

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2021-01-01	
Okres do	2021-12-31	
Data sporządzenia	2022-06-27	
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	GI GROUP SERVICE SP. Z O.O.		
Siedziba	Województwo	Dolnośląskie	
	Powiat	WROCLAW	
	Gmina	WROCLAW	
	Miejscowość	WROCLAW	
Adres			
Adres	Kod kraju	PL	
	Województwo	Dolnośląskie	
	Powiat	WROCLAW	
	Gmina	WROCLAW	
	Ulica	GWIAZDZISTA	
	Nr budynku	66	
	Nr lokalu		
	Miejscowość	WROCLAW	
	Kod pocztowy	53-413	
	Poczta	WROCLAW	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki		8299Z	
NIP		8971716834	
KRS		0000261009	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	2021-01-01
		Data do	2021-12-31
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	TAK	

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)

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 zaliczają 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, 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: • 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 uzgodnieniu 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 y 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 nieznanych osób, 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.

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 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 prowadzoną 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 2021 GI Group Service 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 31.12.2021 – 4,5994 31.12.2020 – 4,6148

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

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy: od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r. i dane porównawcze za rok obrotowy: od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2021 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 31.12.2021 wykazuje skumulowane straty przewyższające na dzień 31.12.2021 r. połowę kapitału zakładowego spółki. W bilansie na dzień 31.12.2021 roku wykazuje w inwestycjach krótkoterminowych pożyczki udzielone jednostkom powiązanym z Grupy Kapitałowej GI Group Poland S.A. na łączną kwotę 10.684.042,15 zł oraz należności od jednostek powiązanych z Grupy Kapitałowej GI Group Poland na kwotę 7.196.649,49 zł, co łącznie stanowi 73% sumy bilansowej oraz zobowiązania wobec jednostek powiązanych z Grupy Kapitałowej GI Group Poland na łączną kwotę 6.385.088,19 zł, stanowiące 26% sumy bilansowej. Ponadto 72% przychodów ze sprzedaży za rok 2021 stanowi sprzedaż jednostkom powiązanym z Grupy Kapitałowej. Sprzedaż w miesiącach styczeń – kwiecień 2022 wynosiła 11.670.630,88 zł, spadła o 38% w porównaniu z analogicznym okresem w roku 2021. GI Group Poland S.A. będąca właścicielem

