

**CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA
AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba: Puławska 40A, 05-500 Piaseczno

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4652Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 9511978674

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000253995

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania wynikają w szczególności z następujących regulacji:

- a) Ustawa o rachunkowości;
- b) Krajowe standardy rachunkowości;
- c) zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Przyjęte i stosowane zasady zgodne są także z Załącznikiem Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

Spółka nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2021, za wyjątkiem zmian wprowadzonych zmianami do Ustawy o rachunkowości.

Poniżej przedstawione zostały przyjęte i obowiązujące zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale

własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej zostały ujęte nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. W Spółce stosowane są stawki od 2 do 10 lat. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

Dla celów podatkowych Spółka stosuje stawki między 33% - 50% dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości wyższej niż 3.500,00 zł. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł dla celów podatkowych odpisywane są jednorazowo w koszty.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy umorzeniowe. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W Spółce stosowane są następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki (inwestycje w obce środki trwałe) - 10 lat

Urządzenia techniczne - od 4 do 10 lat

Środki transportu - od 3 do 5 lat

Pozostałe środki trwałe - od 1 do 5 lat

Dla poszczególnych środków trwałych ustalono indywidualnie stawki amortyzacyjne bilansowe oparte

na ekonomicznym okresie życia środka trwałego. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

Dla celów podatkowych, dla środków trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł Spółka stosuje stawki amortyzacyjne zgodne z załącznikiem nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł dla celów podatkowych odpisywane są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania.

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, (za wyjątkiem przypadków najmu

pojazdów, które są klasyfikowane jak leasing operacyjny) gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania tytułu własności składnika aktywów na korzystającego. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane wg ich wartości godziwej w momencie rozpoczęcia umowy, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat. Środki trwale użytkowane na podstawie umowy leasingu są amortyzowane zgodnie z zasadami amortyzacji aktywów trwałych będących własnością Spółki przez okres trwania leasingu.

Aktywa finansowe

Udziały w jednostkach zależnych – jako inwestycje długoterminowe – są wyceniane według ceny nabycia, skorygowanej o odpis aktualizujący, jeśli nastąpiła trwała utrata ich wartości, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach są wyceniane zgodnie z zasadami określonymi w art. 28 i art. 35 ustawy o rachunkowości. Akcje nabyte w celu ich odsprzedaży w krótkim terminie (przeznaczone do obrotu) są klasyfikowane jako instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Pożyczki udzielone wyceniane są w kwocie należnej, pomniejszanej o odpis aktualizujący na należności wątpliwe, jeżeli wycena ta nie odbiega istotnie od wyceny wg skorygowanej ceny nabycia. Udzielone pożyczki oraz należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3 ust 1 pkt. 23 ustawy o rachunkowości (powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług), kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Zapasy

Materiały i towary na dzień bilansowy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu, nie wyższych niż ich cena sprzedaży netto.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 90 dni, są ujmowane i wykazywane wg kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego na nieściągalne należności. Odpis aktualizujący na należności wątpliwe oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

Należności z tytułu dostaw i usług objęte umową faktoringu pełnego (bez regresu – tj. gdy wraz z cesją wierzytelności na faktora przechodzi ryzyko niewypłacalności dłużnika) są prezentowane po pomniejszeniu o kwoty otrzymane od faktora.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie. Wyceniane są wg wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych są wyceniane po średnim kursie NBP, ustalonym na ten dzień dla danej waluty.

Różnice kursowe

1. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;

b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt a), a także w przypadku pozostałych operacji.

2. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenione zostały po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień:

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2021r. zastosowano następujące kursy wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021 r.

1 EUR = 4,5994 PLN

1 USD = 4,0600 PLN

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2022r. zastosowano następujące kursy wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2021 z dnia 30.12.2022 r.

1 EUR = 4,6899 PLN

1 USD = 4,018 PLN

Różnice kursowe, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne wycenia się w wysokości oszacowanej przez aktuarium metodami statystycznymi.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, w tym z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowników.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest wykazywany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Kapitał zapasowy i kapitały rezerwowe są rozliczane zgodnie z decyzjami zaprotokołowanymi w uchwałach Walnego Zgromadzenia.

Zobowiązania

Zobowiązania są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły okresu finansowego, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych, na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody

Przychody ze sprzedaży stanowią wartość sprzedanych produktów, towarów i usług z wyłączeniem podatku od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży towarów są uznawane w momencie wysyłki towarów przez spółkę, z uwagi na fakt, że jest to moment, w którym się te przychody realizują, a korzyści płynące z przeniesienia prawa własności towarów oraz ryzyko związane z własnością przechodzi na klienta.

Koszty

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku wyników w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim związanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy dotyczy obciążeń z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku odroczonego. Podatek odroczonego w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Opodatkowanie

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem przejściowych różnic, między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego 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, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Sprawozdania finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości z późniejszymi zmianami, w dalszej części niniejszego sprawozdania zwanej „Ustawą o rachunkowości”.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania wynikają w szczególności z następujących regulacji:

- a) Ustawa o rachunkowości;
- b) Krajowe standardy rachunkowości;
- c) zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Przyjęte i stosowane zasady zgodne są także z Załącznikiem Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	8 000 628,97	8 107 552,76
I. Wartości niematerialne i prawne	2 859 777,72	3 416 857,48
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 859 777,72	3 416 857,48
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 770 347,42	2 361 087,73
1. Środki trwałe	2 770 347,42	2 343 010,58
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	168 234,12	174 412,03
c) urządzenia techniczne i maszyny	388 918,15	322 149,03
d) środki transportu	2 095 105,59	1 716 378,21
e) inne środki trwałe	118 089,56	130 071,31
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		18 077,15
III. Należności długoterminowe	88 036,00	81 200,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	88 036,00	81 200,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 203 642,96	1 203 642,96
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 203 642,96	1 203 642,96
a. w jednostkach powiązanych	1 203 642,96	1 203 642,96
- udziały lub akcje		1 203 642,96
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 078 824,87	1 044 764,59
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 078 824,87	1 044 764,59
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	29 924 073,42	39 034 854,63
I. Zapasy	7 384 895,05	9 150 451,57
1. Materiały	2 107 695,63	1 933 718,58
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	5 277 199,42	7 216 732,99
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	15 528 523,04	13 781 532,87
1. Należności od jednostek powiązanych	1 609 542,68	2 062 697,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 609 542,68	2 062 697,50
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	13 918 980,36	11 718 835,37
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 911 230,41	11 666 968,91
- do 12 miesięcy	13 911 230,41	11 666 968,91
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		39 621,14
c) inne	7 749,95	12 245,32
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 838 255,77	15 943 711,58
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 838 255,77	15 943 711,58
a) w jednostkach powiązanych	60 000,00	60 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	60 000,00	60 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 778 255,77	15 883 711,58
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 778 255,77	15 883 711,58
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	172 399,56	159 158,61
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	37 924 702,39	47 142 407,39

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	14 905 759,29	16 220 102,82
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 976 072,82	9 263 500,75
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 945 100,00	4 945 100,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	4 565 326,47	5 367 502,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-2 224 740,00	
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	23 018 943,10	30 922 304,57
I. Rezerwy na zobowiązania	758 560,54	895 460,92
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	628 239,54	742 923,92
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	130 321,00	152 537,00
- długoterminowa	127 968,00	150 284,00
- krótkoterminowa	2 353,00	2 253,00
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	1 478 304,46	1 577 844,22
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 478 304,46	1 577 844,22
a) kredyty i pożyczki		405 624,98
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 478 304,46	1 172 219,24
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 281 634,44	27 793 050,74

