

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2022-01-01	
Okres do	2022-12-31	
Data sporządzenia	2023-06-29	
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	Wrocław	
	Gmina	Wrocław	
	Miejscowość	Wrocław	
Adres			
Adres	Kod kraju	PL	
	Województwo	Dolnośląskie	
	Powiat	Wrocław	
	Gmina	Wrocław	
	Ulica	Gwiazdzista	
	Nr budynku	66	
	Nr lokalu		
	Miejscowość	Wrocław	
	Kod pocztowy	53-413	
	Poczta	Wrocław	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki		8299Z	
NIP		8971716834	
KRS		0000261009	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	2022-01-01
		Data do	2022-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		NIE	
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK	
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	NIE	

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie opisano w pkt. 2.2 załącznika "GSERV_Informacje_i_dodatko we_objasnienia_do_XML.docx"
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku obowiązujące jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość 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 poprzednio 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 cen 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</p>	

przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań. Zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

ustalenia wyniku finansowego

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. Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Nie ujmuje się aktywów ani rezerwy, jeśli różnica przejściowa wynika z początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań w transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych oraz która w czasie jej wystąpienia nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy. Nie ujmuje się rezerwy na podatek odroczony od wartości firmy, która nie podlega amortyzacji na gruncie przepisów podatkowych. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub rezerwa rozliczona, przyjmując za podstawę przepisy prawne obowiązujące na dzień bilansowy. Jeśli interpretacja przepisów ws. podatku dochodowego nie jest jednoznaczna i nie można definitywnie przyjąć, jakie rozwiązanie zostanie zaakceptowane przez organy podatkowe, w tym sądy, kierownictwo w pierwszej kolejności ocenia, czy jest prawdopodobne, że jego interpretacja zostanie zaakceptowana przez organy podatkowe. Jeśli tak, przyjmuje się do sporządzania sprawozdania finansowego taką interpretację. Jeśli nie, uwzględnia się niepewność kwot związanych z podatkiem dochodowym metodą wartości najbardziej prawdopodobnej lub wartości oczekiwanej. Grupa ocenia ewentualne zmiany faktów i okoliczności wpływające na ustaloną wartość. Jeśli wartość podlega korekcie, traktuje się ją jako zmianę szacunku zgodnie z MSR 8. 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 2022 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 30.12.2022 – 4,6899 31.12.2021 – 4,5994

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

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

e 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. Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy: od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. i dane porównawcze za rok obrotowy: od dnia 01.01.2021 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. 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. Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, jednak istnieją niepewności w tym zakresie. Zarząd Spółki podjął decyzję o zaprzestaniu działalności opiekuńczej na terenie Niemiec oraz zakończeniu współpracy z nierentownymi klientami. W celu ustabilizowania sytuacji finansowej Spółki, Zarząd planuje skupić działalność na usługach krajowych oraz inwestycjach we wzmożenie pionów pracy tymczasowej i rekrutacji stałej. Gwarantem finansowania Spółki jest GI Group Poland SA – właściciel 100% udziałów

