

INDUSTRY PERSONNEL SERVICES SP. Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ

31.12.2020 r.

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI

Wrocław, dnia 27.07.2021 r.

SPIS TREŚCI

1. Oświadczenie Zarządu	3
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	4
3. Bilans.....	12
4. Rachunek zysków i strat	14
5. Rachunek przepływów pieniężnych.....	15
6. Zestawienie zmian w kapitale własnym	16
7. Dodatkowe informacje i objaśnienia	17

1. Oświadczenie Zarządu

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

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 39.659.256,57 zł,
- 3) Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 wykazujący stratę netto 4.084.658,24 zł,
- 4) Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 wykazujące zmianę stanu kapitału własnego o kwotę 4.084.658,24 zł,
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 2.266.851,70 zł,
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

2.1 Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Spółki Industry Personnel Services Sp. z o.o., z siedzibą we Wrocławiu ul. Gwiazdzista 66 , zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- Działalność agencji pracy tymczasowej
- Działalność związaną z rekrutacją i udostępnianiem pracowników

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 19.12.2003 pod numerem KRS 0000184457

Spółka jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT), numer NIP 897-16-91-092

Czas trwania Spółki zgodnie ze umową Spółki jest nieograniczony.

Skład osobowy Zarządu Industry Personnel Services Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 r.:

- Jarosław Dymitruk - Prezes Zarządu

W dniu 01 lipca 2021 funkcję prezesa objęła – Ewa Klimczuk

2.2 Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2020 r. i zakończony 31.12.2020 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, w niezmnieszonej istotnie zakresie, jednak istnieją istotne niepewności w tym zakresie.

Spółka na dzień 31.12.2020 r. wykazuje skumulowane straty przewyższające na dzień 31.12.2020 r. połowę kapitału zakładowego spółki, a w bilansie na dzień 31.12.2020 roku wykazuje udziały w jednostkach powiązanych z Grupy Kapitałowej Work Service S.A. na łączną kwotę 5 680 tysięcy złotych, pożyczki udzielone jednostkom powiązanym z Grupy Kapitałowej Work Service S.A. na łączną kwotę 4 518 tysięcy złotych oraz należności od jednostek powiązanych z Grupy Kapitałowej Work Service S.A. na kwotę 23 211 tysięcy złotych, co łącznie stanowi 83% sumy bilansowej. Ponadto 43% przychodów ze sprzedaży za rok 2020 stanowi sprzedaż jednostkom powiązanym z Grupy Kapitałowej Work Service S.A.

Spółka dominująca będąca właścicielem 100% udziałów Spółki dnia 3 lutego 2020 roku zawarła ze spółką GI International s.r.l. której całościowym właścicielem jest GI Group S.A. umowę inwestycyjną i tym samym stała się w 2020 roku częścią wiodącego na świecie podmiotu

oferującego usługi na globalnym rynku HR w związku z czym Spółka Industry Personnel Services otrzymała strategiczne i biznesowe wsparcie dla dalszego rozwoju.

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

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

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

Przychody ze sprzedaży w miesiącach marzec – czerwiec 2020 były niższe o 54% od przychodów w analogicznym okresie roku 2019. W okresie lipiec – grudzień 2020 r. przychody wykazywały ciągły miesięczny wzrost jednak do końca roku 2020 nie udało się Spółce osiągnąć poziomu przychodów z grudnia 2019 r. W pierwszym kwartale roku 2021 w porównaniu do pierwszego kwartału roku 2020 Spółka odnotowuje spadek przychodów o 19,5 %

W 2020 roku IPS Spółka z o.o. starała się budować swoją pozycję na rynku, realizując szereg inicjatyw skoncentrowanych na zwiększeniu konkurencyjności i efektywności operacyjnej.

Decyzje podjęte w minionych latach, dotyczące profilu prowadzonej działalności i koncentracji na najbardziej rentownym segmencie usług pracy tymczasowej, niestety nie pozwoliły w minionym roku Spółce utrzymać tak pozytywnych wyników finansowych na jakie liczyliśmy.

W roku 2021 Spółka będzie kontynuowała dotychczasową politykę. Na bieżąco monitoruje otoczenie rynkowe Spółki, a w związku ze zmianami obserwowanymi na rynku usług pośrednictwa pracy nie wyklucza dalszej ekspansji geograficznej.

Plan Zarządu na rok 2021 dla Spółki obejmuje m.in.:

- poszerzenie działań usługowych w zakresie usług pośrednictwa pracy,
- rozszerzenie kręgu odbiorców usług sprzedawanych przez Spółkę.

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

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

W dniu 05.10.2020 r. Spółka zawarła z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych nowe układy ratalne na spłatę zadłużenia z tytułu składek za okresy od 05/2018 do 04/2020 na kwotę 12.614.664,19 zł z czego kwota 10.651.580,89 to kwota należności z tytułu składek, kwota 855.498,- to odsetki a kwota 1.107.586,- to opłata prolongacyjna oraz za 05/2020 na kwotę 530.141,69 zł. Okresy spłat to odpowiednio dla układu za okres 05/2018 do 04/2020 22.09.2025 r. oraz dla okresu 05/2020 do 20.09.2022 r. Jednym z warunków obowiązywania układów ratalnych jest regulowanie bieżących płatności wobec ZUS bez opóźnień.

W dniu 26 października 2020 r. Spółka z o.o. Industry Personnel Services otrzymała decyzję Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Skarbowego we Wrocławiu w sprawie rozłożenia na raty zapłaty zaległości podatkowych z tytułu podatku od towarów i usług za miesiące: luty, marzec, kwiecień, maj 2020 r. w łącznej wysokości 1.739.028,- zł wraz z odsetkami w kwocie 18.535,- zł termin ostatniej raty to 15.10.2024 r.

W dniu 21.01.2021 r. decyzją ostateczną Prezesa Zarządu PFRON zakończyło się postępowanie administracyjne w sprawie zwrotu kwoty dofinansowań za okresy sprawozdawcze: marzec, kwiecień, sierpień, październik 2016 r., styczeń do grudnia 2017 r., styczeń luty, kwiecień do września 2018 r. w kwocie 2.991.650,35 zł. Decyzja nakazuje zwrot dofinansowania. Spółka w dniu 22.02.2021 r. złożyła do PFRON wniosek o układ ratalny, który wciąż jest procedowany w PFRON. Jednocześnie w dniu 04.03.2021 r. została złożona skarga do WSA na decyzję w części dotyczącej zwrotu dofinansowań za 08-09/2018 r. które są objęte układem ratalnym ZUS.

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 kontynuowaniem działalności przez Spółkę, która wynikałaby z pandemii COVID-19.

