

GI GROUP SERVICE SP. Z O.O.

ul. Gwiazdzista 66

53-413 Wrocław

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ

31.12.2021

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI

Wrocław dnia 27 czerwca 2022 r.

SPIS TREŚCI

1. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
2. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	15
4. BILANS.....	16
5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	18
6. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	19
7. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	20

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 GI Group Service Sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2021, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 24.539.986,71 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący stratę netto 2.378.526.96 zł,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 2.378.526,96 zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 3.445,528,17 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 GI Group Service 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:

- Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej nie sklasyfikowana

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 GI Group Service Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień bilansowy 31.12.2021 r.

- Kamil Wołczyk - Prezes Zarządu

2.2 Prezentacja sprawozdań finansowych

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 powiązanim 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 powiązanim 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 obejmującą 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.

Informacja nt. wpływu skutków koronawirusa COVID – 19 na przyszłą działalność grupy Gi Group Poland SA oraz informacja na temat wpływu wojny na Ukrainie na przyszłą działalność grupy Gi Group Poland S.A.

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 faktorów; 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.

Jednakże biorąc pod uwagę wszystkie opisane okoliczności 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 22.08.2022r.) 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 913.108,29zł zobowiązania do US wynikającego z powyższego Układu ratalnego. Na dzień 31.12.2021 r. wartość zobowiązań wynikających z układów ratalnych wynosiła 10.494.371,10 zł

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.

2.3 Porównywalność danych

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.

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, 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 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 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.

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 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
-----	---------------------	---------------------

2.5 Zmiany zasad rachunkowości dokonane w okresie sprawozdawczym

W 2021 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 01.01.2021-31.12.2021**

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	48 677 926,30	58 064 924,52
- od jednostek powiązanych	35 257 789,56	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 693 451,12	58 063 907,23
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	(15 524,82)	# 1 017,29
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby spółki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	51 767 822,68	58 168 443,71
I. Amortyzacja	1 249,00	9 997,60
II. Zużycie materiałów i energii	11 295,05	20 248,84
III. Usługi obce	23 745 561,16	19 819 280,53
IV. Podatki i opłaty, w tym:	151 765,10	139 969,49
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	25 789 321,96	32 153 366,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 970 970,04	5 861 755,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	97 660,37	163 824,74
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(3 089 896,38)	(103 519,19)
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 035 605,99	1 402 631,14
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	464 502,67	-
III. Inne przychody operacyjne	2 571 103,32	1 402 631,14
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 441 414,60	1 278 565,28
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	225 226,28	-
III. Inne koszty operacyjne	2 216 188,32	1 278 565,28
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(2 495 704,99)	20 546,67
G. Przychody finansowe	808 950,93	51 886,67
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	196 214,90	51 886,67
- od jednostek powiązanych	193 789,39	47 167,77
III. Zysk ze zbycia inwestycji	612 736,02	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	0,01	-
H. Koszty finansowe	178 884,35	709 607,06
I. Odsetki, w tym:	17 643,88	645 997,09
- dla jednostek powiązanych	2 059,60	22 015,93
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	144 521,62	-
IV. Inne	16 718,85	63 609,97
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	(1 865 638,41)	(637 173,72)
L. Podatek dochodowy	512 888,55	536 182,65
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	(2 378 526,96)	(1 173 356,37)

