

# **INDUSTRY PERSONNEL SERVICES SP. Z O.O.**

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

**31.12.2021 r.**

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI**

Wrocław, dnia 29.06.2022 r.

## SPIS TREŚCI

<b>1. Oświadczenie Zarządu .....</b>	<b>3</b>
<b>2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .....</b>	<b>4</b>
<b>3. Bilans.....</b>	<b>13</b>
<b>4. Rachunek zysków i strat .....</b>	<b>15</b>
<b>5. Rachunek przepływów pieniężnych.....</b>	<b>16</b>
<b>6. Zestawienie zmian w kapitale własnym .....</b>	<b>17</b>
<b>7. Dodatkowe informacje i objaśnienia .....</b>	<b>18</b>

## 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 31.12.2021 r., na które składa się :

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 35.506.787,61 zł,
- 3) Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zysk netto 66.408,96 zł,
- 4) Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zmianę stanu kapitału własnego o kwotę 66.408,96 zł,
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 64.797,39 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. Gwiaździsta 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 2021 r.:**

- Ewa Klimczuk - Prezes Zarządu

Ewa Klimczuk objęła stanowisko Prezesa Zarządu w dniu 01 lipca 2021 r. do tego czasu funkcję Prezesa Zarządu pełnił Jarosław Dymitruk.

Na dzień podpisania Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2021 funkcję Prezesa Spółki pełni Pan Antonio Carvelli powołany do tej funkcji uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 24 marca 2022 r.

Od 15 listopada 2021 roku zmieniona została nazwa i siedziba spółki dominującej w grupie kapitałowej na Gi Group Poland Spółka Akcyjna ul. Grzybowska 3 lok. U6, 00-132 Warszawa, z adresem do korespondencji ul. Gwiaździsta 66, 53-413 Wrocław.

### 2.2 Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2021 r. i zakończony 31.12.2021 r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie, jednak istnieją istotne niepewności w tym zakresie.

Spółka na dzień 31.12.2021 r. wykazuje skumulowane straty przewyższające na dzień 31.12.2021 r. połowę kapitału zakładowego spółki, a w bilansie na dzień 31.12.2021 roku wykazuje pożyczki udzielone jednostkom powiązanym z Grupy Kapitałowej Gi Group Poland S.A. na łączną kwotę

11.464.943,88 złotych oraz należności od jednostek powiązanych z Grupy Kapitałowej Gi Group Poland S.A. na kwotę 15.896.950,11 złotych, co łącznie stanowi 77,06% sumy bilansowej. Ponadto 25% przychodów ze sprzedaży za rok 2021 stanowi sprzedaż jednostkom powiązanym z Grupy Kapitałowej Gi Group Poland S.A.

Spółka dominująca Gi Group Poland S.A. będąca właścicielem 100% udziałów Spółki, realizuje działania restrukturyzacyjne mające zapewnić spłatę zadłużenia wobec ZUS, PFRON i Urzędu Skarbowego oraz poprawę rentowności.

Dodatni wynik finansowy 2021 roku wynika z jednorazowej transakcji zbycia udziałów w spółce zależnej.

Powyższe wskazuje na istnienie istotnej niepewności, która może budzić wątpliwości co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

W 2021 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, pozwoliły w minionym roku Spółce utrzymać wyniki finansowych na poziomie roku ubiegłego.

W roku 2022 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 2022 dla Spółki obejmuje m.in.:

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

GI Group Poland S.A. jest częścią grupy inwestora GI Group S.P.A., która jest jedną z wiodących na świecie firm świadczących usługi na rzecz rozwoju rynku pracy oraz jest międzynarodowym podmiotem branżowym świadczącym usługi w zakresie czasowego i stałego zatrudnienia oraz rekrutacji. Daje możliwość oddłużenia oraz potencjał dla dalszego rozwoju i kreowania rozwiązań dla rynku usług personalnych w Polsce i Europie Środkowej. W dniu 10 sierpnia 2020 roku została zawarta z inwestorem umowa finansowania, która przewiduje udzielenie finansowania Grupie GI Group Poland S.A. w łącznej kwocie 210.000.000, - zł. Finansowanie zostanie przekazane na pokrycie zobowiązań poszczególnych Spółek z Grupy między innymi na spłatę istniejącego zadłużenia wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Urzędu Skarbowego.

W dniu 21 października 2020 roku GI Group Poland S.A. zawarł ze spółką pod firmą GI Group S.P.A. z siedzibą w Mediolanie umowę dotyczącą podjęcia potencjalnej współpracy operacyjnej obejmującą podmioty z Grupy GISA czyli również spółkę GI Group Service. Umowa umożliwi rozwój relacji między dwiema grupami w celu uzyskania wzajemnych synergii, korzyści skali i obniżenie kosztów operacyjnych.

Działalność całej Grupy Gi Group Poland, w tym Spółki jest istotnie uzależniona 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 za rok 2021 są porównywalne do przychodów osiągniętych w roku 2020. W połowie 2021 roku Spółka z o.o. IPS otrzymała dotacje na podstawie art. 15gg ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych za miesiące maj i czerwiec 2021 roku. Wysokość dotacji została uzależniona od ilości zatrudnionych osób na ostatni dzień tych dwóch miesięcy. Po finalnym rozliczeniu zatrudnienia w sprawozdaniu ujęto ogólną wartość otrzymanych dotacji w wysokości 1.333.493,81 zł. Dotację Spółka otrzymała z Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy.

Zarząd Spółki wraz z Zarządem całej Grupy Gi Group Poland 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 Gi Group Poland przede wszystkim w krótkim i średnim terminie. W długoterminowej perspektywie model biznesowy Grupy Gi Group Poland jest dostosowany do wspierania klientów w zakresie elastycznych rozwiązań pracowniczych, także w okresach ewentualnego spowolnienia gospodarczego.

Zarząd Spółki informuje, że w wyniku przeprowadzonej analizy sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy w jego ocenie ta sytuacja nie ma obecnie istotnego wpływu na bieżącą działalność prowadzoną przez Spółkę.