100% udziałów spółki GI Group Service 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.P.A. Umowa ta ma ogromne znaczenie dla stabilizacji strategicznej sytuacji całej Grupy GI Group Poland, daje możliwość oddłużenia oraz potencjał dla dalszego rozwoju i kreowania rozwiązań dla rynku usług personalnych w Polsce i Europie Środkowej. GI Group S.P.A. jest jedną z wiodących na świecie firm świadczących usługi na rzecz rozwoju rynku pracy. W związku z powyższym spółka GI Group Service 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 GI Group Poland 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. W dniu 21 października 2020 roku GI Group Poland S.A. zawarł ze spółką pod firmą GI Group S.P.A. z siedzibą w Mediolanie umowę dotyczącą podjęcia potencjalnej współpracy operacyjnej obejmującej podmioty z Grupy GISA czyli również spółkę GI Group Service. Umowa umożliwia rozwój relacji między dwiema grupami w celu uzyskania wzajemnych synergii, korzyści skali i obniżenie kosztów operacyjnych. W roku 2021 Spółka 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. Spółka przywiązuje dużą wagę do rekrutacji pracowników z Ukrainy. Mimo wybuchu w dniu 24.02.2022 wojny w Ukrainie, rekrutacja nadal prowadzona jest i koordynowana przez specjalne komórki organizacyjne Spółki. Prace tych wyspecjalizowanych działów organizacji zostały poszerzone o wsparcie udzielane uchodźcom w kwestiach legalizacji pobytu oraz aktywnego poszukiwania zatrudnienia. 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. Działalność Spółki i Grupy GI Group Poland SA jest istotnie uzależniona od kondycji finansowej zróżnicowanego portfolio klientów reprezentujących różne sektory gospodarki z których część może być dotknięta recesją wywołaną skutkami pandemii koronawirusa COVID-19. Przychody ze sprzedaży w miesiącach styczeń – kwiecień 2021 wynosiły 18.875.364,41zł i były niższe od przychodów w analogicznym okresie roku 2020, wynoszących 20.018.600,38zł. Globalnie w roku 2021 przychody ze sprzedaży wynosiły 48.693.451,12zł, co oznacza spadek w porównaniu do roku 2020, kiedy to przychody ze sprzedaży wynosiły 58.063.907,23zł.. Sprzedaż w miesiącach styczeń – kwiecień 2022 wynosiła 11.670.630,88 zł, spadła o 38% w porównaniu z analogicznym okresem w roku 2021. Zarząd Spółki nie wyklucza iż dalsze skutki pandemii COVID-19 będą mogły mieć negatywny wpływ na sytuację Spółki i Grupy GI Group Poland S.A. m.in. w związku z: (i) możliwymi opóźnieniami płatności od niektórych klientów, co może skutkować wzrostem należności i czasowym zmniejszeniem wpływów ze sprzedaży faktur do faktur; oraz (ii) dalszym, czasowym obniżeniem poziomu przychodów ze sprzedaży w związku z spadkiem zamówień. Obecnie Zarząd Spółki wraz z całą Grupą GI Group Poland S.A. podejmuje następujące działania: (i) Poszukuje zamówień z sektorów, w których może być zgłaszane zapotrzebowanie pomimo potencjalnej recesji, a w szczególności z obszarów logistyki, branży spożywczej oraz medycznej, (ii) Dalej ogranicza koszty działalności, dostosowując je do skali działalności, (iii) Negocjuje nowe korzystniejsze terminy płatności wynikające z zobowiązań wobec niektórych kontrahentów, (iv) Prowadzi aktywny monitoring, a w koniecznych przypadkach bardziej stanowczą niż dotychczas windykację swoich należności. Jednocześnie Zarząd Spółki nie stwierdza istotnej niepewności związanej z kontynuacją działalności przez Spółkę, która wynikałaby z pandemii COVID-19. Jednocześnie Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki. 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 22.08.2022). Do dnia 31.12.2021 Spółka spłaciła 1.997.279,13zł z całości zobowiązania wynikającego z Układu ratalnego z ZUS. 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.. Do dnia 31.12.2021 r. Spółka spłaciła 213.108,29zł zobowiązania do US wynikającego z powyższego Układu ratalnego. Na dzień 31.12.2021 r. wartość zobowiązań wynikających z układów ratalnych wynosiła 9.227.128,18zł W połowie 2021 roku Spółka GI Group Service Sp. z o.o. otrzymała dotacje na podstawie art. 15gg ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych za miesiące maj i czerwiec 2021 roku. Wysokość dotacji została uzależniona od ilości zatrudnionych osób na ostatni dzień tych dwóch miesięcy. Po finalnym rozliczeniu zatrudnienia w sprawozdaniu ujęto ogólną wartość otrzymanych dotacji w wysokości 464.502,67 zł. Zarząd Spółki ocenia, że obserwowane zmiany są wyzwaniem dla całej Grupy GI Group Poland przede wszystkim w krótkim i średnim terminie. W długoterminowej perspektywie model biznesowy Grupy GISA 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 lub wojny w Ukrainie. Ponadto Zarząd Spółki informuje, że w wyniku przeprowadzonej analizy sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium

Ukrainy w jego ocenie ta sytuacja nie ma obecnie istotnego wpływu na bieżącą działalność prowadzoną przez Spółkę. Spółka nadal rekrutuje pracowników z Ukrainy – aktywne rekrutacje odbywają się na terenie Polski, także w centrach uchodźców. Działania organizacji w tym obszarze zostały poszerzone o wsparcie uchodźców w kwestiach związanych z legalizacją ich pobytu i pracy na terenie Polski. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2021 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2020. W roku 2021 nie dokonano połączenia spółek.

pozostałe

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.

