

# Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2022-01-01	
Okres do	2022-12-31	
Data sporządzenia	2023-06-30	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa firmy	Gi Group Support Sp. z o.o.		
Siedziba	Województwo	Dolnośląskie	
	Powiat	Wrocław	
	Gmina	Wrocław	
	Miejscowość	Wrocław	
Adres			
Adres	Kod kraju	PL	
	Województwo	Dolnośląskie	
	Powiat	Wrocław	
	Gmina	Wrocław	
	Ulica	Gwiazdzista	
	Nr budynku	66	
	Nr lokalu		
	Miejscowość	Wrocław	
	Kod pocztowy	53-413	
	Poczta	Wrocław	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki		8121Z	
NIP		9451169295	
KRS		0000145240	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	2022-01-01
		Data do	2022-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		NIE	
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK	
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	NIE	

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie opisano w pkt. 2.2 załącznika SFGiGroupSupport2022
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
<p>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 odniesienie na kapitał z aktualizacji wyceny różnicę spowodowaną aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych: • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5%-10% • urządzenia techniczne i maszyny 10%-50% • środki transportu 20%-33% • pozostałe środki trwałe 20%-30% Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące: • autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne 20%-50% • licencje 20%-50% • koncesje 20 % Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane. 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. W celu wyeliminowania różnic przejściowych dotyczących innego momentu ujęcia danego przychodu albo kosztu na podstawie prawa bilansowego i prawa podatkowego, sprawozdaniu finansowym Spółka wykorzystuje odroczony podatek dochodowy zgodnie z art. 37 ust. 1-10 ustawy o rachunkowości. Podatek odroczony wynika z przejściowych różnic między księgową wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości i pokazuje przyszłe podatkowe skutki podatkowe operacji ujętych w księgach rachunkowych. Stanowi swego rodzaju łącznik dla norm rachunkowych oraz fiskalnych. 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. Na dzień bilansowy Spółka ujmuje w pozycji „produkcja w toku” rzeczywiście poniesione koszty bezpośrednio związane z przychodami, których przychody im towarzyszące wykazywane są w rachunku zysków i strat w okresie następnym. 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</p>	

zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań. Zobowiązania. Zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności: • ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, • z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności. Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: • równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych; • środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe 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. 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, rozwiązania i tworzone rezerwy w ciężar kosztów finansowych. Odsetki Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich narastania. Podatek 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 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.

ustalenia wyniku finansowego

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 jednostki kontynuujące działalność.

pozostałe

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2022r. i kończący się 31.12.2022 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 nie zmniejszonym istotnie zakresie, jednak istnieją niepewności w tym zakresie. Spółka na dzień 31.12.2022 wykazuje skumulowane straty przewyższające na dzień 31.12.2022 r. połowę kapitału zakładowego spółki. Spółka na dzień 31.12.2022 wykazuje w bilansie należności od jednostek powiązanych z Grupy Kapitałowej Gi Group Poland S.A. na kwotę 1.899.578,96 złotych oraz udzielone pożyczki w wysokości 3.900.033,62 złote, co łącznie stanowi 86,8% sumy bilansowej. Ponadto 78 % przychodów ze sprzedaży za rok 2022 stanowi sprzedaż jednostkom powiązanym z Grupy Kapitałowej Gi Group Poland S.A. W dniu 19 sierpnia 2020 roku spółka podpisała ratalny z ZUS na kwotę 1 883 638,91 zł, w której rozłożono spłatę na okres 5 lat. Wartość zobowiązań objętych układem ratalnym na 31 grudnia 2022 wynosiła 1 150 403,13 PLN. Wszystkie raty są spłacane terminowo. Przychody ze sprzedaży globalnie w roku 2022 spadły o 2,9 % w porównaniu do roku 2021. Sprzedaż w miesiącach styczeń – kwiecień 2023 wzrosła o 29,5 %

