

WORK SERVICE INTERNATIONAL SP. Z O.O.

ul. Gwiazdzista 66

53-413 Wrocław

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ

31.12.2020

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI

Wrocław dnia 07 lipca 2021 r.

SPIS TREŚCI

1. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
2. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	12
4. BILANS.....	13
5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	15
6. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	16
7. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	17

1. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351, z późn.zm) , Zarząd Spółki Work Service International Sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2020, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 31.474.818,10 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący stratę netto 1.173.356,37 zł,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 1.173.356,37 zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 1.251.768,70 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki.

2. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1 Informacje ogólne

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

2.2 Prezentacja sprawozdań finansowych

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

Spółka na dzień 31.12.2020 wykazuje skumulowane straty przewyższające na dzień 31.12.2020 r. połowę kapitału zakładowego spółki., a w bilansie na dzień 31.12.2020 roku wykazuje w inwestycjach krótkoterminowych pożyczki udzielone jednostkom powiązanym z Grupy Kapitałowej Work Service S.A. na łączną kwotę 523 467, 30 zł oraz należności od jednostek powiązanych z Grupy Kapitałowej Work Service na kwotę 25 051 088,28 zł, co łącznie stanowi 81% sumy bilansowej. Ponadto 81% przychodów ze sprzedaży za rok 2020 stanowi sprzedaż jednostkom powiązanym z Grupy Kapitałowej

Work Service S.A. będąca właścicielem 100% udziałów spółki Work Service International Sp. z o.o., w dniu 3 lutego 2020 roku zawarła umowę inwestycyjną ze spółką GI International s.r.l. której całościowym właścicielem jest GI Group S.A. Umowa ta ma ogromne znaczenie dla stabilizacji strategicznej sytuacji całej Grupy Work Service, daje możliwość oddłużenia oraz potencjał dla dalszego rozwoju i kreowania rozwiązań dla rynku usług personalnych w Polsce i Europie Środkowej. GI Group S.A. jest jedną z wiodących na świecie firm świadczących usługi na rzecz rozwoju rynku pracy. W związku z powyższym spółka Work Service International Sp. z o.o. stała się częścią grupy inwestora, który jest międzynarodowym podmiotem branżowym świadczącym usługi w zakresie czasowego i stałego zatrudnienia oraz rekrutacji.

W dniu 10 sierpnia 2020 roku została zawarta z inwestorem umowa finansowania, która przewiduje udzielenie finansowania Grupie Work Service S.A. w łącznej kwocie 210.000.000, - zł. Finansowanie zostanie przekazane na pokrycie zobowiązań poszczególnych Spółek z Grupy między innymi na spłatę istniejącego zadłużenia wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Urzędu Skarbowego.

Umowa finansowania przewiduje zabezpieczenie spłaty kwoty pożyczki poprzez złożenie przez Spółkę WSSA w terminie miesiąca od dnia zawarcia umowy oświadczenia o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 § 1pkt 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego do wysokości kwoty pożyczki, ważnego do dnia 31 grudnia 2028 roku.; oraz umowy zastawu na udziałach w spółkach zależnych: Industry Personnel Services Spółka z o.o., Sellpro Spółka z o.o., Finance Care Spółka z o.o., Krajowe Centrum Pracy Spółka z o.o., Work Service Czech Spółka s.r.o., Work Service Slovakia Spółka s.r.o.

W dniu 21 października 2020 roku Work Service S.A. zawarł ze spółką pod firmą GI Group S.A. z siedzibą w Mediolanie umowę dotyczącą podjęcia potencjalnej współpracy operacyjnej obejmującą podmioty z Grupy WSSA czyli również spółkę Work Service International. Umowa umożliwia rozwój relacji między dwiema grupami w celu uzyskania wzajemnych synergii, korzyści skali i obniżenie kosztów operacyjnych.

W roku 2021 Spółka będzie kontynuowała dotychczasową politykę tj. starała się budować swoją pozycję na rynku, realizując szereg inicjatyw skoncentrowanych na zwiększeniu konkurencyjności i efektywności operacyjnej. Spółka w celu sprostania konkurencji w najbliższym okresie planuje kontynuować swą politykę działania polegającą na poszerzeniu ofert i pozyskiwaniu nowych kontrahentów. W roku 2020 spółka dokonała Zakupu Części Przedsiębiorstwa od Support & Care Sp. z o.o. w celu rozwoju swojej działalności w dziedzinie opieki na rynku niemieckim. Umowa ZCP objęła kontakty realizowane dotychczas przez spółkę Support & Care Sp. z o.o..na rynku niemieckim, w tym obsługiwane umowy w zakresie zatrudniania opiekunów i sprawowania przez nich nad osobami starszymi i chorymi na terenie Niemiec.

Spółka przywiązuje ogromną wagę do rekrutacji pracowników z Ukrainy oraz państw azjatyckich. Rekrutacja prowadzona jest i koordynowana przez specjalne komórki organizacyjne Spółki. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje otoczenie rynkowe Spółki, a w związku ze zmianami obserwowanymi na rynku usług pośrednictwa pracy nie wyklucza dalszej ekspansji geograficznej.

Zarząd Spółki oraz Spółki dominującej stoi jednocześnie na stanowisku, że kontynuacja rozpoczętych i zaawansowanych działań w obszarze pozyskania finansowania oraz redukcji zadłużenia Spółki dominującej pozwoli dalej stabilizować sytuację Grupy kapitałowej i w konsekwencji kontynuować rozwój i działalność na rynku usług personalnych.

