

GI GROUP SERVICE SP. Z O. O.

ul. Gwiazdzista 66

53-413 Wrocław

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ

31.12.2022

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI

Wrocław dnia 29 czerwca 2023 r.

SPIS TREŚCI

1. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
2. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
3. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	12

1. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 roku poz. 120 z późniejszymi zmianami), Zarząd Spółki GI Group Service Sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2022, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 16.580.477,82 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujący stratę netto 868.525,13 zł,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 868.525,13 zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 3.259.823,27 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 31.12.2022 r.

- Kamil Wołczyk - Prezes Zarządu

Zgodnie z uchwałą z dnia 21.12.2022 r. funkcję Prezesa Zarządu od dnia 01.01.2023 r. pełni Antonio Carvelli.

2.2 Prezentacja sprawozdań finansowych

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 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.

Spółka na dzień 31.12.2022 wykazuje skumulowane straty przewyższające na dzień 31.12.2022 r. połowę kapitału zakładowego spółki. W dniu 16 czerwca 2023 została podjęta uchwała Wspólnika o dalszym istnieniu spółki. W bilansie na dzień 31.12.2022 roku wykazuje w inwestycjach krótkoterminowych pożyczki udzielone jednostkom powiązanim z Grupy Kapitałowej GI Group Poland S.A. na łączną kwotę 11.138.087,57 zł oraz należności od jednostek powiązanych z Grupy Kapitałowej GI Group Poland na kwotę 2.795.117,60 zł, co łącznie stanowi 84% sumy bilansowej oraz zobowiązania wobec jednostek powiązanych z Grupy Kapitałowej GI Group Poland na łączną kwotę 3.452.328,99 zł, stanowiące 21% sumy bilansowej. Ponadto 68% przychodów ze sprzedaży za rok 2022 stanowi sprzedaż jednostkom powiązanim z Grupy Kapitałowej. Sprzedaż w miesiącach styczeń – kwiecień 2023 wynosiła 8.057.758,70 zł, spadła o 31% w porównaniu z analogicznym okresem w roku 2022.

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 31.12.2022 Spółka spłaciła 3.659.270,32 zł 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 31.12.2022 r. Spółka

spłaciła 1.710.976,29 zł zobowiązania do US wynikające z powyższego Układu ratelnego. Na dzień 31.12.2022 r. wartość zobowiązań wynikających z układów ratalnych wynosiła 8.044.943,79 zł

GI Group Poland S.A. będąca właścicielem 100% udziałów, jest jednocześnie częścią grupy inwestora GI Group Holding S.P.A., co ma ogromne znaczenie dla stabilizacji strategicznej sytuacji całej Grupy GI Group Poland S.A. Daje to możliwość oddłużenia oraz potencjał dla dalszego rozwoju i kreowania rozwiązań dla rynku usług personalnych w Polsce i Europie Środkowej. GI Group Holding S.P.A. jest jedną z wiodących na świecie firm świadczących usługi na rzecz rozwoju rynku pracy.

Dzięki strategicznemu wsparciu międzynarodowego inwestora branżowego, Zarząd istotnie zmniejszył zadłużenie Spółki oraz całej Grupy Kapitałowej oraz podjął działania mające na celu poprawę rentowności.

Wraz z zakończonym procesem przeglądu opcji strategicznych:

- 1) sytuacja majątkowo-kapitałowa Grupy Kapitałowej została w pełni ustabilizowana i zabezpieczona;
- 2) Grupa Kapitałowa stała się częścią wiodącego na świecie podmiotu oferującego usługi na globalnym rynku HR, otrzymała zatem strategiczne i biznesowe wsparcie dla dalszego rozwoju w Polsce i regionie Europy Środkowo-Wschodniej.