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	24 539 986,71	31 474 818,10	-
• Aktywa trwałe	495 127,31	2 571 221,59	-
•• Wartości niematerialne i prawne	27 000,00	34 245,00	-
••• Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	27 000,00	34 245,00	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	1 249,00	-
••• Środki trwałe	0,00	1 249,00	-
•••• inne środki trwałe	0,00	1 249,00	-
•• Należności długoterminowe	0,00	0,00	-
•• Inwestycje długoterminowe	0,00	1 488 895,60	-
••• Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 488 895,60	-
•••• w jednostkach powiązanych	0,00	1 344 373,98	-
•••• – udziały lub akcje	0,00	1 344 373,98	-
•••• w pozostałych jednostkach	0,00	144 521,62	-
•••• – udziały lub akcje	0,00	144 521,62	-
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	468 127,31	1 046 831,99	-
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	170 122,17	687 964,38	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	298 005,14	358 867,61	-
• Aktywa obrotowe	20 044 859,40	28 903 596,51	-
•• Zapasy	70,00	15 594,82	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
*** Półprodukty i produkty w toku	70,00	15 594,82	-
** Należności krótkoterminowe	8 575 717,36	26 858 577,62	-
*** Należności od jednostek powiązanych	7 196 649,49	25 286 281,23	-
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 922 329,49	25 051 088,28	-
***** – do 12 miesięcy	6 922 329,49	25 051 088,28	-
**** inne	274 320,00	235 192,95	-
*** Należności od pozostałych jednostek	1 379 067,87	1 572 296,39	-
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 336 848,04	1 517 428,71	-
***** – do 12 miesięcy	1 336 848,04	1 517 428,71	-
**** inne	42 219,83	54 867,68	-
** Inwestycje krótkoterminowe	15 400 739,14	1 965 721,34	-
*** Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 400 739,14	1 965 721,34	-
**** w jednostkach powiązanych	10 684 042,15	523 467,30	-
***** – udzielone pożyczki	10 684 042,15	523 467,30	-
**** w pozostałych jednostkach	15 879,20	186 964,42	-
***** – udzielone pożyczki	15 879,20	186 964,42	-
**** Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 700 817,79	1 255 289,62	-
***** – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 700 481,79	1 255 278,21	-
***** – inne aktywa pieniężne	336,00	11,41	-
** Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	68 332,90	63 702,73	-
Pasywa razem	24 539 986,71	31 474 818,10	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Kapitał (fundusz) własny	5 300 447,86	7 678 974,82	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy	22 660 500,00	22 660 500,00	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 981 525,18	-13 808 168,81	-
•• Zysk (strata) netto	-2 378 526,96	-1 173 356,37	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 239 538,85	23 795 843,28	-
•• Rezerwy na zobowiązania	79 532,65	211 090,87	-
••• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 327,69	13 281,35	-
••• Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	56 204,96	183 809,52	-
•••• – krótkoterminowa	56 204,96	183 809,52	-
••• Pozostałe rezerwy	15 000,00	14 000,00	-
•••• – krótkoterminowe	15 000,00	14 000,00	-
•• Zobowiązania długoterminowe	8 044 943,79	10 494 371,10	-
••• Wobec pozostałych jednostek	8 044 943,79	10 494 371,10	-
•••• inne	8 044 943,79	10 494 371,10	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	11 115 062,41	13 090 381,31	-
••• Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6 385 088,19	6 443 157,47	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 686 882,80	4 577 638,43	-
••••• – do 12 miesięcy	4 686 882,80	4 577 638,43	-
•••• inne	1 698 206,39	1 865 519,04	-
•••• Pożyczka	1 095 128,45	1 191 091,24	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 729 974,22	6 647 223,84	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
.... kredyty i pożyczki	200,00	108,56	-
.... z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	140 193,61	145 740,66	-
..... – do 12 miesięcy	140 193,61	145 740,66	-
.... zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	41 638,20	159 028,53	-
.... z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 415 519,42	4 247 683,15	-
.... z tytułu wynagrodzeń	1 122 016,75	2 048 110,44	-
.... inne	10 406,24	46 552,50	-