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

W 2021 roku Spółka realizowała zawarte w 2020 roku z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych układy ratalne na spłatę zadłużenia z tytułu składek za okresy od 05/2018 do 04/2020 oraz za 05/2020 r. saldo z tego tytułu na dzień 31.12.2021 r. wyniosło 11.148.629,58 z czego zobowiązania długoterminowe to kwota 8.760.248,89 zł a krótkoterminowe 2.388.380,69 zł.

Jednym z warunków obowiązywania układów ratalnych jest regulowanie bieżących płatności wobec ZUS bez opóźnień.

W roku 2021 Spółka z o.o. Industry Personnel Services realizowała również 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.

Saldo na dzień 31.12.2021 r. z tego tytułu to 1.231.822,- zł z czego 797.074,- to zobowiązania długoterminowe a kwota 434.748,- zł krótkoterminowe.

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 wnioski 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.

Na dzień 31.12.2021 r. saldo z tego tytułu wyniosło 3.367.417,27 z czego 2.626.686,31 zł to zobowiązanie długoterminowe a kwota 740.730,96 krótkoterminowe.

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.

## **2.3 Porównywalność danych**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2021 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2020.

## **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, równoległe 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

### **Faktoring**

Spółka korzysta z usług faktoringu gdyż w ten sposób szybciej otrzymuje środki finansowe wynikające z zawartej transakcji sprzedaży, ponieważ faktor przekazuje w formie zaliczki ustalony procent wierzytelności Zgodnie z umową. Faktoring pozwala zatem skrócić cykl rotacji należności, a więc poprawia bieżącą płynność w ten sposób spółka ogranicza ryzyko niewypłacalności kontrahentów

W roku obrotowym 2021 IPS Spółka z o.o. korzystała z usług następujących banków faktoringowych:

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 2021 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	31.12.2021	31.12.2020
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>			<b>2 250 638,00</b>	<b>7 207 886,96</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	12		-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			-	-
2. Wartość firmy			-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne			-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>			<b>0,00</b>	<b>359,56</b>
1. Środki trwałe	13		0,00	359,56
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			0,00	359,56
d) środki transportu			-	-
e) inne środki trwałe			-	-
2. Środki trwałe w budowie	13c		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	14		-	-
1. Od jednostek powiązanych			-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			-	-
3. Od pozostałych jednostek			-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	15		<b>912 500,00</b>	<b>5 679 877,36</b>
1. Nieruchomości	15b		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne			-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15a		912 500,00	5 679 877,36
a) w jednostkach powiązanych			912 500,00	5 679 877,36
- udziały lub akcje			912 500,00	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			-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	20a		<b>1 338 138,00</b>	<b>1 527 650,04</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			202 241,43	476 876,04
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			1 135 896,57	1 050 774,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>			<b>33 256 149,61</b>	<b>32 451 369,61</b>
<b>I. Zapasy</b>	16		<b>134 918,63</b>	<b>148 129,35</b>
1. Materiały			-	-
2. Półprodukty i produkty w toku			134 918,63	113 317,08
3. Produkty gotowe			-	-
4. Towary			-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi			-	34 812,27
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	17		<b>21 128 469,12</b>	<b>27 189 789,35</b>
1. Należności od jednostek powiązanych			15 896 950,11	23 211 455,88
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			8 954 060,11	23 211 455,88
- do 12 miesięcy			8 954 060,11	23 211 455,88
- powyżej 12 miesięcy			-	-
b) inne			6 942 890,00	-
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			5 231 519,01	3 978 333,47
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			4 842 173,65	3 927 256,45
- do 12 miesięcy			4 842 173,65	3 927 256,45
- powyżej 12 miesięcy			-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			31 339,00	-
c) inne			358 006,36	51 077,02
d) dochodzone na drodze sądowej			-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	18		<b>11 735 254,00</b>	<b>4 853 075,47</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18a		11 735 254,00	4 853 075,47
a) w jednostkach powiązanych			11 464 943,88	4 517 967,96
- udziały lub akcje			-	-
- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach			-	-
- inne papiery wartościowe			-	-
- udzielone pożyczki			11 464 943,88	4 517 967,96
- 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		270 310,12	335 107,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			270 310,12	335 107,51
- inne środki pieniężne			-	-
- inne aktywa pieniężne			-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	20b		<b>257 507,86</b>	<b>260 375,44</b>
<b>C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>			-	-
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>			-	-
<b>SUMA AKTYWÓW</b>			<b>35 506 787,61</b>	<b>39 659 256,57</b>

PASYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	22	<b>12 534 318,67</b>	<b>12 467 909,71</b>
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		(27 635 449,89)	(23 550 791,65)
VI. Zysk (strata) netto		66 408,96	(4 084 658,24)
VII. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>22 972 468,94</b>	<b>27 191 346,86</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	21	<b>401 299,03</b>	<b>599 869,27</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		139 872,35	71 733,50
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 462,98	6 478,93
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		1 462,98	6 478,93
3. Pozostałe rezerwy		259 963,70	521 656,84
- długoterminowe		-	17 000,00
- krótkoterminowe		259 963,70	504 656,84
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	23	<b>12 184 009,20</b>	<b>14 685 429,17</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		12 184 009,20	14 685 429,17
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne		12 184 009,20	14 685 429,17
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	24	<b>10 387 160,71</b>	<b>11 906 048,42</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		1 075 203,32	3 960 518,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		707 851,80	3 662 156,08
- do 12 miesięcy		707 851,80	3 662 156,08
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) pożyczka		-	-
c) inne		367 351,52	298 362,17
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		9 311 957,39	7 945 530,17
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		1 824 970,00	1 205 360,59
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		89 032,34	80 970,44
- do 12 miesięcy		89 032,34	80 970,44
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		36 663,49	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		5 852 674,20	5 278 378,69
h) z tytułu wynagrodzeń		1 461 419,90	1 293 593,45
i) inne		47 197,46	87 227,00
4. Fundusze specjalne	24a	-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	20c	-	-
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych		-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>35 506 787,61</b>	<b>39 659 256,57</b>

#### 4. Rachunek zysków i strat

##### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za okres 01.01.2021-31.12.2021