2.3 Porównywalność danych

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

2.4 Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku obowiązującymi 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 lub 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 Spółka stosuje następujące:

- | | |
|---------------------------------------------|-----------|
| • autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne | 20% - 50% |
| • licencje | 20% - 50% |
| • koncesje | 20% |

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

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.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

Dotacje

W IPS Spółce z o.o. wprowadzono do zasad polityki rachunkowości stosowne zapisy w zakresie realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej i budżetu państwa. Zasady odnoszą się do ewidencji kosztów oraz przychodów związanych z podpisywanymi umowami na dofinansowanie. Zarówno do kosztów jak i przychodów zostały wydzielone stosowne konta księgowe z odpowiednią strukturą informującą o numerze projektu

Przychody z tytułu dotacji rozliczane są do wysokości kosztów bezpośrednich plus ryczałt kosztów pośrednich wskazany w umowie. Ryczałt jest ustalany procentowo i może być różny w zależności od umowy

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.

Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględnienia postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzulę GAAR należy stosować tak w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. W konsekwencji ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego może wymagać istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych, a kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych

Factoring

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. Factoring pozwala zatem skrócić cykl rotacji należności, a więc poprawia bieżącą płynność w ten sposób spółka ogranicza ryzyko niewypłacalności kontrahentów

W roku obrotowym 2020 IPS Spółka z o.o. korzystała z usług następujących banków faktoringowych:

BNP Paribas Bank Polska S.A.

Credit Agricole Bank

BIBBY Financial Services Sp. z o.o.

Pożyczki

Pożyczki to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach. W zależności od ich terminu wymagalności zalicza się je do aktywów trwałych (aktywa wymagalne w terminie powyżej 1 roku od dnia sprawozdawczego) lub obrotowych (aktywa wymagalne w terminie do 1 roku od dnia sprawozdawczego).

Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego pożyczki udzielone wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy Spółka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie

2.5 Zmiany zasad rachunkowości dokonane w okresie sprawozdawczym

W roku obrotowym 2020 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. Bilans

	AKTYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE			7 207 886,96	7 853 873,30
I. Wartości niematerialne i prawne	12		-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			-	-
2. Wartość firmy			-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne			-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe			359,56	1 798,12
1. Środki trwałe	13		359,56	1 798,12
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny			359,56	1 798,12
d) środki transportu			-	-
e) inne środki trwałe			-	-
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			-	-
3. Od pozostałych jednostek			-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	15		5 679 877,36	5 679 877,36
1. Nieruchomości	15b		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne			-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15a		5 679 877,36	5 679 877,36
a) w jednostkach powiązanych			5 679 877,36	5 679 877,36
- udziały lub akcje			5 679 877,36	5 679 877,36
- inne papiery wartościowe			-	-
- udzielone pożyczki			-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe			-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			-	-
- udziały lub akcje			-	-
- inne papiery wartościowe			-	-
- udzielone pożyczki			-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe			-	-
c) w pozostałych jednostkach			-	-
- udziały lub akcje			-	-
- inne papiery wartościowe			-	-
- udzielone pożyczki			-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe			-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe			-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20a		1 527 650,04	2 172 197,82
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			476 876,04	2 172 197,82
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			1 050 774,00	-
B. AKTYWA OBROTOWE			32 451 369,61	35 137 348,33
I. Zapasy	16		148 129,35	85 336,04
1. Materiały			-	-
2. Półprodukty i produkty w toku			113 317,08	85 336,04
3. Produkty gotowe			-	-
4. Towary			-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi			34 812,27	-
II. Należności krótkoterminowe	17		27 189 789,35	30 331 493,42
1. Należności od jednostek powiązanych			23 211 455,88	27 397 354,46
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			23 211 455,88	27 397 354,46
- do 12 miesięcy			23 211 455,88	27 397 354,46
- powyżej 12 miesięcy			-	-
b) inne			-	-
2. Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			-	-
- do 12 miesięcy			-	-
- powyżej 12 miesięcy			-	-
b) inne			-	-
3. Należności od pozostałych jednostek			3 978 333,47	2 934 138,96
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			3 927 256,45	2 875 002,02
- do 12 miesięcy			3 927 256,45	2 875 002,02
- powyżej 12 miesięcy			-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			-	-
c) inne			51 077,02	59 136,94
d) dochodzone na drodze sądowej			-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	18		4 853 075,47	4 713 938,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18a		4 853 075,47	4 713 938,89
a) w jednostkach powiązanych			4 517 967,96	2 111 979,68
- udziały lub akcje			-	-
- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach			-	-
- inne papiery wartościowe			-	-
- udzielone pożyczki			4 517 967,96	2 111 979,68
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			-	-
b) w pozostałych jednostkach			-	-
- udziały lub akcje			-	-
- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach			-	-
- inne papiery wartościowe			-	-
- udzielone pożyczki			-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19		335 107,51	2 601 959,21
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			335 107,51	2 601 959,21
- inne środki pieniężne			-	-
- inne aktywa pieniężne			-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20b		260 375,44	6 579,98
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY			-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			-	-
SUMA AKTYWÓW			39 659 256,57	42 991 221,63

PASYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	22	12 467 909,71	16 552 567,95
I. Kapitał(fundusz) podstawowy		40 000 000,00	40 000 000,00
II. Kapitał(fundusz) zapasowy, w tym:		103 359,60	103 359,60
-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		-	-
-z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:		-	-
-tworzone zgodnie z umową(statutem) spółki			
-na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(23 550 791,65)	(21 694 699,19)
VI. Zysk (strata) netto		(4 084 658,24)	(1 856 092,46)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		27 191 346,86	26 438 653,68
I. Rezerwy na zobowiązania	21	599 869,27	4 984 670,27
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		71 733,50	64 196,98
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		6 478,93	10 890,44
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		6 478,93	10 890,44
3. Pozostałe rezerwy		521 656,84	4 909 582,85
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		521 656,84	4 909 582,85
II. Zobowiązania długoterminowe	23	14 685 429,17	-
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		14 685 429,17	-
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne		14 685 429,17	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24	11 906 048,42	20 251 976,31
1. Wobec jednostek powiązanych		3 960 518,25	4 155 293,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 662 156,08	2 930 702,05
- do 12 miesięcy		3 662 156,08	2 930 702,05
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) pożyczka		-	1 174 329,24
c) inne		298 362,17	50 262,62
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) pożyczka			
c) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek		7 945 530,17	16 096 682,40
a) kredyty i pożyczki		-	60,86
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		1 205 360,59	294 817,28
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		80 970,44	150 441,75
- do 12 miesięcy		80 970,44	150 441,75
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	44 157,77
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		5 278 378,69	13 821 258,63
h) z tytułu wynagrodzeń		1 293 593,45	1 610 488,29
i) inne		87 227,00	175 457,82
4. Fundusze specjalne	24a	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20c	-	1 202 007,10
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych		-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	1 202 007,10
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	1 202 007,10
SUMA PASYWÓW		39 659 256,57	42 991 221,63