Dodatkowo działalność całej Grupy Work Service, w tym Spółki jest istotnie uzależniona od kondycji finansowej portfolio klientów reprezentujących różne sektory gospodarki, z których część może być dotknięta recesją wywołaną skutkami panującej pandemii koronawirusa COVID-19.

Spółka spodziewa się, iż skutki pandemii mogą mieć negatywny wpływ na sytuację finansową w szczególności związaną z:

1. Możliwymi opóźnieniami płatności od niektórych klientów, co może skutkować wzrostem należności,
2. Czasowym obniżeniem poziomu przychodów ze sprzedaży w związku z spadkiem zamówień.

W 2020 roku spółka podpisała z ZUS i US umowy o rozłożeniu na raty zaległych zobowiązań. W dniu 11 sierpnia 2020 została podpisana umowa z ZUS na rozłożenie zobowiązań z tytułu składek za okres 08.2019-04.2020 w ogólnej kwocie 8 979 211,60 zł (harmonogram spłat od 07.09.2020 w 60 ratach miesięcznych do 20.08.2025r) oraz za okres 05.2020 w kwocie 948 625,19zł (harmonogram spłat od 07.09.2020 w 24 miesięcznych ratach do 22.08.2022r.). Zgodnie z umową z dnia 26 października 2020 Dolnośląski Urząd Skarbowy rozłożył spółce na raty zapłatę zaległości podatkowych z tytułu podatku od towarów i usług za okres 02-05.2020 w łącznej wysokości 3 158 304,00zł – płatne miesięcznie zgodnie z harmonogramem w 48 ratach do 15.10.2024r..

Zarząd Spółki wraz z Zarządem całej Grupy Work Service S.A. podejmuje szereg działań mogących ograniczyć negatywny wpływ pandemii na sytuację ekonomiczną Spółki.

Zarząd Spółki ocenia, że obserwowane zmiany są wyzwaniem dla całej Grupy Work Service przede wszystkim w krótkim i średnim terminie. W długoterminowej perspektywie model biznesowy Grupy Work Service jest dostosowany do wspierania klientów w zakresie elastycznych rozwiązań pracowniczych, także w okresach ewentualnego spowolnienia gospodarczego.

Biorąc pod uwagę wejście inwestora branżowego do Grupy oraz rozłożenie na raty zadłużenia wobec ZUS i US Zarząd zdecydował o sporządzeniu sprawozdania finansowego przy założeniu kontynuacji działalności i nie stwierdził istotnej niepewności związanej z kontynuacją działalności przez Spółkę, która wynikałaby z pandemii COVID-19.

2.3 Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2020 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2019.

W roku 2020 nie dokonano połączenia spółek.

2.4 Stosowane metody i zasady rachunkowości

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 w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których

wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszając 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:

- | | |
|---|------------|
| • 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% |

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:

- 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;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych 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

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 osobami, 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, równolegle 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, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

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 za 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.

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.

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za okres 01.01.2020-31.12.2020

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
A. 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	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 063 907,23	47 286 934,17
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 017,29	14 577,53
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby spółki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	58 168 443,71	47 878 991,15
I. Amortyzacja	9 997,60	3 824,76
II. Zużycie materiałów i energii	20 248,84	11 664,64
III. Usługi obce	19 819 280,53	13 898 979,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	139 969,49	444 496,96
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	32 153 366,66	27 912 442,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 861 755,85	5 520 647,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	163 824,74	86 935,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(103 519,19)	(577 479,45)
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 402 631,14	449 637,29
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	1 402 631,14	449 637,29
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 278 565,28	274 966,63
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	1 709,60
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	1 278 565,28	273 257,03
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	20 546,67	(402 808,79)
G. Przychody finansowe	51 886,67	205 877,43
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	51 886,67	196 325,19
- od jednostek powiązanych	47 167,77	191 553,32
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	9 552,24
H. Koszty finansowe	709 607,06	203 553,83
I. Odsetki, w tym:	645 997,09	203 553,83
- dla jednostek powiązanych	22 015,93	127 216,91
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	63 609,97	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	(637 173,72)	(400 485,19)
L. Podatek dochodowy	536 182,65	(994 375,64)
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	(1 173 356,37)	593 890,45

4. BILANS

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2020
AKTYWA

	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE		2 571 221,59	2 758 894,46
I. Wartości niematerialne i prawne	12	34 245,00	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
4. Wartości niematerialne i prawne w budowie		34 245,00	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 249,00	4 246,60
1. Środki trwałe	13	1 249,00	4 246,60
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		1 249,00	4 246,60
2. Środki trwałe w budowie	13c	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe	14	-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	15	1 488 895,60	1 488 895,60
1. Nieruchomości	15b	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15a	1 488 895,60	1 488 895,60
a) w jednostkach powiązanych		1 344 373,98	1 344 373,98
- udziały lub akcje		1 344 373,98	1 344 373,98
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		144 521,62	144 521,62
- udziały lub akcje		144 521,62	144 521,62
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20a	1 046 831,99	1 265 752,26
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		687 964,38	1 265 752,26
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		358 867,61	-
B. AKTYWA OBROTOWE		28 903 596,51	23 865 594,64
I. Zapasy	16	15 594,82	14 577,53
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		15 594,82	14 577,53
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy		-	-
II. Należności krótkoterminowe	17	26 858 577,62	21 897 815,53
1. Należności od jednostek powiązanych		25 286 281,23	21 088 495,83
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		25 051 088,28	21 061 568,70
- do 12 miesięcy		25 051 088,28	21 061 568,70
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		235 192,95	26 927,13
2. Należności od pozostałych jednostek		1 572 296,39	809 319,70
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		1 517 428,71	752 734,28
- do 12 miesięcy		1 517 428,71	752 734,28
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		-	-
c) inne		54 867,68	56 585,42
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	18	1 965 721,34	1 777 678,18
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18a	1 965 721,34	1 777 678,18
a) w jednostkach powiązanych		523 467,30	1 610 011,63
- udziały lub akcje		-	-
- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		523 467,30	1 610 011,63
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		186 964,42	164 145,63
- udziały lub akcje		-	-
- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		186 964,42	164 145,63
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19	1 255 289,62	3 520,92
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 255 278,21	3 520,92
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		11,41	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20b	63 702,73	175 523,40
SUMA AKTYWÓW		31 474 818,10	26 624 489,10

