

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2021-01-01	
Okres do	2021-12-31	
Data sporządzenia	2022-06-29	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy	Industry Personnel Services Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	
Siedziba	Województwo	Dolnośląskie
	Powiat	M.Wrocław
	Gmina	M.Wrocław
	Miejscowość	Wrocław
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Dolnośląskie
	Powiat	M.Wrocław
	Gmina	M.Wrocław
	Ulica	Gwiazdzista
	Nr budynku	66
	Nr lokalu	
	Miejscowość	Wrocław
	Kod pocztowy	53-413
	Poczta	Wrocław
Podstawowy przedmiot działalności jednostki		7820Z
NIP		8971691092
KRS		0000184457
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2021-01-01
	Data do	2021-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		NIE
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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 odpowiednie j 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 h 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 stanowiąc e 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 rezerwy 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 finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności: • ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, • z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczenia kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności i: • 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 umorzeń 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 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. 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.

ustalenia wyniku finansowego

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.

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku obowiązującymi jednostkami kontynuującymi działalność.

pozostałe

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 niezmińszonym 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 udziały w jednostkach powiązanych z Grupy Kapitałowej Gi Group Poland na łączną kwotę 912.500,- złotych, 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 21.128.469,13 złotych, co łącznie stanowi 94,5% sumy bilansowej. Ponadto 25% przychodów ze sprzedaży za rok 2021 stanowi sprzedaż jednostkom powiązanym z Grupy Kapitałowej Gi Group Poland S.A. 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. Jednakże biorąc pod uwagę wszystkie opisane okoliczności Zarząd Spółki nie stwierdza istotnej niepewności związanej z kontynuacją działalności przez Spółkę, która wynikałaby z pandemii COVID-19. Ponadto Zarząd Spółki informuje, że w wyniku przeprowadzonej analizy sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy w jego ocenie ta sytuacja nie ma obecnie istotnego wpływu na bieżącą działalność prowadzoną przez Spółkę. Jednocześnie Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki. Przychody ze sprzedaży za rok 2021 są porównywalne do przychodów osiągniętych w roku 2020. 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. 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 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 dotyczącą 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 i nie stwierdził istotnej niepewności związanej z kontynuowaniem działalności przez Spółkę, która wynikałaby z pandemii COVID-19. 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. 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. 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. 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.

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	35 506 787,61	39 659 256,57	-
• Aktywa trwałe	2 250 638,00	7 207 886,96	-
•• Inwestycje długoterminowe	912 500,00	5 679 877,36	-
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 338 138,00	1 527 650,04	-
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	202 241,43	476 876,04	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	1 135 896,57	1 050 774,00	-
• Aktywa obrotowe	33 256 149,61	32 451 369,61	-
•• Zapasy	134 918,63	148 129,35	-
••• Półprodukty i produkty w toku	134 918,63	113 317,08	-
••• Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	34 812,27	-
•• Należności krótkoterminowe	21 128 469,12	27 185 789,35	-
••• Należności od jednostek powiązanych	15 896 950,11	23 211 455,88	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 954 060,11	23 211 455,88	-
•••• inne	6 942 890,00	0,00	-
••• Należności od pozostałych jednostek	5 231 519,01	3 978 333,47	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 842 173,65	3 927 256,45	-
•••• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 339,00	0,00	-
•••• inne	358 006,36	51 077,02	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Inwestycje krótkoterminowe	11 735 254,00	4 853 075,47	-
••• Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 735 254,00	4 853 075,47	-
•••• w jednostkach powiązanych	11 464 943,88	4 517 967,96	-
••••• – udzielone pożyczki	11 464 943,88	4 517 967,96	-
•••• Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	270 310,12	335 107,51	-
••••• – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	270 310,12	335 107,51	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	257 507,86	260 375,44	-
• Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	-
Pasywa razem	35 506 787,61	39 659 256,57	-
• Kapitał (fundusz) własny	12 534 318,67	12 467 909,71	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy	40 000 000,00	40 000 000,00	-
•• Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	103 359,60	103 359,60	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych	-27 635 449,89	-25 550 791,65	-
•• Zysk (strata) netto	66 408,96	-4 084 658,24	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 972 468,94	27 191 346,86	-
•• Rezerwy na zobowiązania	401 299,03	599 869,27	-
••• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	139 872,35	71 733,50	-
••• Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 462,98	6 478,93	-
•••• – krótkoterminowa	1 462,98	6 478,93	-
••• Pozostałe rezerwy	259 963,70	521 656,84	-
•••• – krótkoterminowe	259 963,70	521 656,84	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Zobowiązania długoterminowe	12 184 009,20	14 685 429,17	-
••• Wobec pozostałych jednostek	12 184 009,20	14 685 429,17	-
•••• inne	12 184 009,20	14 685 429,17	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	10 387 160,71	11 906 048,42	-
••• Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 075 203,32	3 960 518,25	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	707 851,80	3 662 156,08	-
•••• inne	367 351,52	298 362,17	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 311 957,39	7 945 530,17	-
•••• inne zobowiązania finansowe	1 824 970,00	1 205 360,59	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	89 032,34	80 970,44	-
•••• zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	36 663,49	0,00	-
•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 852 674,20	5 278 378,69	-
•••• z tytułu wynagrodzeń	1 461 419,90	1 293 593,45	-
•••• inne	47 197,46	87 227,00	-