4. Rachunek zysków i strat

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

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 073 131,68	47 102 048,82
- od jednostek powiązanych	12 086 633,77	26 093 464,47
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 045 150,64	47 021 880,78
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	27 981,04	# 80 168,04
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby spółki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	29 564 612,03	48 387 753,41
I. Amortyzacja	1 438,56	3 556,26
II. Zużycie materiałów i energii	3 697,17	5 015,72
III. Usługi obce	2 121 688,90	3 892 179,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 391,06	11 341,87
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	22 591 444,85	36 711 196,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 748 879,66	7 595 474,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	94 071,83	168 987,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(1 491 480,35)	(1 285 704,59)
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 531 183,02	11 649 446,82
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	1 481 349,84	10 777 625,18
III. Inne przychody operacyjne	1 049 833,18	871 821,64
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 866 605,31	14 615 853,11
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	383 317,62	191 793,59
III. Inne koszty operacyjne	1 483 287,69	14 424 059,52
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(826 902,64)	(4 252 110,88)
G. Przychody finansowe	93 209,83	2 872 640,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	89 869,10	112 041,13
- od jednostek powiązanych	89 496,04	99 331,24
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	3 340,73	2 760 599,40
H. Koszty finansowe	1 648 107,13	761 086,90
I. Odsetki, w tym:	1 569 303,54	381 707,25
- dla jednostek powiązanych	34 102,50	198 484,44
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	168 027,65
IV. Inne	78 803,59	211 352,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	(2 381 799,94)	(2 140 557,25)
L. Podatek dochodowy	1 702 858,30	(284 464,79)
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	(4 084 658,24)	(1 856 092,46)

5. Rachunek przepływów pieniężnych

[metoda pośrednia] za okres 01.01.2020-31.12.2020

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(4 084 658,24)	(1 856 092,46)
II. Korekty razem	4 431 477,71	4 541 872,77
1. Amortyzacja	1 438,56	3 556,26
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(3 340,89)	1 850,03
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(52 823,01)	95 384,28
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	168 027,65
5. Zmiana stanu rezerw	(4 384 801,00)	3 075 217,84
6. Zmiana stanu zapasów	(62 793,31)	(52 901,51)
7. Zmiana stanu należności	3 141 704,07	8 911 767,80
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 603 348,07	(6 956 565,03)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(811 254,78)	(704 464,55)
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	346 819,47	2 685 780,31
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	5 418 912,56	10 723 363,20
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:	5 418 912,56	10 723 363,20
a) w jednostkach powiązanych	5 418 912,56	10 723 363,20
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	-	-
- 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	7 732 063,91	11 859 350,25
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	7 732 063,91	11 859 350,25
a) w jednostkach powiązanych	7 732 063,91	11 859 350,25
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(2 313 151,35)	(1 135 987,05)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 145 119,31	14 828 433,07
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	1 234 576,00	14 828 433,07
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	910 543,31	-
II. Wydatki	2 445 639,13	20 365 794,66
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	3 692 328,18
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	2 408 966,10	16 673 466,48
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	36 673,03	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(300 519,82)	(5 537 361,59)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	(2 266 851,70)	(3 987 568,33)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(2 266 851,70)	(3 987 568,33)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 601 959,21	6 589 527,54
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	335 107,51	2 601 959,21
- o ograniczonej możliwości dysponowania	9 140,61	3 970,00

Wpływy i wydatki dotyczące pożyczek są prezentowane w szyku rozwartym.

6. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	16 552 567,95	18 408 660,41
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	16 552 567,95	18 408 660,41
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	40 000 000,00	40 000 000,00
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	40 000 000,00	40 000 000,00
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	103 359,60	103 359,60
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	103 359,60	103 359,60
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	(21 694 699,19)	(16 676 230,13)
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	21 694 699,19	16 676 230,13
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	21 694 699,19	16 676 230,13
a) zwiększenie, w tym:	1 856 092,46	5 018 469,06
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 856 092,46	5 018 469,06
-	-	-
b) zmniejszenie, w tym:	-	-
- zysk z roku 2019	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	23 550 791,65	21 694 699,19
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(23 550 791,65)	(21 694 699,19)
8. Wynik netto	(4 084 658,24)	(1 856 092,46)
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	4 084 658,24	1 856 092,46
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	12 467 909,71	16 552 567,95
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 467 909,71	16 552 567,95

7. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 1

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży (wg rodzajów działalności)

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	28 045 150,64	47 021 880,78
przychody ze sprzedaży usług	28 045 150,64	47 021 880,78
-		
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów	-	
3. Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	
RAZEM	28 045 150,64	47 021 880,78

Nota 1a

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	28 045 150,64	47 021 880,78
- kraj	28 045 150,64	47 021 880,78
- eksport		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	-	-
- kraj	-	
- eksport	-	
RAZEM	28 045 150,64	47 021 880,78

Nota 2

W roku 2019 Spółka nie ponosiła Kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, odsetek oraz skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania
Spółka w 2019 r. nie ponosiła i nie planowała na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz na ochronę środowiska.

Nota 3

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
A. Koszty wg rodzajów	29 564 612,03	48 387 753,41
1. Amortyzacja	1 438,56	3 556,26
2. Zużycie materiałów i energii	3 697,17	5 015,72
3. Usługi obce	2 121 688,90	3 892 179,95
4. Podatki i opłaty, w tym:	3 391,06	11 341,87
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	22 591 444,85	36 711 196,87
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 748 879,66	7 595 474,99
7. Pozostałe koszty rodzajowe	94 071,83	168 987,75
RAZEM	29 564 612,03	48 387 753,41
B. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	27 981,04	80 168,04
1. Produkty gotowe	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	27 981,04	80 168,04
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	

Nota 4**Pozostałe przychody operacyjne**

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- środków trwałych	-	-
- wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- inwestycji	-	-
II. Dotacje i darowizny	1 481 349,84	10 777 625,18
III. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 049 833,18	871 821,64
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	4 932,00	-
2) rozwiązanie rezerwy urlopowej	10 890,44	65 811,52
3) różnice kasjerskie	-	49,99
4) rozwiązanie pozostałych rezerw	1 001 660,96	14 575,00
5) z tytułu refaktur	216,00	772 766,92
6) cesja należności	-	-
7) koszty przekazów	-	18 618,21
8) inne	32 133,78	-
RAZEM	2 531 183,02	11 649 446,82