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2020

PASYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	22	7 678 974,82	9 334 404,36
I. Kapitał podstawowy		22 660 500,00	22 660 500,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
IV. Kapitał zapasowy		-	-
V. Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe		-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(13 808 168,81)	(13 919 986,09)
VIII. Wynik finansowy netto		(1 173 356,37)	593 890,45
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		23 795 843,28	17 290 084,74
I. Rezerwy na zobowiązania	21	211 090,87	128 599,66
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		13 281,35	54 886,58
2. Rezerwa na świadczenia pracownicze		183 809,52	59 713,08
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		183 809,52	59 713,08
3. Pozostałe rezerwy		14 000,00	14 000,00
- długoterminowe		14 000,00	14 000,00
- krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	23	10 494 371,10	-
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		10 494 371,10	-
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) inne		10 494 371,10	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24	13 090 381,31	17 161 485,08
1. Wobec jednostek powiązanych		6 443 157,47	6 361 335,20
a) 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
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) pożyczka		1 191 091,24	1 927 629,32
c) inne		674 427,80	796 182,76
2. Wobec pozostałych jednostek		6 647 223,84	10 800 149,88
a) kredyty i pożyczki		108,56	4 417,42
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	5 706,27
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		145 740,66	134 041,38
- do 12 miesięcy		145 740,66	134 041,38
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		159 028,53	27 541,14
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		4 247 683,15	8 752 954,80
h) z tytułu wynagrodzeń		2 048 110,44	1 850 866,69
i) inne		46 552,50	24 622,18
3. Fundusze specjalne	24a	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20c	-	-
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych		-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
SUMA PASYWÓW		31 474 818,10	26 624 489,10

5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

[metoda pośrednia] za okres 01.01.2020-31.12.2020

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(1 173 356,37)	593 890,45
II. Korekty razem	2 204 290,03	(1 085 515,16)
1. Amortyzacja	9 997,60	3 824,76
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 100,30	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(29 954,80)	(71 092,27)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	82 491,21	(704 832,65)
6. Zmiana stanu zapasów	(1 017,29)	(14 577,53)
7. Zmiana stanu należności	(4 960 762,09)	(8 110 315,07)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 251 767,33	9 035 096,52
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	330 740,94	(1 223 618,92)
10. Inne korekty	(482 073,17)	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 030 933,66	(491 624,71)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	12 132 359,06	19 300 449,90
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 709,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	12 132 359,06	19 298 740,90
a) w jednostkach powiązanych		-
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	12 132 359,06	19 094 939,54
- odsetki		203 801,36
- inne wpływy z aktywów finansowych		
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	11 056 590,67	20 611 246,84
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	41 245,00	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	11 015 345,67	20 611 246,84
a) w jednostkach powiązanych	11 015 345,67	20 611 246,84
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych		-
- udzielone pożyczki		-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 075 768,39	(1 310 796,94)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 377 387,50	17 213 096,17
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-
2. Kredyty i pożyczki	3 377 387,50	17 213 096,17
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-
4. Inne wpływy finansowe		-
II. Wydatki	4 232 320,85	16 834 027,48
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	4 205 887,50	16 701 318,39
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-
8. Odsetki	26 433,35	132 709,09
9. Inne wydatki finansowe	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(854 933,35)	379 068,69
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	1 251 768,70	(1 423 352,96)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 251 768,70	(1 423 352,36)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 520,92	1 426 873,28
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 255 289,62	3 520,92
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

6. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 01.01.2020-31.12.2020

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	9 334 404,36	8 740 513,91
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	9 334 404,36	8 740 513,91
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	22 660 500,00	22 660 500,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie, w tym:	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie, w tym:	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	22 660 500,00	22 660 500,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie, w tym:	-	-
-	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie, w tym:	-	-
-	-	-
-	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-
a) zwiększenie, w tym:	-	-
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- opcja kapitałowa	-	-
b) zmniejszenie, w tym:	-	-
- pokrycie straty	-	-
wypłata dywidendy	-	-
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	-	-
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie, w tym:	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie, w tym:	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
-	-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenie, w tym:	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie, w tym:	-	-
-	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(13 326 095,64)	-
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie, w tym:	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie, w tym:	-	-
- wypłata dywidendy	-	-
-	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(13 326 095,64)	(15 959 499,85)
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(13 326 095,64)	15 959 499,85
a) zwiększenie, w tym:	482 073,17	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- ZORG S&C	482 073,17	-
b) zmniejszenie, w tym:	-	-
- zysk z roku 2019	-	2 039 513,76
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	13 808 168,81	2 039 513,76
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(13 808 168,81)	(13 919 986,09)
8. Wynik netto	(1 173 356,37)	593 890,45
a) zysk netto	-	593 890,45
b) strata netto	1 173 356,37	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	7 678 974,82	9 334 404,36
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

7. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży (wg rodzajów działalności)