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 142 150,00	28 073 131,68	-
• – od jednostek powiązanych	7 070 802,45	12 086 633,77	-
• Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	21 601,55	27 981,04	-
Koszty działalności operacyjnej	29 765 101,83	29 564 612,03	-
• Amortyzacja	358,56	1 438,56	-
• Zużycie materiałów i energii	2 279,99	3 697,17	-
• Usługi obce	3 148 191,96	2 121 688,90	-
• Podatki i opłaty, w tym:	42 380,38	3 391,06	-
• Wynagrodzenia	21 957 413,73	22 591 444,85	-
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 575 907,80	4 746 879,66	-
• Pozostałe koszty rodzajowe	38 568,41	94 071,45	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 622 951,83	-1 492 480,35	-
Pozostałe przychody operacyjne	1 753 263,15	2 531 183,02	-
• Dotacje	1 375 305,70	1 481 349,84	-
• Inne przychody operacyjne	377 957,45	1 049 833,18	-
Pozostałe koszty operacyjne	888 784,01	1 866 605,31	-
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	339 225,25	383 317,62	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Inne koszty operacyjne	549 558,76	1 483 287,69	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-758 472,69	-826 902,64	-
Przychody finansowe	2 427 477,22	93 209,83	-
• Odsetki, w tym:	251 964,58	89 869,10	-
•• – od jednostek powiązanych	251 903,32	89 496,04	-
• Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	2 175 512,64	0,00	-
•• – w jednostkach powiązanych	2 175 512,64	0,00	-
• Inne	0,00	3 340,73	-
Koszty finansowe	200 434,11	1 648 107,13	-
• Odsetki, w tym:	99 918,61	1 569 303,54	-
•• – dla jednostek powiązanych	0,00	34 102,50	-
• Inne	100 515,50	78 803,59	-
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 468 570,42	-2 381 799,94	-
Podatek dochodowy	1 402 161,46	1 762 858,30	-
Zysk (strata) netto (I-J-K)	66 408,96	-4 084 658,24	-