4. BILANS

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2021

AKTYWA		Nota	31.12.2021	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE			495 127,31	2 571 221,59
I. Wartości niematerialne i prawne	12		27 000,00	34 245,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			-	-
2. Wartość firmy			-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne			-	-
4. Wartości niematerialne i prawne w budowie			27 000,00	34 245,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe			(0,00)	1 249,00
1. Środki trwałe	13		(0,00)	1 249,00
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			(0,00)	1 249,00
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. Nieruchomości	15b		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne			-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15a		-	1 488 895,60
a) w jednostkach powiązanych			-	1 344 373,98
- udziały lub akcje			-	1 344 373,98
- inne papiery wartościowe			-	-
- udzielone pożyczki			-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe			-	-
b) w pozostałych jednostkach			-	144 521,62
- udziały lub akcje			-	144 521,62
- inne papiery wartościowe			-	-
- udzielone pożyczki			-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe			-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe			-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20a		468 127,31	1 046 831,99
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			170 122,17	687 964,38
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			298 005,14	358 867,61
B. AKTYWA OBROTOWE			24 044 859,40	28 903 596,51
I. Zapasy	16		70,00	15 594,82
1. Materiały			-	-
2. Półprodukty i produkty w toku			70,00	15 594,82
3. Produkty gotowe			-	-
4. Towary			-	-
5. Zaliczki na dostawy			-	-
II. Należności krótkoterminowe	17		8 575 717,36	26 858 577,62
1. Należności od jednostek powiązanych			7 196 649,49	25 286 281,23
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			6 922 329,49	25 051 088,28
- do 12 miesięcy			6 922 329,49	25 051 088,28
- powyżej 12 miesięcy			-	-
b) inne			274 320,00	235 192,95
2. Należności od pozostałych jednostek			1 379 067,87	1 572 296,39
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			1 336 848,04	1 517 428,71
- do 12 miesięcy			1 336 848,04	1 517 428,71
- powyżej 12 miesięcy			-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			-	-
c) inne			42 219,83	54 867,68
d) dochodzone na drodze sądowej			-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	18		15 400 739,14	1 965 721,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18a		15 400 739,14	1 965 721,34
a) w jednostkach powiązanych			10 684 042,15	523 467,30
- udziały lub akcje			-	-
- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach			-	-
- inne papiery wartościowe			-	-
- udzielone pożyczki			10 684 042,15	523 467,30
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			-	-
b) w pozostałych jednostkach			15 879,20	186 964,42
- udziały lub akcje			-	-
- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach			-	-
- inne papiery wartościowe			-	-
- udzielone pożyczki			15 879,20	186 964,42
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19		4 700 817,79	1 255 289,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			4 700 481,79	1 255 278,21
- inne środki pieniężne			-	-
- inne aktywa pieniężne			336,00	11,41
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20b		68 332,90	63 702,73
SUMA AKTYWÓW			24 539 986,71	31 474 818,10

PASywa		Nota	31.12.2021	31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		22	5 300 447,86	7 678 974,82
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			(14 981 525,18)	(13 808 168,81)
VIII. Wynik finansowy netto			(2 378 526,96)	(1 173 356,37)
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			19 239 538,85	23 795 843,28
I. Rezerwy na zobowiązania		21	79 532,65	211 090,87
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			8 327,69	13 281,35
2. Rezerwa na świadczenia pracownicze			56 204,96	183 809,52
- długoterminowa			-	-
- krótkoterminowa			56 204,96	183 809,52
3. Pozostałe rezerwy			15 000,00	14 000,00
- długoterminowe			15 000,00	14 000,00
- krótkoterminowe			-	-
II. Zobowiązania długoterminowe		23	8 044 943,79	10 494 371,10
1. Wobec jednostek powiązanych			-	-
2. Wobec pozostałych jednostek			8 044 943,79	10 494 371,10
a) kredyty i pożyczki			-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			-	-
c) inne zobowiązania finansowe			-	-
d) inne			8 044 943,79	10 494 371,10
III. Zobowiązania krótkoterminowe		24	11 115 062,41	13 090 381,31
1. Wobec jednostek powiązanych			6 385 088,19	6 443 157,47
a) 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
- powyżej 12 miesięcy			-	-
b) pożyczka			1 095 128,45	1 191 091,24
c) inne			603 076,94	674 427,80
2. Wobec pozostałych jednostek			4 729 974,22	6 647 223,84
a) kredyty i pożyczki			200,00	108,56
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			-	-
c) inne zobowiązania finansowe			-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			140 193,61	145 740,66
- do 12 miesięcy			140 193,61	145 740,66
- powyżej 12 miesięcy			-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy			41 638,20	159 028,53
f) zobowiązania wekslowe			-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			3 415 519,42	4 247 683,15
h) z tytułu wynagrodzeń			1 122 016,75	2 048 110,44
i) inne			10 406,24	46 552,50
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			24 539 986,71	31 474 818,10