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:	48 677 926,30	58 064 924,52	-
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 693 451,12	58 063 907,23	-
• Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-15 524,82	1 017,29	-
Koszty działalności operacyjnej	51 767 822,68	58 168 443,71	-
• Amortyzacja	1 248,00	9 997,60	-
• Zużycie materiałów i energii	11 295,05	20 248,84	-
• Usługi obce	23 745 561,16	19 819 280,53	-
• Podatki i opłaty, w tym:	151 765,10	139 969,49	-
• Wynagrodzenia	25 789 321,96	32 153 366,66	-
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 970 970,04	5 861 755,85	-
• Pozostałe koszty rodzajowe	97 660,37	163 824,24	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-3 089 896,38	-103 519,19	-
Pozostałe przychody operacyjne	3 035 605,99	1 402 631,14	-
• Dotacje	464 502,67	0,00	-
• Inne przychody operacyjne	2 571 103,32	1 402 631,14	-
Pozostałe koszty operacyjne	2 441 414,60	1 278 565,28	-
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	225 226,28	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Inne koszty operacyjne	2 216 188,32	1 278 565,28	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 495 704,99	20 546,67	-
Przychody finansowe	808 950,93	51 886,67	-
• Odsetki, w tym:	196 214,90	51 886,67	-
•• – od jednostek powiązanych	193 789,39	47 167,77	-
• Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	612 736,02	0,00	-
• Inne	0,01	0,00	-
Koszty finansowe	78 884,35	709 607,06	-
• Odsetki, w tym:	17 643,88	645 997,09	-
•• – dla jednostek powiązanych	2 059,69	22 015,93	-
• Aktualizacja wartości aktywów finansowych	144 521,62	0,00	-
• Inne	16 718,85	63 609,97	-
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 865 638,41	-637 173,72	-
Podatek dochodowy	512 888,55	536 182,65	-
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 378 526,96	-1 173 356,37	-

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)	7 678 974,82	9 334 404,36	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 678 974,82	9 334 404,36	-
• 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	-14 981 525,18	-13 326 095,64	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 981 525,18	-13 326 095,64	-
• Wynik netto	-2 378 526,96	-1 173 356,37	-
•• strata netto	2 378 526,96	1 173 356,37	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 300 447,86	7 678 974,82	-
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnien iu proponowanego podziału zysku (pokryci a straty)	5 300 447,86	7 678 974,82	-

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	-2 378 526,96	-1 173 356,37	-
• Korekty razem	18 650 247,20	2 204 290,03	-
•• Amortyzacja	1 249,00	9 997,60	-
•• Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	3 100,30	-
•• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-199 876,74	-29 954,80	-
•• Zysk (strata) z działaln ości inwestycyjnej	-297 129,18	0,00	-
•• Zmiana stanu rezerw	-131 558,22	82 491,21	-
•• Zmiana stanu zapasów	15 524,82	1 017,29	-
•• Zmiana stanu należności	18 282 860,26	-4 960 762,09	-
•• Zmiana stanu zobowiązań krótkote rminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	407 089,07	7 251 767,35	-
•• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	574 074,51	330 740,94	-
•• Inne korekty	-1 986,32	-482 073,17	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	16 271 720,24	1 030 933,66	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości inwestycyjnej	-	-	-
• Wpływy	12 298 671,00	12 132 359,06	-
•• Z aktywów finansowych, w tym:	12 298 671,00	12 132 359,06	-
••• w jednostkach powiązanych	12 298 671,00	12 132 359,06	-
•••• Spłata udzielonych pożyczek	0,00	12 132 359,06	-
•••• Zbycie aktywów finansowych	12 298 671,00	0,00	-
• Wydatki	25 035 079,07	11 056 590,67	-
•• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	41 425,00	-
•• Na aktywa finansowe, w tym:	25 035 079,07	11 015 345,67	-
••• w jednostkach powiązanych	25 035 079,07	11 015 345,67	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12 736 408,07	1 075 768,39	-
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości finansowej	-	-	-
• Wpływy	746 000,00	3 377 387,50	-
•• Kredyty i pożyczki	746 000,00	3 377 387,50	-
• Wydatki	835 784,00	4 232 320,85	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Spłaty kredytów i pożyczek	835 784,00	4 205 887,50	-
•• Inne wydatki finansowe	0,00	26 433,35	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-89 784,00	-854 933,35	-
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III ±C.III)	3 445 528,17	1 251 768,70	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 445 528,17	1 251 768,70	-
Środki pieniężne na początek okresu	1 255 289,62	3 520,92	-
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	4 700 817,79	1 255 289,62	-

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Dodatkowe Informacje i objaśnienia		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	GSERV_SprawozdanieFinansowe2021.doc	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	-1 865 638,41	
	Rok poprzedni	-637 173,72	
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	263 328,32
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	263 328,32
	Rok poprzedni	Wartość łączna	609 528,03
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	609 528,03
Zbycie aktywów niefinansowych	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	526 386,97
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	526 386,97
Rezerwy	Rok bieżący	Wartość łączna	262 673,52
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	262 673,52
	Podstawa prawna	Artykuł	15