1. Wobec jednostek powiązanych		1 599,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		1 599,00
- do 12 miesięcy		1 599,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	20 266 878,95	27 776 264,25
a) kredyty i pożyczki	405 624,94	811 250,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	501 460,59	405 691,06
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 512 793,67	24 788 164,75
- do 12 miesięcy	16 512 793,67	24 788 164,75
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 539 053,38	1 659 337,22
h) z tytułu wynagrodzeń	1 297 628,02	98 735,27
i) inne	10 318,35	13 085,95
4. Fundusze specjalne	14 755,49	15 187,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	500 443,66	655 948,69
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	500 443,66	655 948,69
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	500 443,66	655 948,69
PASYWA RAZEM	37 924 702,39	47 142 407,39

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	182 874 474,97	200 639 130,41
- od jednostek powiązanych	68 479 267,85	59 898 240,61
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 969 611,02	49 088 758,28
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	137 904 863,95	151 550 372,13
B. Koszty działalności operacyjnej	178 743 523,15	196 386 209,85
I. Amortyzacja	1 285 126,24	1 258 125,27
II. Zużycie materiałów i energii	22 159 732,66	23 563 400,43
III. Usługi obce	7 541 872,93	8 298 908,24
IV. Podatki i opłaty, w tym:	387 575,59	380 577,20
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	19 202 216,88	18 894 434,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 479 710,84	3 693 006,13
- emerytalne	1 644 252,01	1 659 605,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	439 674,85	336 464,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	124 247 613,16	139 961 294,18
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 130 951,82	4 252 920,56
D. Pozostałe przychody operacyjne	610 609,49	2 282 930,36
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	52 000,00	117 967,48
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	558 609,49	2 164 962,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	681 794,66	412 153,78
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	387 451,87	149 358,75
III. Inne koszty operacyjne	294 342,79	262 795,03
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 059 766,65	6 123 697,14
G. Przychody finansowe	2 010 275,39	806 531,81
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 998 000,00	797 110,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		797 110,00

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	12 275,39	9 421,81
- od jednostek powiązanych	12 047,65	9 241,24
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	759 526,01	620 100,44
I. Odsetki, w tym:	470 452,24	172 591,98
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	8 302,47	221 974,02
IV. Inne	280 771,30	225 534,44
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 310 516,03	6 310 128,51
J. Podatek dochodowy	745 189,56	942 626,44
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 565 326,47	5 367 502,07

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 220 102,82	14 030 800,75
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 220 102,82	14 030 800,75
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 263 500,75	8 120 120,81
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 712 572,07	1 143 379,94
a) zwiększenie (z tytułu)	1 712 572,07	2 096 839,94
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	1 712 572,07	2 096 839,94
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		953 460,00
- pokrycia straty		
- przeniesienie na kapitał rezerwowo		
- wypłata dywidendy		953 460,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	10 976 072,82	9 263 500,75
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		2 000 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-2 000 000,00

a) zwiększenie (z tytułu)		953 460,00
- przeniesienie z kapitału zapasowego na skup akcji własnych		
- utworzenie kapitału rezerwowego na wypłatę dywidendy		953 460,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		2 953 460,00
- rozwiązanie kap.rez.z tyt.skupu akcji własnych		2 000 000,00
- wypłata dywidendy		953 460,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 367 502,07	2 321 579,94
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 367 502,07	2 321 579,94
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 367 502,07	2 321 579,94
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- wypłata dywidendy		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	5 367 502,07	2 321 579,94
...wypłaty dywidendy	3 654 930,00	2 224 740,00
...przeniesienia na kapitał zapasowy	1 712 572,07	96 839,94
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	2 340 586,47	5 367 502,07
a) zysk netto	4 565 326,47	
b) strata netto		
c) odpisy z zysku	2 224 740,00	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 905 759,29	16 220 102,82
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 316 659,29	12 565 172,82

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	4 565 326,47	5 367 502,07
II. Korekty razem	-8 024 510,42	6 039 244,34
1. Amortyzacja	1 285 126,24	1 258 125,27
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-7 240,00	-1 232,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 736 402,07	-716 871,28
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-36 457,53	110 247,62
5. Zmiana stanu rezerw	-136 900,38	-114 551,57
6. Zmiana stanu zapasów	1 765 556,52	-3 930 030,19
7. Zmiana stanu należności	-1 753 826,17	-1 066 203,05
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 201 560,77	11 757 963,95
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-202 806,26	364 295,59
10. Inne korekty		-1 622 500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-3 459 183,95	11 406 746,41

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	2 053 745,18	916 464,68
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	52 000,00	117 967,48
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 001 745,18	798 497,20
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	2 001 745,18	798 497,20
- dywidendy i udziały w zyskach	1 998 000,00	797 110,00
- odsetki	3 745,18	1 387,20
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	252 203,41	396 794,88
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	252 203,41	396 794,88

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	1 801 541,77	519 669,80
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	7 447 813,63	4 068 070,07
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	5 879 670,00	3 178 200,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	811 250,04	405 625,02
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	483 248,01	394 523,11
8. Odsetki	273 645,58	89 721,94
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-7 447 813,63	-4 068 070,07
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-9 105 455,81	7 858 346,14
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-9 105 455,81	7 858 346,14
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-7 880,92	-1 018,69
F. Środki pieniężne na początek okresu	15 883 711,58	8 025 365,44
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	6 778 255,77	15 883 711,58
- o ograniczonej możliwości dysponowania	771 259,92	1 859 223,17

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	5 310 516,03	6 310 128,51
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 998 454,82	2 422 257,33
Pozostałe	454,82	2 647,33
Dywidenda (art. 22 ust. 4)	1 998 000,00	797 110,00
Z tytułu rozwiązyanych rezerw (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		
Umorzenie subwencji z PFR (art. 22 ust. 1 pkt. 1)		1 622 500,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-94 401,99	-434 750,25
Nierzrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 2)	132 875,54	182 337,93
Rezerwy na usługi napraw gwarancyjnych (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	46 000,00	37 600,73
Korekta przychodu - rabat handlowy (art. 12 ust. 3)	-273 277,53	-654 688,91
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	-434 750,25	-540 447,08
Pozostałe		241,98
Rezerwy na usługi napraw gwarancyjnych (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	37 600,73	72 430,00
Korekta przychodu - rabat handlowy (art. 12 ust. 3)	-654 688,91	-836 956,93
Różnice kursowe (art. 15a ust. 2)	182 337,93	223 837,87
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	609 988,16	677 280,60
Pozostałe	3 891,30	7 366,97
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	7 898,84	10 000,00
Odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	178,00	6 217,72
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	9 945,10	153 962,72
Ubezpieczenia majątkowe (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	15 158,91	18 410,10
PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	359 805,00	359 263,00
Zapłacone odszkodowania/kary (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	5 080,52	30 938,56
Opieka medyczna dla członków zarządu (art. 16 ust. 1 pkt. 38a)	35 630,27	30 682,80
Koszty eksploatacji samochodów do celów mieszanych (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	40 832,59	30 912,07
Doradztwo, usługi prawne (art. 16 ust. 1)	98 352,86	5 042,14
Raty leasingowe dla sam.>150.000 (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	33 214,77	24 484,52
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 932 040,91	922 056,78

