

**CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA
AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba: Piaseczno, gmina Piaseczno, województwo mazowieckie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

"Naprawy gwarancyjne i pogwarancyjne telefonów komórkowych, tabletów i akcesoriów do urządzeń telekomunikacyjnych; sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego, sprzedaż hurtowa sprzętu telekomunikacyjnego"

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9511978674

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000253995

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piasecznie, ul. Puławska 40A, 05-500.

Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piasecznie, ul. Puławska 40A, 05-500.

Przedmiot działalności: Naprawa i konserwacja sprzętu (tele) komunikacyjnego, naprawa i konserwacja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych, naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, naprawa pozostałych artykułów użytku osobistego i domowego, instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia, sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego, sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana, sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami, działalność centrów telefonicznych (call center), działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów, działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych, pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność agencji reklamowych, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana, pozostałe formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane, pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność związana z administracyjną obsługą biura, włączając działalność wspomagającą, działalność pozostałych agencji transportowych. Wykonywany przez spółkę Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. przedmiot działalności to sprzedaż, odnawianie (refurbishment) oraz logistyka urządzeń elektronicznych i komponentów do tychże urządzeń.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Jednostka dominująca posiada 210 (dwieście dziesięć) udziałów spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000 (jeden tysiąc) złotych każdy udział i o łącznej wartości nominalnej 210.000 (dwieście dziesięć tysięcy) złotych, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Cyfrowe Centrum Serwisowe sp. z o.o. (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras") z siedzibą w Wilnie, Republika Litwy

Przedmiot działalności: Inna naprawa, gdzie indziej niesklasyfikowana, produkcja nadajników telewizyjnych i radiowych oraz aparatów dla telefonii i telegrafii przewodowej, sprzedaż detaliczna pozostała w niewyspecjalizowanych sklepach, działalność usługowa pozostała, gdzie indziej niesklasyfikowana, sprzedaż detaliczna pozostała prowadzona poza siecią sklepową, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej, pozostała sprzedaż hurtowa, produkcja instrumentów optycznych i sprzętu fotograficznego, działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży określonego towaru lub określonej grupy towarów, gdzie indziej niesklasyfikowana, kształcenie ustawiczne dorosłych i pozostałe formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane, konserwacja i naprawa maszyn biurowych, księgujących i sprzętu komputerowego, produkcja odbiorników telewizyjnych i radiowych, urządzeń do rejestracji i odtwarzania dźwięku

i obrazu oraz akcesoriów do nich, naprawa elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego, działalność centrów telefonicznych, działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, reklama. Nadto, zgodnie ze statutem spółki przedmiotem działalności gospodarczo – komercyjnej spółki może być również inna działalność gospodarczo-komercyjna przewidziana w klasyfikatorze działalności gospodarczej i niebędąca sprzeczną z ustawodawstwem oraz innymi aktami normatywnymi Republiki Litewskiej. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to serwis naprawczy urządzeń telekomunikacyjnych oraz sprzedaż urządzeń telekomunikacyjnych, akcesoriów do tychże urządzeń oraz części zamiennych i komponentów

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Jednostka dominująca posiada 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje spółki o wartości nominalnej 28,96 EUR (dwadzieścia osiem euro i dziewięćdziesiąt sześć eurocentów) i o łącznej wartości nominalnej 318.617,92 EUR (trzysta osiemnaście tysięcy sześćset siedemnaście euro i dziewięćdziesiąt dwa eurocenty), co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na walnym zgromadzeniu.