5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

[metoda pośrednia] za okres 01.01.2021-31.12.2021

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(2 378 526,96)	(1 173 356,37)
II. Korekty razem	18 650 247,20	2 204 290,03
1. Amortyzacja	1 249,00	9 997,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		3 100,30
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-199 876,74	(29 954,80)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-297 129,18	
5. Zmiana stanu rezerw	(131 558,22)	82 491,21
6. Zmiana stanu zapasów	15 524,82	(1 017,29)
7. Zmiana stanu należności	18 282 860,26	(4 960 762,09)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	407 089,07	7 251 767,33
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	574 074,51	330 740,94
10. Inne korekty	-1 986,32	(482 073,17)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	16 271 720,24	1 030 933,66
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	12 298 671,00	12 132 359,06
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	12 298 671,00	12 132 359,06
a) w jednostkach powiązanych		-
- zbycie aktywów finansowych	12 298 671,00	
- dywidendy i udziały w zyskach	-	
- spłata udzielonych pożyczek	-	12 132 359,06
- odsetki	-	-
- 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	25 035 079,07	11 056 590,67
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:	25 035 079,07	11 015 345,67
a) w jednostkach powiązanych	25 035 079,07	11 015 345,67
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(12 736 408,07)	1 075 768,39
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	746 000,00	3 377 387,50
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	746 000,00	3 377 387,50
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	835 784,00	4 232 320,85
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	835 784,00	4 205 887,50
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	-	26 433,35
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(89 784,00)	(854 933,35)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III.)	3 445 528,17	1 251 768,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 445 528,17	1 251 768,70
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 255 289,62	3 520,92
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	4 700 817,79	1 255 289,62
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

6. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 01.01.2021-31.12.2021

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)		9 334 404,36
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach		9 334 404,36
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	14 981 525,18	13 326 095,64
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 981 525,18	13 326 095,64
a) zwiększenie, w tym:	-	482 073,17
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia #NAZWA?	-	482 073,17
b) zmniejszenie, w tym:	-	-
- zysk z roku 2019	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	14 981 525,18	13 808 168,81
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(14 981 525,18)	(13 808 168,81)
8. Wynik netto	(2 378 526,96)	(1 173 356,37)
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	2 378 526,96	1 173 356,37
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 300 447,86	7 678 974,82
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)

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	48 693 451,12	58 063 907,23
przychody ze sprzedaży usług	48 693 451,12	58 063 907,23
-		
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów	-	
3. Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	
RAZEM	48 693 451,12	58 063 907,23

Nota 2

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	48 693 451,12	58 063 907,23
- kraj	44 189 488,02	58 063 907,23
- eksport	4 503 963,10	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	-	-
- kraj	-	
- eksport	-	
RAZEM	48 693 451,12	58 063 907,23

Nota 3

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
A. Koszty wg rodzajów	51 767 822,68	58 168 443,71
1. Amortyzacja	1 249,00	9 997,60
2. Zużycie materiałów i energii	11 295,05	20 248,84
3. Usługi obce	23 745 561,16	19 819 280,53
4. Podatki i opłaty, w tym:	151 765,10	139 969,49
- podatek akcyzowy		
5. Wynagrodzenia	25 789 321,96	32 153 366,66
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 970 970,04	5 861 755,85
7. Pozostałe koszty rodzajowe	97 660,37	163 824,74
RAZEM	51 767 822,68	58 168 443,71
B. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	(15 524,82)	1 017,29
1. Produkty gotowe		-
2. Półprodukty i produkty w toku	(15 524,82)	1 017,29
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	
C. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	

Nota 4

Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- środków trwałych	-	-
- wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- inwestycji	-	-
II. Dotacje i darowizny	464 502,67	
III. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	2 571 103,32	1 402 631,14
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności		503 420,85
2) rozwiązane rezerwy		
3) różnice kasjerskie	654,80	4 764,28
4) rozwiązanie pozostałych rezerw		
5) z tytułu refaktur		199,50
6) cesja należności		
7) sprzedaż wierzytelności GI	1 957 110,00	
8) inne	613 338,52	894 246,51
RAZEM	3 035 605,99	1 402 631,14