Korekta koszty sprzedaży towary handlowe (art. 16 ust. 1)	43 715,74	77 139,20
Niezrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	5 491,55	43 982,00
Rezerwy (art. 15 ust. 4e)	129 659,69	-201 883,21
Raty leasingowe (art. 17b ust. 1)	-483 248,01	-413 345,32
Niewypłacone świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	803 183,21	547 686,84
Amortyzacja (art. 16 ust. 1)	1 045 786,86	597 046,01
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	387 451,87	271 431,26
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	808 826,04	1 187 770,48
Odwrócone rezerwy (art. 15 ust. 4e)	48 500,00	143 442,00
Wypłacone świadczenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	639 204,84	680 798,27
Korekta koszty sprzedaży towary handlowe (art. 16 ust. 1)	77 139,20	120 832,74
Różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	43 982,00	242 697,47
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		1 796 483,27
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 704 915,98	22 397 258,01
K. Podatek dochodowy	893 934,04	455 479,02

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

Wartość początkowa (w zł)	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa		
Na dzień 1 stycznia 2022r.	6 105 006,63	6 105 006,63
Zwiększenia stanu nabycie	28 892,00	28 892,00
Zmniejszenia stanu likwidacja	-	-
Reklasyfikacja	-	-
Na dzień 31 grudnia 2022r.	6 133 898,63	6 133 898,63
Umorzenie		
Na dzień 1 stycznia 2022r.	2 688 149,15	2 688 149,15
Amortyzacja	585 971,76	585 971,76
Zmniejszenia likwidacja	-	-
Reklasyfikacja	-	-
Na dzień 31 grudnia 2022r.	3 274 120,91	3 274 120,91
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2022 r.	2 859 777,72	2 859 777,72

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – ŚRODKI TRWAŁE

Wartość początkowa (w zł)	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne	Środki trwałe ogółem
Wartość początkowa					
Na dzień 1 stycznia 2022r.	939 194,81	4 034 863,12	2 406 616,77	388 349,57	7 769 024,27
Zwiększenia stanu nabycie	19 753,36	267 498,90	821 179,32	18 059,74	1 126 491,32
Zmniejszenia stanu sprzedaż	-	576 997,80	129 300,00	7 469,91	713 767,71
Reklasyfikacja	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2022r.	958 948,17	3 725 364,22	3 098 496,09	398 939,40	8 181 747,88
Umorzenie					
Na dzień 1 stycznia 2022r.	764 782,78	3 712 714,09	690 238,56	258 278,26	5 426 013,69
Amortyzacja	25 931,27	200 729,78	442 451,94	30 041,49	699 154,48
Zmniejszenia sprzedaż	-	576 997,80	129 300,00	7 469,91	713 767,71
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2022r.	790 714,05	3 336 446,07	1 003 390,50	280 849,84	5 411 400,46
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2022r.	168 234,12	388 918,15	2 095 105,59	118 089,56	2 770 347,42

Nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w okresie 12 miesięcy 2022 objęły modernizację sieci elektrycznej, położenie światłowodu pomiędzy dwoma lokalizacjami Spółki, częściową wymianę infrastruktury IT oraz wymianę części floty samochodowej. Planowane na rok 2023 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe obejmą zakup nowych serwerów, unowocześnienie obecnie funkcjonujących serwerów oraz kolejne etapy wymiany infrastruktury IT. Przewidywane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosą ok. pół miliona złotych. Ponadto planowane są nakłady na budowę nowej strony internetowej w wysokości ok. 130 tys. PLN.

Spółka jest w trakcie realizacji 25 umów leasingowych na samochody o łącznej wartości księgowej netto 2 095 105,59 złotych na dzień 31 grudnia 2022r. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 2 191 610,93 złotych. Spółka posiada również 1 umowę leasingową na serwer na kwotę księgową netto 54 334,93 złotych wg stanu na dzień 31 grudnia 2022. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 50 842,22 złote.

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2022r. wynosi 1 979 765,05 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty 9 umów upływa w roku 2023, 11 w roku 2024, 2 w roku 2025 oraz 4 w roku 2026. Zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości w księgach finansowych Spółki umowy te ujęto jako leasing finansowy.

Działalność Spółki prowadzona jest w wynajmowanych pomieszczeniach znajdujących się w dwóch lokalizacjach. Łącznie Spółka wynajmuje 1 736,27 m2 powierzchni biurowej oraz 809,97 m2 powierzchni magazynowej zgodnie z obowiązującymi umowami najmu. Miesięczny koszt najmu zajmowanej powierzchni w okresie 12 miesięcy 2022 to wartość 114 103,74 (sto czternaście tysięcy sto trzy/74) złote.

3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych na dzień 31.12.2022 r. zostały przyjęte następujące kursy:

1 EUR	=	4,6899 PLN
1 USD	=	4,4018 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2022 z 30.12.2022 r.

Dla pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych na dzień 31.12.2021 r. zostały przyjęte następujące kursy:

1 EUR	=	4,5994 PLN
1 USD	=	4,0600 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 254/A/NBP/2021 z 31.12.2021 r.

4. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

4.1 Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych

	Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.	UAB Skaitmeninis Priezuros Centras	Cyfrowe Centrum Serwisowe – Ukraina sp. z o.o.	Digital Lifestyle House sp. z o.o.	Razem
Wg ceny nabycia/objęcia (w zł)					
Na dzień 31 grudnia 2021 r.	1 203 642,96	1 233 618,12	990 189,19	213 878,00	3 641 328,27
Zwiększenia	-	-	-	-	-

Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2022r.	1 203 642,96	1 233 618,12	990 189,19	213 878,00	3 641 328,27
Odpis z tytułu utraty wartości (w zł)					
Na dzień 31 grudnia 2021 r.	-	- 1 233 618,22	- 990 189,19	- 213 878,00	- 2 437 685,31
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2022r.	-	- 1 233 618,12	- 990 189,19	- 213 878,00	- 2 437 685,31
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021	1 203 642,96	-	-	-	1 203 642,96
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022	1 203 642,96	-	-	-	1 203 642,96

Spółka Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. stara się realizować branżową strategię biznesową przez spółki zależne w celu generowania długoterminowego wzrostu wartości spółek, których udziały posiada. Działalność ta wykonywana jest w imieniu własnym i na rachunek własny spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

Powołana strategia dotycząca:

- spółki Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o. ogniskuje faktyczny przedmiot działalności tej spółki na sprzedaży i logistycę urządzeń elektronicznych i komponentów do tychże urządzeń;
- spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe Sp. z o.o. z siedzibą w Wilnie (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras") ogniskowała faktyczny przedmiot działalności tej spółki na serwisie naprawczym urządzeń telekomunikacyjnych na terytorium Litwy oraz sprzedaży produktów telekomunikacyjnych, części zamiennych i komponentów. W chwili sporządzania niniejszego dokumentu działalność tejże spółki została ograniczona do sprzedaży produktów telekomunikacyjnych, części zamiennych i komponentów.
- spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina Sp. z o.o. z siedzibą w Kijowie (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) ogniskowała faktyczny przedmiot działalności tej spółki na rekrutacji i szkoleniu techników – elektroników. W chwili sporządzenia niniejszego dokumentu działalność spółki została w sposób faktyczny zlikwidowana z uwagi na toczącą się na Ukrainie wojnę.
- spółki Digital Lifestyle House sp. z o.o. – ogniskuje przedmiot działalności tej spółki na sprzedaży produktów telekomunikacyjnych za pośrednictwem sieci Internet. W roku 2022 Spółka kontynuowała ten rodzaj działalności.