Nota 5**Pozostałe koszty operacyjne**

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- środków trwałych	-	-
- wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- inwestycji	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	383 317,62	191 793,59
- odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	-
- odpis aktualizujący wartość wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności od PFRON	367 794,11	-
- odpis aktualizujący wartość należności	15 523,51	191 793,59
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
IV. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1 483 287,69	14 424 059,52
1) utworzone rezerwy	23 478,93	51 745,63
2) wydatki dotyczące dotacji UE	1 319 506,17	9 217 574,97
3) opłaty od układu, koszty egzekucyjne	18 629,64	408 444,52
4) odszkodowania	4 535,75	-
5) odpisane przeterminowane kwoty	12 300,66	48 843,80
6) potrącenia	24,00	1 851,78
7) inne	16 033,42	66 694,64
8) koszty pozostałe	-	4 050 000,00
9) koszty zakończonych projektów UE	88 779,12	578 904,18
RAZEM	1 866 605,31	14 615 853,11

Nota 6**Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących**

Odpisy aktualizujące wartość należności	
- utworzenie odpisu	191 793,59
- rozwiązanie odpisu	

Nota 7

Przychody finansowe

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- z tytułu udziału w pozostałych jednostkach	-	-
II. Odsetki, w tym:	89 869,10	112 041,13
Odsetki od spółek powiązanych	89 496,04	99 331,24
SUMA ODSETEK od pozostałych kontrahentów, w tym:	373,06	12 709,89
- odsetki od obligacji	-	-
- odsetki budżetowe	-	-
- odsetki bankowe	373,06	2 578,05
- odsetki kredytowe	-	-
- odsetki pożyczkowe	-	10 000,04
- odsetki pozostałe	-	131,80
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
- wycena transakcji forward	-	-
- ...	-	-
V. Inne, w tym:	3 340,73	2 771 723,65
- różnice kursowe	3 340,73	28 318,42
- przychód z tytułu zakupu należności (cesja WS Slovakia)	-	2 743 405,23
- ...	-	-
RAZEM	93 209,83	2 883 764,78

Nota 8

Koszty finansowe

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
I. Odsetki, w tym:	1 569 303,54	381 707,25
- odsetki dla spółek powiązanych	34 102,50	198 484,44
- SUMA ODSETEK dla pozostałych kontrahentów, w tym:	1 535 201,04	183 222,81
- odsetki pożyczkowe	-	-
- odsetki bankowe	20,71	76,99
- odsetki handlowe	-	106,83
- odsetki budżetowe	1 535 180,33	130 843,96
- odsetki faktoringowe	-	52 192,83
- odsetki pozostałe	-	2,20
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	168 027,65
- udziały zakupionych spółek	-	-
- zakupione akcje własne	-	-
- odpisy aktualizujące udzielone pożyczki	-	168 027,65
- wycena transakcji forward	-	-
IV. Inne, w tym:	78 803,59	222 476,25
- różnice kursowe	-	11 124,25
- utworzone rezerwy	-	-
- opłaty prolongacyjne	-	28 352,00
- usługi poręczenia	-	183 000,00
- opłaty faktoringowe	78 803,59	-
- ...	-	-
RAZEM	1 648 107,13	772 211,15

Nota 9

Analiza finansowa - BILANS

	31.12.2020	% sumy bilansowej	31.12.2019	% sumy bilansowej
AKTYWA				
Aktywa trwałe	7 207 886,96	18,17%	7 853 873,30	18,27%
wartości niematerialne i prawne	-	0,00%	-	0,00%
rzeczowe aktywa trwałe	359,56	0,00%	1 798,12	0,00%
należności długoterminowe	-	0,00%	-	0,00%
inwestycje długoterminowe	5 679 877,36	14,32%	5 679 877,36	13,21%
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 527 650,04	3,85%	2 172 197,82	5,05%
Aktywa obrotowe	32 451 369,61	81,83%	35 137 348,33	81,73%
zapasy	148 129,35	0,37%	85 336,04	0,20%
należności krótkoterminowe, w tym:	27 189 789,35	68,56%	30 331 493,42	70,55%
1) od jednostek powiązanych, w tym:	23 211 455,88	58,53%	27 397 354,46	63,73%
a) z tytułu dostaw i usług	23 211 455,88	58,53%	27 397 354,46	63,73%
b) inne	-	0,00%	-	0,00%
2) od pozostałych jednostek, w tym:	3 978 333,47	10,03%	2 934 138,96	6,82%
a) z tytułu dostaw i usług	3 927 256,45	9,90%	2 875 002,02	6,69%
b) inne	51 077,02	0,13%	59 136,94	0,14%
inwestycje krótkoterminowe	4 853 075,47	12,24%	4 713 938,89	10,96%
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	260 375,44	0,66%	6 579,98	0,02%
SUMA AKTYWÓW	39 659 256,57	100,00%	42 991 221,63	100,00%
PASYWA				
Kapitał własny	12 467 909,71	31,44%	16 552 567,95	38,50%
kapitał podstawowy	40 000 000,00	100,86%	40 000 000,00	93,04%
kapitał zapasowy	103 359,60	0,26%	103 359,60	0,24%
kapitał z aktualizacji wyceny	-	0,00%	-	0,00%
pozostałe kapitały rezerwowe	-	0,00%	-	0,00%
wynik z lat ubiegłych	(23 550 791,65)	-59,38%	(21 694 699,19)	-50,46%
wynik netto roku bieżącego	(4 084 658,24)	-10,30%	(1 856 092,46)	-4,32%
Zobowiązania i rezerwy	27 191 346,86	68,56%	26 438 653,68	61,50%
rezerwy na zobowiązania	599 869,27	1,51%	4 984 670,27	11,59%
zobowiązania długoterminowe	14 685 429,17	37,03%	-	0,00%
zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	11 906 048,42	30,02%	20 251 976,31	47,11%
1) wobec jednostek powiązanych, w tym:	3 960 518,25	9,99%	4 155 293,91	9,67%
a) z tytułu dostaw i usług	3 662 156,08	9,23%	2 930 702,05	6,82%
b) inne	298 362,17	0,75%	50 262,62	0,12%
2) wobec pozostałych jednostek, w tym:	7 945 530,17	20,03%	16 096 682,40	37,44%
a) z tytułu dostaw i usług	80 970,44	0,20%	150 441,75	0,35%
b) inne zobowiązania krótkoterminowe	7 864 559,73	19,83%	15 946 240,65	37,09%
rozliczenia międzyokresowe	-	0,00%	1 202 007,10	2,80%
SUMA PASYWÓW	39 659 256,57	100,00%	42 991 221,63	100,00%

W sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka wykazuje w inwestycjach długoterminowych udziały w jednostkach powiązanych z Grupy Kapitałowej Work Service S.A. na łączną kwotę 5 680 tysięcy złotych oraz należności handlowe od jednostek powiązanych z Grupy Kapitałowej Work Service S.A. na łączną kwotę 23 211 tysięcy złotych i pożyczki udzielone jednostkom powiązanym z Grupy Kapitałowej Work Service S.A. na łączną kwotę 4 518 tysięcy złotych, co łącznie stanowi 70% sumy bilansowej. Jedyńy wspólnik Spółki Work Service S.A. realizuje działania restrukturyzacyjne mające zapewnić spłatę zadłużenia kredytowego i obligacyjnego oraz poprawę rentowności. W związku z powyższym Zarząd Spółki nie widzi ryzyka utraty wartości powyższych aktywów.