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	58 063 907,23	47 286 934,17
przychody ze sprzedaży usług	58 063 907,23	47 286 934,17
-	-	-
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów	-	-
3. Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	-
RAZEM	58 063 907,23	47 286 934,17

Nota 2

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	58 063 907,23	47 286 934,17
- kraj	58 063 907,23	47 286 934,17
- eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	-	-
- kraj	-	-
- eksport	-	-
RAZEM	58 063 907,23	47 286 934,17

Nota 3

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
A. Koszty wg rodzajów	58 168 443,71	47 878 991,15
1. Amortyzacja	9 997,60	3 824,76
2. Zużycie materiałów i energii	20 248,84	11 664,64
3. Usługi obce	19 819 280,53	13 898 979,28
4. Podatki i opłaty, w tym:	139 969,49	444 496,96
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	32 153 366,66	27 912 442,47
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 861 755,85	5 520 647,90
7. Pozostałe koszty rodzajowe	163 824,74	86 935,14
RAZEM	58 168 443,71	47 878 991,15
B. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	1 017,29	14 577,53
1. Produkty gotowe	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	1 017,29	14 577,53
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
C. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-

Nota 4

Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- środków trwałych	-	-
- wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- inwestycji	-	-
II. Dotacje i darowizny	-	-
III. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 402 631,14	449 637,29
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	503 420,85	-
2) rozwiązywanie rezerwy restrukturyzacyjnej	-	85 394,42
3) różnice kasjerskie	4 764,28	8 172,89
4) kary	71 676,78	185 561,96
5) z tytułu refaktur	199,50	65 004,43
6) cesja należności	-	-
7) zbycie aktywów niefinansowych	-	-
8) inne	822 569,73	105 503,59
RAZEM	1 402 631,14	449 637,29

Nota 5

Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	1 709,60
- środków trwałych	-	1 709,60
- wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- inwestycji	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	-	-
- odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	-
- odpis aktualizujący wartość wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-	-
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
III. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1 278 565,28	273 257,03
1) utworzone rezerwy	764 777,86	123 073,50
2) opłaty prolongacyjne	16 334,80	14 138,34
3) różnice kasjerskie	7 797,35	17 397,52
4) koszty egzekucyjne	308 711,02	64 074,16
5) kary	28,80	719,53
6) potrącenia	6 932,45	2 648,15
7) inne	173 983,00	51 205,83
RAZEM	1 278 565,28	274 966,63

Nota 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących

Odpisy aktualizujące wartość należności

- utworzenie odpisu
- rozwiązanie odpisu

503420,85

Nota 6a

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

Nie dotyczy

Nota 7

Przychody finansowe

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- z tytułu udziału w pozostałych jednostkach	-	-
II. Odsetki, w tym:	51 886,67	196 325,19
Odsetki od spółek powiązanych	47 167,77	191 553,32
Odsetki od pozostałych kontrahentów, w tym:	4 718,90	4 771,87
- odsetki od obligacji	-	-
- odsetki budżetowe	-	-
- odsetki bankowe	4,83	5,01
- odsetki kredytowe	-	-
- odsetki pożyczkowe	4 714,07	4 766,86
- odsetki pozostałe	-	-
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
- wycena transakcji forward	-	-
- ...	-	-
V. Inne, w tym:	-	9 552,24
- różnice kursowe	-	9 552,24
- pozostałe przychody finansowe	-	-
- ...	-	-
RAZEM	51 886,67	205 877,43

Nota 8

Koszty finansowe

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
I. Odsetki, w tym:	645 997,09	203 553,83
- odsetki dla spółek powiązanych	22 015,93	127 216,91
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	623 981,16	76 336,92
- odsetki budżetowe	623 814,26	71 964,32
- odsetki bankowe	46,81	26,79
- odsetki handlowe	120,09	426,49
- odsetki pożyczkowe		1 006,50
- odsetki faktoringowe		2 912,82
- odsetki pozostałe		
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
- udziały zakupionych spółek	-	-
- zakupione akcje własne	-	-
odpisy aktualizujące do not odsetkowych		
- wycena transakcji forward	-	-
IV. Inne, w tym:	63 609,97	-
- różnice kursowe	49 977,03	
- utworzone rezerwy	-	
- pozostałe koszty finansowe	13 632,94	
- ...	-	
- ...	-	
RAZEM	709 607,06	203 553,83

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto		
	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Zysk/strata brutto	-637 173,72	-400 485,19
A. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	6 140 954,60	6 390 408,18
* odpis aktualizujący należności	0,00	0,00
* wynagrodzenia UOP		0,00
* wynagrodzenia U-Z wypłacone w następnym miesiącu plus ZUS	2 474 368,80	2 529 982,25
* rezerwa na koszty		123 073,50
* podatki i opłaty	5 238,51	5 504,04
* różnice kursowe	92 295,27	230 565,31
* opłaty karne na rzecz budżetu	623 814,26	153 722,76
* ZUS od wynagrodzeń NKUP	2 140 728,57	2 786 779,88
* odsetki od pożyczki niezapłacone	22 015,93	4 417,42
* reprezentacja	12 397,14	3 505,56
* inne koszty (nkup)	35 442,13	28 919,40
* zbycie aktywów niefinansowych	526 386,97	508 955,36
- koszty egzekucyjne	208 267,02	14 982,70
B. Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	9 478 507,90	3 101 093,82
- wynagrodzenia umowy zlecenia z roku poprzedniego wypłacone w roku 2020	2 529 982,25	
- wynagrodzenia uop zapłacone po 10ym		1 954 824,68
- koszty giełdy		
- zapłacone odsetki	26 433,35	8 618,92
- różnice kursowe dotyczące		
- leasing		
- koszty z tyt.faktoringu	4 203 888,22	
- ZUS zapłacony w tym roku dotyczący poprzedniego roku	2 718 204,08	1 137 650,22
		0,00
C. Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	1 217 909,54	750 078,90
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na należności	78 376,78	
- niezrealizowane różnice kursowe	52 989,93	234 127,17
* - zbycie aktywów cesja	526 386,97	508 955,36
- zasądzone odsetki budżetowe	0,00	0,00
* - odpis aktualizujący	503 420,85	0,00
* - rozwiązanie odpisu aktualizującego należności		
- naliczone nie zrealizowane odsetki od pożyczek	51 970,73	6 996,37
* - kary/różnice kasjerskie	4 764,28	0,00
D. Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	4 297 256,74	11 748,05
* - przychody z tyt.faktoringu	4 203 888,22	6 000,00
* - odsetki od pożyczek (z roku ubiegł.) zapłacone w roku bieżącym	93 368,52	5 748,05
E. Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	0,00	2 150 498,32
- darowizny	0,00	0,00
* 50% straty poprzednich lat		2 150 498,32
F. Podstawa opodatkowania	-895 379,82	0,00
G. Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
G1. Zmiana stanu aktywu na podatek odroczony	-577 787,88	1 040 567,26
G2. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-41 605,23	46 191,62
H. Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	536 182,65	-994 375,64
Zaliczki na podatek dochodowy w ciągu roku		