Spółki zależne utworzone przez Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. nie zostały utworzone w celu uzyskiwania przychodów dla inwestorów w drodze zbywania udziałów spółek zależnych. Idea, która przyświecała przy tworzeniu tych spółek zależnych, to poszerzenie zarówno przedmiotu działalności grupy kapitałowej CCS i ekspansja na innych rynkach, celem generowania długoterminowego wzrostu wartości spółek, których udziały posiada spółka Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

Spółka posiada 100% udziału w kapitale zakładowym spółek zależnych położonych na Litwie (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras") z siedzibą w Wilnie, i na Ukrainie (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) z siedzibą w Kijowie. Podmioty te zarządzane są w przeważającej mierze bezpośrednio, lokalnie, a Spółka sprawuje nad nimi kontrolę właścicielską.

Biorąc pod uwagę fakt, że na Ukrainie toczy się regularna wojna to działalność spółki zależnej na Ukrainie została całkowicie zatrzymana, bez wyraźnej perspektywy na zmianę tego stanu na lepsze.

Z kolei na Litwie, dekretem z 24 lutego 2022 roku, Prezydent tego kraju wprowadził stan wyjątkowy celem zwiększenia bezpieczeństwa zewnętrznego Litwy. Działalność spółki została znacząco ograniczona i istnieje realne ryzyko, iż działalność tego podmiotu może napotykać na trudne do przewidzenia w dniu dzisiejszym bariery o charakterze faktycznym, militarnym, ekonomicznym, prawnym, biznesowym lub nawet etnicznym.

Obserwując z uwagą sytuację panującą na Ukrainie i na Litwie już w latach ubiegłych oraz biorąc pod rozwagę rosnące ryzyko nieprzewidywalności zdarzeń i postaw w tych krajach, zarząd jednostki dominującej zdecydował się już w latach ubiegłych tworzyć odpisy aktualizujące wartość udziałów w spółkach zależnych z siedzibą na Ukrainie oraz na Litwie. Pełne odpisy aktualizujące wartość udziałów w tych spółkach zależnych utworzono z końcem roku 2020.

5. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	wg stanu na dzień 31.12.2022	wg stanu na dzień 31.12.2021
Należności od jednostek powiązanych, w tym:	1 609 542,68	2 062 697,50
- odpisy aktualizujące należności	- 190 000,00	-
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	13 918 980,36	11 718 835,37
- z tyt. dostaw i usług	14 356 081,82	12 078 205,98
- odpisy aktualizujące należności	- 444 851,41	- 411 237,07
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	-	39 621,14
- inne	7 749,95	12 245,32
Razem	15 528 523,04	13 781 532,87

6. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

6.1 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2022	wg stanu na dzień 31.12.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 078 824,87	1 044 764,59

6.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2022	wg stanu na dzień 31.12.2021
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu ubezpieczeń	143 468,37	130 042,46
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu subskrypcji	19 164,50	10 337,94
Inne rozliczenia międzyokresowe	9 766,69	18 778,21
Razem	172 399,56	159 158,61

6.3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w pasywach

	wg stanu na dzień 31.12.2022	wg stanu na dzień 31.12.2021
--	------------------------------	------------------------------

Rozliczenie międzyokresowe kosztów niewykorzystanych urlopów pracowniczych	451 943,66	610 344,57
Rozliczenie międzyokresowe kosztów badania sprawozdania finansowego	48 500,00	38 800,00
Inne rozliczenia międzyokresowe bierne	-	6 804,12
Razem	500 443,66	655 948,69

7. DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU PODSTAWOWEGO I KAPITAŁU ZAPASOWEGO

7.1 Kapitał podstawowy

Akcjonariusz	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2022	Liczba akcji	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2021	Liczba akcji
Jerzy Maciej Zygmunt *	881 284,20	8 812 842	881 284,20	8 812 842
Piotr Nadolski **	242 044,60	2 420 446	206 194,90	2 061 949
Robert Frączek	174 500,00	1 745 000	174 500,00	1 745 000
Aleksandra Kunka	73 920,90	739 209	73 920,90	739 209
Jakub Zygmunt*	11 531,90	115 319	11 531,90	115 319
Nicholas Zygmunt*	10 000,00	100 000	10 000,00	100 000
Grzegorz Wyczółkowski ***	10 000,00	100 000	10 000,00	100 000
Aleksander Lesz	5 623,50	56 235	5 623,50	56 235
Pozostali	180 194,90	1 801 949	216 044,60	2 160 446
Razem	1 589 100,00	15 891 000	1 589 100,00	15 891 000

Wartość nominalna 1 akcji wynosi 0,10 zł. Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela, w formie zdematerializowanej. (Spółka nie emitowała akcji uprzywilejowanych).

* - informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez Jerzego Macieja Zygmunta, Jakuba Wacława Zygmunta i Nicholasa Zygmunta wynika z treści zawiadomień, które Spółka otrzymała od Jerzego Macieja Zygmunta i Jakuba Wacława Zygmunta w dniu 12 grudnia 2013 r., od Jerzego Macieja Zygmunta i Nicholasa Zygmunta w dniu 15 czerwca 2021 r. oraz od Jerzego Macieja Zygmunta i Jakuba Wacława Zygmunta w dniu 21 czerwca 2021 roku.

** - informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez Piotra Nadolskiego wynika z treści zawiadomienia, które Spółka otrzymała od Piotra Nadolskiego w dniu 2 września 2020 r. oraz w dniu 28 marca 2022 r.

*** - informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez Grzegorza Wyczółkowskiego wynika z treści zawiadomienia, które Spółka otrzymała od Grzegorza Wyczółkowskiego w dniu 13 października 2020 r.

7.2 Kapitał zapasowy

	wg stanu na dzień 31.12.2022	wg stanu na dzień 31.12.2021
Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	6 030 972,82	4 318 400,75
Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	4 945 100,00	4 945 100,00
Kapitał zapasowy	10 976 072,82	9 263 500,75

8. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU

Zarząd Spółki proponuje aby dokonać podziału zysku netto w wysokości 4 565 326,47 zł wypracowanego w roku 2022 w następujący sposób:

- część zysku netto w kwocie 3 813 840,00 złotych przeznaczyć na dywidendę (to jest 0,24 złotego na każdą akcję);
- pozostałą część zysku netto w kwocie 751 486,47 złotych przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego;
- w związku z faktem, iż w dniu 29 grudnia 2022 r. nastąpiła wypłata zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy za rok 2022, w kwocie 2.224.740 złotych (to jest 0,14 złotego na każdą akcję) dokonać wypłaty pozostałej, po wypłacie zaliczki, części dywidendy, w łącznej wysokości 1 589 100,00 złotych (to jest 0,10 złotego na akcję).

9. REZERWY/ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Saldo otwarcia 1.01.2022	Zwiększenie stanu	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Saldo zamknięcia 31.12.2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	742 923,92	-	-	114 684,38	628 239,54
Rezerwa na świadczenia emerytalne długoterminowa	150 284,00	-	-	22 316,00	127 968,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne krótkoterminowa	2 253,00	100,00	-	-	2 353,00
Odpis aktualizujący należności	411 237,07	223 614,34	-	-	634 851,41
Odpis aktualizujący należności z tyt. pożyczek od spółek zależnych	607 253,14	15 542,47	-	-	622 795,61
Odpisy aktualizujące wartość udziałów w spółkach zależnych	2 437 685,31	-	-	-	2 437 685,31
Odpis aktualizujący zapasy	143 962,33	307 799,86	-	143 962,33	307 799,86

Odpisy aktualizujące wartość udziałów, należności i zapasów zmniejszają stosowne pozycje aktywów.