Równolegle z prowadzonymi działaniami restrukturyzacji finansowej, Zarząd Spółki w roku 2022 podjął strategiczną decyzję o wdrożeniu nowych rozwiązań IT, które poprawią efektywność Spółki oraz Grupy Kapitałowej, usprawnią procesy biznesowe wewnątrz i na zewnątrz, a także dostarczą narzędzi, które będą wspierać i usprawniać pracę i komunikację. Realizowane projekty doprowadzą do ujednolicenia wszystkich systemów w Grupie, a także zabezpieczą jej interesy w sferze cyberbezpieczeństwa.

Zarząd Spółki podjął decyzję o zaprzestaniu działalności opiekuńczej na terenie Niemiec od 01 czerwca 2023 roku oraz zakończeniu współpracy z nierentownymi klientami. W celu ustabilizowania sytuacji finansowej Spółki, Zarząd planuje skupić działalność na usługach krajowych oraz inwestycjach we wzmocnienie pionów pracy tymczasowej i rekrutacji stałej. Gwarantem finansowania Spółki jest GI Group Poland SA – właściciel 100% udziałów.

Informacja na temat wpływu pandemii COVID-19 oraz wojny w Ukrainie na przyszłą działalność spółki GI Group Service Sp. z o.o.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania, pomimo występujących w pewnym wymiarze w roku 2022 skutków kryzysu związanego z pandemią wywołaną chorobą COVID-19, w Spółce nie odnotowano znaczących odchyleń w zakresie wyników, płynności i perspektyw rozwoju, w związku z czym sytuację uznać można za stabilną.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania, wpływ wybuchu wojny na Ukrainie jest zauważalny, lecz nie powinien mieć strategicznego znaczenia dla wyników, płynności i perspektyw Spółki. Zarząd zaznacza, iż aktualny stan może ulec zmianie, wraz z rozwojem sytuacji, jednak nie w takim zakresie, aby zdaniem Zarządu istniało istotne ryzyko zagrożenia kontynuacji działalności.

Jednocześnie Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki.

2.3 Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2022 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2021.

W roku 2022 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.

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.

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

2.5 Zmiany zasad rachunkowości dokonane w okresie sprawozdawczym

W 2022 r. Spółka nie dokonała zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego

3. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1

Nota 1

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży (wg rodzajów działalności)

	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	30 504 414,26	48 693 451,12
przychody ze sprzedaży usług	30 504 414,26	48 693 451,12
-		
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów	-	
3. Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	
RAZEM	30 504 414,26	48 693 451,12

Nota 1a

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	30 504 414,26	48 693 451,12
- kraj	26 911 962,41	44 189 488,02
- eksport	3 592 451,85	4 503 963,10
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	-	-
- kraj	-	
- eksport	-	
RAZEM	30 504 414,26	48 693 451,12

Nota 2a

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Nie dotyczy

Nota 2b

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nie dotyczy

Nota 2c

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy

Nota 3

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
A. Koszty wg rodzajów	31 816 082,75	51 767 822,68
1. Amortyzacja		1 249,00
2. Zużycie materiałów i energii	9 822,59	11 295,05
3. Usługi obce	19 073 219,68	23 745 561,16
4. Podatki i opłaty, w tym:	219 997,36	151 765,10
- podatek akcyzowy		
5. Wynagrodzenia	11 646 410,45	25 789 321,96
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	815 905,31	1 970 970,04
7. Pozostałe koszty rodzajowe	50 727,36	97 660,37
RAZEM	31 816 082,75	51 767 822,68
B. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	(70,00)	(15 524,82)
1. Produkty gotowe	-	-
2. Produkcja w toku	(70,00)	(15 524,82)
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
C. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-

Nota 4

Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- środków trwałych	-	-
- wartość sprzedanych udziałów	-	-
- inwestycji	-	-
II. Dotacje i darowizny		464 502,67
III. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	171 749,15	2 571 103,32
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności		
2) rozwiązane rezerwy urlopowej	56 204,96	
3) różnice kasjerskie	1 296,15	654,80
4) rozwiązanie pozostałych rezerw		
5) z tytułu refaktur	14 830,65	
6) cesja należności		
7) sprzedaż wierzytelności		1 957 110,00
8) inne	99 417,39	613 338,52
RAZEM	171 749,15	3 035 605,99