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) z siedzibą w Kijowie, Republika Ukrainy

Przedmiot działalności: Produkcja, działalność handlowa i pośrednicząca, wykonanie prac i świadczenie usług, działalność handlowa, marketingowa i zagraniczna działalność gospodarcza oraz wszelka pozostała działalność, która może być traktowana jako korzystna lub niezbędna dla rozwoju biznesu, zatwierdzona przez walne zgromadzenie udziałowców spółki, która nie jest zakazana i nie jest sprzeczną z obowiązującym prawem Ukrainy, w szczególności: naprawa telefonów komórkowych, kamer, aparatów fotograficznych, nonelektrycznych sprzętów gospodarstwa domowego oraz pozostałych sprzętów gospodarstwa domowego i przedmiotów osobistych; handel detaliczny urządzeniami łączności, w tym aparatami telefonicznymi, telefonami komórkowymi oraz pozostałymi towarami przemysłowymi; handel detaliczny urządzeniami fotograficznymi, optycznymi i urządzeniami precyzyjnymi; handel detaliczny prowadzony poza sklepami, w

tym handel detaliczny przez Internet, telefon, telewizję, przez automaty handlowe; produkcja, montaż, obsługa techniczna i naprawa przyrządów optycznych i urządzeń fotograficznych; handel hurtowy produktami niespożywczymi, w tym towarami fotograficznymi i optycznymi, a także handel hurtowy pozostałymi towarami; działalność reklamowa; montaż, naprawa i obsługa techniczna urządzeń przesyłowych (w tym profesjonalnych urządzeń przesyłowych); montaż, instalacja naprawa i obsługa techniczna aparatury do odbioru, rejestracji i odtworzenia dźwięku i obrazu (w tym do zastosowania profesjonalnego); działalność centrali telefonicznych; organizowanie szkoleń, przeprowadzanie seminariów, szkoleń, podwyższanie kwalifikacji kadr wszystkich poziomów, w tym zagranicą, świadczenie usług szkoleniowych dla dorosłych i pozostałych usług szkoleniowych; działalność w zakresie pośrednictwa, w tym pośrednictwo w zawieraniu czynności prawnych w sferze komunikacji, odbioru, rejestracji i odtworzenia dźwięku i obrazu, a także w specjalizowanym handlu towarami; naprawa i obsługa techniczna urządzeń biurowych, komputerów; naprawa urządzeń radiowo – telewizyjnych, audio i wideo, pozostałego domowego sprzętu elektrycznego; handel detaliczny elektrycznymi artykułami gospodarstwa domowego, urządzeniami radiowymi i telewizyjnymi, urządzeniami biurowymi i komputerami; działalność w zakresie handlu, pośrednictwa handlowego, skupu, pozostała działalność handlowa; świadczenie usług marketingowych, w zakresie analizy rynku towarów; handel wyrobami własnej produkcji i pozostałymi wyrobami; świadczenie usług w zakresie przygotowania i przeprowadzania transakcji handlu zagranicznego; przekazywanie urządzeń i innego mienia spółki w dzierżawę lub leasing; udzielania i otrzymywania pożyczek i/lub kredytów, pozostała działalność finansowa; przekazywanie w dzierżawę, wynajem lub leasing urządzeń i innego mienia, nieruchomości i działek gruntu. Nadto, zgodnie ze statutem, spółka może prowadzić również wszelkie pozostałe rodzaje działalności gospodarczej, niezakazane wprost przez obowiązujące prawo Ukrainy i odpowiadający przedmiotowi działalności spółki. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to rekrutacja i szkolenie techników-elektroników

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Jednostka dominująca posiada udziały spółki

Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o.

o łącznej wartości nominalnej 2.036.500 (dwa miliony trzydzieści sześć tysięcy pięćset)

hrywien, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na walnym

zgromadzeniu udziałowców.

"

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Digital Lifestyle House spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piasecznie, ul. Puławska 40A, 05-500.

Przedmiot działalności: Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet, sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami, sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego, sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń, sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana, naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych, naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych, naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu i wyposażenia, instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia, naprawa i konserwacja sprzętu

tele(komunikacyjnego), naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, naprawa i konserwacja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, naprawa pozostałych artykułów użytku osobistego i domowego, wykonywanie instalacji elektrycznych, wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych, działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, statków i samolotów, działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju, działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej, działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej, działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi, pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych, pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, pozostałe badania i analizy techniczne, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana, wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane, dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim, pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność pozostałych agencji transportowych.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Jednostka dominująca posiada 1400 (tysiąc czterysta) udziałów spółki Digital Lifestyle House sp. z o.o. o wartości nominalnej 250 (dwieście pięćdziesiąt) złotych każdy udział i łącznej wartości nominalnej 350.000 (trzysta pięćdziesiąt tysięcy złotych), co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Sprawowanie kontroli nad jednostkami objętymi sprawozdaniem skonsolidowanym.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: Nie dotyczy

