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych; • środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł; • wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych; • ujemną wartość firmy. Faktoring Spółka korzysta z usług faktoringu gdyż w ten sposób szybciej otrzymuje środki finansowe wynikające z zawartej transakcji sprzedaży, ponieważ faktor przekazuje w formie zaliczki ustalony procent wierzytelności Zgodnie z umową. Faktoring pozwala zatem skrócić cykl rotacji należności, a więc poprawia bieżącą płynność w ten sposób spółka ogranicza ryzyko niewypłacalności kontrahentów W roku obrotowym 2020 Work Service International Spółka z o.o. korzystała z usług banku faktoringowego Credit Agricole Bank Różnice kursowe Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł): EUR 31.12.2020 – 4,6148 31.12.2019 – 4,2585 2.5 Zmiany zasad rachunkowości dokonane w okresie sprawozdawczym W 2020 r. Spółka nie dokonała istotnych zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

#### ustalenia wyniku finansowego

Uznawanie przychodu Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe. Pozostałe przychody i koszty operacyjne, są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio z działalnością operacyjną. Przychody i koszty finansowe dotyczą działalności finansowej Spółki, zawierają między innymi: odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami i pożyczkami, uzyskane i zapłacone odsetki ze zwłokę, różnice kursowe, prowizje zapłacone i otrzymane, zyski i straty związane ze sprzedażą papierów wartościowych, rozwiązane i tworzone rezerwy w ciężar kosztów finansowych. Odsetki Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich narastania. Podatki Bieżące zobowiązanie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad i polityką rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie obowiązujących przepisów.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy: od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r. i dane porównawcze za rok obrotowy: od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Sprawozdanie finansowe Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością Work Service International z siedzibą we Wrocławiu zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz Kodeksem Sposek Handlowych. Podstawowym

przedmiotem działalności Spółki jest: # Działalność związana z wyszukiwaniem miejsc pracy i pozyskiwaniem pracowników # Działalność związana z rekrutacją i udostępnieniem pracowników Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki.

pozostałe

Sprawozdanie finansowe Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością Work Service International z siedzibą we Wrocławiu zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz Kodeksem Spółek Handlowych. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest: # Działalność związana z wyszukiwaniem miejsc pracy i pozyskiwaniem pracowników # Działalność związana z rekrutacją i udostępnieniem pracowników Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 25.07.2006 pod numerem KRS 0000261009 Spółka jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT), numer NIP 8971716834 Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony. Skład osobowy Zarządu Work Service International Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień bilansowy 31.12.2020 r. • Jarosław Dymitruk - Wiceprezes Zarządu

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

# Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	31 474 818,10	26 624 489,10	-
• Aktywa trwałe	2 571 221,59	2 758 894,46	-
•• Wartości niematerialne i prawne	34 245,00	0,00	-
••• Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	34 245,00	0,00	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	1 249,00	4 246,60	-
••• Środki trwałe	1 249,00	4 246,60	-
•••• inne środki trwałe	1 249,00	4 246,60	-
•• Inwestycje długoterminowe	1 488 895,60	1 488 895,60	-
••• Długoterminowe aktywa finansowe	1 488 895,60	1 488 895,60	-
•••• w jednostkach powiązanych	1 344 373,98	1 344 373,98	-
••••• – udziały lub akcje	1 344 373,98	1 344 373,98	-
•••• w pozostałych jednostkach	144 521,62	144 521,63	-
••••• – udziały lub akcje	144 521,62	144 521,62	-
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 046 831,99	1 265 752,26	-
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	687 964,38	1 265 752,26	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	358 867,61	0,00	-
• Aktywa obrotowe	28 903 596,51	23 865 594,64	-
•• Zapasy	15 594,82	14 577,53	-
••• Półprodukty i produkty w toku	15 594,82	14 577,53	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Należności krótkoterminowe	26 858 577,62	21 897 815,53	-
••• Należności od jednostek powiązanych	25 286 281,23	21 088 495,83	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25 051 088,28	21 061 568,70	-
••••• – do 12 miesięcy	25 051 088,28	21 061 568,70	-
••••• inne	235 192,95	26 927,13	-
••• Należności od pozostałych jednostek	1 572 296,39	809 319,70	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 517 428,71	752 734,28	-
••••• – do 12 miesięcy	1 517 428,71	752 734,28	-
••••• inne	54 867,68	56 585,42	-
•• Inwestycje krótkoterminowe	1 965 721,34	1 777 678,18	-
••• Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 965 721,34	1 777 678,18	-
•••• w jednostkach powiązanych	523 467,30	1 610 011,63	-
••••• – udzielone pożyczki	523 467,30	1 610 011,63	-
•••• w pozostałych jednostkach	186 964,42	164 145,63	-
••••• – udzielone pożyczki	186 964,42	164 145,63	-
•••• Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 255 289,62	3 520,92	-
••••• – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 255 278,21	3 520,92	-
••••• – inne środki pieniężne	11,41	0,00	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	63 702,73	175 523,40	-
Pasywa razem	31 474 818,10	26 624 489,10	-
• Kapitał (fundusz) własny	7 678 974,82	9 334 404,36	-