Nota 5

Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- środków trwałych	-	-
- wartość sprzedanych udziałów	-	-
- inwestycji	-	-
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	56 984,10	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	56 984,10	225 226,28
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
IV. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	129 169,15	2 216 188,32
1) utworzone rezerwy		139 718,96
2) wydatki dotyczące dotacji UE		
3) opłaty prolongacyjne od układu z ZUS	60 862,48	50 251,78
4) odszkodowania		
5) odpisane przeterminowane kwoty		69 107,58
6) potrącenia	3 896,68	
7) ubezpieczenia sponsorowane		
8) koszty pozostałe	64 409,99	
9) sprzedaż wierzytelności GI		1 957 110,00
RAZEM	186 153,25	2 441 414,60

Nota 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących

Odpisy aktualizujące wartość należności

- utworzenie odpisu	56 984,10
- rozwiązanie odpisu	-

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- z tytułu udziału w pozostałych jednostkach	-	-
II. Odsetki, w tym:	589 717,50	196 214,90
Odsetki od spółek powiązanych	584 026,39	193 789,39
SUMA ODSETEK od pozostałych kontrahentów, w tym:	5 691,11	2 425,51
- odsetki od obligacji		
- odsetki budżetowe		
- odsetki bankowe		
- odsetki kredytowe		2 425,51
- odsetki pożyczkowe od pozostałych	3 460,04	
- odsetki pozostałe	2 231,07	
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	-	612 736,02
- ...	-	612 736,02
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
- wycena transakcji forward	-	
- ...	-	
V. Inne, w tym:	73 452,60	0,01
- różnice kursowe	73 452,60	
- ...	-	-
RAZEM	663 170,10	808 950,93

Nota 8

Koszty finansowe

	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
I. Odsetki, w tym:	24 831,03	17 643,88
- odsetki dla spółek powiązanych		2 059,60
- SUMA ODSETEK dla pozostałych kontrahentów,		
w tym:	24 831,03	15 584,28
- odsetki pożyczkowe od pozostałych		
- odsetki bankowe	21,43	
- odsetki handlowe		
- odsetki budżetowe	24 809,60	15 564,35
- odsetki faktoringowe	-	
- odsetki pozostałe	-	19,93
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	-	-
- ...	-	
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	432,47	144 521,62
- udziały zakupionych spółek	-	144 521,62
- zakupione akcje własne	-	
- odpisy aktualizujące udzielone pożyczki	432,47	
- wycena transakcji forward	-	
IV. Inne, w tym:	12 399,14	16 718,85
- różnice kursowe		3 206,95
- utworzone rezerwy		
- opłaty prolongacyjne		
- usługi poręczenia		
- opłaty faktoringowe	12 399,14	13 511,90
- ...	-	
RAZEM	37 662,64	178 884,35