w porównaniu z analogicznym okresem w roku 2022. 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. Gi Group Poland S.A. będąca właścicielem 100% udziałów, jest jednocześnie częścią grupy inwestora Gi Group Holding S.P.A., co ma ogromne znaczenie dla stabilizacji strategicznej sytuacji całej Grupy Gi Group Poland S.A. Daje to możliwość oddłużenia oraz potencjał dla dalszego rozwoju i kreowania rozwiązań dla rynku usług personalnych w Polsce i Europie Środkowej. Gi Group Holding S.P.A. jest jedną z wiodących na świecie firm świadczących usługi na rzecz rozwoju rynku pracy. Obecnie Zarząd Spółki Gi Group Support sp. z o.o. wraz z całą Grupą Gi Group Poland S.A. podejmuje następujące działania: (i) Poszukuje zamówień z sektorów w których może być zgłaszane zapotrzebowanie pomimo potencjalnej recesji, a w szczególności z obszarów logistyki, branży spożywczej oraz medycznej, (ii) Dalej ogranicza koszty działalności, dostosowując je do skali działalności, (iii) Negocjuje nowe korzystniejsze terminy płatności wynikające z zobowiązań wobec niektórych kontrahentów, (iv) Prowadzi aktywny monitoring, a w koniecznych przypadkach bardziej stanowczą niż dotychczas windykację swoich należności, (v) Równoległe z prowadzonymi działaniami restrukturyzacji finansowej, Zarząd Spółki w roku 2022 podjął strategiczną decyzję o wdrożeniu nowych rozwiązań IT, które poprawią efektywność Spółki oraz Grupy Kapitałowej, usprawnią procesy biznesowe wewnątrz i na zewnątrz, a także dostarczą narzędzi, które będą wspierać i usprawniać pracę i komunikację. Realizowane projekty doprowadzą do ujednolicenia wszystkich systemów w Grupie, a także zabezpieczą jej interesy w sferze cyberbezpieczeństwa. Informacja nt. wpływu skutków koronawirusa COVID – 19 na przyszłą działalność grupy Gi Group Poland SA oraz informacja na temat wpływu wojny na Ukrainie na przyszłą działalność grupy Gi Group Poland S.A. Działalność Spółki i Grupy Gi Group Poland SA jest istotnie uzależniona od kondycji finansowej zróżnicowanego portfolio klientów reprezentujących różne sektory gospodarki z których część może być dotknięta recesją wywołaną skutkami pandemii koronawirusa COVID-19. W roku 2022 rynek działalności operacyjnej, w której działa Gi Group Support uległ poprawie i stabilizacji po okresie pandemii COVID-19. Istotnym elementem wpływającym na wyniki finansowe całej Grupy Gi Group Poland SA w tym również spółka Gi Group Support jest zwiększone zaufanie rynku do świadczonych usług po otrzymaniu przez grupę Gi Group Poland SA wsparcia od międzynarodowego inwestora branżowego. Tym samym daje to perspektywę w kolejnych latach do wzrostu przychodów i rozwoju w branży HR. 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 i Grupę. Jednocześnie Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki i Grupy. 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. Biorąc pod uwagę wejście inwestora branżowego do Grupy oraz rozłożenie na raty zadłużenia wobec ZUS Zarząd zdecydował o sporządzeniu sprawozdania finansowego przy założeniu kontynuacji działalności.

# 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	6 682 245,14	10 459 986,94	-
• Aktywa trwałe	574,11	306 399,38	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	574,11	2 296,47	-
••• Środki trwałe	574,11	2 296,47	-
•••• środki transportu	574,11	2 296,47	-
•• Długoter minowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	304 102,91	-
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	304 102,91	-
• Aktywa obrotowe	6 681 671,03	10 153 587,56	-
•• Zapasy	19 734,00	0,00	-
••• Zaliczki na dostawy i usługi	19 734,00	0,00	-
•• Należności krótkoterminowe	2 331 350,12	5 826 416,49	-
••• Należności od jednostek powiązanych	1 899 706,81	5 481 035,69	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 870 884,39	5 434 762,29	-
••••• – do 12 miesięcy	1 870 884,39	5 434 762,29	-
••••• inne	28 822,42	46 273,40	-
••• Należności od pozostałych jednostek	431 643,31	345 380,80	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	418 314,09	244 078,31	-
••••• – do 12 miesięcy	418 314,09	244 078,31	-
•••• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 800,00	88 020,00	-