Nota 5

Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- środków trwałych	-	-
- wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- inwestycji	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	225 226,28	-
- odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	-
- odpis aktualizujący wartość wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności od PFRON		
- odpis aktualizujący wartość należności	225 226,28	
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
IV. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	2 216 188,32	1 278 565,28
1) utworzone rezerwy	139 718,96	764 777,86
2) wydatki dotyczące dotacji UE		
3) opłaty od układu, koszty egzekucyjne	50 251,78	325 045,82
4) odszkodowania		
5) odpisane przeterminowane kwoty	69 107,58	
6) potrącenia		6 932,45
7) inne		
8) koszty pozostałe		7 826,15
9) sprzedaż wierzytelności GI	1 957 110,00	173 983,00
RAZEM	2 441 414,60	1 278 565,28

Nota 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących

Odpisy aktualizujące wartość należności

- utworzenie odpisu	354,477,25
- rozwiązanie odpisu	

Nota 6a

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

Nie dotyczy

Nota 7

Przychody finansowe

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- z tytułu udziału w pozostałych jednostkach	-	-
II. Odsetki, w tym:	196 214,90	51 886,67
Odsetki od spółek powiązanych	193 789,39	47 167,77
SUMA ODSETEK od pozostałych kontrahentów, w tym:	2 425,51	4 718,90
- odsetki od obligacji		
- odsetki budżetowe		
- odsetki bankowe		4,83
- odsetki kredytowe	2 425,51	
- odsetki pożyczkowe od pozostałych		4 714,07
- odsetki pozostałe		
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	612 736,02	-
sprzedaż wierzytelności	612 736,02	
- ...	-	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
- wycena transakcji forward	-	
- ...	-	
V. Inne, w tym:	0,01	-
- różnice kursowe		
- przychód z tytułu zakupu należności (cesja WS Słowacja)		
- ...	0,01	
RAZEM	808 950,93	51 886,67

Nota 8

Koszty finansowe

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
I. Odsetki, w tym:	17 643,88	645 997,09
- odsetki dla spółek powiązanych	2 059,60	22 015,93
- SUMA ODSETEK dla pozostałych kontrahentów,		
w tym:	15 584,28	623 981,16
- odsetki pożyczkowe od pozostałych		
- odsetki bankowe		46,81
- odsetki handlowe		120,09
- odsetki budżetowe	15 564,35	623 814,26
- odsetki faktoringowe		
- odsetki pozostałe	19,93	
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	-	-
sprzedaż wierzytelności GI		
- ...	-	
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	144 521,62	-
- udziały zakupionych spółek	144 521,62	
- zakupione akcje własne	-	
- odpisy aktualizujące udzielone pożyczki	-	
- wycena transakcji forward	-	
IV. Inne, w tym:	16 718,85	63 609,97
- różnice kursowe	3 206,95	49 977,03
- utworzone rezerwy		
- opłaty prolongacyjne		
- usługi poręczenia		
- opłaty faktoringowe	13 511,90	
- ...	-	13 632,94
RAZEM	178 884,35	709 607,06