Nota 11a

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 265 752,26	225 185,00
a) odniesionych na wynik finansowy	574 301,23	225 185,00
- rezerwy na przyszłe koszty	44 490,22	-
- odpisy aktualizujące należności	-	-
- rezerwa na wynagrodzenia	-	-
- rezerwa na zus	529 811,01	225 185
- inne	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	691 451,03	-
2. Zwiększenia	-	1 265 752,26
a) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	574 301,23
- rezerwy na przyszłe koszty	-	44 490,22
- odpisy aktualizujące należności	-	-
- rezerwa na wynagrodzenia	-	-
- rezerwa na zus	-	529 811,01
- inne	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	691 451,03
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub nadwyżką udziału jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki nad kosztem w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
3. Zmniejszenia	577 787,88	225 185,00
a) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	145 761,15	225 185,00
- rezerwy na przyszłe koszty	22 688,57	-
- odpisy aktualizujące należności	-	-
- rezerwa na wynagrodzenia	-	-
- rezerwa na zus	123 072,58	225 185,00
- inne	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	432 026,73	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem, w tym:	687 964,38	1 265 752,26
a) odniesionych na wynik finansowy	428 540,08	574 301,23
- rezerwy na przyszłe koszty	21 801,65	44 490,22
- odpisy aktualizujące należności	-	-
- rezerwa na wynagrodzenia	-	-
- rezerwa na zus	406 738,43	529 811,01
- inne	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	259 424,30	691 451,03

Nota 11b**Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu,		
w tym:	54 886,58	8 694,96
a) odniesionej na wynik finansowy	54 886,58	8 694,96
- nie zrealizowana odsetki od pożyczek	11 078,84	-
- różnica w wartości środków trwałych	-	-
- inne	43 807,74	8 694,96
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	-	54 886,58
a) odniesione na wynik finansowy	-	54 886,58
- nie zrealizowana odsetki od pożyczek	-	11 078,84
- różnica w wartości środków trwałych	-	-
- inne	-	43 807,74
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-
3. Zmniejszenia	41 605,23	8 694,96
a) odniesione na wynik finansowy	41 605,23	8 694,96
- nie zrealizowana odsetki od pożyczek	7 865,58	-
- różnica w wartości środków trwałych	-	-
- inne	33 739,65	8 694,96
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu,		
w tym:	13 281,35	54 886,58
a) odniesione na wynik finansowy	13 281,35	54 886,58
- nie zrealizowana odsetki od pożyczek	3 213,26	11 078,84
- różnica w wartości środków trwałych	-	-
- inne	10 068,09	43 807,74
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-

Nota 12**Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych**

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje		Wartości niematerialne i prawne w budowie	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
			Razem, w tym:	oprogramowanie komputerowe			
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2020	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	34 245,00	-	34 245,00
- zakup	-	-	-	-	34 245,00	-	34 245,00
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	34 245,00	-	34 245,00
Umorzenie na początek okresu 01.01.2020	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja za okres	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenie na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	34 245,00	-	34 245,00

Nota 13

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2020	-	-	10 179,72	-	101 726,21	111 905,93
Zwiększenia, w tym:	-	-	7 000,00	-	-	7 000,00
- nabycie	-	-	7 000,00	-	-	7 000,00
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	17 179,72	-	101 726,21	118 905,93
Umorzenie na początek okresu 01.01.2020	-	-	10 179,72	-	97 479,61	107 659,33
Zwiększenia, w tym:	-	-	7 000,00	-	2 997,60	9 997,60
- amortyzacja za okres	-	-	7 000,00	-	2 997,60	9 997,60
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	17 179,72	-	100 477,21	117 656,93
Odpisy aktualizujące na początek okresu 01.01.2020	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	0,00	-	1 249,00	1 249,00
W TYM ŚRODKI TRWAŁE W LEASINGU (NETTO)	-	-	-	-	-	-

Nota 14

Zmiany w należnościach długoterminowych

Nie dotyczy

Nota 15

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

	1. Nieruchomości	2. Wartości niematerialne i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe a) w jednostkach powiązanych	b) w pozostałych jednostkach	4. Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Stan na początek okresu, w tym:	-	-	1 344 373,98	144 521,62	-	1 488 895,60
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	1 344 373,98	144 521,62	-	1 488 895,60
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-