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
**** inne	8 529,22	13 282,49	-
•• Inwestycje krótkoterminowe	4 279 714,88	4 260 634,50	-
*** Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 279 714,88	4 260 634,50	-
**** w jednostkach powiązanych	3 900 033,62	4 199 451,42	-
***** – udzielone pożyczki	3 900 033,62	4 199 451,42	-
*** Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	379 681,26	61 183,08	-
***** – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	378 651,26	60 153,08	-
***** – inne aktywa pieniężne	1 030,00	1 030,00	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokreso we	50 872,03	66 536,57	-
Pasywa razem	6 682 245,14	10 459 986,94	-
• Kapitał (fundusz) własny	2 929 008,11	6 771 138,96	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy	10 930 000,00	10 930 000,00	-
•• Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 765 568,60	6 765 568,60	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 924 429,64	-10 984 876,33	-
•• Zysk (strata) netto	-3 842 130,85	60 446,60	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 753 237,03	3 688 847,98	-
•• Rezerwy na zobowiązania	845 175,93	662 901,20	-
*** Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64 815,39	15 491,83	-
*** Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	522 100,05	630 609,37	-
**** – krótkoterminowa	522 100,05	630 609,37	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
*** Pozostałe rezerwy	258 260,49	16 800,00	-
**** – krótkoterminowe	258 260,49	16 800,00	-
** Zobowiązania długoterminowe	574 232,13	1 150 403,13	-
*** Wobec pozostałych jednostek	574 232,13	1 150 403,13	-
**** inne	574 232,13	1 150 403,13	-
** Zobowiązania krótkoterminowe	2 333 828,97	1 875 543,65	-
*** Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	265 861,10	224 445,99	-
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 068,96	24 727,36	-
***** – do 12 miesięcy	14 068,96	24 727,36	-
**** inne	251 792,14	199 718,63	-
*** Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 067 967,87	1 651 097,66	-
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	85 623,75	237 632,68	-
***** – do 12 miesięcy	85 623,75	237 632,68	-
**** zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	12 578,21	300,00	-
**** z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 352 119,04	1 000 743,27	-
**** z tytułu wynagrodzeń	505 080,39	388 398,57	-
**** inne	112 566,48	24 053,14	-



# 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:	11 385 601,49	11 733 965,34	-
• – od jednostek powiązanych	8 899 578,96	9 371 150,93	-
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 385 601,49	11 734 304,49	-
• Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	-339,15	-
Koszty działalności operacyjnej	15 734 527,19	12 430 735,65	-
• Amortyzacja	1 722,36	3 056,90	-
• Zużycie materiałów i energii	146 308,91	118 751,95	-
• Usługi obce	3 619 892,49	3 967 105,93	-
• Podatki i opłaty, w tym:	14 994,79	7 170,88	-
• Wynagrodzenia	9 986 177,33	6 963 367,60	-
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 899 719,75	1 336 415,61	-
• Pozostałe koszty rodzajowe	65 711,56	44 867,38	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-4 348 925,70	-696 770,31	-
Pozostałe przychody operacyjne	666 309,94	1 925 740,80	-
• Dotacje	0,00	54 008,57	-
• Inne przychody operacyjne	666 309,94	1 871 732,23	-
Pozostałe koszty operacyjne	47 787,82	1 251 381,93	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	232,47	-
• Inne koszty operacyjne	47 787,82	1 251 149,46	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 730 403,58	-22 411,44	-
Przychody finansowe	242 682,83	99 241,42	-
• Odsetki, w tym:	242 682,83	99 241,42	-
•• – od jednostek powiązanych	242 682,83	99 241,42	-
Koszty finansowe	983,63	131,97	-
• Odsetki, w tym:	983,63	96,00	-
•• Dla jednostek pozostałych	193,00	96,00	-
•• – dla jednostek powiązanych	790,63	0,00	-
• Inne	0,00	35,97	-
Zysk (strata) brutto (F +G-H)	-3 488 704,38	76 698,01	-
Podatek dochodowy	353 426,47	16 251,32	-
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 842 130,85	60 446,69	-