Nota 9

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto		
	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
Zysk/strata brutto	(700 635,13)	(1 865 638,41)
A. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	900 947,45	3 251 940,93
- odpis aktualizujący należności	56 984,10	225 226,28
- projekty zakończone ujemnym wynikiem		
- wynagrodzenia bezosobowe wypłacone w miesiącu następnym	193 857,85	1 256 685,51
- rezerwa na koszty	358 809,24	83 514,00
- rezerwa urlopowa		56 204,96
- różnice kursowe	177 238,87	40 541,54
- opłaty karne na rzecz budżetu	24 809,60	15 564,35
- ZUS miesiąc bieżący zapłacone w miesiącu następnym	51 400,82	196 422,16
- wartość zbycia udziałów WS Slovakia		1 344 373,98
- odsetki pożyczkowe naliczone, niezapłacone		2 059,60
- dotacja		
- inne koszty (nkup)	35 512,05	31 348,55
- koszty odszkodowań		
- odpis aktualizujący należności PFRON		
- reprezentacja	2 334,92	
B. Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	4 746 045,23	7 659 211,60
- wynagrodzenia bezosobowe z roku poprzedniego wypłacone w bieżącym	1 256 685,51	2 474 368,80
- wynagrodzenia osobowe		
- koszty faktoringu	2 769 299,64	3 981 264,65
- zapłacone odsetki	-	2 059,60
- różnice kursowe		2 516,77
- leasing	-	-
- inne	-	-
- ZUS zapłacony w tym roku dotyczący poprzedniego roku	720 060,08	1 199 001,78
		-
C. Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	1 319 956,63	199 810,32
- przych. Z tyt.korekt SSC - podatkowo w 2021	34 410,00	-
- rozwiązanie rezerwy	513 195,63	
- niezrealizowane różnice kursowe	183 468,42	3 691,75
- niezrealizowane dofinansowanie SOD		
- korekty SOD		
- inne	1 396,15	
- wartość zbycia aktywów niefinansowych		
- naliczone nie zrealizowane odsetki od pożyczek	587 486,43	196 118,57
- dotacja		
D. Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	3 276 494,68	4 233 971,50
- przychody faktoringowe	2 769 299,64	3 981 264,65
- różnice kursowe z roku ubiegłego zrealizowane w bieżącym		79 814,57
- zapłacone odsetki	507 195,04	172 892,28
E. Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	-	-
- strata operacyjna niepodlegająca odliczeniu od zysków kapitałowych		-
- straty z poprzednich lat do odliczenia w bieżącym		-
F. Podstawa opodatkowania	(2 599 461,73)	(4 204 837,64)
G. Podatek dochodowy bieżący	-	-
G1. Zmiana stanu aktywu na podatek odroczony	(126 680,62)	(517 842,21)
G2. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	41 209,38	(4 953,66)
H. Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	167 890,00	512 888,55
Zaliczki na podatek dochodowy w ciągu roku		

Nota 10

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, 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
2. Zwiększenia	43 441,55	503 334,95
a) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	43 441,55	-
- rezerwy na przyszłe koszty	-	-
- odpisy aktualizujące należności	-	-
- różnice kursowe	33 675,39	-
- rezerwa na zus	9 766,16	-
- 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	170 122,17	1 021 177,16
a) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	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	592 637,08
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:	43 441,55	170 122,17
a) odniesionych na wynik finansowy	43 441,55	-
- rezerwy na przyszłe koszty	-	-
- odpisy aktualizujące należności	-	-
- rezerwa na wynagrodzenia	33 675,39	-
- rezerwa na zus	9 766,16	-
- inne	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	170 122,17

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

	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:		
tym:	8 327,69	13 281,35
a) odniesionej na wynik finansowy	8 327,69	13 281,35
- nie zrealizowana odsetki od pożyczek	7 626,26	3 213,26
- niezrealizowane różnice kursowe	701,43	-
- inne	-	10 068,09
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	41 209,38	5 114,43
a) odniesione na wynik finansowy	41 209,38	5 114,43
- nie zrealizowana odsetki od pożyczek	7 629,10	4 413,00
- niezrealizowane różnice kursowe	33 580,28	701,43
- inne	-	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-
3. Zmniejszenia	-	10 068,09
a) odniesione na wynik finansowy	-	10 068,09
- nie zrealizowana odsetki od pożyczek	-	-
- niezrealizowane różnice kursowe	-	-
- inne	-	10 068,09
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:		
	49 537,07	8 327,69
a) odniesione na wynik finansowy	49 537,07	8 327,69
- nie zrealizowana odsetki od pożyczek	15 255,36	7 626,26
- różnica w wartości środków trwałych	34 281,71	701,43
- inne	-	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-