Nota 10

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

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Zysk/strata brutto	- 2 381 799,94	- 2 140 557,25
A. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	4 410 687,59	20 420 099,30
- odpis aktualizujący należności	15 523,51	359 821,24
- projekty zakończone ujemnym wynikiem	88 779,12	-
- wynagrodzenia bezosobowe wypłacone w miesiącu następnym	19 274,64	7 691,80
- rezerwa na koszty	17 000,00	4 050 000,00
- rezerwa urlopową	6 478,93	-
- różnice kursowe	459,35	5 605,12
- opłaty karne na rzecz budżetu	1 535 180,33	130 843,96
- ZUS od wynagrodzeń rok bieżący zapł.rok następny	987 232,09	2 411 719,20
- wartość zbycia aktywów niefinansowych	-	3 692 328,18
- ubezpieczenia	37 483,62	-
- dotacja UE	1 319 506,17	9 201 502,65
- inne koszty (nkup)	15 956,21	106 152,13
- koszty egzekucyjne	-	394 831,52
- odpis aktualizujący należności PFRON	367 794,11	-
- reprezentacja	19,51	59 603,50
B. Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	13 175 271,68	3 591 507,82
- wynagrodzenia bezosobowe z roku poprzedniego wypłacone w bieżącym	-	-
- wynagrodzenia osobowe	-	-
- koszty faktoringu	12 482 432,90	-
- zapłacone odsetki	-	5 351,59
- różnice kursowe dotyczące	-	-
- leasing	-	-
- inne	-	-
- ZUS zapłacony w tym roku dotyczący poprzedniego roku	692 838,78	3 586 156,23
C. Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	2 877 405,99	14 730 261,56
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	-	-
- rozwiązanie rezerwy	1 012 551,40	80 436,51
- niezrealizowane różnice kursowe	2 881,54	3 755,09
- niezrealizowane dofinansowanie SOD	367 794,11	281 817,91
- zasądzone odsetki budżetowe	-	-
- inne	5 960,00	-
- wartość zbycia aktywów niefinansowych	-	3 692 328,18
- naliczone nie zrealizowane odsetki od pożyczek	6 869,10	50 382,18
- dotacja UE	1 481 349,84	10 621 541,69
D. Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	12 619 396,64	175 056,05
- przychody faktoringowe	12 482 432,90	6 000,00
- odsetki od pożyczek (z roku ubiegł.) zapłacone w roku bieżącym	-	105 755,35
- dofinansowanie SOD z roku ubiegłego zrealizowane w bieżącym	136 963,74	63 300,70
E. Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	-	132 828,72
- darowizny	-	-
- straty z poprzednich lat do odliczenia w bieżącym	-	132 828,72
F. Podstawa opodatkowania	-	-
G. Podatek dochodowy bieżący	-	-
G1. Zmiana stanu aktywu na podatek odroczony	- 1 695 321,78	348 661,75
G2. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	7 536,52	64 196,98
H. Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	1 702 858,30	- 284 464,77
Zaliczki na podatek dochodowy w ciągu roku		

Nota 11a

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:		
a) odniesionych na wynik finansowy	2 172 197,82	1 823 536,05
- rezerwy na przyszłe koszty	2 359 548,43	1 823 536,05
- odpisy aktualizujące należności	1 111 588,48	1 111 588,48
- rezerwa na wynagrodzenia	-	-
- rezerwa na zus	-	-
- inne	1 246 894,98	711 947,57
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	1 064,97	-
	(187 350,61)	-
2. Zwiększenia	476 876,04	2 172 197,80
a) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	190 075,11	1 247 959,93
- rezerwy na przyszłe koszty	-	-
- odpisy aktualizujące należności	-	-
- rezerwa na wynagrodzenia	-	-
- rezerwa na zus	189 527,62	1 246 894,96
- inne	547,49	1 064,97
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	286 800,93	924 237,87
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	2 172 197,82	1 823 536,05
a) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 359 548,43	711 947,57
- rezerwy na przyszłe koszty	1 111 588,48	-
- odpisy aktualizujące należności	-	-
- rezerwa na wynagrodzenia	-	-
- rezerwa na zus	1 246 894,98	711 947,57
- inne	1 064,97	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	(187 350,61)	1 111 588,48
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:	476 876,04	2 172 197,80
a) odniesionych na wynik finansowy	190 075,11	2 359 548,41
- rezerwy na przyszłe koszty	-	1 111 588,48
- odpisy aktualizujące należności	-	-
- rezerwa na wynagrodzenia	-	-
- rezerwa na zus	189 527,62	1 246 894,96
- inne	547,49	1 064,97
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	286 800,93	(187 350,61)

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

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:		
	64 196,98	127 517,93
a) odniesionej na wynik finansowy	64 196,98	127 517,93
- nie zrealizowana odsetki od pożyczek	9 572,61	-
- niezrealizowane różnice kursowe	713,47	-
- inne	53 910,90	127 517,93
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	71 733,50	64 196,98
a) odniesione na wynik finansowy	71 733,50	64 196,98
- nie zrealizowana odsetki od pożyczek	1 305,13	9 572,61
- niezrealizowane różnice kursowe	547,49	713,47
- inne niezapłacony SOD	69 880,88	53 910,90
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-
3. Zmniejszenia	64 196,98	127 517,93
a) odniesione na wynik finansowy	64 196,98	127 517,93
- nie zrealizowana odsetki od pożyczek	9 572,61	-
- niezrealizowane różnice kursowe	713,47	-
- inne	53 910,90	127 517,93
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:		
	71 733,50	64 196,98
a) odniesione na wynik finansowy	71 733,50	64 196,98
- nie zrealizowana odsetki od pożyczek	1 305,13	9 572,61
- różnica w wartości środków trwałych	547,49	713,47
- inne	69 880,88	53 910,90
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-