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 467 909,71	16 552 567,96	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 467 909,71	16 552 567,96	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	40 000 000,00	40 000 000,00	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	40 000 000,00	40 000 000,00	-
• Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	103 359,60	103 359,60	-
•• Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	103 359,60	103 359,60	-
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-23 550 791,65	-21 694 699,19	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu	23 550 791,65	21 694 699,19	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	23 550 791,65	21 694 699,19	-
••• zwiększenie (z tytułu)	4 084 658,24	1 856 092,46	-
•••• – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	4 084 658,24	1 856 092,46	-
•• Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	27 635 449,89	23 550 791,65	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-27 635 449,89	-23 550 791,65	-
• Wynik netto	66 408,96	-4 084 658,24	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 534 318,67	12 467 909,71	-
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnien iu proponowanego	12 534 318,67	12 467 909,71	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
podziału zysku (pokryci a straty)			

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości operacyjnej	-	-	-
• Zysk (strata) netto	66 408,96	-4 084 658,24	-
• Korekty razem	750 971,72	4 431 477,71	-
•• Amortyzacja	359,56	1 438,56	-
•• Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-3 340,89	-
•• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-251 903,32	-52 823,01	-
•• Zysk (strata) z działaln ości inwestycyjnej	-2 175 512,64	0,00	-
•• Zmiana stanu rezerw	-198 570,24	-4 384 801,00	-
•• Zmiana stanu zapasów	13 210,72	62 793,31	-
•• Zmiana stanu należności	6 061 320,23	3 141 704,07	-
•• Zmiana stanu zobowiązań krótkote rminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 392 400,04	6 603 348,65	-
•• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	192 379,62	-811 254,78	-
•• Inne korekty	144,39	0,00	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-684 562,76	346 819,47	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości inwestycyjnej	-	-	-
• Wpływy	14 601 845,96	5 418 912,56	-
•• Z aktywów finansowych, w tym:	14 601 845,96	5 418 912,56	-
••• w jednostkach powiązanych	14 601 845,96	5 418 912,56	-
•••• Spłata udzielonych pożyczek	6 658 955,96	5 418 912,56	-
•••• Zbycie aktywów finansowych	6 942 890,00	0,00	-
• Wydatki	14 601 690,00	7 732 063,91	-
•• Na aktywa finansowe, w tym:	14 601 690,00	7 732 063,91	-
••• w jednostkach powiązanych	14 601 690,00	7 732 063,91	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	155,96	2 313 151,35	-
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości finansowej	-	-	-
• Wpływy	619 609,41	2 145 119,31	-
•• Kredyty i pożyczki	0,00	1 234 576,00	-
•• Inne wpływy finansowe	619 609,41	910 543,31	-
• Wydatki	0,00	2 445 639,13	-
•• Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	2 408 966,10	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Odsetki	0,00	36 673,03	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-IV)	619 609,41	-300 519,82	-
Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	-64 797,39	-2 266 851,70	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-64 797,39	-2 266 851,70	-
Środki pieniężne na początek okresu	335 107,51	2 601 959,21	-
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	270 310,12	335 107,51	-
• – o ograniczonej możliwości dysponowania	14 632,47	9 140,61	-

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za 2021 rok wraz z tabelami i dodatkowymi wyjaśnieniami,		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	IPSSprawozdanieFinansowe2021v3.doc	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	1 468 570,42	
	Rok poprzedni	-2 381 799,94	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	209 015,54
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	209 015,54
	Rok poprzedni	Wartość łączna	2 502 742,78
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 502 742,78
Różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	2 881,54
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 881,54
Dotacje	Rok bieżący	Wartość łączna	41 811,89
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	41 811,89

	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 481 349,84
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 481 349,84
	Rozwiązane rezerwy Rok bieżący	Wartość łączna	167 203,65
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	167 203,65
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 012 551,40
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 012 551,40
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	5 960,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	5 960,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	18 847 022,64
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	18 847 022,64
	Rok poprzedni	Wartość łączna	374 663,21
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	374 663,21

Niezapłacone odsetki od pożyczek	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	6 869,10
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	6 869,10
Niezrealizowane dofinansowanie SOD	Rok bieżący	Wartość łączna	328 404,12
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	328 404,12
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	367 794,11
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	367 794,11
Różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna	144,39
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	144,39
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00