pozostałe

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	16 580 477,82	24 539 986,71	0,00
• Aktywa trwałe	288 057,13	495 127,31	0,00
•• Wartości niematerialne i prawne	27 000,00	27 000,00	0,00
••• Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	27 000,00	27 000,00	0,00
•• Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
•• Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
•• Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	261 057,13	468 127,31	0,00
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43 441,55	170 122,17	0,00
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	217 615,58	298 005,14	0,00
• Aktywa obrotowe	16 292 420,69	24 044 859,40	0,00
•• Zapasy	0,00	70,00	0,00
••• Półprodukty i produkty w toku	0,00	70,00	0,00
•• Należności krótkoterminowe	3 632 949,04	8 575 717,36	0,00
••• Należności od jednostek powiązanych	2 795 117,60	7 196 649,49	0,00
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 795 117,60	6 922 329,49	0,00
•••• – do 12 miesięcy	2 795 117,60	6 922 329,49	0,00
•••• inne	0,00	274 320,00	0,00
••• Należności od pozostałych jednostek	837 831,44	1 379 067,87	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	812 859,00	1 336 848,04	0,00
***** – do 12 miesięcy	812 859,00	1 336 848,04	0,00
**** inne	24 972,44	42 219,83	0,00
•• Inwestycje krótkoterminowe	12 579 082,09	15 400 739,14	0,00
*** Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 579 082,09	15 400 739,14	0,00
**** w jednostkach powiązanych	11 138 087,57	10 684 042,15	0,00
***** – udzielone pożyczki	11 138 087,57	10 684 042,15	0,00
**** w pozostałych jednostkach	0,00	15 879,20	0,00
***** – udzielone pożyczki	0,00	15 879,20	0,00
**** Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 440 994,52	4 700 817,79	0,00
***** – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 440 994,52	4 700 481,79	0,00
***** – inne aktywa pieniężne	0,00	336,00	0,00
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	80 389,56	68 332,90	0,00
Pasywa razem	16 580 477,82	24 539 986,71	0,00
• Kapitał (fundusz) własny	4 431 922,73	5 300 447,86	0,00
•• Kapitał (fundusz) podstawowy	22 660 500,00	22 660 500,00	0,00
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych	-17 360 052,14	-14 981 525,18	0,00
•• Zysk (strata) netto	-868 525,13	-2 378 526,96	0,00
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 148 555,09	19 239 538,85	0,00
•• Rezerwy na zobowiązania	81 527,36	79 532,65	0,00
*** Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	49 537,07	8 327,69	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
*** Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 190,29	56 204,96	0,00
**** – krótkoterminowa	3 190,29	56 204,96	0,00
*** Pozostałe rezerwy	28 800,00	15 000,00	0,00
**** – krótkoterminowe	28 800,00	15 000,00	0,00
** Zobowiązania długoterminowe	5 475 470,60	8 044 943,79	0,00
*** Wobec pozostałych jednostek	5 475 470,60	8 044 943,79	0,00
**** inne	5 475 470,60	8 044 943,79	0,00
** Zobowiązania krótkoterminowe	6 591 557,13	11 115 062,41	0,00
*** Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 452 638,99	6 385 088,19	0,00
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 685 900,06	4 686 882,80	0,00
**** – do 12 miesięcy	1 685 900,06	4 686 882,80	0,00
**** inne	1 766 428,93	1 698 205,39	0,00
**** Pożyczka	1 116 676,73	1 095 128,45	0,00
*** Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 139 228,14	4 739 974,22	0,00
**** kredyty i pożyczki	0,00	200,00	0,00
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	61 499,37	140 193,61	0,00
**** – do 12 miesięcy	61 499,37	140 193,61	0,00
*** zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	50 158,82	41 638,20	0,00
**** z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 773 853,11	3 415 519,42	0,00
**** z tytułu wynagrodzeń	239 915,54	1 122 016,75	0,00
**** inne	13 801,30	10 406,24	0,00

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:	30 504 344,26	48 677 926,30	0,00
• – od jednostek powiązanych	20 702 633,57	35 257 789,56	0,00
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 504 414,26	48 693 451,12	0,00
• Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-70,00	-15 524,82	0,00
Koszty działalności operacyjnej	31 816 082,73	51 767 822,68	0,00
• Amortyzacja	0,00	1 249,00	0,00
• Zużycie materiałów i energii	9 822,59	11 295,05	0,00
• Usługi obce	19 073 219,68	23 745 561,16	0,00
• Podatki i opłaty, w tym:	219 997,36	151 765,10	0,00
• Wynagrodzenia	11 646 410,45	25 769 321,96	0,00
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	815 905,31	1 970 978,64	0,00
• Pozostałe koszty rodzajowe	50 727,36	97 660,37	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 311 738,49	-3 089 896,38	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	171 749,15	3 035 605,99	0,00
• Dotacje	0,00	464 502,67	0,00
• Inne przychody operacyjne	171 749,15	2 571 103,32	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	186 153,25	2 441 414,60	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	56 984,10	225 226,28	0,00
• Inne koszty operacyjne	129 169,15	2 216 188,32	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 326 142,59	-2 495 704,99	0,00
Przychody finansowe	663 170,10	808 950,93	0,00
• Odsetki, w tym:	589 717,50	196 214,90	0,00
•• – od jednostek powiązanych	584 026,39	193 789,39	0,00
• Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	612 736,02	0,00
• Inne	73 452,60	0,01	0,00
Koszty finansowe	37 662,64	178 884,35	0,00
• Odsetki, w tym:	24 831,03	17 643,88	0,00
•• – dla jednostek powiązanych	0,00	2 059,60	0,00
• Aktualizacja wartości aktywów finansowych	432,47	144 521,62	0,00
• Inne	12 399,14	16 718,85	0,00
Zysk (strata) brutto (F +G-H)	-700 635,13	-1 865 638,41	0,00
Podatek dochodowy	167 890,00	512 888,55	0,00
Zysk (strata) netto (I-J- K)	-868 525,13	-2 378 526,96	0,00