Nota 12

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje		Wartości niematerialne i prawne w budowie	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
			Razem, w tym:	oprogramowanie komputerowe			
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2020	-	-	6 500,00	6 500,00	-	-	6 500,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- zakup	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	6 500,00	6 500,00	-	-	6 500,00
Umorzenie na początek okresu 01.01.2020	-	-	6 500,00	6 500,00	-	-	6 500,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja za okres	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenie na koniec okresu	-	-	6 500,00	6 500,00	-	-	6 500,00
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-

Nota 13a

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2020	-	-	12 653,34	-	-	12 653,34
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	12 653,34	-	-	12 653,34
Umorzenie na początek okresu 01.01.2020	-	-	10 855,22	-	-	10 855,22
Zwiększenia, w tym:	-	-	1 438,56	-	-	1 438,56
- amortyzacja za okres	-	-	1 438,56	-	-	1 438,56
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	12 293,78	-	-	12 293,78
Odpisy aktualizujące na początek okresu 01.01.2020	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	359,56	-	-	359,56
W TYM ŚRODKI TRWAŁE W LEASINGU (NETTO)	-	-	-	-	-	-

Nota 13b

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz ochronę środowiska.

IPS Spółka z o.o. nie ponosiła w roku obrotowym 2020 nakładów na niefinansowe aktywa trwałe i nie planuje w roku następującym po roku obrotowym nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Nie ponosiła w roku obrotowym i nie planuje w roku następnym nakładów na ochronę środowiska.

Nota 14

Zmiany w należnościach długoterminowych

W spółce, na dzień 31.12.2020 r. nie wystąpiły należności długoterminowe.

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:	-	-	5 679 877,36	-	-	5 679 877,36
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	5 679 877,36	-	-	5 679 877,36
- 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:	5 679 877,36	5 679 877,36	-	-	-	-	-	-	-	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	5 679 877,36	5 679 877,36	-	-	-	-	-	-	-	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 16

Zapasy

	<u>01.01.2020-31.12.2020</u>	<u>01.01.2019-31.12.2019</u>
Materiały	-	
Półprodukty i produkty w toku	113 317,08	85 336,04
Produkty gotowe	-	
Towary	-	
Zaliczki na dostawy	34 812,27	
RAZEM	<u>148 129,35</u>	<u>85 336,04</u>

Zapasy według okresów zalegania

	<u>Materiały</u>	<u>Półprodukty i produkty w toku</u>	<u>Produkty gotowe</u>	<u>Towary</u>
0-90 dni		113 317,08	-	-
90-180 dni	-	-	-	-
180-360 dni	-	-	-	-
powyżej 360 dni	-	-	-	-
odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Suma	<u>-</u>	<u>113 317,08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Nota 17

Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	23 211 455,88	-	23 211 455,88
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			
Stan na początek okresu	27 397 354,46	-	27 397 354,46
Stan na koniec okresu, w tym:	23 211 455,88	-	23 211 455,88
– nieprzeterminowane	990 329,84	-	990 329,84
– przeterminowane, w tym:	22 221 126,04	-	22 221 126,04
– do 1 miesiąca	812 656,75	-	812 656,75
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	547 996,48	-	547 996,48
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	313 510,10	-	313 510,10
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	5 804 350,63	-	5 804 350,63
– powyżej 1 roku	14 742 612,08	-	14 742 612,08
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	-	-	-
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	4 394 531,73	416 198,26	3 978 333,47
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			
Stan na początek okresu	3 066 795,61	191 793,59	2 875 002,02
Stan na koniec okresu, w tym:	3 975 660,60	48 404,15	3 927 256,45
– nieprzeterminowane	3 147 683,42	-	3 147 683,42
– przeterminowane, w tym:	827 977,18	48 404,15	779 573,03
– do 1 miesiąca	752 415,71	-	752 415,71
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	26 903,52	-	26 903,52
– powyżej 1 roku	48 657,95	48 404,15	253,80
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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	-
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu	367 794,11	367 794,11	-
d) inne należności	-	-	-
Stan na początek okresu	59 136,94	-	59 136,94
Stan na koniec okresu, w tym:	51 077,02	-	51 077,02
– nieprzeterminowane	51 077,02	-	51 077,02
– 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	27 605 987,61	416 198,26	27 189 789,35

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 01.01.2020 ,w tym	2 111 979,68	-	-	2 111 979,68
- w cenie nabycia	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	7 824 449,04	-	-	7 824 449,04
- nabycie	7 821 559,91	-	-	7 821 559,91
- korekty aktualizujące wartość	2 889,13	-	-	2 889,13
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	5 418 460,76	-	-	5 418 460,76
- sprzedaż	-	-	-	-
- spłata	5 418 912,56	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	(451,80)	-	-	(451,80)
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	4 517 967,96	-	-	4 517 967,96
- 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 01.01.2020 ,w tym	-	-	-	2 111 979,68	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	7 824 449,04	-
- nabycie	-	-	-	7 821 559,91	-
- różnice kursowe	-	-	-	2 889,13	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-	-	5 418 460,76	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- spłata	-	-	-	5 418 912,56	-
- różnice kursowe	-	-	-	(451,80)	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	-	-	-	4 517 967,96	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-

	b) w pozostałych jednostkach				inne krótkoterminowe aktywa finansowe
	udziały lub akcje	należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	
Stan na początek okresu 01.01.2020 ,w tym	-	-	-	-	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- różnice kursowe	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- spłata	-	-	-	-	-
- różnice kursowe	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	-	-	-	-	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-

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

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w tym:	335 107,51	2 601 959,21
- środki pieniężne w kasie krajowej	-	-
- środki pieniężne w kasie zagranicznej	-	-
- pieniężne środki krajowe na rachunkach bankowych	325 966,90	2 597 989,21
- pieniężne środki zagraniczne na rachunkach bankowych	-	-
- środki pieniężne na rachunkach VAT	9 140,61	3 970,00
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
RAZEM	335 107,51	2 601 959,21

Nota 20**Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych****Nota 20a****Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:**

	31.12.2020	31.12.2019
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	476 876,04	2 172 197,82
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 050 774,00	-
- przychód nie stanowiący należności	-	-
- opłata prolongacyjna układ z ZUS	1 050 774,00	-
RAZEM	1 527 650,04	2 172 197,82