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>28 142 150,00</b>	<b>28 073 131,68</b>
- od jednostek powiązanych	7 070 802,45	12 086 633,77
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 120 548,45	28 045 150,64
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	21 601,55	27 981,04
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby spółki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>29 765 101,83</b>	<b>29 564 612,03</b>
I. Amortyzacja	359,56	1 438,56
II. Zużycie materiałów i energii	2 279,99	3 697,17
III. Usługi obce	3 148 191,96	2 121 688,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	42 380,38	3 391,06
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	21 957 413,73	22 591 444,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 575 907,80	4 748 879,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	38 568,41	94 071,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>(1 622 951,83)</b>	<b>(1 491 480,35)</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 753 263,15	2 531 183,02
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	1 375 305,70	1 481 349,84
III. Inne przychody operacyjne	377 957,45	1 049 833,18
E. Pozostałe koszty operacyjne	888 784,01	1 866 605,31
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	339 225,25	383 317,62
IV. Inne koszty operacyjne	549 558,76	1 483 287,69
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>(758 472,69)</b>	<b>(826 902,64)</b>
G. Przychody finansowe	2 427 477,22	93 209,83
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	251 964,58	89 869,10
- od jednostek powiązanych	251 903,32	89 496,04
III. Zysk ze zbycia inwestycji	2 175 512,64	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	3 340,73
H. Koszty finansowe	200 434,11	1 648 107,13
I. Odsetki, w tym:	99 918,61	1 569 303,54
- dla jednostek powiązanych	-	34 102,50
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	100 515,50	78 803,59
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>1 468 570,42</b>	<b>(2 381 799,94)</b>
L. Podatek dochodowy	1 402 161,46	1 702 858,30
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>66 408,96</b>	<b>(4 084 658,24)</b>

## 5. Rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	66 408,96	(4 084 658,24)
II. Korekty razem	(750 971,72)	4 431 477,71
1. Amortyzacja	359,56	1 438,56
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	(3 340,89)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(251 903,32)	(52 823,01)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(2 175 512,64)	-
5. Zmiana stanu rezerw	(198 570,24)	(4 384 801,00)
6. Zmiana stanu zapasów	13 210,72	(62 793,31)
7. Zmiana stanu należności	6 061 320,23	3 141 704,07
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(4 392 400,04)	6 603 348,07
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	192 379,62	(811 254,78)
10. Inne korekty	144,39	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>(684 562,76)</b>	<b>346 819,47</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	14 601 845,96	5 418 912,56
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:	14 601 845,96	5 418 912,56
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- zbycie aktywów finansowych	6 942 890,00	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	7 658 955,96	5 418 912,56
- 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	14 601 690,00	7 732 063,91
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:	14 601 690,00	7 732 063,91
a) w jednostkach powiązanych	14 601 690,00	7 732 063,91
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>155,96</b>	<b>(2 313 151,35)</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	619 609,41	2 145 119,31
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	1 234 576,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	619 609,41	910 543,31
II. Wydatki	-	2 445 639,13
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	2 408 966,10
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	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>619 609,41</b>	<b>(300 519,82)</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)</b>	<b>(64 797,39)</b>	<b>(2 266 851,70)</b>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(64 797,39)	(2 266 851,70)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	335 107,51	2 601 959,21
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>270 310,12</b>	<b>335 107,51</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	14 632,47	9 140,61

Wpływy i wydatki dotyczące pożyczek są prezentowane w szyku rozwartym.



**6. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	<b>01.01.2021- 31.12.2021</b>	<b>01.01.2019- 31.12.2019</b>
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>12 467 909,71</b>	<b>16 552 567,95</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>12 467 909,71</b>	<b>16 552 567,95</b>
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	(23 550 791,65)	(23 550 791,65)
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	23 550 791,65	21 694 699,19
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	23 550 791,65	21 694 699,19
a) zwiększenie, w tym:	4 084 658,24	1 856 092,46
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	4 084 658,24	1 856 092,46
-	-	-
b) zmniejszenie, w tym:	-	-
- zysk z roku ubiegłego	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	27 635 449,89	23 550 791,65
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(27 635 449,89)	(23 550 791,65)
8. Wynik netto	66 408,96	(4 084 658,24)
a) zysk netto	66 408,96	-
b) strata netto	-	4 084 658,24
c) odpisy z zysku	-	-
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>12 534 318,67</b>	<b>12 467 909,71</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

## 7. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Nota 1

#### Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży (wg rodzajów działalności)

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	28 120 548,45	28 045 150,64
przychody ze sprzedaży usług	28 120 548,45	28 045 150,64
- ....		
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów	-	
3. Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	
<b>RAZEM</b>	<b>28 120 548,45</b>	<b>28 045 150,64</b>

### Nota 1a

#### Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	28 120 548,45	28 045 150,64
- kraj	28 120 548,45	28 045 150,64
- eksport		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	-	-
- kraj	-	
- eksport	-	
<b>RAZEM</b>	<b>28 120 548,45</b>	<b>28 045 150,64</b>

### Nota 2

W roku 2021 Spółka nie ponosiła Kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, odsetek oraz skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania  
Spółka w 2021 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

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
A. Koszty wg rodzajów	<b>29 765 101,83</b>	<b>29 564 612,03</b>
1. Amortyzacja	359,56	1 438,56
2. Zużycie materiałów i energii	2 279,99	3 697,17
3. Usługi obce	3 148 191,96	2 121 688,90
4. Podatki i opłaty, w tym:	42 380,38	3 391,06
- podatek akcyzowy	-	
5. Wynagrodzenia	21 957 413,73	22 591 444,85
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 575 907,80	4 748 879,66
7. Pozostałe koszty rodzajowe	38 568,41	94 071,83
<b>RAZEM</b>	<b>29 765 101,83</b>	<b>29 564 612,03</b>
B. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	21 601,55	27 981,04
1. Produkty gotowe	-	-
2. Produkcja w toku	21 601,55	27 981,04
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	