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)	5 300 447,86	7 678 974,82	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 300 447,86	7 678 974,82	0,00
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	22 660 500,00	22 660 500,00	0,00
•• Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	22 660 500,00	22 660 500,00	0,00
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-17 360 052,14	-14 981 525,18	0,00
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu	17 360 052,14	14 981 525,18	0,00
•• Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	17 360 052,14	14 981 525,18	0,00
• Wynik netto	-868 525,13	-2 378 526,96	0,00
•• strata netto	868 525,13	2 378 526,96	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 431 922,73	5 300 447,86	0,00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnien iu proponowanego podziału zysku (pokryci a straty)	4 431 922,73	5 300 447,86	0,00

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	868 525,13	-2 378 526,96	0,00
• Korekty razem	1 867 287,50	18 650 247,20	0,00
•• Amortyzacja	0,00	1 249,00	0,00
•• Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	127 622,28	0,00	0,00
•• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-120 429,58	-199 876,74	0,00
•• Zysk (strata) z działaln ości inwestycyjnej	0,00	-297 129,18	0,00
•• Zmiana stanu rezerw	1 994,71	131 558,22	0,00
•• Zmiana stanu zapasów	70,00	15 524,82	0,00
•• Zmiana stanu należności	4 942 768,32	18 282 860,26	0,00
•• Zmiana stanu zobowiązań krótkote rminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 114 326,75	407 089,61	0,00
•• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	195 013,52	574 074,51	0,00
•• Inne korekty	0,00	-1 986,32	0,00
• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 835 812,63	16 271 720,24	0,00

	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	6 047 499,85	12 298 671,00	0,00
•• Z aktywów finansowych, w tym:	6 047 499,85	12 298 671,00	0,00
••• w jednostkach powiązanych	6 047 499,85	12 298 671,00	0,00
•••• Zbycie aktywów finansowych	0,00	12 298 671,00	0,00
•••• Spłata udzielonych pożyczek	6 047 499,85	0,00	0,00
• Wydatki	6 394 855,79	25 035 079,07	0,00
•• Na aktywa finansowe, w tym:	6 394 855,79	25 035 079,07	0,00
••• w jednostkach powiązanych	6 394 855,79	25 035 079,07	0,00
••• w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
•••• – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-347 355,94	-12 736 408,07	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości finansowej	-	-	-
• Wpływy	0,00	746 000,00	0,00
•• Kredyty i pożyczki	0,00	746 000,00	0,00
• Wydatki	76 654,70	835 784,00	0,00

	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	76 654,70	835 784,00	0,00
• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-76 654,70	-89 784,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III ±C.III)	-3 259 823,27	3 445 528,17	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 259 823,27	3 445 528,17	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	4 700 817,79	1 255 289,62	0,00
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	4 440 994,52	4 700 817,79	0,00

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia				
Opis		Informacja dodatkowa 2022		
Załączony plik		Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	GSERV_Informacje_i_dodatkowe_objasnienia_do_XML.docx	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto				
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	-700 635,13		
	Rok poprzedni	-1 865 638,41		
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	548 901,78	
		z zysków kapitałowych	0,00	
		z innych źródeł przychodów	548 901,78	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	263 328,32	
		z zysków kapitałowych	0,00	
		z innych źródeł przychodów	263 328,32	
Rozwiązane rezerwy	Rok bieżący	Wartość łączna	513 195,63	
		z zysków kapitałowych	0,00	
		z innych źródeł przychodów	513 195,63	
	Podstawa prawna	Artykuł	12	
		Ustęp		
		Punkt		
		Litera		
	Rok poprzedni	Wartość łączna	262 673,52	
		z zysków kapitałowych	0,00	
		z innych źródeł przychodów	262 673,52	
Przych z tyt. korekt SSC - podatkowo w 2021	Rok bieżący	Wartość łączna	34 410,00	
		z zysków kapitałowych	0,00	
		z innych źródeł przychodów	34 410,00	
	Podstawa prawna	Artykuł	12	