## 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)	6 771 138,96	6 710 692,27	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 771 138,96	6 710 692,27	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 930 000,00	10 930 000,00	-
• Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 765 568,60	6 765 568,60	-
•• Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 765 568,60	6 765 568,60	-
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 984 876,33	-11 432 050,61	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu	10 984 876,33	11 432 050,61	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	10 984 876,33	11 432 050,61	-
•• Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	10 924 429,64	10 984 876,33	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 924 429,64	-10 984 876,33	-
• Wynik netto	-3 842 130,85	60 446,69	-
•• zysk netto	0,00	60 446,69	-
•• strata netto	3 842 130,85	0,00	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 929 008,11	6 771 138,96	-
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnien iu proponowanego podziału zysku (pokryci a straty)	2 929 008,11	6 771 138,96	-

# 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	-3 842 130,85	60 446,69	-
• Korekty razem	3 619 319,03	3 832 249,93	-
•• Amortyzacja	1 722,36	3 056,90	-
•• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-241 892,20	-99 241,42	-
•• Zysk (strata) z działaln ości inwestycyjnej	0,00	6 043,19	-
•• Zmiana stanu rezerw	182 274,73	55 082,97	-
•• Zmiana stanu zapasów	-19 734,00	339,15	-
•• Zmiana stanu należności	3 495 066,37	5 875 516,99	-
•• Zmiana stanu zobowiązań krótkote rminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-117 885,68	-21 026,77	-
•• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	319 767,45	12 478,92	-
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości inwestycyjnej	-	-	-
• Wpływy	6 257 310,00	6 386 848,00	-
•• Z aktywów finansowych, w tym:	6 257 310,00	6 386 848,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
*** w jednostkach powiązanych	6 257 310,00	6 386 848,00	-
• Wydatki	5 716 000,00	10 197 300,00	-
•• Na aktywa finansowe, w tym:	5 716 000,00	10 197 300,00	-
*** w jednostkach powiązanych	5 716 000,00	10 197 300,00	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	541 310,00	-3 810 452,00	-
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości finansowej			
		-	-
• Wpływy	395 000,00	0,00	-
•• Kredyty i pożyczki	395 000,00	0,00	-
• Wydatki	395 000,00	25 991,38	-
•• Spłaty kredytów i pożyczek	395 000,00	0,00	-
•• Odsetki	0,00	25 991,38	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-25 991,38	-
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III ±C.III)	318 498,18	56 253,24	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	318 498,18	56 253,24	-
Środki pieniężne na początek okresu	61 183,08	4 929,84	-
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	379 681,26	61 183,08	-
• – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	181,70	-

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Informacja dodatkowa za rok 2022		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	SFGiGroupSupport2022.pdf	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	-3 488 704,38	
	Rok poprzedni	-	
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	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	929 092,20
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Rozwiązanie utworzonych rezerw	Rok bieżący	Wartość łączna	647 409,37
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-



		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Nie otrzymane odsetki od pożyczek	Rok bieżący	Wartość łączna	242 682,83
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Nie otrzymana dotacja SOD	Rok bieżący	Wartość łączna	39 000,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	40 240,63
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
odsetki otrzymane	Rok bieżący	Wartość łączna	790,63

		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
otrzymana dotacja z SOD	Rok bieżący	Wartość łączna	39 450,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
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	649 500,80
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
darowizna	Rok bieżący	Wartość łączna	1 000,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17

		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
zapłacone odsetki budżetowe	Rok bieżący	Wartość łączna	193,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
świadczenia pracownicze nie uznawane za KUP	Rok bieżący	Wartość łączna	648 283,80
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	1 783 590,66
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-

		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
zawiązane rezerwy	Rok bieżący	Wartość łączna	79 714,30
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
naliczone składki ZUS	Rok bieżący	Wartość łączna	1 672 779,77
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
naliczone PPK	Rok bieżący	Wartość łączna	42 276,34
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-

		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
nie zapłacone odsetki od pożyczki	Rok bieżący	Wartość łączna	790,63
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
nie wypłacone umowy zlecenia z bieżącego roku	Rok bieżący	Wartość łączna	79 181,05
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	1 704 282,27
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
zapłacone PPK	Rok bieżący	Wartość łączna	43 371,20

		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
zapłacony ZUS	Rok bieżący	Wartość łączna	1 639 230,56
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
zapłacone odsetki	Rok bieżący	Wartość łączna	790,63
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
wyплаcone umowy zlecenia z poprzedniego roku	Rok bieżący	Wartość łączna	20 889,88



		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący		0,00
	Rok poprzedni		-
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący		0,00
	Rok poprzedni		-