Nota 12

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje		Wartości niematerialne i prawne w budowie	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
			Razem, w tym:	oprogramowanie komputerowe			
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2022	-	-	-	-	27 000,00	-	27 000,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- zakup	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	27 000,00	-	27 000,00
Umorzenie na początek okresu 01.01.2022	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja za okres	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenie na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	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 01.01.2022	-	-	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 01.01.2022	-	-	17 179,72	-	101 726,21	118 905,93
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja za okres	-	-	-	-	-	-
- 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 01.01.2022	-	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-	-
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	-	-

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		4. Inne inwestycje długoterminowe	Razem
			a) w jednostkach powiązanych	b) w pozostałych jednostkach		
Stan na początek okresu, w tym:	-	-	-	-	-	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	144 521,62	-	144 521,62
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	144 521,62	-	144 521,62
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	144 521,62	-	144 521,62
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	144 521,62	-	144 521,62
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	144 521,62	144 521,62	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	144 521,62	144 521,62	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	144 521,62	144 521,62	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	144 521,62	144 521,62	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 15b

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane przez Spółkę

Nie dotyczy

Nota 16

Zapasy

	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
Materiały	-	
Półprodukty i produkty w toku		70,00
Produkty gotowe		
Towary		
Zaliczki na dostawy		
RAZEM	-	70,00

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)

	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
Krótkoterminowe		70,00
Długoterminowe		
Inne		
Total	-	70,00

Nota 17

Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	2 795 117,60	-	2 795 117,60
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			
Stan na początek okresu	6 922 329,49	-	6 922 329,49
Stan na koniec okresu, w tym:	2 795 117,60	-	2 795 117,60
– nieprzeterminowane	1 885 149,19	-	1 885 149,19
– przeterminowane, w tym:	909 968,41	-	909 968,41
– do 1 miesiąca	909 968,41	-	909 968,41
– 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	-	-	-
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	274 320,00	-	274 320,00
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	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	1 016 956,62	179 125,18	837 831,44
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			
Stan na początek okresu	1 489 075,59	152 227,55	1 336 848,04
Stan na koniec okresu, w tym:	991 984,18	179 125,18	812 859,00
– nieprzeterminowane	587 185,52	-	587 185,52
– przeterminowane, w tym:	404 798,66	179 125,18	225 673,48
– do 1 miesiąca	225 673,48	-	225 673,48
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	11 266,91	11 266,91	-
– powyżej 1 roku	167 858,27	167 858,27	-
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.podatzków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	-
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-
d) inne należności	-	-	-
Stan na początek okresu	71 636,81	29 416,98	42 219,83
Stan na koniec okresu, w tym:	24 972,44	-	24 972,44
– nieprzeterminowane	24 972,44	-	24 972,44
– 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	3 812 074,22	179 125,18	3 632 949,04

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 01.01.2022 ,w tym	10 684 042,15	15 879,20	-	10 699 921,35
- w cenie nabycia	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	454 045,42	-	-	454 045,42
- nabycie	407 886,03	-	-	407 886,03
- korekty aktualizujące wartość	46 159,39	-	-	46 159,39
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	15 879,20	-	15 879,20
- sprzedaż	-	-	-	-
-spłata	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	15 879,20	-	15 879,20
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	11 138 087,57	-	-	11 138 087,57
- 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 01.01.2022 ,w tym	-	-	-	10 684 042,15	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	454 045,42	-
- nabycie	-	-	-	407 886,03	-
- różnice kursowe	-	-	-	46 159,39	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- spłata	-	-	-	-	-
- różnice kursowe	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	-	-	-	11 138 087,57	-
- 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 01.01.2022 ,w tym	-	-	-	15 879,20	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- różnice kursowe	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-	-	15 879,20	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- spłata	-	-	-	-	-
- różnice kursowe	-	-	-	-	-
- odpis na pożyczkę WorkPort24	-	-	-	15 879,20	-
Stan na koniec okresu, w tym	-	-	-	-	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-