		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	1 296,15
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 296,15
	Rok poprzedni	Wartość łączna	654,80
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	654,80
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	771 054,85
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	771 054,85
	Rok poprzedni	Wartość łączna	199 810,32
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	199 810,32
Naliczone niezapłacone odsetki od pożyczek	Rok bieżący	Wartość łączna	587 486,43
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	587 486,43
	Podstawa prawna	Artykuł	
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	196 118,57
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	196 118,57
Różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna	183 468,42

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	183 468,42
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	100,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 691,75
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	3 691,75
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	3 276 494,68
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	3 276 494,68
	Rok poprzedni	Wartość łączna	6 191 081,50
		z zysków kapitałowych	1 957 110,00
		z innych źródeł przychodów	4 233 971,50
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	79 814,57

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	79 814,57
Przychody z tyt. zbycia inwestycji	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	0,00
		z zysków kapitałowych	1 957 110,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Odsetki zapłacone	Rok bieżący	Wartość łączna	507 195,04
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	507 195,04
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	172 892,28
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	172 892,28
Przychody faktoringowe	Rok bieżący	Wartość łączna	2 769 299,64
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 769 299,64
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 981 264,65

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	3 981 264,65
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	421 465,81
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	421 465,81
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 531 005,84
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 531 005,84
Zbycie inwestycji	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	1 344 373,98
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 344 373,98
Spisanie należności	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	26 180,71
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	26 180,71
Odsetki budżetowe	Rok bieżący	Wartość łączna	24 809,60

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	24 809,60
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	15 564,35
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	15 564,35
Wpłaty PFRON	Rok bieżący	Wartość łączna	25 294,09
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	25 294,09
	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	358 809,24
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	358 809,24
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	139 718,96
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	139 718,96
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o	Rok bieżący	Wartość łączna	12 552,88

wartościach niższych niż 20.000 zł)		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	12 552,88
	Rok poprzedni	Wartość łączna	5 167,84
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	5 167,84
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	479 481,64
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	479 481,64
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 720 935,09
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 720 935,09
Odsetki pożyczkowe	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	2 059,60
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 059,60
Odpis aktualizujący	Rok bieżący	Wartość łączna	56 984,10
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	56 984,10
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	225 226,28

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	225 226,28
Różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna	177 238,87
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	177 238,87
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	40 541,54
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	40 541,65
UZ wypłacone 012023	Rok bieżący	Wartość łączna	193 857,85
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	193 857,85
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 256 685,51
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 256 685,51
ZUS niezapłacony	Rok bieżący	Wartość łączna	51 400,82
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	51 400,82
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	196 422,16

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	196 422,16
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	4 746 045,23
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	4 746 045,23
	Rok poprzedni	Wartość łączna	7 730 257,16
		z zysków kapitałowych	71 045,56
		z innych źródeł przychodów	7 659 211,60
Różnice kursowe	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	2 516,77
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 516,77
Odsetki pożyczkowe	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	2 059,60
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 059,60
Koszty uzyskania przychodów z zysków	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00

kapitałowych wg klucza alokacji		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	71 045,56
		z zysków kapitałowych	71 045,56
		z innych źródeł przychodów	0,00
Faktoring	Rok bieżący	Wartość łączna	2 769 299,64
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 769 299,64
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 981 264,65
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	3 981 264,65
UZ z 2021 wypłacone 012022	Rok bieżący	Wartość łączna	1 256 685,51
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 256 685,51
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	2 474 368,80
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 474 368,80
Zapłaty ZUS	Rok bieżący	Wartość łączna	720 060,08

		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	720 060,08
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 199 001,78
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 199 001,78
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 866 064,44
		z zysków kapitałowych	1 866 064,44
		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		-2 599 461,73
	Rok poprzedni		-4 204 837,64
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący		0,00
	Rok poprzedni		0,00