Nota 15a

Długoterminowe aktywa finansowe

	a) w jednostkach powiązanych, w tym:					b) w pozostałych jednostkach, w tym:				
	Razem a)	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem b)	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek okresu, w tym:	1 344 373,98	1 344 373,98	-	-	-	144 521,62	144 521,62	-	-	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	1 344 373,98	1 344 373,98	-	-	-	144 521,62	144 521,62	-	-	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 15b

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane przez Spółkę

Nie dotyczy

Nota 16

Zapasy

	<u>01.01.2020-31.12.2020</u>	<u>01.01.2019-31.12.2019</u>
Materiały	-	
Półprodukty i produkty w toku	15 594,82	14 577,53
Produkty gotowe		
Towary		
Zaliczki na dostawy		
RAZEM	<u>15 594,82</u>	<u>14 577,53</u>

Zapasy według okresów zalegania

	<u>Materiały</u>	<u>Półprodukty i produkty w toku</u>	<u>Produkty gotowe</u>	<u>Towary</u>
0-90 dni		15 594,82	-	-
90-180 dni	-	-	-	-
180-360 dni	-	-	-	-
powyżej 360 dni	-	-	-	-
odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Suma	<u>-</u>	<u>15 594,82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Koszty aktywowane w zapasach (PwT)

	<u>01.01.2020-31.12.2020</u>	<u>01.01.2019-31.12.2019</u>
Krótkoterminowe	15 594,82	
Długoterminowe		
Inne		
Total	<u>15 594,82</u>	<u>-</u>

Nota 17

Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	25 286 281,23	-	25 286 281,23
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			
Stan na początek okresu	21 396 830,01	335 261,31	21 061 568,70
Stan na koniec okresu, w tym:	25 051 088,28	-	25 051 088,28
- nieprzeterminowane	4 076 732,61	-	4 076 732,61
- przeterminowane, w tym:	20 974 355,67	-	20 974 355,67
- do 1 miesiąca	4 542 912,42	-	4 542 912,42
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	8 929 352,49	-	8 929 352,49
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	7 502 090,76	-	7 502 090,76
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-
- przeterminowane, w tym:	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
c) inne	-	-	-
Stan na początek okresu	26 927,13	-	26 927,13
Stan na koniec okresu, w tym:	235 192,95	-	235 192,95
- nieprzeterminowane	235 192,95	-	235 192,95
- przeterminowane, w tym:	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	1 706 510,28	134 213,89	1 572 296,39
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			
Stan na początek okresu	1 055 107,71	302 373,43	752 734,28
Stan na koniec okresu, w tym:	1 651 642,60	134 213,89	1 517 428,71
- nieprzeterminowane	1 360 984,23	-	1 360 984,23
- przeterminowane, w tym:	290 658,37	134 213,89	156 444,48
- do 1 miesiąca	45 599,32	-	45 599,32
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	46 481,56	-	46 481,56
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	36 447,93	-	36 447,93
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	27 915,67	-	27 915,67
- powyżej 1 roku	134 213,89	134 213,89	-
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-
- przeterminowane, w tym:	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
c) należności z tyt.podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz	-	-	-
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-
d) inne należności	-	-	-
Stan na początek okresu	56 585,42	-	56 585,42
Stan na koniec okresu, w tym:	54 867,68	-	54 867,68
- nieprzeterminowane	54 867,68	-	54 867,68
- przeterminowane, w tym:	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
e) należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-
- przeterminowane, w tym:	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
RAZEM	26 992 791,51	134 213,89	26 858 577,62

Nota 18

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	a) w jednostkach powiązanych				inne krótkoterminowe aktywa finansowe
	udziały lub akcje	należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	
Stan na początek okresu 01.01.2020 ,w tym	-	-	-	1 610 011,63	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- różnice kursowe	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-	-	1 086 544,33	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- spłata	-	-	-	1 086 544,33	-
- różnice kursowe	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	-	-	-	523 467,30	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach				inne krótkoterminowe aktywa finansowe
	udziały lub akcje	należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	
Stan na początek okresu 01.01.2020 ,w tym	-	-	-	164 145,63	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	22 818,79	-
- nabycie	-	-	-	22 818,79	-
- różnice kursowe	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- spłata	-	-	-	-	-
- różnice kursowe	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	-	-	-	186 964,42	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-

Nota 19

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w tym:	1 255 278,21	3 520,92
- środki pieniężne w kasie krajowej	-	-
- środki pieniężne w kasie zagranicznej	-	-
- pieniężne środki krajowe na rachunkach bankowych	1 662,74	3 520,92
- pieniężne środki zagraniczne na rachunkach bankowych	1 253 615,47	-
- ...	-	-
Inne środki pieniężne		-
Inne aktywa pieniężne	11,41	-
RAZEM	1 255 289,62	3 520,92

Nota 20

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	31.12.2020	31.12.2019
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	687 964,38	1 265 752,26
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	358 867,61	-
- przychód nie stanowiący należności		
- opłata prolongacyjna od układu ZUS	358 867,61	
RAZEM	1 046 831,99	1 265 752,26
	31.12.2020	31.12.2019
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- ubezpieczenia majątkowe	8 937,66	2 333,40
- remonty i naprawy		
- BSC		
- obsługa informatyczna		
- szkolenia		
- wyposażenie		
- doradztwo		
- najem		
- usługi medyczne		
- reklama		
- pozyskanie kapitału	-	173 190,00
- inne	4 529,48	
- akwizycja		
- giełda		
- materiały		
- koszty BHP		
- odsetki i opłaty prolongacyjne ZUS	50 235,59	
RAZEM	63 702,73	175 523,40
	31.12.2020	31.12.2019
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	-	
2. Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	-	-
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi (biernie rozliczenia międzyokresowe)	-	
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi (rozliczenia międzyokresowe przychodów)	-	
3. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
a) biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów:	-	-
- długoterminowe, w tym:	-	-
- ...	-	
- krótkoterminowe, w tym:	-	-
- ...	-	
- ...	-	
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów:	-	-
- długoterminowe, w tym:	-	-
- ...	-	
- ...	-	
- krótkoterminowe, w tym:	-	-
- ...	-	
- ...	-	
RAZEM	-	-