Nota 10

Nota 10

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

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Zysk/strata brutto	(1 865 638,41)	(637 173,72)
A. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 251 940,93	6 140 954,60
- odpis aktualizujący należności	225 226,28	
- sprzedaż WS SK	1 344 373,98	
- wynagrodzenia bezosobowe wypłacone w miesiącu następnym	1 256 685,51	2 474 368,80
- rezerwa na koszty	83 514,00	
- rezerwa urlopowa	56 204,96	
- różnice kursowe	40 541,54	92 295,27
- opłaty karne na rzecz budżetu	15 564,35	623 814,26
- ZUS od wynagrodzeń niezapłacony	196 422,16	2 140 728,57
- odsetki pożyczkowe naliczone	2 059,60	22 015,93
- ubezpieczenia		
- zbycie aktywów niefinansowych		526 386,97
- inne koszty (nkup)	5 167,84	40 680,64
- koszty egzekucyjne		208 267,02
- spisanie nieściągalnych należności	26 180,71	
- reprezentacja		12 397,14
B. Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	7 659 211,60	9 478 507,90
- wynagrodzenia bezosobowe z roku poprzedniego wypłacone w bieżącym	2 474 368,80	2 529 982,25
- wynagrodzenia osobowe	-	-
- koszty faktoringu	-	-
- zapłacone odsetki	2 059,60	26 433,35
- różnice kursowe dotyczące	2 516,77	-
- faktoring	3 981 264,65	4 203 888,22
- inne	-	-
- ZUS zapłaty	1 199 001,78	2 718 204,08
C. Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	199 810,32	1 217 909,54
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	-	-
- rozwiązanie rezerwy		78 376,78
- niezrealizowane różnice kursowe	3 691,75	52 989,93
- odpis		503 420,85
- zasądzone odsetki budżetowe		
- inne		4 764,28
- wartość zbycia aktywów niefinansowych		526 386,97
- naliczone nie zrealizowane odsetki od pożyczek	196 118,57	51 970,73
- dotacja COVID		
D. Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	4 233 971,50	4 297 256,74
- przychody faktoringowe	3 981 264,65	4 203 888,22
- odsetki od pożyczek (z roku ubiegł.) zapłacone w roku bieżącym	172 892,28	93 368,52
- storno różnic kursowych	79 814,57	
E. Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	-	-
- darowizny	-	-
- straty z poprzednich lat do odliczenia w bieżącym		
F. Podstawa opodatkowania	-	-
G. Podatek dochodowy bieżący	-	-
G1. Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony		
G2. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony		
H. Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	-	-
Zaliczki na podatek dochodowy w ciągu roku		

Nota 11a

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, 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
2. Zwiększenia	503 334,95	-
a) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
- rezerwy na przyszłe koszty	-	-
- odpisy aktualizujące należności	-	-
- rezerwa na wynagrodzenia	-	-
- rezerwa na zus	-	-
- inne	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	503 334,95	-
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	1 021 177,16	577 787,88
a) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	428 540,08	145 761,15
- rezerwy na przyszłe koszty	21 801,65	22 688,57
- odpisy aktualizujące należności	-	-
- rezerwa na wynagrodzenia	-	-
- rezerwa na zus	406 738,43	123 072,58
- inne	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	592 637,08	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:	170 122,17	687 964,38
a) odniesionych na wynik finansowy	-	428 540,08
- rezerwy na przyszłe koszty	-	21 801,65
- odpisy aktualizujące należności	-	-
- rezerwa na wynagrodzenia	-	-
- rezerwa na zus	-	406 738,43
- inne	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	170 122,17	259 424,30

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

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:		
a) odniesionej na wynik finansowy	13 281,35	54 886,58
- nie zrealizowana odsetki od pożyczek	13 281,35	54 886,58
- niezrealizowane różnice kursowe	3 213,26	11 078,84
- inne	-	-
b) odniesionej na kapitał własny	10 068,09	43 807,74
c) odniesionej na wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	-	-
a) odniesione na wynik finansowy	5 114,43	-
- nie zrealizowana odsetki od pożyczek	5 114,43	-
- niezrealizowane różnice kursowe	4 413,00	-
- inne niezapłacony SOD	701,43	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-
3. Zmniejszenia	10 068,09	41 605,23
a) odniesione na wynik finansowy	10 068,09	41 605,23
- nie zrealizowana odsetki od pożyczek	-	7 865,58
- niezrealizowane różnice kursowe	-	-
- inne	10 068,09	33 739,65
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:		
a) odniesione na wynik finansowy	8 327,69	13 281,35
- nie zrealizowana odsetki od pożyczek	8 327,69	13 281,35
- różnica w wartości środków trwałych	7 626,26	3 213,26
- inne	701,43	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	10 068,09
c) odniesionej na wartość firmy	-	-

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

			Koncesje, patenty, licencje				
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Razem, w tym:	oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne i prawne w budowie	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2021	-	-	-	-	34 245,00	-	34 245,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- zakup	-	-	-	-	-	-	-
- przenieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	7 245,00	-	7 245,00
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przenieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	7 245,00	-	7 245,00
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	27 000,00	-	27 000,00
Umorzenie na początek okresu 01.01.2021	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja za okres	-	-	-	-	-	-	-
- przenieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przenieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenie na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	27 000,00	-	27 000,00