		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	78 376,78
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	78 376,78
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	654,80
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	654,80
	Rok poprzedni	Wartość łączna	4 764,28
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	4 764,28
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	199 810,32
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	199 810,32
	Rok poprzedni	Wartość łączna	608 381,51
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	608 381,51
Odpis aktualizujący	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	503 420,85
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	503 420,85
Różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	52 989,93
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	52 989,03
Odsetki należne	Rok bieżący	Wartość łączna	196 118,57
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	196 118,57
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	51 970,73
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	51 970,73
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	3 691,75
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	3 691,75
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	6 191 081,50
		z zysków kapitałowych	1 957 110,00
		z innych źródeł przychodów	4 233 971,50
	Rok poprzedni	Wartość łączna	4 835 073,57

		z zysków kapitałowych	537 816,83
		z innych źródeł przychodów	4 297 256,74
Przychody z tyt. zbycia inwestycji	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	1 957 110,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	537 816,83
		z innych źródeł przychodów	0,00
Przychody z faktoringu	Rok bieżący	Wartość łączna	3 981 264,65
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	3 981 264,65
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	4 203 888,22
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	4 203 888,22
Różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna	79 814,57
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	79 814,57
	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	172 892,28
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	172 892,28
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	93 368,52
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	93 368,52
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	1 531 005,84
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 531 005,84
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 411 546,03
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 411 546,03
Materiały/energia	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	7 906,49
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	7 906,49
Usługi obce	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	27 506,84
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	27 506,84
Koszty egzekucyjne	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	208 267,02
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	208 267,02
Odsetki budżetowe	Rok bieżący	Wartość łączna	15 564,35
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	15 564,35
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	623 814,26
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	623 814,26
Spisanie należności	Rok bieżący	Wartość łączna	26 180,71

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	26 180,71
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Rezerwy	Rok bieżący	Wartość łączna	139 718,96
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	139 718,96
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Zbycie inwestycji	Rok bieżący	Wartość łączna	1 344 373,98
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 344 373,98
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	526 386,97
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	526 386,97
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o	Rok bieżący	Wartość łączna	5 167,84

wartościach niższych niż 20.000 zł)		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	5 167,84
	Rok poprzedni	Wartość łączna	17 664,45
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	17 664,45
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	1 720 935,09
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 720 935,09
	Rok poprzedni	Wartość łączna	4 729 408,57
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	4 729 408,57
Odsetki pożyczkowe	Rok bieżący	Wartość łączna	2 059,60
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 059,60
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	22 015,93
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	22 015,93
Odpis	Rok bieżący	Wartość łączna	225 226,28
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	225 226,28
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna	40 541,54
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	40 541,65
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	92 295,27
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	92 295,27
Umowy zlecenia niewypłacone	Rok bieżący	Wartość łączna	1 256 685,51
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 256 685,51
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	2 474 368,80
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 474 368,80
ZUS składki niezapłacone	Rok bieżący	Wartość łączna	196 422,16
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	196 422,16
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	2 140 728,57

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 140 728,57
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	7 730 257,16
		z zysków kapitałowych	71 045,56
		z innych źródeł przychodów	7 659 211,60
	Rok poprzedni	Wartość łączna	9 478 507,90
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	9 478 507,90
Koszty uzyskania przychodów z zysków kapitałowych wg klucza alokacji	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	71 045,56
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	1 026 760,32
		z innych źródeł przychodów	0,00
Odsetki pożyczkowe zapłacone	Rok bieżący	Wartość łączna	2 059,60
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 059,60
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	26 433,35
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	26 433,35
Koszty do faktoringu	Rok bieżący	Wartość łączna	3 981 264,65

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	3 981 264,65
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	4 203 888,22
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	4 203 888,22
Różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna	2 516,77
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 516,77
	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 wypłacone 01/2021	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	2 529 982,25
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 529 982,25
Zapłaty ZUS	Rok bieżący	Wartość łączna	1 199 001,78

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 199 001,78
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	2 718 204,08
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 718 204,08
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	1 886 064,44
		z zysków kapitałowych	1 886 064,44
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
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		-4 239 205,52
	Rok poprzedni		-406 436,33
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący		0,00
	Rok poprzedni		0,00