Nota 20b**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:**

	31.12.2020	31.12.2019
- ubezpieczenia majątkowe	2 058,75	6 579,98
- remonty i naprawy	-	-
- BSC	-	-
- układ ZUS opłata prolongacyjna	52 209,00	-
- szkolenia	-	-
- wyposażenie	-	-
- doradztwo	-	-
- najem	-	-
- usługi medyczne	-	-
- reklama	-	-
- pozyskanie kapitału	-	-
- inne wynikające z rozliczenia dotacji	206 107,69	-
- akwizycja	-	-
- giełda	-	-
- materiały	-	-
- koszty BHP	-	-
- RMK finansowe	-	-
RAZEM	260 375,44	6 579,98

Nota 20c**Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:**

	31.12.2020	31.12.2019
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	-	-
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi (biernie rozliczenia międzyokresowe)	-	-
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi (rozliczenia międzyokresowe przychodów)	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	1 202 007,10
a) biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów:	-	-
- długoterminowe, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- krótkoterminowe, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów:	-	1 202 007,10
- długoterminowe, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- krótkoterminowe, w tym:	-	1 202 007,10
- dotacje	-	1 202 007,10
- ...	-	-
RAZEM	-	1 202 007,10

Nota 21

Zmiany stanu rezerw w okresie

	<u>Stan na początek okresu</u>	<u>Zwiększenia</u>	<u>Wykorzystanie</u>	<u>Rozwiązanie</u>	<u>Stan na koniec okresu</u>
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64 196,98	100 336,41		92 799,89	71 733,50
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	10 890,44	6 478,93	-	10 890,44	6 478,93
a) długoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
- z tytułu odpraw emerytalnych	-	-	-	-	-
- z tytułu ekwiwalentu energetycznego/rekompensaty utraty ulgi w taryfie energetycznej	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	10 890,44	6 478,93	-	10 890,44	6 478,93
- 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	10 890,44	6 478,93	-	10 890,44	6 478,93
- inne	-	-	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	4 909 582,85	49 353,01	-	4 437 279,02	521 656,84
a) długoterminowe, w tym:	-	-	-	-	-
- na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	4 909 582,85	49 353,01	-	4 437 279,02	521 656,84
- na udzielone gwarancje i poręczenia	797 656,84		-	290 000,00	507 656,84
- inne	4 111 926,01	49 353,01		4 147 279,02	14 000,00
RAZEM	4 984 670,27	156 168,35	-	4 540 969,35	599 869,27

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	-	367 794,11	-	-	367 794,11
Zapasy	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	191 793,59	15 523,51	-	158 912,95	48 404,15
Inne pożyczka MIZAYK	168 027,65	-	-	168 027,65	-
RAZEM	359 821,24	383 317,62	-	326 940,60	416 198,26

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	40 000 000,00	100,00%	100,00%
	-	0,00%	
	40 000 000,00	1	

seria/ emisja	rodzaj akcji	liczba akcji	wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	sposób pokrycia kapitału	data rejestracji
A	imienne nieuprzywilejowane	-	-		
B	...	-	-		
C		-	-		
		-	-		

Spółka planuje pokrycie straty roku 2020 z zysków lat przyszłych

Sprawozdanie finansowe Industry Personnel Services Sp. z o.o. za rok obrotowy kończący się 31.12.2020

Nota 23

Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

Okres spłaty:	1. Wobec jednostek powiązanych					2. Wobec pozostałych jednostek					Razem	
	Razem, w tym:	z tytułu pożyczek	z tytułu emisji papierów wartościowych	inne zobowiązania finansowe	inne zobowiązania długoterminowe	Razem, w tym:	z tytułu kredytów	z tytułu pożyczek	z tytułu emisji papierów wartościowych	inne zobowiązania finansowe	inne zobowiązania długoterminowe	
a) do 1 roku											-	
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) powyżej 1 roku do 3 lat											-	
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) powyżej 3 lat do 5 lat											-	
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) powyżej 5 lat											-	
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	14 685 429,17	-	-	-	-	14 685 429,17	14 685 429,17
RAZEM	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	14 685 429,17	-	-	-	-	14 685 429,17	14 685 429,17

Sprawozdanie finansowe Industry Personnel Services Sp. z o.o. za rok obrotowy kończący się 31.12.2020

Nota 24

Zobowiązania krótkoterminowe (poza funduszami specjalnymi) - struktura czasowa

	Stan na 01.01.2020	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	4 155 293,91	358 426,26	62 384,58	141 359,71	160 189,66	386 940,53	2 851 217,51		3 960 518,25
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 930 702,05	60 064,09	62 384,58	141 359,71	160 189,66	386 940,53	2 851 217,51		3 662 156,08
- do 12 miesięcy	2 930 702,05	60 064,09	62 384,58	141 359,71	160 189,66	386 940,53	2 851 217,51		3 662 156,08
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-		-
b) pożyczka	1 174 329,24	-	-	-	-	-	-		-
c) inne	50 262,62	298 362,17	-	-	-	-	-		298 362,17
2. Wobec pozostałych jednostek	16 096 682,40	7 916 470,26	8 129,58	60,00	-	295,20	20 575,13		7 945 530,17
a) kredyty i pożyczki w tym:	60,86	-	-	-	-	-	-		-
- pożyczki	60,86	-	-	-	-	-	-		-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-		-
c) inne zobowiązania finansowe	294 817,28	1 205 360,59	-	-	-	-	-		1 205 360,59
d) z tytułu dostaw i usług	150 441,75	51 910,53	8 129,58	60,00	-	295,20	20 575,13		80 970,44
- do 12 miesięcy	150 441,75	51 910,53	8 129,58	60,00	-	295,20	20 575,13		80 970,44
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-		-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	44 157,77	-	-	-	-	-	-		-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-		-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13 821 258,63	5 278 378,69	-	-	-	-	-		5 278 378,69
h) z tytułu wynagrodzeń	1 610 488,29	1 293 593,45	-	-	-	-	-		1 293 593,45
i) inne	175 457,82	87 227,00	-	-	-	-	-		87 227,00
-przyszłe zobowiązania z tytułu umów zleceń	-	-	-	-	-	-	-		-
-pozostałe rozrachunki z kontrahentami (noty obciążeniowe)	-	-	-	-	-	-	-		-
-zobowiązania dotyczące nabyć w grupie	-	-	-	-	-	-	-		-
-inne	175 457,82	87 227,00	-	-	-	-	-		87 227,00
RAZEM	20 251 976,31	8 274 896,52	70 514,16	141 419,71	160 189,66	387 235,73	2 871 792,64		11 906 048,42

Nota 24a

Fundusze specjalne

Spółka nie tworzyła, w roku obrotowym 2020, funduszy specjalnych.

Nota 25

W spółce, na dzień 31.12.2020 r. nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku.

Nota 26

Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2020 r.