Nota 19

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w tym:	1 440 994,52	4 700 481,79
- środki pieniężne w kasie krajowej	-	-
- środki pieniężne w kasie zagranicznej	-	-
- pieniężne środki krajowe na rachunkach bankowych	278 702,51	3 011 874,28
- pieniężne środki zagraniczne na rachunkach bankowych	1 162 292,01	1 688 607,51
- środki pieniężne na rachunkach VAT		
Inne środki pieniężne		336,00
Inne aktywa pieniężne		
RAZEM	1 440 994,52	4 700 817,79

Nota 21

Zmiany stanu rezerw w okresie

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 327,69	41 209,38			49 537,07
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	56 204,96	-	-	53 014,67	3 190,29
a) długoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
- z tytułu odpraw emerytalnych	-	-	-	-	-
- z tytułu ekwiwalentu energetycznego/rekompensaty utraty ulgi w taryfie energetycznej	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	56 204,96	-	-	53 014,67	3 190,29
- 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	56 204,96			53 014,67	3 190,29
- inne	-		-	-	-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	15 000,00	28 800,00	-	15 000,00	28 800,00
a) długoterminowe, w tym:	15 000,00	-	-	15 000,00	-
- na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-
	15 000,00	-		15 000,00	-
b) krótkoterminowa, w tym:	-	28 800,00	-	-	28 800,00
- na badanie sprawozdania finansowego	-	28 800,00			28 800,00
- inne	-			-	-
RAZEM	79 532,65	70 009,38	-	68 014,67	81 527,36

Nota 21a

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-
należności PFRON	-	-	-	-	-
Zapasy	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	152 227,55	26 897,63	-	-	179 125,18
Inne pożyczka WP24	202 249,70	30 086,47	-	-	232 336,17
RAZEM	354 477,25	56 984,10	-	-	411 461,35

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
GI Group Poland S.A.	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	-	-	-	-	-	-	8 044 943,79	-	-	-	-	8 044 943,79	8 044 943,79
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	5 475 470,60	-	-	-	-	5 475 470,60	5 475 470,60
c) powyżej 3 lat do 5 lat													
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) powyżej 5 lat													
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
początek okresu	-	-	-	-	-	-	8 044 943,79	-	-	-	-	8 044 943,79	8 044 943,79
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	5 475 470,60	-	-	-	-	5 475 470,60	5 475 470,60

Nota 24

Zobowiązania krótkoterminowe (poza funduszami specjalnymi) - struktura czasowa

	Stan na 01.01.2022	nie- przeterminowane	do 1 miesiąca	Stan na koniec okresu		powyżej 6 miesięcy do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem na koniec okresu
				powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy			
1. Wobec jednostek powiązanych	6 385 088,19	3 384 239,91	-	-	-	-	68 089,08	3 452 328,99
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	4 686 882,80	1 617 810,98	-	-	-	-	68 089,08	1 685 900,06
- do 12 miesięcy	4 686 882,80	1 617 810,98	-	-	-	-	68 089,08	1 685 900,06
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
b) pożyczka	1 095 128,45	1 116 676,73	-	-	-	-	-	1 116 676,73
c) inne	603 076,94	649 752,20	-	-	-	-	-	649 752,20
2. Wobec pozostałych jednostek	4 729 974,22	3 112 109,52	4 122,00	-	-	-	22 996,62	3 139 228,14
a) kredyty i pożyczki w tym:	200,00	-	-	-	-	-	-	-
- pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług	140 193,61	34 380,75	4 122,00	-	-	-	22 996,62	61 499,37
- do 12 miesięcy	140 193,61	34 380,75	4 122,00	-	-	-	22 996,62	61 499,37
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	41 638,20	50 158,82	-	-	-	-	-	50 158,82
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 415 519,42	2 773 853,11	-	-	-	-	-	2 773 853,11
h) z tytułu wynagrodzeń	1 122 016,75	239 915,54	-	-	-	-	-	239 915,54
i) inne	10 406,24	13 801,30	-	-	-	-	-	13 801,30
-przyszłe zobowiązania z tytułu umów zleceń	-	-	-	-	-	-	-	-
-pozostałe rozrachunki z kontrahentami (noty obciążeniowe)	5 882,88	2 492,82	-	-	-	-	-	2 492,82
-zobowiązania dotyczące nabyć w grupie	-	-	-	-	-	-	-	-
-inne	4 523,36	11 308,48	-	-	-	-	-	11 308,48
RAZEM	11 115 062,41	6 496 349,43	4 122,00	-	-	-	91 085,70	6 591 557,13