10. ANALIZA ZAPADALNOŚCI ZOBOWIĄZAŃ

	Do spłaty w terminie krótszym niż 1 rok	Do spłaty w okresie od 1 do 3 lat	Do spłaty w okresie od 3 do 5 lat	Do spłaty w terminie dłuższym niż 5 lat	Ogółem
Kredyty i pożyczki	405 624,94	-	-	-	405 624,94
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 512 793,67	-	-	-	16 512 793,67
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 297 628,02	-	-	-	1 297 628,02
Zobowiązania z tyt. leasingu	501 460,59	1 478 304,46	-	-	1 979 765,05
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 539 053,38	-	-	-	1 539 053,38
Inne zobowiązania	10 318,35	-	-	-	10 318,35
Razem	20 266 878,95	1 478 304,46	-	-	21 745 183,41

W pozycji „inne zobowiązania krótkoterminowe” zostały wykazane zobowiązania wobec instytucji finansowych z tytułu wpłat do PPK zarówno w części finansowanej przez pracodawcę jak i przez pracowników (uczestników programu).

11. KREDYTY I POŻYCZKI ORAZ ŚRODKI UZYSKANE W RAMACH TARCZY ANTYKRYZYSOWEJ**11.1. Subwencja finansowa z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A.**

14 maja 2020 roku na mocy decyzji Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 13 maja 2020 roku Spółka otrzymała subwencję finansową w wysokości 3.245.000,00 zł (słownie: trzy miliony dwieście czterdzieści pięć tysięcy złotych). Subwencja została udzielona Spółce w ramach pomocy publicznej, przeznaczonej na realizację rządowego programu wsparcia finansowego przedsiębiorców w związku ze skutkami pandemii COVID-19.

W roku 2021 Spółka otrzymała decyzję Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. z siedzibą w Warszawie, w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu części Subwencji Finansowej, w wysokości 50% otrzymanej Subwencji. Wartość zwolnienia z obowiązku zwrotu wynosi 1 622 500 złotych. Jednocześnie Polski Fundusz Rozwoju S.A. ustalił harmonogram spłat pozostałej kwoty 1 622 500 złotych, w 24 ratach, płatnych co miesiąc, poczynając od 26 lipca 2021 roku – zgodnie z Umową Subwencji Finansowej oraz Regulaminem Programu, na zasadach określonych w harmonogramie spłat. Spółka spłaca kwotę subwencji finansowej zgodnie z otrzymanym harmonogramem.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku pozostało do spłaty 405 624,94 złote. Ostatnia rata jest wymagalna 26 czerwca 2023 roku.

11.2. Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego

Na zabezpieczenie wierzytelności ING Banku Śląskiego S.A. wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, udzielona została, przez Bank Gospodarstwa Krajowego, gwarancja bankowa, na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGP/2020 w kwocie 4.000.000,00 PLN. Gwarancja ta udzielona została na okres do dnia 27 kwietnia 2024.

Udzielona gwarancja stanowi pomoc publiczną w rozumieniu przepisów prawa.

11.3. Umowa Wieloproduktowa zawarta z ING Bankiem Śląskim S.A.

W dniu 27 stycznia 2022 r. Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. Aneks do Umowy Wieloproduktowej. Na mocy powołanego Aneksu Spółka dysponuje odnawialnym limitem kredytowym przeznaczonym do wykorzystania w formie kredytów obrotowych w rachunku bankowym oraz w formie gwarancji bankowych. Zgodnie z Aneksem strony ustaliły, iż limit przeznaczony do wykorzystania przez Spółkę w formie kredytów obrotowych wynosić będzie 5 000 000 złotych (słownie: pięć milionów złotych) w okresie od dnia 27.01.2022 roku do dnia 26.01.2024 roku, a limit przeznaczony do wykorzystania w formie gwarancji bankowych wynosić będzie 1 000 000 złotych (słownie: jeden milion złotych) w okresie od dnia 27 stycznia 2022 roku do dnia 26 stycznia 2024 roku. Istotnymi postanowieniami Aneksu są postanowienia dotyczące zabezpieczeń, a w szczególności:

- 1) Zabezpieczenie wierzytelności Banku wynikających z Kredytu Odnawialnego oraz Produktów wynikających z zawartej Umowy Wieloproduktowej:
 - a) Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych (akcesoria telefoniczne, części zamienne) o wartości minimalnej 4.000.000,00 zł;
 - b) Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia opisanego w lit. a),
 - c) Przelew wierzytelności (z monitoringiem) przysługujących Spółce od ING Commercial Finance Polska S.A.,
 - d) Weksel in blanco z wystawienia Spółki wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez: (i) "Fresh Mobile Concepts" Sp. z o.o., i (ii) Digital Lifestyle House Sp. z o.o.

- 2) Zabezpieczenie wierzytelności Banku wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, w następującej formie:
 - a) Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGP/2020 w kwocie 4 000 000,00 złotych stanowiącej 80% przyznanej kwoty kredytu, na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 27 kwietnia 2024 r.
 - b) Obowiązek ustanowienia – jako formy zabezpieczenia ewentualnych wierzytelności Banku Gospodarstwa Krajowego - weksła własnego in blanco wystawionego przez Spółkę wraz z deklaracją wekslową.

Ponadto, w Umowie Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. Spółka zobowiązała się między innymi do utrzymania w okresie kredytowania wskaźnika zadłużenia procentowanego w relacji do EBITDA na poziomie nie przekraczającym 4,5 i nie niższym niż 0, utrzymania wskaźnika będącego ilorazem kapitałów własnych i sumy bilansowej na poziomie nie niższym niż 30% i niezaciągania przez Spółkę bez uprzedniej pisemnej zgody Banku kredytów ani pożyczek w innych bankach.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Spółka nie korzystała z kredytu obrotowego w rachunku bankowym.

12. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na mocy Umowy Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. opisanej w punkcie 10 powyżej, Spółka wystawiła weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez „Fresh Mobile Concepts” Sp. z o.o. oraz „Digital Lifestyle House” Sp. z o.o. jako zabezpieczenie wierzytelności z tytułu odnawialnego limitu kredytowego. Ponadto, Spółka wystawiła weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową na zabezpieczenie prawne gwarancji w kwocie 4 000 000 zł udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego, na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr

3/PLG-FGP/2020, która to gwarancja stanowi zabezpieczenie wierzytelności banku ING Bank Śląski S.A. wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bankowym.

Na mocy Umowy faktoringu (procentowego) z ING Commercial Finance Polska S.A., Spółka wystawiła dwa egzemplarze weksła własnego in blanco wystawionego przez Spółkę na zlecenie faktora, poręczonymi przez „Fresh Mobile Concepts” Sp. z o.o. - wraz z deklaracjami wekslowymi.

Na dzień 31 grudnia 2022 Spółka udzieliła gwarancję bankową jednemu ze swoich kontrahentów na kwotę 80 000,00 EUR, zabezpieczoną kaucją pieniężną.