1. Umowa zastawu rejestrowego i zastawów finansowych na prawach z tytułu rachunków bankowych zawarta pomiędzy IPS jako zastawca, Kredytodawcami (Millennium Bank; PKO Bank Polski S.A.; Santander Bank Polska S.A.; Bank BGŻ Paribas S.A.) , jako zastawnikami zastawu finansowego, oraz Agentem, jako administratorem zastawu rejestrowego. Maksymalnie do kwoty PLN 210 000 000,-
2. Pełnomocnictwa do rachunków bankowych spółki IPS udzielone przez spółkę Agentowi czyli BGŻ BNP Paribas
3. Umowa przelewu praw z wierzytelności handlowych na zabezpieczenie, zawarta pomiędzy IPS jako cedentem . oraz Agentem jako cesjonariuszem (cesja cicha)
4. Oświadczenie IPS ,złożone na rzecz BGŻ BNP Paribas o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc PLN 69 375 000,-
5. Oświadczenie IPS ,złożone na rzecz Millennium Bank o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc PLN 69 375 000,-
6. Oświadczenie IPS ,złożone na rzecz Santander Bank Polska SA o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc PLN 69 375 000,-
7. Millenium Bank S.A. – Oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone prze IPS w formie aktu notarialnego w trybie art.777 do kwoty PLN 34 880 000,-
8. Millennium Bank S.A. – weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.
9. COFACE Poland Factoring Sp z o.o. – weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.
10. Bibby Financial Services Sp. z o.o. – weksel własny in blanco.
11. BGŻ BNP Paribas Faktoring Sp. z o.o. – weksel własny in blanco.
12. BGŻ BNP Paribas Faktoring Sp. z o.o. – pełnomocnictwo na rzecz BGŻ BNP Paribas Faktoring Sp. z o.o. – do rachunku bankowego prowadzonego przez BGŻ BNP Paribas.

Nota 27

W spółce, na dzień 31.12.2020 r. nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota 28

W roku obrotowym 2020 spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć (które nie podlegają konsolidacji)

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)	375,00	389,00	5,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	-	-	723,00
- uczniowie	-	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-	2,00
RAZEM	375,00	389,00	730,00

Nota 31

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

	01.01.2020-31.12.2020
Wynagrodzenie Zarządu	30 933,33
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	-
W IPS Spółka z o.o. nie została powołana Rada Nadzorcza	

Nota 32

W roku obrotowym 2020 spółka nie udzielała pożyczek oraz innych świadczeń członkom zarządu i organów nadzorczych

Nota 33

W roku obrotowym 2020 spółka nie przeprowadzała transakcji z członkami zarządu i organami nadzorczymi oraz 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

Nota 34

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

Waluta	31.12.2020	31.12.2019
EUR	4,6148	4,2585
CZK		

Nota 35

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

	01.01.2020-31.12.2020
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	17 000,00
b) inne usługi poświadczające	
c) usługi doradztwa podatkowego	
d) pozostałe usługi	
RAZEM	17 000,00

Nota 36

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

Strata zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

Nota 37

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie.

W roku obrotowym 2020 w spółce nie wystąpiły koszty lub przychody o nadzwyczajnej wartości ani inne incydentalne.

Nota 38

Emisja papierów wartościowych - obligacje

W roku obrotowym 2020 Spółka nie emitowała papierów wartościowych.

7.1 Zdarzenia po dniu bilansowym.

W dniu 24 lutego 2021 roku Spółka z o.o. Industry Personnel Services zawarła ramową umowę sprzedaży na mocy, której spółka GI International s.r.l. zakupiła 46% udziałów spółki IPS w spółce WS Slovakia s.r.l. o wartości 4.767.377,36 PLN za kwotę ustaloną przez Zarząd od łącznej ceny nabycia dla GI Group proporcjonalnie do posiadanych przez Spółkę udziałów w WS Slovakia s.r.l. to jest 6.942.890,- PLN.

7.2. 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 stwierdzono innych informacji niż te wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy firmy .

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

W sprawozdaniu finansowym roku obrotowego 2020 nie dokonano korekt z tytułu dotacji unijnych.

7.4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

7.5 Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych.

Nazwa Spółki zależnej	Adres	Udział	Kapitał podstawowy	Kapitał własny	WYNIK FINANSOWY	Wartość AKTYWÓW	Przychody ze sprzedaży produktów	Przychody finansowe	Przeciętne roczne zatrudnienie
Work Service Slovakia s.r.o.	831 03 Bratysława, Škultétyho 1	46%	6 116 371,34	2 111 957,89	-1 177 957,32	7 290 701,05	5 157 964,78	0	Brak danych
Krajowe Centrum Pracy Spółka z o.o.	53-413 Wrocław, Gwiaździsta 66	25%	3 649 950,00	- 3 391 211,28	236 694,58	13 485 079,43	1 489 987,15	54 430,25	21

Industry Personnel Services Sp. z o.o. nie sporządza sprawozdania konsolidacyjnego zgodnie z Art.56 pkt 2 Ustawy o Rachunkowości.

W żadnej ze spółek nie posiada udziałów w kapitale w wysokości ponad 50% , co oznacza, że nie ma nad nimi kontroli.

Spółka Work Service Slovakia s.r.o. stosuje standardy rachunkowości oraz przepisy lokalne obowiązujące w Słowacji.

Spółka z o.o. Krajowe Centrum Pracy stosuje przepisy Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

7.6. Dane o spółce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Jednostką posiadającą 100% udziałów w spółce Industry Personnel Services jest Spółka Akcyjna Work Service z siedzibą we Wrocławiu ul. Gwiaździsta 66, NIP : 897-16-55-469, w związku z tym jest ona jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 56 Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie skonsolidowane grupy kapitałowej Work Service publikowane jest na stronie <http://www.workservice.com/pl/Relacje-inwestorskie/Raport>

W roku 2020 nastąpiła zmiana akcjonariatu Work Service S.A. W wyniku transakcji bezpośredniego lub pośredniego nabycia akcji Work Service S.A w III kwartale 2020 roku nastąpiło przejęcie przez spółkę GI International s.r.l. pod firmą GI Group S.A. z siedzibą w Mediolanie pakietu kontrolnego akcji Work Service S.A (51,71% kapitału zakładowego)

W związku z powyższym grupa Work Service stała się częścią grupy Inwestora który jest międzynarodowymi podmiotem branżowym świadczącym usługi w zakresie czasowego i stałego zatrudnienia oraz rekrutacji. Jednocześnie Gi Group SA. jest jedną z wiodących na świecie firm świadczących usługi na rzecz rozwoju rynku pracy.

Wrocław, dnia 27 lipca 2021 r.