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 01.01.2021	-	-	17 179,72	-	101 726,21	118 905,93
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- 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 01.01.2021	-	-	17 179,72	-	100 477,21	117 656,93
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	1 249,00	1 249,00
- amortyzacja za okres	-	-	-	-	1 249,00	1 249,00
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	17 179,72	-	101 726,21	118 905,93
Odpisy aktualizujące na początek okresu 01.01.2021	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	0,00	-	(0,00)	(0,00)
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:	-	-	1 344 373,98	144 521,62	-	1 488 895,60
- sprzedaż	-	-	1 344 373,98	-	-	1 344 373,98
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	144 521,62	-	144 521,62
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	-	-	-	-
- 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:	1 344 373,98	1 344 373,98	-	-	-	144 521,62	144 521,62	-	-	-
- sprzedaż	1 344 373,98	1 344 373,98	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	144 521,62	144 521,62	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 15b

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane przez Spółkę

Nie dotyczy

Nota 16

Zapasy

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Materiały	-	
Półprodukty i produkty w toku	70,00	15 594,82
Produkty gotowe		
Towary		
Zaliczki na dostawy		
RAZEM	70,00	15 594,82

Zapasy według okresów zalegania

	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary
0-90 dni		70,00	-	-
90-180 dni	-	-	-	-
180-360 dni	-	-	-	-
powyżej 360 dni	-	-	-	-
odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Suma	-	70,00	-	-

Koszty aktywowane w zapasach (PwT)

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Krótkoterminowe	70,00	15 594,82
Długoterminowe		
Inne		
Total	70,00	15 594,82

Nota 17

Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	7 196 649,49	-	7 196 649,49
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			
Stan na początek okresu	25 051 088,28	-	25 051 088,28
Stan na koniec okresu, w tym:	6 922 329,49	-	6 922 329,49
– nieprzeterminowane	2 584 735,50	-	2 584 735,50
– przeterminowane, w tym:	4 337 593,99	-	4 337 593,99
– do 1 miesiąca	3 087 714,05	-	3 087 714,05
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	1 249 879,94	-	1 249 879,94
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– 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	235 192,95	-	235 192,95
Stan na koniec okresu, w tym:	274 320,00	-	274 320,00
– nieprzeterminowane	274 320,00	-	274 320,00
– 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	1 560 712,40	181 644,53	1 379 067,87
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			
Stan na początek okresu	1 651 642,60	134 213,89	1 517 428,71
Stan na koniec okresu, w tym:	1 489 075,59	152 227,55	1 336 848,04
– nieprzeterminowane	1 244 523,37	-	1 244 523,37
– przeterminowane, w tym:	244 552,22	152 227,55	92 324,67
– do 1 miesiąca	46 855,02	-	46 855,02
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	12 866,95	-	12 866,95
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	35 773,56	3 170,86	32 602,70
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	14 842,80	14 842,80	-
– 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	-
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-
d) inne należności	-	-	-
Stan na początek okresu	54 867,68	-	54 867,68
Stan na koniec okresu, w tym:	71 636,81	29 416,98	42 219,83
– nieprzeterminowane	71 636,81	29 416,98	42 219,83
– 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	8 757 361,89	181 644,53	8 575 717,36

Nota 18**Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych**

	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2. Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
	a) w jednostkach powiązanych	b) w pozostałych jednostkach		
Stan na początek okresu 01.01.2021 ,w tym	523 467,30	186 964,42	-	710 431,72
- w cenie nabycia	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	10 160 574,85	15 879,20	-	10 176 454,05
- nabycie	10 151 318,79	-	-	10 151 318,79
- korekty aktualizujące wartość	9 256,06	15 879,20	-	25 135,26
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	186 964,42	-	186 964,42
- sprzedaż	-	-	-	-
-spłata	-	14 131,70	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	172 832,72	-	172 832,72
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	10 684 042,15	15 879,20	-	10 699 921,35
- w cenie nabycia	-	-	-	-