Nota 21

Zmiany stanu rezerw w okresie

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	54 886,58			41 605,23	13 281,35
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	59 713,08	132 996,44	-	8 900,00	183 809,52
a) długoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
- z tytułu odpraw emerytalnych	-	-	-	-	-
- z tytułu ekwiwalentu energetycznego/rekompensaty	-	-	-	-	-
utrąty ulgi w taryfie energetycznej	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	59 713,08	132 996,44	-	8 900,00	183 809,52
- z tytułu odpraw emerytalnych	-	-	-	-	-
- z tytułu nagród jubileuszowych, premii rocznej i podobnych	-	-	-	-	-
- z tytułu ekwiwalentu energetycznego/rekompensaty	-	-	-	-	-
utrąty ulgi w taryfie energetycznej	-	-	-	-	-
- z tytułu niewykorzystanych urlopów	47 813,08	55 846,44	-	-	103 659,52
- inne	11 900,00	77 150,00	-	8 900,00	80 150,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	14 000,00	-	-	-	14 000,00
a) długoterminowe, w tym:	14 000,00	-	-	-	14 000,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-
- badanie Sprawozdania Finansowego	14 000,00	-	-	-	14 000,00
b) krótkoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
- na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
RAZEM	128 599,66	132 996,44	-	50 505,23	211 090,87

Nota 21a

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-
Zapasy	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	637 634,74	-	-	503 420,85	134 213,89
Inne	-	-	-	-	-
RAZEM	637 634,74	-	-	503 420,85	134 213,89

Nota 22

Kapitały własne

Kapitał podstawowy - dane o strukturze własności

Akcjonariusz/ Udziałowiec	wartość akcji/ udziałów	udział w % w kapitale zakładowym	udział w % w liczbie głosów
WORK SERVICE SPÓŁKA AKCYJNA	22 660 500,00	100,00%	100,00%
	-	0,00%	
	22 660 500,00	1	

Nota 23

Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

Okres spłaty:	1. Wobec jednostek powiązanych						2. Wobec pozostałych jednostek						Razem
	Razem, w tym:	z tytułu pożyczek	z tytułu emisji papierów wartościowych	inne zobowiązania finansowe	inne zobowiązania długoterminowe	Razem, w tym:	z tytułu kredytów	z tytułu pożyczek	z tytułu emisji papierów wartościowych	inne zobowiązania finansowe	inne zobowiązania długoterminowe		
a) do 1 roku													
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
b) powyżej 1 roku do 3 lat													
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
koniec okresu	-	-	-	-	-	8 028 226,30	-	-	-	-	8 028 226,30	8 028 226,30	
c) powyżej 3 lat do 5 lat													
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
koniec okresu	-	-	-	-	-	2 466 144,80	-	-	-	-	2 466 144,80	2 466 144,80	
d) powyżej 5 lat													
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
RAZEM	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
koniec okresu	-	-	-	-	-	10 494 371,10	-	-	-	-	10 494 371,10	10 494 371,10	

Nota 24

Zobowiązania krótkoterminowe (poza funduszami specjalnymi) - struktura czasowa

	Stan na 01.01.2020	nie- przeterminowane	do 1 miesiąca	Stan na koniec okresu		powyżej 6 miesięcy do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem na koniec okresu
				powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesiące do 6 miesięcy			
1. Wobec jednostek powiązanych	6 361 335,20	3 282 300,15	1 489 787,59	306 857,13	432 724,14	655 473,25	276 015,21	6 443 157,47
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 637 523,12	1 416 781,11	1 489 787,59	306 857,13	432 724,14	655 473,25	276 015,21	4 577 638,43
- do 12 miesięcy	3 637 523,12	1 416 781,11	1 489 787,59	306 857,13	432 724,14	655 473,25	276 015,21	4 577 638,43
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
b) pożyczka	1 927 629,32	1 191 091,24	-	-	-	-	-	1 191 091,24
c) inne	796 182,76	674 427,80	-	-	-	-	-	674 427,80
2. Wobec pozostałych jednostek	10 800 149,88	6 612 896,20	12 400,00	-	17 726,93	-	4 200,71	6 647 223,84
a) kredyty i pożyczki w tym:	4 417,42	108,56	-	-	-	-	-	108,56
- pożyczki	4 417,42	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	5 706,27	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług	134 041,38	111 413,02	12 400,00	-	17 726,93	-	4 200,71	145 740,66
- do 12 miesięcy	134 041,38	111 413,02	12 400,00	-	17 726,93	-	4 200,71	145 740,66
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	27 541,14	159 028,53	-	-	-	-	-	159 028,53
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 752 954,80	4 247 683,15	-	-	-	-	-	4 247 683,15
h) z tytułu wynagrodzeń	1 850 866,69	2 048 110,44	-	-	-	-	-	2 048 110,44
i) inne	24 622,18	46 552,50	-	-	-	-	-	46 552,50
-przyszłe zobowiązania z tytułu umów zleceń	-	-	-	-	-	-	-	-
-pozostałe rozrachunki z kontraherentami (noty obciążeniowe)	-	-	-	-	-	-	-	-
-zobowiązania dotyczące nabyć w grupie	-	-	-	-	-	-	-	-
-inne	24 622,18	46 552,50	-	-	-	-	-	46 552,50
RAZEM		9 895 196,35	1 502 187,59	306 857,13	450 451,07	655 473,25	280 215,92	13 090 381,31