**Nota 4****Pozostałe przychody operacyjne**

	<b>01.01.2021-31.12.2021</b>	<b>01.01.2020-31.12.2020</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	6 942 890,00	-
- środków trwałych	-	-
- wartość sprzedanych udziałów	6 942 890,00	-
- inwestycji	-	-
II. Dotacje i darowizny	1 375 305,70	1 481 349,84
III. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	377 957,45	1 049 833,18
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	4 932,00
2) rozwiązanie rezerwy urlopowej	11 507,51	10 890,44
3) zwrot kosztów sądowych	400,00	-
4) rozwiązanie pozostałych rezerw	293 696,14	1 001 660,96
5) z tytułu refaktur	218,99	216,00
6) cesja należności	-	-
7) koszty przekazów	-	-
8) inne	72 134,81	32 133,78
<b>RAZEM</b>	<b>8 696 153,15</b>	<b>2 531 183,02</b>

**Nota 5****Pozostałe koszty operacyjne**

	<b>01.01.2021-31.12.2021</b>	<b>01.01.2020-31.12.2020</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	6 942 890,00	-
- środków trwałych	-	-
- wartość sprzedanych udziałów	6 942 890,00	-
- inwestycji	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	339 225,25	383 317,62
- odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	-
- odpis aktualizujący wartość wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności od PFRON	327 849,62	367 794,11
- odpis aktualizujący wartość należności	11 375,63	15 523,51
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
IV. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	549 558,76	1 483 287,69
1) utworzone rezerwy	37 031,58	23 478,93
2) wydatki dotyczące dotacji UE	105 162,39	1 319 506,17
3) opłaty prolongacyjne od układu z ZUS	52 209,00	18 629,64
4) odszkodowania	11 327,25	4 535,75
5) odpisane przeterminowane kwoty	37 001,95	12 300,66
6) potrącenia	-	24,00
7) ubezpieczenia sponsorowane	46 097,49	-
8) koszty pozostałe	7 262,76	16 033,42
9) koszty zakończonych projektów UE	253 466,34	88 779,12
<b>RAZEM</b>	<b>7 831 674,01</b>	<b>1 866 605,31</b>

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

Odpisy aktualizujące wartość należności	
- utworzenie odpisu	339 225,25
- rozwiązanie odpisu	-

## Nota 7

## Przychody finansowe

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- z tytułu udziału w pozostałych jednostkach	-	-
II. Odsetki, w tym:	251 964,58	89 869,10
Odsetki od spółek powiązanych	251 903,32	89 496,04
SUMA ODSETEK od pozostałych kontrahentów, w tym:	61,26	373,06
- odsetki od obligacji	-	-
- odsetki budżetowe	-	-
- odsetki bankowe	61,26	373,06
- odsetki kredytowe	-	-
- odsetki pożyczkowe od pozostałych	-	-
- odsetki pozostałe	-	-
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	2 175 512,64	-
- sprzedaż udziałów WS SLOVAKIA	2 175 512,64	-
- ...	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
- wycena transakcji forward	-	-
- ...	-	-
V. Inne, w tym:	-	3 340,73
- różnice kursowe	-	3 340,73
- przychód z tytułu zakupu należności (cesja WS Slovakia)	-	-
- ...	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>2 427 477,22</b>	<b>93 209,83</b>

## Nota 8

## Koszty finansowe

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
I. Odsetki, w tym:	99 918,61	1 569 303,54
- odsetki dla spółek powiązanych	-	34 102,50
- SUMA ODSETEK dla pozostałych kontrahentów, w tym:	99 918,61	1 535 201,04
- odsetki pożyczkowe od pozostałych	-	-
- odsetki bankowe	0,01	20,71
- odsetki handlowe	650,94	-
- odsetki budżetowe	99 267,66	1 535 180,33
- odsetki faktoringowe	-	-
- odsetki pozostałe	-	-
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	-	-
- sprzedaż udziałów WS SLOVAKIA	-	-
- ...	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
- udziały zakupionych spółek	-	-
- zakupione akcje własne	-	-
- odpisy aktualizujące udzielone pożyczki	-	-
- wycena transakcji forward	-	-
IV. Inne, w tym:	100 515,50	78 803,59
- różnice kursowe	264,25	-
- utworzone rezerwy	-	-
- opłaty prolongacyjne	-	-
- usługi poręczenia	-	-
- opłaty faktoringowe	100 251,25	78 803,59
- ...	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>200 434,11</b>	<b>1 648 107,13</b>

## Nota 9

## Analiza finansowa - BILANS

	31.12.2021	% sumy bilansowej	31.12.2020	% sumy bilansowej
<b>AKTYWA</b>				
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 250 638,00</b>	<b>6,34%</b>	<b>7 207 886,96</b>	<b>18,17%</b>
wartości niematerialne i prawne	-	0,00%	-	0,00%
rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00%	359,56	0,00%
należności długoterminowe	-	0,00%	-	0,00%
inwestycje długoterminowe	912 500,00	2,57%	5 679 877,36	14,32%
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 338 138,00	3,77%	1 527 650,04	3,85%
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>33 256 149,61</b>	<b>93,66%</b>	<b>32 451 369,61</b>	<b>81,83%</b>
zapasy	134 918,63	0,38%	148 129,35	0,37%
należności krótkoterminowe, w tym:	21 128 469,12	59,51%	27 189 789,35	68,56%
1) od jednostek powiązanych, w tym:	15 896 950,11	44,77%	23 211 455,88	58,53%
a) z tytułu dostaw i usług	8 954 060,11	25,22%	23 211 455,88	58,53%
b) inne	6 942 890,00	19,55%	-	0,00%
2) od pozostałych jednostek, w tym:	5 231 519,01	14,73%	3 978 333,47	10,03%
a) z tytułu dostaw i usług	4 842 173,65	13,64%	3 927 256,45	9,90%
b) inne	389 345,36	1,10%	51 077,02	0,13%
inwestycje krótkoterminowe	11 735 254,00	33,05%	4 853 075,47	12,24%
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	257 507,86	0,73%	260 375,44	0,66%
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>35 506 787,61</b>	<b>100,00%</b>	<b>39 659 256,57</b>	<b>100,00%</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>Kapitał własny</b>	<b>12 534 318,67</b>	<b>35,30%</b>	<b>12 467 909,71</b>	<b>31,44%</b>
kapitał podstawowy	40 000 000,00	112,65%	40 000 000,00	100,86%
kapitał zapasowy	103 359,60	0,29%	103 359,60	0,26%
kapitał z aktualizacji wyceny	-	0,00%	-	0,00%
pozostałe kapitały rezerwowe	-	0,00%	-	0,00%
wynik z lat ubiegłych	(27 635 449,89)	-77,83%	(23 550 791,65)	-59,38%
wynik netto roku bieżącego	66 408,96	0,19%	(4 084 658,24)	-10,30%
<b>Zobowiązania i rezerwy</b>	<b>22 972 468,94</b>	<b>64,70%</b>	<b>27 191 346,86</b>	<b>68,56%</b>
rezerwy na zobowiązania	401 299,03	1,13%	599 869,27	1,51%
zobowiązania długoterminowe	12 184 009,20	34,31%	14 685 429,17	37,03%
zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	10 387 160,71	29,25%	11 906 048,42	30,02%
1) wobec jednostek powiązanych, w tym:	1 075 203,32	3,03%	3 960 518,25	9,99%
a) z tytułu dostaw i usług	707 851,80	1,99%	3 662 156,08	9,23%
b) inne	367 351,52	1,03%	298 362,17	0,75%
2) wobec pozostałych jednostek, w tym:	9 311 957,39	26,23%	7 945 530,17	20,03%
a) z tytułu dostaw i usług	89 032,34	0,25%	80 970,44	0,20%
b) inne zobowiązania krótkoterminowe	9 222 925,05	25,98%	7 864 559,73	19,83%
rozliczenia międzyokresowe	-	0,00%	-	0,00%
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>35 506 787,61</b>	<b>100,00%</b>	<b>39 659 256,57</b>	<b>100,00%</b>

W sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka wykazuje w inwestycjach długoterminowych udziały w jednostkach powiązanych z Grupy Kapitałowej Gi Group Poland S.A. na łączną kwotę 913 tysięcy oraz należności handlowe od jednostek powiązanych z Grupy Kapitałowej Gi Group Poland S.A. na łączną kwotę 8 954 tysięcy złotych i pożyczki udzielone jednostkom powiązanym z Grupy Kapitałowej Gi Group Poland S.A. na łączną kwotę 11 465 tysięcy złotych, co łącznie stanowi 60% sumy bilansowej. Jedyńy wspólnik Spółki Gi Group Poland 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

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Zysk/strata brutto	1 468 570,42	(2 381 799,94)
A. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	6 399 083,13	4 410 687,59
- odpis aktualizujący należności	11 375,63	15 523,51
- projekty zakończone ujemnym wynikiem	253 466,34	88 779,12
- wynagrodzenia bezosobowe wypłacone w miesiącu następnym	121 330,93	19 274,64
- rezerwa na koszty	22 140,00	17 000,00
- rezerwa urlopowa	6 491,56	6 478,93
- różnice kursowe	-	459,35
- opłaty karne na rzecz budżetu	99 267,66	1 535 180,33
- ZUS miesiąc bieżący zapłacone w miesiącu następnym	633 544,34	987 232,09
- wartość zbycia udziałów WS Slovakia	4 767 377,36	-
- ubezpieczenia	-	37 483,62
- dotacja	105 162,39	1 319 506,17
- inne koszty (nkup)	39 690,29	15 956,21
- koszty odszkodowań	11 327,25	-
- odpis aktualizujący należności PFRON	327 849,62	367 794,11
- reprezentacja	59,76	19,51
B. Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	19 988 411,37	13 175 271,68
- wynagrodzenia bezosobowe z roku poprzedniego wypłacone w bieżącym	19 274,64	-
- wynagrodzenia osobowe	-	-
- koszty faktoringu	18 513 693,52	12 482 432,90
- zapłacone odsetki	-	-
- różnice kursowe	0,15	-
- leasing	-	-
- inne	-	-
- ZUS zapłacony w tym roku dotyczący poprzedniego roku	1 455 443,06	692 838,78
C. Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	542 344,66	2 877 405,99
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	-	-
- rozwiązanie rezerwy	167 203,65	1 012 551,40
- niezrealizowane różnice kursowe	144,39	2 881,54
- niezrealizowane dofinansowanie SOD	328 404,12	367 794,11
- korekty SOD	-	-
- inne	4 780,61	5 960,00
- wartość zbycia aktywów niefinansowych	-	-
- naliczone nie zrealizowane odsetki od pożyczek	-	6 869,10
- dotacja	41 811,89	1 481 349,84
D. Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	18 516 582,65	12 619 396,64
- przychody faktoringowe	18 513 693,52	12 482 432,90
- różnice kursowe z roku ubiegłego zrealizowane w bieżącym	2 889,13	-
- dofinansowanie SOD z roku ubiegłego zrealizowane w bieżącym	-	136 963,74
E. Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	168 482,11	-
- strata operacyjna niepodlegająca odliczeniu od zysków kapitałowych	(910 112,13)	-
- straty z poprzednich lat do odliczenia w bieżącym	1 078 594,24	-
F. Podstawa opodatkowania	5 684 998,06	-
G. Podatek dochodowy bieżący	1 080 150,00	-
G1. Zmiana stanu aktywu na podatek odroczony	(246 336,09)	(1 695 321,78)
G2. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	75 675,37	7 536,52
H. Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	1 402 161,46	1 702 858,30
Zaliczki na podatek dochodowy w ciągu roku	1 090 727,00	-

## Nota 11a

## Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	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)
<b>2. Zwiększenia</b>	202 241,43	476 876,04
a) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	120 373,42	190 075,11
- rezerwy na przyszłe koszty	-	-
- odpisy aktualizujące należności	-	-
- rezerwa na wynagrodzenia	-	-
- rezerwa na zus	120 373,42	189 527,62
- inne	-	547,49
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	81 868,01	286 800,93
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)	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	476 876,04	2 172 197,82
a) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	190 075,11	2 359 548,43
- rezerwy na przyszłe koszty	-	1 111 588,48
- odpisy aktualizujące należności	-	-
- rezerwa na wynagrodzenia	-	-
- rezerwa na zus	189 527,62	1 246 894,98
- inne	547,49	1 064,97
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	286 800,93	(187 350,61)
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)	-	-
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem, w tym:</b>	202 241,43	476 876,02
a) odniesionych na wynik finansowy	120 373,42	190 075,09
- rezerwy na przyszłe koszty	-	-
- odpisy aktualizujące należności	-	-
- rezerwa na wynagrodzenia	-	-
- rezerwa na zus	120 373,42	189 527,60
- inne	-	547,49
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	81 868,01	286 800,93