Nota 18a

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 01.01.2021 ,w tym	-	-	-	523 467,30	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	10 160 574,85	-
- nabycie	-	-	-	10 151 318,79	-
- różnice kursowe	-	-	-	9 256,06	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- spłata	-	-	-	-	-
- różnice kursowe	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	-	-	-	10 684 042,15	-
- 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 01.01.2021 ,w tym	-	-	-	186 964,42	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	15 879,20	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- różnice kursowe	-	-	-	15 879,20	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-	-	186 964,42	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- spłata	-	-	-	14 131,70	-
- różnice kursowe	-	-	-	172 832,72	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	-	-	-	15 879,20	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-

Nota 19**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w tym:	4 700 481,79	1 255 278,21
- środki pieniężne w kasie krajowej		-
- środki pieniężne w kasie zagranicznej		-
- pieniężne środki krajowe na rachunkach bankowych	3 011 874,28	1 662,74
- pieniężne środki zagraniczne na rachunkach bankowych	1 688 607,51	1 253 615,47
- środki pieniężne na rachunkach VAT		
Inne środki pieniężne		
Inne aktywa pieniężne	336,00	11,41
RAZEM	4 700 817,79	1 255 289,62

Nota 21**Zmiany stanu rezerw w okresie**

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 281,35			4 953,66	8 327,69
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	183 809,52	-	-	127 604,56	56 204,96
a) długoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
- z tytułu odpraw emerytalnych	-	-	-	-	-
- z tytułu ekwiwalentu energetycznego/rekompensaty utraty ulgi w taryfie energetycznej	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	183 809,52	-	-	127 604,56	56 204,96
- z tytułu odpraw emerytalnych	-	-	-	-	-
- z tytułu nagród jubileuszowych, premii rocznej i podobnych	-	-	-	-	-
- z tytułu ekwiwalentu energetycznego/rekompensaty utraty ulgi w taryfie energetycznej	-	-	-	-	-
- z tytułu niewykorzystanych urlopów	103 659,52		-	47 454,56	56 204,96
- inne	80 150,00		-	80 150,00	-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	14 000,00	1 000,00	-	-	15 000,00
a) długoterminowe, w tym:	14 000,00	1 000,00	-	-	15 000,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-
- badanie Sprawozdania Finansowego	14 000,00	1 000,00			15 000,00
b) krótkoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
- na udzielone gwarancje i poręczenia	-		-		-
- inne	-				-
RAZEM	211 090,87	1 000,00	-	132 558,22	79 532,65

Nota 21a

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-
Udziały WorkPort24	-	-	-	-	-
Inne należności od pracowników	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	134 213,89	27 939,50	-	9 925,84	152 227,55
Inne pożyczka WorkPort24	-	202 249,70	-	-	202 249,70
RAZEM	134 213,89	230 189,20	-	9 925,84	354 477,25

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	-	-	-	-	-	8 028 226,30	-	-	-	-	8 028 226,30	8 028 226,30
koniec okresu	-	-	-	-	-	8 044 943,79	-	-	-	-	8 044 943,79	8 044 943,79
c) powyżej 3 lat do 5 lat												
początek okresu	-	-	-	-	-	2 466 144,80	-	-	-	-	2 466 144,80	2 466 144,80
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) powyżej 5 lat												
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
początek okresu	-	-	-	-	-	10 494 371,10	-	-	-	-	10 494 371,10	10 494 371,10
koniec okresu	-	-	-	-	-	8 044 943,79	-	-	-	-	8 044 943,79	8 044 943,79