W latach poprzednich Spółka wystawiła również i przekazała spółce T-Mobile Polska S.A. weksel własny in blanco stanowiący zabezpieczenie roszczeń T-Mobile Polska S.A. wobec Spółki, mogących powstać w związku z wykonywaniem przez Spółkę Umowy ramowej sprzedaży hurtowej produktów oraz innych umów łączących T-Mobile Polska S.A. i Spółkę (z wyłączeniem umów o świadczenie usług telekomunikacyjnych).

Na dzień 31 grudnia 2022 Spółka prezentuje w bilansie zobowiązania finansowe z tytułu leasingu, którego przedmiotem są samochody oraz serwer w łącznej wysokości 1 979 765,05 złotych. Zobowiązania zostały podzielone na długoterminowe i zaprezentowane w pozycji „Inne zobowiązania finansowe”. Wartość zobowiązań krótkoterminowych wynosi 501 460,59 złotych, wartość zobowiązań długoterminowych wynosi 1 478 304,46 złotych. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 2 242 453,15 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty 9 umów upływa w roku 2023, 11 w roku 2024, 2 w roku 2025 oraz 4 w roku 2026.

13. ANALIZA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Analiza przychodów ze sprzedaży	12 miesięcy 2022	12 miesięcy 2021
Usługi serwisowe (w tym refundacja kosztu części zamiennych zużytych do napraw gwarancyjnych)	44 969 611,02	49 088 758,28
Sprzedaż towarów (w tym sprzedaż części zamiennych zużytych do napraw pozagwarancyjnych)	137 904 863,95	151 550 372,13
Ogółem	182 874 474,97	200 639 130,41

Zasięg geograficzny sprzedaży towarów i usług	12 miesięcy 2022	12 miesięcy 2021
Polska	168 190 922,81	189 906 811,50
Poza terytorium Polski	14 683 552,16	10 732 318,91
Ogółem	182 874 474,97	200 639 130,41

14. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW, KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

W okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiły zdarzenia incydentalne, które byłyby wykazane w poszczególnych pozycjach przychodów lub kosztów.

15. PRZYCHODY FINANSOWE**Przychody odsetkowe***(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)**w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.*

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	3 745,18	2 082,26	6 220,21	-	12 047,65
Pozostałe aktywa	227,74	-	-	-	227,74
	3 972,92	2 082,26	6 220,21	-	12 275,39

16. KOSZTY FINANSOWE**Koszty odsetkowe***w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.*

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe - leasing	164 491,34	-	-	-	164 491,34
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe - faktoring	196 628,66	-	-	-	196 628,66
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe - kredyty bankowe	109 154,24	-	-	-	109 154,24
Pozostałe pasywa	178,00	-	-	-	178,00
	470 452,24	-	-	-	470 452,24

17. PODATEK ODROZCZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2022	31.12.2021
Odpisy aktualizacyjne	642 263,95	568 648,09
Niewypłacone świadczenia pracownicze	151 412,75	104 060,50
Rezerwy	284 104,78	363 699,42
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	1 043,39	8 356,58
Razem	1 078 824,87	1 044 764,59

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2022	31.12.2021
Różnica między wartością środków trwałych bilansową a podatkową	594 253,19	701 135,57
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	25 246,35	34 644,21
Należności z tytułu napraw	8 740,00	7 144,14
Razem	628 239,54	742 923,92

Rezerwa na podatek odroczonej w wysokości 628 239,54 złotych (742 923,92 złote na dzień 31 grudnia 2021 r.) oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 1 078 824,87 złotych (1 044 764,59 złote na dzień 31 grudnia 2021 r.) zostały obliczone na podstawie różnic pomiędzy podatkową i bilansową wartością aktywów i pasywów.

Wartość podatku dochodowego przedstawia tabela poniżej:

Podatek dochodowy	12 miesięcy 2022	12 miesięcy 2021
Część bieżąca	893 934,22	455 479,00
Korekta podatku dochodowego za poprzedni okres	-	- 162 134,00
Część odroczonej	- 148 744,66	649 281,44
Razem	745 189,56	942 626,44

18. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 roku.

19. ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH

Nie wystąpiły żadne zdarzenia z lat ubiegłych, wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 roku.

20. ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY

W okresie 12 miesięcy 2022 r. od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku Spółka nie wprowadziła żadnych zmian zasad polityki rachunkowości ani metod wyceny.

21. INSTRUMENTY FINANSOWE KLASYFIKACJA ZGODNIE Z ROZPORZĄDZENIEM W SPRAWIE SZCZEGÓLOWYCH ZASAD UZNAWANIA, METOD WYCENY, ZASAD UJAWNIANIA I SPOSOBU PREZENTACJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Klasyfikacja instrumentów finansowych	Wartość PLN
Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu;	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne;	435 192,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności;	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.	0,00

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka była stroną 3 umów pożyczki. Jedna na kwotę 375 192,00 zł, odsetki na kwotę 247 603,61 zł została zawarta ze spółką Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o z siedzibą w Kijowie. Pożyczka wraz z odsetkami została objęta 100% odpisem aktualizującym jej wartość.

Dwie pożyczki na kwoty odpowiednio 30 000,00 zł i 30 000,00 zł zostały zawarte ze spółką Digital Lifestyle House Sp. z o.o z siedzibą w Piasecznie. Termin spłaty pierwszej z nich przypada na dzień 28 września 2023 roku, drugiej na dzień 8 listopada 2023 roku.

Należności	Kwota pożyczki	Kwota odpisu pożyczki	Kwota odpisu odsetek	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Odsetki razem
					do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	60 000,00	-	-	3 745,18	0,00	0,00	0,00	3 745,18
Pożyczki udzielone i należności własne, na które dokonano odpisów aktualizacyjnych	375 192,00	- 375 192,00	- 247 603,61	-	2 082,26	6 220,21	239 301,14	247 603,61
	435 192,00	- 375 192,00	- 247 603,61	3 745,18	2 082,26	6 220,21	239 301,14	251 348,79

Na dzień 31 grudnia 2022 Spółka posiadała pozostałe krótkoterminowe i długoterminowe zobowiązania finansowe. Szczegóły podziału instrumentów zawiera tabela poniżej:

Zobowiązania	Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Odsetki razem
				do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Kredyty i pożyczki (Subwencja PFR)	405 624,94	-	109 150,41	-	-	-	109 150,41
W tym:							
Kredyty i pożyczki	-	-	109 150,41	-	-	-	109 150,41
Subwencja PFR	405 624,94	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	501 460,59	1 478 304,46	164 491,34	-	-	-	164 491,34
	907 085,53	1 478 304,46	273 641,75	-	-	-	273 641,75

22. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Na dzień 31 grudnia 2022 Spółka posiadała środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w wysokości 6 778 255,77 złotych, z czego 460 102,65 zł zostało zgromadzone na rachunkach VAT.

23. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 miesięcy 2022	12 miesięcy 2021
Dywidenda otrzymana od spółki zależnej	- 1 998 000,00	- 797 110,00
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	- 8 302,47	- 8 096,02
Odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	- 3 745,18	- 1 387,20
Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	109 154,24	14 206,22
Odsetki z tytułu zobowiązań leasingowych	164 491,34	75 515,72
Razem	- 1 736 402,07	- 716 871,28

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	12 miesięcy 2022	12 miesięcy 2021
Aktualizacja wartości inwestycji	-	213 878,00
Korekta zysku na działalności inwestycyjnej	- 52 000,00	- 117 967,48
Zysk na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	-	5 009,08
Aktualizacja wartości inwestycji finansowych	15 542,47	9 328,02
Razem	- 36 457,53	110 247,62

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	31.12.2022	31.12.2021
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań wobec jednostek powiązanych	- 1 599,00	- 25 578,23
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	- 8 275 371,08	13 587 528,30
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	- 120 283,84	-660 387,92
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	1 198 892,75	- 1 145 817,67
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań pozostałych	- 2 767,60	2 651,47
Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	- 432,00	- 432,00
Razem	- 7 201 560,77	11 757 963,95

Jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wykazane zostały środki pieniężne Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, kaucja pieniężna w wysokości 64 000,00 EUR, będąca zabezpieczeniem wierzytelności ING Banku

Śląskiego S.A. z tytułu gwarancji udzielonej kontrahentowi Spółki w ramach Umowy Wieloproduktowej oraz kwoty zgromadzone na rachunkach bankowych VAT.

24. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW ORAZ TRANSAKCJE Z NIMI ZAWARTE

Nazwa i siedziba jednostki powiązanej	Rodzaj sprawowanej kontroli/wielkość procentowa udziałów	Kwota kapitału podstawowego na dzień 31.12.2022 w złotych	Zysk/(strata) osiągnięta przez jednostkę powiązaną w okresie od 1.01 do 31.12.2022 w złotych
UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras Wilno, Republika Litewska	100%	1 233 618 ¹	(275 534)
Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	210 000	2 713 756
Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) Kijów, Ukraina	100%	990 189 ²	(293 547)
Digital Lifestyle House sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	350 000	(269 791)

¹ kapitał zakładowy wyrażony w walucie lokalnej wynosi 318.617,92 Euro (wcześniej 1.100.200 litów litewskich). Do przeliczenia kapitału na walutę polską wykorzystano kurs historyczny zgodnie z zasadami konsolidacji na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r.

² kapitał zakładowy wyrażony w walucie lokalnej wynosi 2.036.500 hrywien. Do przeliczenia kapitału na walutę polską wykorzystano kurs historyczny zgodnie z zasadami konsolidacji na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r.

Wybrane dane finansowe spółek zależnych za okres 12 miesięcy 2022 zostały przedstawione przy zastosowaniu jednakowych metod wyceny aktywów i pasywów zgodnie z zasadami rachunkowości przyjętymi przez jednostkę dominującą.

Spółka nie przeprowadzała żadnych transakcji ze stronami powiązanymi na warunkach nierynkowych.

Nazwa i siedziba jednostki powiązanej	Rodzaj sprawowanej kontroli/wielkość procentowa udziałów	Sprzedaż netto do jednostek powiązanych w okresie od 1.01. do 31.12.2022	Zakupy netto od jednostek powiązanych w okresie od 1.01. do 31.12.2022	Przychody finansowe od jednostek powiązanych w okresie od 01.01. do 31.12.2022	Saldo należności i zobowiązań z jednostkami powiązanymi na dzień 31.12.2022
UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras Wilno, Republika Litewska	100%	3 113 229,49	-	-	Saldo zobowiązań - Saldo należności 350 621,14

Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	64 187 011,72	15 600,00	1 998 000,00	Saldo zobowiązań - Saldo należności 494 811,83 PLN
Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) Kijów, Ukraina	100%	-	98 352,86	8 302,47	Saldo zobowiązań - Saldo pożyczek wraz z odsetkami 622 795,61 PLN
Digital Lifestyle House Sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	1 179 026,64	-	3 745,18	Saldo zobowiązań - Saldo należności Pożyczka: 60 000,00 PLN Pozostałe: 954 109,71 PLN

Na 31 grudnia 2022 występuje odpis aktualizujący należności z tytułu pożyczek oraz odsetki od pożyczek udzielonych spółce powiązanej - Cyfrowemu Centrum Serwisowemu - Ukraina sp. z o.o. w łącznej kwocie 622 795,61 złotych. Odpis aktualizujący należności zmniejsza stosowne pozycje aktywów.

Na dzień 31.12.2022 występuje odpis aktualizacyjny należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług dla spółki Digital Lifestyle House Sp. z o.o. na kwotę 190.000,00 złotych. Odpis aktualizujący należności zmniejsza stosowne pozycje aktywów.

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w bieżącym i ubiegłym roku obrotowym przedstawiały się następująco:

Wskaźnik ekonomiczno-finansowy	UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras		Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o.		Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.		Digital Lifestyle House sp. z o.o.	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (po przeliczeniu na PLN)	3 410 325	424 040	0	0	68 825 064	60 649 875	1 226 508	1 347 936
Przychody finansowe (po przeliczeniu na PLN)	0	0	0	27 203	54 968	19 542	0	0
Wartość aktywów (po przeliczeniu na PLN)	1 052 071	1 073 804	4 268	3 945	2 427 466	3 432 040	329 705	240 934
Przeciętne roczne zatrudnienie	1	1	1	1	5,25	5,25	1	1

25. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Zarząd nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności Spółki w okresie najbliższych 12 miesięcy od daty sprawozdania finansowego w normalnym toku biznesu. Działania militarne na Ukrainie, a więc w bezpośrednim sąsiedztwie Polski mogą mieć istotny wpływ na działalność, wyniki finansowe i dalsze perspektywy rozwoju Spółki. Zarząd Spółki pomimo dołożenia należytej staranności nie jest w stanie w chwili obecnej, w sposób wiarygodny, oszacować skutków powyższych aspektów na wyniki finansowe i dalsze perspektywy rozwoju Spółki.

26. ZATRUDNIENIE

Struktura średniokresowego zatrudnienia w okresie 12 miesięcy przedstawia się następująco:

	12 miesięcy 2022	12 miesięcy 2021
Zarząd	3	3
Dział prawny	-	1
Serwis	170	187
Dystrybucja i magazyn działu dystrybucji	19	17
Logistyka i magazyn działu serwisu	22	22
Księgowość i kadry	4	4
Administracja	3	3
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	221	237

Stan zatrudnienia z tytułu umów o pracę na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosił 209,5 osób w przeliczeniu na pełne etaty, a z tytułu umów zlecenia 31 osób.

27. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W okresie 12 miesięcy 2022 roku wynagrodzenie Zarządu wyniosło 1 093 221 (jeden milion dziewięćdziesiąt trzy tysiące dwieście dwadzieścia jeden) złotych. W okresie 12 miesięcy 2022 roku Rada Nadzorcza otrzymała wynagrodzenie (w formie wynagrodzenia za posiedzenia Rady Nadzorczej) w kwocie 90 000,00 (dziewięćdziesiąt tysięcy) złotych.

28. POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH I ICH KREWNYM

Żadne pożyczki, ani inne świadczenia o podobnym charakterze nie były udzielane przez Spółkę członkom zarządu, rady nadzorczej, ani ich krewnym.

29. TRANSAKCJE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

W roku obrotowym 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku Spółka nie zawierała żadnych transakcji ze stronami powiązanyymi na warunkach od innych niż rynkowe.

30. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy 2022 roku wyniosło 48 500,00 złotych. Firma audytorska przeprowadziła dodatkowe badanie jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 30.09.2022. Wynagrodzenie za dodatkowe badanie wyniosło 27.000,00 złotych. Firma audytorska nie świadczyła innych usług na rzecz Spółki.

31. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyka, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe dotyczy należności z tytułu sprzedaży z odroczonym terminem płatności. Ryzyko kredytowe jest na bieżąco monitorowane w relacji do poszczególnych klientów. Analizie podlegają udzielane terminy płatności, kwoty sprzedaży, formy płatności oraz sytuacja finansowa głównych odbiorców. Na bazie tych analiz przyznawane są poszczególnym klientom odpowiednie limity kredytów kupieckich. Niezależnie od powyższego, Spółka ubezpiecza należności od klientów na podstawie zawartej umowy ubezpieczenia z firmą ubezpieczeniową. W przypadkach gdy ubezpieczyciel nie przyznaje dla danego klienta limitu ubezpieczeniowego Spółka, po analizie danych dotyczących danego klienta, podejmuje indywidualne decyzje co do akceptowalnego, z punktu widzenia ryzyka, zakresu współpracy z danym klientem.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W celu ograniczenia ryzyka płynności w Spółce na bieżąco monitoruje się rzeczywiste jak i prognozowane przepływy pieniężne. Dzięki śledzeniu terminów zapadalności aktywów i zobowiązań finansowych następuje ich odpowiednie dopasowanie i tym samym odpowiednie utrzymywanie sald środków pieniężnych. Spółka korzysta z profesjonalnych usług renomowanych banków, a w jednym z nich posiada otwartą linię kredytową. Ponadto Spółka korzysta także z usług firmy faktoringowej, w celu przyspieszenia rotacji i poprawy płynności finansowej, zwłaszcza w przypadku dłuższego terminu płatności wymaganego przez danego klienta. Zapotrzebowanie na finansowanie zewnętrzne jest na bieżąco monitorowane. Celem Spółki jest zapewnienie takiego poziomu finansowania, który jest wystarczający z punktu widzenia realizowanej i planowanej na przyszłość działalności.

Ryzyko walutowe

Część przychodów ze sprzedaży towarów i usług oraz część zakupów towarów dokonywanych przez Spółkę jest rozliczana w EUR, co generuje ryzyko związane ze zmianami kursu walutowego EUR/PLN. Niekorzystne kształtowanie się kursu walutowego EUR/PLN może skutkować okresowymi zmianami poziomu przychodów i/lub kosztów Spółki i w konsekwencji mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe.

Spółka minimalizuje ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych poprzez prowadzenie monitoringu rynku walutowego i dokonywanie przewalutowań w momencie występowania optymalnych warunków rynkowych. Nadto, Spółka ma możliwość wykorzystywania instrumentów zabezpieczających przed zmianą kursów, w postaci transakcji typu forward – ze świadomością ryzyka związanego ze stosowaniem tego typu transakcji.

Ryzyko stopy procentowej

Według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. istnieje ryzyko zmiany stóp procentowych, nie mniej jednak Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmiany stopy procentowej, gdyż zarząd Spółki ocenia możliwy wpływ ryzyka zmiany stopy procentowej na wynik finansowy Spółki, jako nieznaczny.

Ryzyko związane z pandemią COVID-19

Pomimo podjętych działań, biorąc pod uwagę aktualną sytuację w kraju i za granicą, związaną z pandemią COVID-19 zarząd ponownie pragnie skierować uwagę zainteresowanych na następujące okoliczności:

- a) istnieje ryzyko zakażenia pracownika/pracowników Spółki;
- b) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Spółki na skutek zakażenia pracowników;
- c) istnieje ryzyko zmniejszenia skali działalności Spółki w zakresie dystrybucji towarów na skutek okresowego zmniejszenia popytu w kraju lub na skutek okresowego zamknięcia części punktów sprzedaży będących odbiorcami towarów dostarczanych przez Spółkę;
- d) istnieje ryzyko zmniejszenia skali działalności Spółki na skutek zmniejszenia lub zahamowania dostaw towarów lub części zamiennych i komponentów do napraw przez dostawców, zwłaszcza z terenu Azji.

W związku z powyższymi okolicznościami istnieje ryzyko pogorszenia płynności finansowej Spółki oraz ryzyko pogorszenia wyników finansowych i operacyjnych Spółki na skutek ewentualnego zmniejszenia skali działalności Spółki.

Ryzyko związane z toczącą się na Ukrainie wojną i ryzyko rozszerzenia konfliktu militarnego na inne kraje Europy

Biorąc pod uwagę aktualną sytuację w kraju i za granicą, związaną z toczącą się na Ukrainie wojną oraz związaną z falą uchodźców opuszczających Ukrainę, zarząd Spółki chciałby skierować uwagę zainteresowanych na następujące okoliczności:

- a) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Spółki na skutek działań wojennych na Ukrainie lub w przypadku rozszerzenia działań wojennych na inne kraje Europy;
- b) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Spółki na skutek ewentualnej paniki, która w skrajnych przypadkach, może wystąpić u pracowników i kontrahentów w związku z nieprzewidywalnością rozwoju zdarzeń związanych z sytuacją militarną;
- c) istnieje ryzyko zmniejszenia skali działalności Spółki w zakresie dystrybucji towarów na skutek okresowego zmniejszenia popytu w kraju lub na skutek okresowego zamknięcia części punktów sprzedaży będących odbiorcami towarów dostarczanych przez Spółkę;
- d) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Spółki w zakresie świadczonych usług naprawczych na skutek mniejszej ilości urządzeń przesyłanych do naprawy przez klientów;
- e) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Spółki z uwagi na ewentualne zakłócenia w dostawach towarów lub części zamiennych koniecznych do wykonywania usług naprawczych.

W związku z powyższymi okolicznościami, w przypadku ziszczenia się któregośkolwiek ryzyka opisanego powyżej nie można wykluczyć pogorszenia płynności finansowej Spółki oraz pogorszenia wyników finansowych i operacyjnych Spółki.

Biorąc powyższe aspekty pod uwagę zarząd uznaje ryzyka związane z sytuacją militarną za znaczące i istotne dla funkcjonowania przedsiębiorstwa Spółki.

Ryzyko związane z istniejącą niepewnością otoczenia gospodarczego

Zarówno w kraju jak i za granicą występuje widoczna „niepewność”, rozumiana jako grupa niekorzystnych zmian otoczenia gospodarczego na skutek wzrostu inflacji, wzrostu stóp procentowych, istotnych zmian cen energii elektrycznej, paliw, rosnącymi kosztami surowców oraz rosnącymi kosztami pracy. Te okoliczności, występujące kumulatywnie mogą mieć negatywny wpływ na działalność Spółki a nawet na jej zdolność do kontynuacji działalności.

Istotny wpływ na wyniki finansowe Spółki mogą mieć panujące warunki makroekonomiczne definiowane poziomem wskaźników makroekonomicznych, w tym m.in. tempo wzrostu produktu krajowego brutto, tempo wzrostu cen, stopa bezrobocia, poziom stóp procentowych, poziom inflacji, jak również skutki polityki fiskalnej i monetarnej. W przypadku istotnego pogorszenia się warunków makroekonomicznych, istnieje ryzyko ich niekorzystnego wpływu na kondycję ekonomiczno-finansową i tempo realizacji założonej strategii rozwoju Spółki.

32. POZOSTAŁE INFORMACJE

Inne nieopisane informacje wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami nie dotyczą Spółki, dlatego nie zostały ujęte.

Jerzy Maciej Zygmunt - *prezes zarządu*

Robert Frączek - *wiceprezes zarządu*

Aleksandra Kunka - *wiceprezes zarządu*

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowy

Joanna Szczepaniak - *główna księgowa*

Piaseczno, 17 marca 2023r.