Przychody faktoringowe	Rok bieżący	Wartość łączna	18 513 693,52
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	18 513 693,52
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	4 780,61
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	4 780,61
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	2 889,13
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 889,13
	Rok poprzedni	Wartość łączna	12 619 396,64
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	12 619 396,64
Przychody z tytułu faktoringu	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	

	Rok poprzedni	Wartość łączna	12 482 432,90
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	12 482 432,90
Dofinansowanie SOD zapłacone w roku bieżącym	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	136 963,74
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	136 963,74
Różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna	2 889,13
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 889,13
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	5 644 207,86
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	5 644 207,86
	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 404 180,86
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	3 404 180,86

Odpisane przeterminowane kwoty	Rok bieżący	Wartość łączna	36 072,49
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	36 072,49
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Świadczenia medyczne dla rodzin	Rok bieżący	Wartość łączna	3 617,80
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	3 617,80
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	37 483,62
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	37 483,62
Koszty reprezentacji	Rok bieżący	Wartość łączna	59,76
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	59,76
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00

Odpis aktualizujący należności PFRON	Rok bieżący	Wartość łączna	327 849,62
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	327 849,62
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Koszty odszkodowań	Rok bieżący	Wartość łączna	11 327,25
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	11 327,25
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	4 535,75
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	4 535,75
Dotacje	Rok bieżący	Wartość łączna	105 162,39
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	105 162,39
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 408 285,29
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 408 285,29

Wartość zbycia udziałów	Rok bieżący	Wartość łączna	4 767 377,36
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	4 767 377,36
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Opłaty karne na rzecz budżetu	Rok bieżący	Wartość łączna	99 267,66
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	99 267,66
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 535 180,33
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 535 180,33
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rok bieżący	Wartość łączna	6 491,56
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	6 491,56
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00

Rezerwa na koszty	Rok bieżący	Wartość łączna	22 140,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	22 140,00
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	23 478,93
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	23 478,93
Projekty zakończone ujemnym wynikiem	Rok bieżący	Wartość łączna	253 466,34
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	253 466,34
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Odpis aktualizujący wartość należności	Rok bieżący	Wartość łączna	11 375,63
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	11 375,63
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	383 317,62
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	383 317,62

Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	11 899,32
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	11 899,32
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	19 268 568,79
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	19 268 568,79
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 003 869,84
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 003 869,84
Koszty faktoringowe	Rok bieżący	Wartość łączna	18 513 693,52
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	18 513 693,52
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Składki ZUS do zapłaty w roku następnym	Rok bieżący	Wartość łączna	633 544,34
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	633 544,34
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	

	Rok poprzedni	Wartość łączna	984 595,20
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	984 595,20
Wynagrodzenia bezosobowe do wypłaty w roku następnym	Rok bieżący	Wartość łączna	121 330,93
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	121 330,93
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	19 274,64
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	19 274,64
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	1 474 717,85
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 474 717,85
	Rok poprzedni	Wartość łączna	13 175 271,68
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	13 175 271,68
Koszty faktoringowe	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	10
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	12 482 432,90
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	12 482 432,90

Składki ZUS z lat ubiegłych zapłacone w bieżącym	Rok bieżący	Wartość łączna	1 455 443,06
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 455 443,06
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	692 838,78
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	692 838,78
wynagrodzenia bezosobowe z lat ubiegłych wypłacone w bieżącym	Rok bieżący	Wartość łączna	19 274,64
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	19 274,64
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0,15
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,15
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	168 482,11
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	168 482,11

	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Straty z lat ubiegłych do odliczenia w bieżącym	Rok bieżący	Wartość łączna	1 078 594,24
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 078 594,24
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
Strata operacyjna niepodlegająca odliczeniu od zysków kapitałowych	Rok bieżący	Wartość łączna	-910 112,13
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-910 112,13
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący		5 684 998,06
	Rok poprzedni		0,00
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący		1 080 150,00
	Rok poprzedni		0,00