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Kapitał (fundusz) podstawowy	22 660 500,00	22 660 500,00	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 808 168,81	-13 919 986,09	-
•• Zysk (strata) netto	-1 173 356,37	593 890,45	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 795 843,28	17 290 084,74	-
•• Rezerwy na zobowiązania	211 090,87	128 599,66	-
••• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 281,35	54 886,58	-
••• Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	183 809,52	59 713,08	-
•••• – krótkoterminowa	183 809,52	59 713,08	-
••• Pozostałe rezerwy	14 000,00	14 000,00	-
•••• – długoterminowe	14 000,00	14 000,00	-
•• Zobowiązania długoterminowe	10 494 371,10	0,00	-
••• Wobec pozostałych jednostek	10 494 371,10	0,00	-
•••• inne	10 494 371,10	0,00	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	13 090 381,31	17 161 485,08	-
••• Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6 443 157,47	6 361 335,25	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 577 638,43	3 637 523,12	-
••••• – do 12 miesięcy	4 577 638,43	3 637 523,12	-
••••• inne	1 865 519,04	2 723 812,08	-
••••• Pożyczka	1 191 091,24	1 927 629,32	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 647 223,84	10 800 149,88	-
•••• kredyty i pożyczki	108,56	4 417,42	-



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
**** inne zobowiązania finansowe	0,00	5 706,27	-
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	145 740,66	134 041,38	-
***** – do 12 miesięcy	145 740,66	134 041,38	-
**** zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	159 028,53	27 541,14	-
**** z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 247 683,15	8 752 954,80	-
**** z tytułu wynagrodzeń	2 048 110,44	1 850 866,69	-
**** inne	46 552,50	24 622,18	-

# Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	58 064 924,52	47 301 511,70	-
• – od jednostek powiązanych	46 921 345,28	41 832 391,85	-
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 063 907,23	47 286 934,17	-
• Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 017,29	14 577,53	-
Koszty działalności operacyjnej	58 168 448,71	47 878 991,15	-
• Amortyzacja	9 997,60	3 824,76	-
• Zużycie materiałów i energii	20 248,84	11 664,64	-
• Usługi obce	19 819 280,53	13 898 979,28	-
• Podatki i opłaty, w tym:	139 969,49	444 496,96	-
• Wynagrodzenia	32 153 366,66	27 942 442,47	-
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 861 755,85	5 520 647,90	-
• Pozostałe koszty rodzajowe	163 824,74	86 935,14	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-103 519,19	-577 479,45	-
Pozostałe przychody operacyjne	1 402 631,14	449 637,29	-
• Inne przychody operacyjne	1 402 631,14	449 637,29	-
Pozostałe koszty operacyjne	1 278 565,28	273 257,03	-
• Inne koszty operacyjne	1 278 565,28	273 257,03	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	20 546,67	-402 808,79	-
Przychody finansowe	51 886,67	205 877,43	-
• Odsetki, w tym:	51 886,67	196 325,19	-
•• – od jednostek powiązanych	47 167,77	191 553,32	-
• Inne	0,00	9 552,24	-
Koszty finansowe	709 607,06	203 553,83	-
• Odsetki, w tym:	645 997,09	203 553,83	-
•• – dla jednostek powiązanych	22 015,93	127 216,91	-
• Inne	63 609,97	0,00	-
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-637 173,72	-400 485,19	-
Podatek dochodowy	536 182,65	-994 375,64	-
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 173 356,37	593 890,45	-