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

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:		
	71 733,50	64 196,98
a) odniesionej 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	69 880,88	53 910,90
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	139 872,35	71 733,50
a) odniesione na wynik finansowy	139 872,35	71 733,50
- nie zrealizowana odsetki od pożyczek	7 672,61	1 305,13
- niezrealizowane różnice kursowe	27,43	547,49
- inne niezapłacony SOD	132 172,31	69 880,88
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-
3. Zmniejszenia	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	69 880,88	53 910,90
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:		
	139 872,35	71 733,50
a) odniesione na wynik finansowy	139 872,35	71 733,50
- nie zrealizowana odsetki od pożyczek	7 672,61	1 305,13
- różnica w wartości środków trwałych	27,43	547,49
- inne	132 172,31	69 880,88
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-



**Nota 12**

**Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych**

			Koncesje, patenty, licencje				
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Razem, w tym:	oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne i prawne w budowie	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2021	-	-	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 01.01.2021	-	-	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
<b>Wartość brutto na początek okresu 01.01.2021</b>	-	-	12 653,34	-	-	12 653,34
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-	12 653,34	-	-	12 653,34
<b>Umorzenie na początek okresu 01.01.2021</b>	-	-	12 293,78	-	-	12 293,78
Zwiększenia, w tym:	-	-	359,56	-	-	359,56
- amortyzacja za okres	-	-	359,56	-	-	359,56
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	-	12 653,34	-	-	12 653,34
Odpisy aktualizujące na początek okresu 01.01.2021	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-	0,00	-	-	0,00
<b>W TYM ŚRODKI TRWAŁE W LEASINGU (NETTO)</b>	-	-	-	-	-	-

**Nota 13b**

**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz ochronę środowiska.**

IPS Spółka z o.o. nie ponosiła w roku obrotowym 2021 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 31.12.2021 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:	-	-	4 767 377,36	-	-	4 767 377,36
- sprzedaż	-	-	4 767 377,36	-	-	4 767 377,36
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- ....	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	912 500,00	-	-	912 500,00
- 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:	4 767 377,36	4 767 377,36	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	4 767 377,36	4 767 377,36	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- ....	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	912 500,00	912 500,00	-	-	-	-	-	-	-	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Nota 16**

**Zapasy**

	<u>01.01.2021-31.12.2021</u>	<u>01.01.2020-31.12.2020</u>
Materiały	-	
Półprodukty i produkty w toku	134 918,63	113 317,08
Produkty gotowe		
Towary		34 812,27
Zaliczki na dostawy		
<b>RAZEM</b>	<u>134 918,63</u>	<u>148 129,35</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		134 918,63	-	-
90-180 dni	-	-	-	-
180-360 dni	-	-	-	-
powyżej 360 dni	-	-	-	-
odpisy aktualizujące	-	-	-	-
<b>Suma</b>	<u>-</u>	<u>134 918,63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## Nota 17

## Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>15 896 950,11</b>	<b>-</b>	<b>15 896 950,11</b>
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			
Stan na początek okresu	23 211 455,88	-	23 211 455,88
Stan na koniec okresu, w tym:	8 954 060,11	-	8 954 060,11
– nieprzeterminowane	851 434,05	-	851 434,05
– przeterminowane, w tym:	8 102 626,06	-	8 102 626,06
– do 1 miesiąca	577 580,28	-	577 580,28
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	243 619,17	-	243 619,17
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	295 383,14	-	295 383,14
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	197 766,10	-	197 766,10
– powyżej 1 roku	6 788 277,37	-	6 788 277,37
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	6 942 890,00	-	6 942 890,00
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	6 942 890,00	-	6 942 890,00
– nieprzeterminowane	6 942 890,00	-	6 942 890,00
– przeterminowane, w tym:	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>5 986 942,52</b>	<b>755 423,51</b>	<b>5 231 519,01</b>
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			
Stan na początek okresu	3 975 660,60	48 404,15	3 927 256,45
Stan na koniec okresu, w tym:	4 901 953,43	59 779,78	4 842 173,65
– nieprzeterminowane	4 588 587,51	-	4 588 587,51
– przeterminowane, w tym:	313 365,92	59 779,78	253 586,14
– do 1 miesiąca	253 011,14	-	253 011,14
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	575,00	-	575,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	4 305,63	4 305,63	-
– powyżej 1 roku	55 474,15	55 474,15	-
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	367 794,11	367 794,11	-
Stan na koniec okresu	726 982,73	695 643,73	31 339,00
d) inne należności	-	-	-
Stan na początek okresu	51 077,02	-	51 077,02
Stan na koniec okresu, w tym:	358 006,36	-	358 006,36
– nieprzeterminowane	358 006,36	-	358 006,36
– 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	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>21 883 892,63</b>	<b>755 423,51</b>	<b>21 128 469,12</b>

**Nota 18**

**Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych**

	<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>Razem</b>
	<b>a) w jednostkach powiązanych</b>	<b>b) w pozostałych jednostkach</b>		
Stan na początek okresu 01.01.2021 ,w tym	4 517 967,96	-	-	4 517 967,96
- w cenie nabycia	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	14 856 338,06	-	-	14 856 338,06
- nabycie	14 853 593,32	-	-	14 853 593,32
- korekty aktualizujące wartość	2 744,74	-	-	2 744,74
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	7 909 362,14	-	-	7 909 362,14
- sprzedaż	-	-	-	-
- spłata	7 906 473,01	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	2 889,13	-	-	2 889,13
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	11 464 943,88	-	-	11 464 943,88
- w cenie nabycia	-	-	-	-