Nota 24

Zobowiązania krótkoterminowe (poza funduszami specjalnymi) - struktura czasowa

	Stan na 01.01.2021	nie- przeterminowane	do 1 miesiąca	Stan na koniec okresu				Razem na koniec okresu
				powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	powyżej 1 roku	
1. Wobec jednostek powiązanych	6 443 157,47	3 493 905,51	1 868 742,17	447 438,65	251 472,65	255 292,42	68 236,79	6 385 088,19
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	4 577 638,43	1 795 700,12	1 868 742,17	447 438,65	251 472,65	255 292,42	68 236,79	4 686 882,80
- do 12 miesięcy	4 577 638,43	1 795 700,12	1 868 742,17	447 438,65	251 472,65	255 292,42	68 236,79	4 686 882,80
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
b) pożyczka	1 191 091,24	1 095 128,45	-	-	-	-	-	1 095 128,45
c) inne	674 427,80	603 076,94	-	-	-	-	-	603 076,94
2. Wobec pozostałych jednostek	6 647 223,84	4 705 731,30	1 468,00	793,00	-	-	21 981,92	4 729 974,22
a) kredyty i pożyczki w tym:	108,56	200,00	-	-	-	-	-	200,00
- pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług	145 740,66	115 950,69	1 468,00	793,00	-	-	21 981,92	140 193,61
- do 12 miesięcy	145 740,66	115 950,69	1 468,00	793,00	-	-	21 981,92	140 193,61
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	159 028,53	41 638,20	-	-	-	-	-	41 638,20
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 247 683,15	3 415 519,42	-	-	-	-	-	3 415 519,42
h) z tytułu wynagrodzeń	2 048 110,44	1 122 016,75	-	-	-	-	-	1 122 016,75
i) inne	46 552,50	10 406,24	-	-	-	-	-	10 406,24
-przyszłe zobowiązania z tytułu umów zleceń	-	-	-	-	-	-	-	-
-pozostałe rozrachunki z kontrahentami (noty obciążeniowe)	-	5 882,88	-	-	-	-	-	5 882,88
-zobowiązania dotyczące nabyć w grupie	-	-	-	-	-	-	-	-
-inne	46 552,50	4 523,36	-	-	-	-	-	4 523,36
RAZEM	13 090 381,31	8 199 636,81	1 870 210,17	448 231,65	251 472,65	255 292,42	90 218,71	11 115 062,41

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

	31.12.2021
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	20 000 000,00

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		
	GI GROUP POLAND S.A.	2 282 381,64
	SELLPRO SP. Z O.O.	35 135 592,45
	SUPPORT AND CARE SP. Z O.O. W LIKWIDACJI	6 115,69
	GI GROUP DEUTSCHLAND GMBH	46 436,00
KOSZTY		
	GI GROUP POLAND S.A.	15 902 040,48
	IPS SP. Z O.O.	187 725,11
	SELLPRO SP. Z O.O.	1 674 107,20
	GI GROUP SUPPORT SP. Z O.O.	928 006,04
	WORK SERVICE SLOVAKIA S.R.O.	1 337 948,02
	GI GROUP CZECH REPUBLIC S.R.O.	3 766,40
	SUPPORT AND CARE SP. Z O.O. W LIKWIDACJI	8 500,96
ZOBOWIĄZANIA		
	GI GROUP POLAND S.A.	3 034 699,64
	IPS SP. Z O.O.	41 949,59
	SELLPRO SP. Z O.O.	661 308,27
	GI GROUP SUPPORT SP. Z O.O.	852 579,77
	GI GROUP SP. Z O.O.	21 996,78
NALEŻNOŚCI		
	SELLPRO SP. Z O.O.	6 876 335,49
	GI GROUP DEUTSCHLAND GMBH	46 436,00

Istotne transakcje ze spółkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Opis	Nazwa spółki	Kwota
		-
		-
		-
		-
RAZEM		-

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)	7,00	7,00	25,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	19,00	17,00	-
- uczniowie	-	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-	-
RAZEM	26,00	24,00	25,00

Nota 31

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

	01.01.2021-31.12.2021
Wynagrodzenie Zarządu	88 212,86
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

Nota 34

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

Waluta	31.12.2021	31.12.2020
EUR	4,5994	4,6148

Nota 35

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

	01.01.2021-31.12.2021
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00
b) inne usługi poświadczające	
c) usługi doradztwa podatkowego	
d) pozostałe usługi	
RAZEM	15 000,00

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

Strata za rok 2021 zostanie pokryta z zysków z lat następnych.

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 2021 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 2021 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 GI Group Poland S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Grzybowska 3 U6, NIP 8971655469.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu sporządza Gi Group S.P.A. Italy, Milano, 20124 Piazza IV Novembre 5, Numer w rejestrze: MI1482329, VAT Number IT11629770154

Wrocław, dn. 27 czerwca 2022