Nota 24a

Fundusze specjalne

Nie dotyczy

Nota 25

Zobowiązania zabezpieczone na majątku wg stanu na dzień 31.12.2020

Nie dotyczy

Nota 26

Zobowiązania warunkowe

	<u>31.12.2020</u>
1. Gwarancje	-
2. Poręczenie weksli in blanco, stanowiących zabezpieczenia umów faktoringowych IPS, SELLPRO, WSSA w Coface Poland Factoring Sp z o.o. do limitu globalnego umów	20 000 000,00
3. Kaucje i wadia	-
4. Zobowiązania z tytułu ...	-
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki	-
6. Z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów	-
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe	-
RAZEM	<u>20 000 000,00</u>

Nota 27

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

Nota 28

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)

Nie dotyczy

Nota 29**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Opis	Nazwa spółki	Kwota
przychody	WORK SERVICE SA	1 471 013,71
	SELLPRO SP. Z O.O.	46 879 456,11
	SUPPORT AND CARE SP. Z O.O. W LIKWIDACJI	
		565 044,44
	INDUSTRY PERSONEL SERVICES SP. Z O.O.	19 902,31
	WS SUPPORT SP. Z O.O.	3 195,90
	WORK SERVICE SLOVAKIA s.r.o.	(360,88)
	Work Service Czech S.R.O.	237 340,45
	Work Service24 GmbH	(14 691,68)
	Work Service GmbH & Co. KG	(7 052,49)
	Prohuman 2004 Munkaero Szolgaltato es	
	Tanascado Kft.	1,40
KOSZTY	WORK SERVICE SA	11 980 877,04
	INDUSTRY PERSONEL SERVICES SP. Z O.O.	353 019,10
	FINANCE CARE SP. Z O.O.	114 553,23
	SELLPRO SP. Z O.O.	355 006,40
	WS SUPPORT SP. Z O.O.	1 116 631,04
	WS SLOVAKIA S.R.O.	97 291,07
	WORK EXPRESS SP. Z O.O. W LIKWIDACJI	569,11
	SUPPORT AND CARE SP. Z O.O. W LIKWIDACJI	
		544 452,83
	WORK SERVICE24 GMBH	1 413 010,89
	Work Service Deutschland GmbH	(1 733,63)
	Work Service GmbH & Co. KG	(2 511,30)
	Prohuman 2004 Munkaero Szolgaltato es	
	Tanascado Kft.	6,30
	WORK SERVICE CZECH	1 438,05
ZOBOWIĄZANIA	WS SUPPORT SP. Z O.O.	1 676 581,39
	WORK EXPRESS SP. Z O.O.	1 528,09
	WORK SERVICE SLOVAKIA S.R.O.	1 265 162,61
	PROHUMAN 2004	147,71
	WORK SERVICE SA	2 862 057,30
	IPS SP. Z O.O.	196 480,17
	FINANCE CARE SP. Z O.O.	438 684,52
	SUPPORT AND CARE SP. Z O.O. W LIKWIDACJI	
		2 515,68
NALEŻNOŚCI	SELLPRO SP. Z O.O.	25 051 088,28
	WORK SERVICE SA	523 097,00
	WS SLOVAKIA S.R.O.	370,30
	SUPPORT AND CARE SP. Z O.O. W LIKWIDACJI	
		3 538,04

Nota 30

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym okresie	Zatrudnienie na dzień bilansowy	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim okresie
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	25,00	27,00	5,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	-	-	-
- uczniowie	-	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-	-
RAZEM	25,00	27,00	5,00

Nota 31

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych

	01.01.2020-31.12.2020
Wynagrodzenie Zarządu	240 000,02
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	

Nota 32

Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych

Nie dotyczy

Nota 33

Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub Spółek, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub wspólnikami

Nie dotyczy

Nota 34

Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Waluta	31.12.2020	31.12.2019
EUR	4,6148	4,2585

Nota 35

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

	01.01.2020-31.12.2020
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00
b) inne usługi poświadczające	
c) usługi doradztwa podatkowego	
d) pozostałe usługi	
RAZEM	15 000,00

Spółki w których Work Service International posiada udziały

	Nazwa Spółki	Udziały	% udziałów
1	WORK SERVICE SLOVAKIA S.R.O.	1 344 373,98	93%
2	WORKPORT 24 GMBH	144 521,62	100%
	SUMA	1 488 895,60	

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

Zysk zostanie przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie stwierdzono znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych mających wpływ na sprawozdanie finansowe roku 2020 r.

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez spółkę umów nieuwzględnionych

w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową , finansową i wynik finansowy Spółki.

Nie stwierdza się informacji które mogłyby w istotny sposób wpływać na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian zasad sporządzania sprawozdania finansowego

w 2020 r. spółka nie dokonała istotnych zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

Dane o spółce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe, zgodnie z art. 56 ust. o rachunkowości, jest Work Service S.A. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Gwiazdzista 66, NIP 8971655469.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu sporządza Gi Group S.A.

Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 24 lutego 2021r spółka zawarła umowę sprzedaży udziałów Work Service Slovakia S.R.O. na kwotę 1.344.373,98 zł z GI International S.R.L.

Wrocław, dn. 07 lipca 2021