**Nota 18a**

**Krótkoterminowe aktywa finansowe**

	a) w jednostkach powiązanych				inne krótkoterminowe aktywa finansowe
	udziały lub akcje	należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	
Stan na początek okresu 01.01.2021 ,w tym	-	-	-	4 517 967,96	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	14 856 338,06	-
- nabycie	-	-	-	14 853 593,32	-
- różnice kursowe	-	-	-	2 744,74	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-	-	7 909 362,14	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- spłata	-	-	-	7 906 473,01	-
- różnice kursowe	-	-	-	2 889,13	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	-	-	-	11 464 943,88	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-	-

  

	b) w pozostałych jednostkach				inne krótkoterminowe aktywa finansowe
	udziały lub akcje	należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	
Stan na początek okresu 01.01.2021 ,w tym	-	-	-	-	-
- 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**

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w tym:	270 310,12	335 107,51
- środki pieniężne w kasie krajowej	-	-
- środki pieniężne w kasie zagranicznej	-	-
- pieniężne środki krajowe na rachunkach bankowych	255 677,65	325 966,90
- pieniężne środki zagraniczne na rachunkach bankowych	-	-
- środki pieniężne na rachunkach VAT	14 632,47	9 140,61
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>270 310,12</b>	<b>335 107,51</b>

**Nota 20**

**Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

**Nota 20a**

**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:**

	31.12.2021	31.12.2020
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	202 241,43	476 876,04
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 135 896,57	1 050 774,00
- przychód nie stanowiący należności	-	-
- opłata prolongacyjna układy	1 135 896,57	1 050 774,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 338 138,00</b>	<b>1 527 650,04</b>

**Nota 20b**

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:**

	31.12.2021	31.12.2020
- ubezpieczenia majątkowe	-	2 058,75
- remonty i naprawy	-	-
- BSC	-	-
- układ ratalny opłata prolongacyjna	256 158,36	52 209,00
- szkolenia	-	-
- dotacje	-	-
- doradztwo	-	-
- najem	-	-
- usługi informatyczne	1 349,50	-
- reklama	-	-
- pozyskanie kapitału	-	206 107,69
- inne wynikające z rozliczenia dotacji	-	-
- akwizycja	-	-
- giełda	-	-
- materiały	-	-
- koszty BHP	-	-
- RMK finansowe	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>257 507,86</b>	<b>260 375,44</b>

**Nota 20c**

**Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:**

	31.12.2021	31.12.2020
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:	-	-
a) biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów:	-	-
- długoterminowe, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- krótkoterminowe, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów:	-	-
- długoterminowe, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- krótkoterminowe, w tym:	-	-
- dotacje	-	-
- ...	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**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	71 733,50	139 872,35	71 733,50		139 872,35
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	6 478,93	12 970,49	17 986,44	-	1 462,98
a) długoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
- z tytułu odpraw emerytalnych	-	-	-	-	-
- z tytułu ekwiwalentu energetycznego/rekompensaty utraty ulgi w taryfie energetycznej	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	6 478,93	12 970,49	17 986,44	-	1 462,98
- 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	6 478,93	12 970,49	17 986,44		1 462,98
- inne	-	-	-		-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	521 656,84	69 003,00	327 696,14	3 000,00	259 963,70
a) długoterminowe, w tym:	17 000,00	-	17 000,00	-	-
- na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-
- badanie Sprawozdania Finansowego	17 000,00	-	17 000,00		-
b) krótkoterminowa, w tym:	504 656,84	69 003,00	310 696,14	3 000,00	259 963,70
- na udzielone gwarancje i poręczenia	507 656,84		133 556,14	3 000,00	371 100,70
- inne	(3 000,00)	69 003,00	177 140,00	-	(111 137,00)
<b>RAZEM</b>	<b>599 869,27</b>	<b>221 845,84</b>	<b>417 416,08</b>	<b>3 000,00</b>	<b>401 299,03</b>

**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	327 849,62	-	-	695 643,73
Zapasy	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	48 404,15	11 375,63	-	-	59 779,78
Inne pożyczka MIZAYK	-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>416 198,26</b>	<b>339 225,25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>755 423,51</b>

**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.	40 000 000,00	100,00%	100,00%
	-	0,00%	
	<b>40 000 000,00</b>	<b>1</b>	

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

Spółka planuje przeznaczyć zysk na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Sprawozdanie finansowe Industry Personnel Services Sp. z o.o. za rok obrotowy kończący się 31.12.2021

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	-	-	-	-	-	-	12 184 009,20	-	-	-	-	12 184 009,20	12 184 009,20
c) powyżej 3 lat do 5 lat													
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) powyżej 5 lat													
początek okresu	-	-	-	-	-	-	14 685 429,17	-	-	-	-	14 685 429,17	14 685 429,17
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
początek okresu	-	-	-	-	-	-	14 685 429,17	-	-	-	-	14 685 429,17	14 685 429,17
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	12 184 009,20	-	-	-	-	12 184 009,20	12 184 009,20

Sprawozdanie finansowe Industry Personnel Services Sp. z o.o. za rok obrotowy kończący się 31.12.2021