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 334 404,36	8 740 513,91	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 334 404,36	8 740 513,91	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	22 660 500,00	22 660 500,00	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	22 660 500,00	22 660 500,00	-
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 326 095,64	-15 959 499,85	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-13 326 095,64	-15 959 499,85	-
••• zwiększenie (z tytułu)	482 073,17	0,00	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 039 513,76	-
•• Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 808 168,81	-13 919 986,09	-
• Wynik netto	-1 173 356,37	593 890,45	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 678 974,82	9 334 404,36	-
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnien iu proponowanego podziału zysku (pokryci a straty)	7 678 974,82	9 334 404,36	-

# Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości operacyjnej	-	-	-
• Zysk (strata) netto	-1 173 356,37	593 890,45	-
• Korekty razem	-2 294 290,03	-1 085 515,16	-
•• Amortyzacja	9 997,60	3 824,76	-
•• Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 190,30	0,00	-
•• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-29 954,80	-71 092,27	-
•• Zmiana stanu rezerw	82 491,21	-704 832,65	-
•• Zmiana stanu zapasów	-1 017,29	-14 577,53	-
•• Zmiana stanu należności	-4 960 762,09	-110 315,07	-
•• Zmiana stanu zobowiązań krótkote rminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 251 767,33	9 035 096,52	-
•• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	330 740,94	-1 223 618,92	-
•• Inne korekty	-482 073,17	0,00	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 030 933,66	-491 624,71	-
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości inwestycyjnej	-	-	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Wpływy	12 132 359,06	19 300 449,90	-
•• Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 709,00	-
•• Z aktywów finansowych, w tym:	12 132 359,06	19 298 740,90	-
••• w jednostkach powiązanych	12 132 359,06	19 298 740,90	-
• Wydatki	11 056 590,67	20 611 246,84	-
•• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	41 425,00	0,00	-
•• Na aktywa finansowe, w tym:	11 015 345,67	20 611 246,84	-
••• w jednostkach powiązanych	11 015 345,67	20 611 246,84	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 075 768,39	-1 310 796,94	-
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości finansowej	-	-	-
• Wpływy	3 377 387,50	17 213 096,17	-
•• Kredyty i pożyczki	3 377 387,50	17 213 096,17	-
• Wydatki	4 232 320,85	16 834 027,48	-
•• Spłaty kredytów i pożyczek	4 205 887,50	16 701 318,39	-
•• Odsetki	26 433,35	132 709,09	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-854 933,35	379 068,69	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III ±C.III)	1 251 768,70	-1 423 352,96	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 251 768,70	-1 423 352,96	-
Środki pieniężne na początek okresu	3 520,92	1 426 873,28	-
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 255 289,62	3 520,92	-



# Dodatkowe informacje i objaśnienia Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia					
Opis	WSI SF 2020 Dodatkowe informacje i objaśnienia				
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	WSISprawozdanieFinansowe2020.docx			
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto					
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący			-637 173,72	
	Rok poprzedni			-400 485,19	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna		609 528,03	
		z zysków kapitałowych		0,00	
		z innych źródeł przychodów		609 528,03	
	Rok poprzedni	Wartość łączna		749 082,53	
		z zysków kapitałowych		0,00	
		z innych źródeł przychodów		749 082,53	
Niezrealizowane różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna		0,00	
		z zysków kapitałowych		-	
		z innych źródeł przychodów		-	
	Podstawa prawna	Artykuł	12		
		Ustęp			
		Punkt			
		Litera			
	Rok poprzedni	Wartość łączna		234 127,17	
		z zysków kapitałowych		0,00	
		z innych źródeł przychodów		234 127,17	
Nieodpłatne użyczenie licencji	Rok bieżący	Wartość łączna		0,00	
		z zysków kapitałowych		0,00	
		z innych źródeł przychodów		0,00	
	Podstawa prawna	Artykuł	15		