Nota 24a

Fundusze specjalne

Nie dotyczy

Nota 25

Zobowiązania zabezpieczone na majątku wg stanu na dzień 31.12.2020

Nie dotyczy

Nota 26

Zobowiązania warunkowe

	<u>31.12.2022</u>
1. Gwarancje	-
2. Poręczenie weksli in blanco, stanowiących zabezpieczenie umów faktoringowych IPS, Sellpro, GISA w Coface poland Factoring Sp. z o.o. do limitu globalnego umów	20 000 000,00
3. Kaucje i wadia	-
4. Zobowiązania z tytułu ...	-
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki	-
6. Z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów	-
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe	-
RAZEM	<u>20 000 000,00</u>

Nota 27

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

Nie dotyczy

Nota 28

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)

Nie dotyczy

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

Opis	Nazwa spółki	Kwota
PRZYCHODY		21 258 230,59
	GI Group Poland S.A.	830 767,62
	Industry Personnel services Sp. z o.o.	150,00
	Sellpro Sp. z o.o.	20 424 530,22
	GI Group Support Sp. z o.o.	298,50
	GI Group Czech Republic s.r.o.	812,41
	Work Express Sp. z o.o. w likwidacji	1 671,84
	GI Group Deutschland GmbH	54 154,28
KOSZTY		18 191 726,64
	GI Group Poland S.A.	16 796 271,15
	Industry Personnel Services Sp. z o.o.	53 831,24
	Sellpro Sp. z o.o.	620 788,40
	GI Group Support Sp. z o.o.	664 511,73
	GI Group Sp. z o.o.	56 324,12
	GI BPO Finance Sp. z o.o.	46 170,02
ZOBOWIĄZANIA		2 260 379,17
	GI Group Poland S.A.	1 538 850,92
	GI Group Support Sp. z o.o.	67 919,07
	GI Group Sp. z o.o.	4 503,08
	GI BPO Finance Sp. z o.o.	649 106,10
	GI Group HR Services Slovakia s.r.o.	1 082 249,96
NALEŻNOŚCI		13 879 051,19
	Sellpro Sp. z o.o.	2 740 963,32
	GI Group Poland S.A.	11 137 711,27
	GI Group HR Services Slovakia s.r.o.	376,60

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)	3,00	3,00	7,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	18,00	18,00	19,00
- uczniowie	-	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-	-
RAZEM	21,00	21,00	26,00

Nota 31**Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych**

	01.01.2022-31.12.2022
Wynagrodzenie Zarządu	9 000,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	

Nota 32

Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych
Nie dotyczy

Nota 33

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

Nota 34

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

Waluta	44 926,0000	44 561,0000
EUR	4,6899	4,5994

Nota 35

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

	01.01.2022-31.12.2022
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	28 800,00
b) inne usługi poświadczające	
c) usługi doradztwa podatkowego	
d) pozostałe usługi	
RAZEM	28 800,00

Nota 36

Informacja o działalności zaniechanej	01.01.2022-31.12.2022
Przychody z działalności zaniechanej	3 607 888,57
Koszty z działalności zaniechanej	3 726 358,38
Wynik z działalności zaniechanej	-118 469,81

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

Strata za rok 2022 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 2022 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 2022 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 00-833 Warszawie, ul. Sienna 75, NIP 8971655469.

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

Wrocław, dn. 29 czerwca 2023