Nota 24

Zobowiązania krótkoterminowe (poza funduszami specjalnymi) - struktura czasowa

	Stan na 01.01.2021	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			
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>3 960 518,25</b>	<b>651 563,11</b>	<b>203 998,26</b>	<b>219 641,95</b>	-	-	-	<b>1 075 203,32</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 662 156,08	284 211,59	203 998,26	219 641,95	-	-	-	<b>707 851,80</b>
- do 12 miesięcy	3 662 156,08	284 211,59	203 998,26	219 641,95	-	-	-	<b>707 851,80</b>
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
b) pożyczka	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne	298 362,17	367 351,52	-	-	-	-	-	<b>367 351,52</b>
<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>7 945 530,17</b>	<b>9 311 665,79</b>	<b>138,00</b>	<b>6,00</b>	-	-	<b>147,60</b>	<b>9 311 957,39</b>
a) kredyty i pożyczki w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
- pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	1 205 360,59	1 824 970,00	-	-	-	-	-	1 824 970,00
d) z tytułu dostaw i usług	80 970,44	88 740,74	138,00	6,00	-	-	147,60	89 032,34
- do 12 miesięcy	80 970,44	88 740,74	138,00	6,00	-	-	147,60	89 032,34
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	36 663,49	-	-	-	-	-	36 663,49
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 278 378,69	5 852 674,20	-	-	-	-	-	5 852 674,20
h) z tytułu wynagrodzeń	1 293 593,45	1 461 419,90	-	-	-	-	-	1 461 419,90
i) inne	87 227,00	47 197,46	-	-	-	-	-	47 197,46
-przyszłe zobowiązania z tytułu umów zleceń	-	-	-	-	-	-	-	-
-pozostałe rozrachunki z kontrahentami (noty obciążeniowe)	-	-	-	-	-	-	-	-
-zobowiązania dotyczące nabyć w grupie	-	-	-	-	-	-	-	-
-inne	87 227,00	47 197,46	-	-	-	-	-	47 197,46
<b>RAZEM</b>	<b>11 906 048,42</b>	<b>9 963 228,90</b>	<b>204 136,26</b>	<b>219 647,95</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>147,60</b>	<b>10 387 160,71</b>

**Nota 24a**

**Fundusze specjalne**

Spółka nie tworzyła, w roku obrotowym 2021, funduszy specjalnych.

**Nota 25**

W spółce, na dzień 31.12.2021 r. nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku.

**Nota 26**

**Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2021 r.**

1. COFACE Poland Factoring Sp z o.o. – weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.
2. Bibby Financial Services Sp. z o.o. – weksel własny in blanco.

**Nota 27**

**W spółce, na dzień 31.12.2021 r. nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

**Nota 28**

**W roku obrotowym 2021 spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć (które nie podlegają konsolidacji)**

**Nota 29**

**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Opis	Nazwa spółki	Kwota
<b>PRZYCHODY</b>		<b>21 228 824,65</b>
	Sellpro Spółka z o.o.	6 192 887,02
	GI Group Poland Spółka Akcyjna	7 872 037,02
	GI Group Service Spółka z o.o.	187 725,11
	GI International Spółka z o.o.	6 942 890,00
	Krajowe Centrum Pracy Spółka z o.o.	13 165,58
	Work Express Spółka z o.o.	20 119,92
<b>KOSZTY</b>		<b>6 543 551,05</b>
	Finance Care Spółka z o.o.	
	GI Group Support Spółka z o.o.	551 654,91
	Krajowe Centrum Pracy Spółka z o.o.	7 732,03
	WS SLOVAKIA s.r.o.	4 767 377,36
	GI Group Poland Spółka Akcyjna	1 216 786,75
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>1 075 203,32</b>
	GI Group Poland Spółka Akcyjna	489 402,37
	GI Group Support Spółka z o.o.	218 449,43
	Finance Care Spółka z o.o.	365 147,34
	Sellpro Spółka z o.o.	2 204,18
<b>NALEŻNOŚCI</b>		<b>27 318 767,11</b>
	GI Group Polska Spółka Akcyjna	25 962 566,21
	GI Group Service Spółka z o.o.	41 949,59
	Sellpro Spółka z o.o.	1 314 251,31

Istotne transakcje ze spółkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Opis	Nazwa spółki	Kwota
		-
		-
		-
		-
		-

**RAZEM**

**W roku obrotowym 2020 spółka nie przeprowadzała istotnych transakcji ze spółkami powiązanymi zawartych na innych warunkach niż rynkowe.**

**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)	4,00	4,00	-
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	427,00	498,00	375,00
- uczniowie	-	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>431,00</b>	<b>502,00</b>	<b>375,00</b>

**Nota 31**

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

	<u>01.01.2021-31.12.2021</u>
Wynagrodzenie Zarządu	27 000,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	

**Nota 32**

**W roku obrotowym 2021 spółka nie udzielała pożyczek oraz innych świadczeń członkom zarządu i organów nadzorczych**

**Nota 33**

**W roku obrotowym 2021 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	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
EUR	4,5994	4,6148

**Nota 35**

**Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

	<u>01.01.2021-31.12.2021</u>
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	30 328,00
b) inne usługi poświadczające	
c) usługi doradztwa podatkowego	
d) pozostałe usługi	
<b>RAZEM</b>	<u>30 328,00</u>

**Nota 36**

**Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)**

Zysk zostanie przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

**Nota 37**

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

W roku obrotowym 2021 w spółce nie wystąpiły koszty lub przychody o nadzwyczajnej wartości ani inne incydentalne.

**Nota 38**

**Emisja papierów wartościowych - obligacje**

W roku obrotowym 2021 Spółka nie emitowała papierów wartościowych.

**7.1 Zdarzenia po dniu bilansowym.**

Po zakończeniu roku obrotowego, dnia 24 lutego 2022 r. rozpoczęła się agresja Rosji na Ukrainę, jej zasięgu i skutków oraz terminu zakończenia nikt nie jest w stanie przewidzieć. Zarząd na bieżąco monitoruje dużą dynamikę zmian w działaniach wojennych jak również w sankcjach nakładanych na Rosję.



Spółka rekrutuje pracowników z Ukrainy i mimo wojny w Ukrainie, rekrutacja jest nadal prowadzona.

Identyfikacja i szacowanie ryzyka związanego z tą sytuacją będą następowały na bieżąco w trakcie trwania roku 2022.

**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 2021 nie dokonano korekt dotyczących lat ubiegłych.

**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
Krajowe Centrum Pracy Spółka z o.o.	53-413 Wrocław, Gwiaździsta 66	25%	3 649 950,00	-8 713 473,20	-3 787 696,50	6 461 154,31	407 581,96	1 881,61	11

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 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 Gi Group Poland z siedzibą w Warszawie przy ul. Grzybowskiej 3 lok.U6, 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 Gi Group Poland publikowane jest na stronie: <https://www.gigroupholding.com/polska/annual-report>

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu sporządza Gi Group S.P.A z siedzibą w Mediolanie Piazza IV Novembre 5, NIP: IT11412450964

Wrocław, dnia 29 czerwca 2022 r.