		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	6 000,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	6 000,00
	Zbycie aktywów niesfinansowych	Wartość łączna	526 386,97
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	526 386,97
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	508 955,36
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	508 955,36
Rozwiązanie rezerwy	Rok bieżący	Wartość łączna	78 376,78
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	78 376,78
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	4 764,28
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	4 764,28
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	608 381,51
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	608 381,51
	Rok poprzedni	Wartość łączna	6 996,37
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	6 996,37
Różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna	52 989,93
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	52 989,03
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Odpis aktualizujący	Rok bieżący	Wartość łączna	503 420,85
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	503 420,85
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Odsetki należne	Rok bieżący	Wartość łączna	51 970,73

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	51 970,73
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	6 996,37
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	6 996,37
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	4 297 256,74
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	4 297 256,74
	Rok poprzedni	Wartość łączna	5 748,05
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	5 748,05
Przychody z zysków kapitałowych	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	537 816,83
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Przychody z tyt. faktoringu	Rok bieżący	Wartość łączna	4 203 888,22
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	4 203 888,22
	Podstawa prawna	Artykuł	12

		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Odsetki zapłacone	Rok bieżący	Wartość łączna	93 368,52
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	93 368,52
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	5 748,05
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	5 748,05
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	1 411 546,03
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 411 546,03
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 069 228,63
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 069 228,63
Niezrealizowane różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	230 565,31

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	230 565,31
Świadczenia dla pracowników	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 505,04
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	3 505,04
Koszty reprezentacji	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	14 982,70
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	14 982,70
Rezerwy	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	123 073,50

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	123 073,50
Zbycie aktywów niefinansowych	Rok bieżący	Wartość łączna	526 386,97
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	526 386,97
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	508 955,36
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	508 955,36
Koszty egzekucyjne	Rok bieżący	Wartość łączna	208 267,02
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	208 267,02
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	64 074,16
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	64 074,16
Kary	Rok bieżący	Wartość łączna	28,80
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	28,80
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	17 684,28



		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	17 684,28
Odsetki budżetowe	Rok bieżący	Wartość łączna	623 814,26
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	623 814,26
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	71 964,32
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	71 964,32
Pozostałe koszty	Rok bieżący	Wartość łączna	12 397,14
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	12 397,14
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	11 340,19
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	11 340,19
Podatki i opłaty	Rok bieżący	Wartość łączna	5 238,51
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	5 238,51
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	5 504,04

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	5 504,04
Usługi obce	Rok bieżący	Wartość łączna	27 506,84
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	27 506,84
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	8 891,58
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	8 891,58
Materiały/energia	Rok bieżący	Wartość łączna	7 906,49
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	7 906,49
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	8 687,63
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	8 687,63
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	4 729 408,57
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	4 729 408,57
	Rok poprzedni	Wartość łączna	5 321 179,55
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	5 321 179,55
Odsetki pożyczkowe naliczone	Rok bieżący	Wartość łączna	22 015,93

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	22 015,93
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	8 618,92
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	8 618,92
Różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna	92 295,27
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	92 295,27
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Umowy zlecenia niezapłacone	Rok bieżący	Wartość łączna	2 474 368,80
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 474 368,80
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 954 824,68
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 954 824,68
Składki ZUS niezapłacone	Rok bieżący	Wartość łączna	2 140 728,57

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 140 728,57
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	2 786 779,88
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 786 779,88
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	9 478 507,90
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	9 478 507,90
	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 101 093,82
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	3 101 098,82
KUP zw. z przychodami z zysków kapitałowych	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	1 026 760,32
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Koszty z tyt. faktoringu	Rok bieżący	Wartość łączna	4 203 888,22
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	4 203 888,22
	Podstawa prawna	Artykuł	15

		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Odsetki pożyczkowe zapłacone	Rok bieżący	Wartość łączna	26 433,35
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	26 433,35
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	4 417,42
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	4 417,42
Zapłacone umowy zlecenia	Rok bieżący	Wartość łączna	2 529 982,25
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 529 982,25
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	2 529 982,25
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 529 982,25
Zapłaty ZUS	Rok bieżący	Wartość łączna	2 718 204,08
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 718 204,08
	Podstawa prawna	Artykuł	15

		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 137 650,22
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 137 650,22
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	2 150 498,32
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 150 498,32
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący		-406 436,33
	Rok poprzedni		2 150 498,32
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący		0,00
	Rok poprzedni		-994 375,64