Podstawa wyłączenia: Nie dotyczy

Udział w kapitale podstawowym: 0%

Podporządkowanie przez jednostkę: Nie dotyczy

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości z późniejszymi zmianami i dalszymi przepisami wydanymi na podstawie ustawy oraz na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów wydanym na podstawie ustawy.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, zostało przedstawione poniżej.

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Wszystkie jednostki zależne konsolidowane są metodą pełną.

Korekty konsolidacyjne ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczą:

- udziałów/kapitałów spółek zależnych,
- wzajemnych przychodów i kosztów,
- wzajemnych rozrachunków,
- pożyczek
- niezrealizowanej marży w zapasach spółki zależnej na towarze zakupionym od spółki dominującej

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne

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

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

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).

Środki trwałe wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

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 spółek należących do Grupy Kapitałowej 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 tak, by efektywna stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu są amortyzowane zgodnie z zasadami amortyzacji aktywów trwałych będących własnością spółek należących do Grupy Kapitałowej przez okres trwania leasingu.

Aktywa finansowe

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.

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), kiedy 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 ujmują 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. 1a), 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 przy czym:

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2020r. zastosowano następujące kursy:

1 EURO = 4,6148 PLN

1 USD = 3,7584 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2021 r. zastosowano następujące kursy:

1 EURO = 4,5994 PLN

1 USD = 4,0600 PLN

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

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.

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych sprawozdania finansowe podlegające konsolidacji przelicza się na walutę polską według następujących zasad:

1. poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu, z wyjątkiem kapitałów własnych, przelicza się według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy, przy czym:

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2020 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,6148 PLN

1 UAH = 0,1326 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 251/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2021 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,5994 PLN

1 UAH = 0,1487 PLN

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

2. poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przelicza się po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnioważonych kursów walut obcych liczonych za poszczególne miesiące roku obrotowego, ogłoszonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, przy czym:

- do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat za rok 2020 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,4444 PLN

1 UAH = 0,1451 PLN

- do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat za rok 2021 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,5668 PLN

1 UAH = 0,1417 PLN

3. kapitały własne jednostki, przeliczone według ich stanu na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą na podstawie kursu średniego ogłoszonego na ten dzień przez Narodowy Bank Polski, wykazuje się w tej wysokości w kolejno sporządzanych skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych; w przypadku emisji dodatkowych udziałów do ich przeliczenia stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień wpisu do rejestru podwyższenia kapitału.

Kapitały własne, o których mowa powyżej, obejmują wykazane odrębnie:

1) kapitał podstawowy,

2) straty z lat ubiegłych,

3) wynik finansowy netto za rok obrotowy,

4) różnice kursowe z przeliczenia, na które składają się w szczególności:

a) różnice kursowe powstałe przy przeliczeniu na walutę polską kapitału własnego zgodnie z punktem 3. powyżej, a także różnice powstałe z jego przeliczenia według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy,

b) różnice kursowe powstałe z przeliczenia na walutę polską wyniku finansowego netto, obliczonego zgodnie z punktem 2. powyżej, a także różnice powstałe z jego przeliczenia według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony według metody pośredniej na podstawie skonsolidowanego bilansu i skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz dodatkowych objaśnień i informacji.

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym zostało sporządzone na podstawie skonsolidowanego bilansu, zestawień zmian w kapitałach własnych oraz dodatkowych objaśnień i informacji.

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 spółki Grupy Kapitałowej uznają 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 spółki Grupy Kapitałowej uznają prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, w tym z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych.

Kapitał własny

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

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 Akcjonariuszy.

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.

Opodatkowanie

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi dla spółek mających siedzibę w Polsce, natomiast dla spółek zagranicznych zgodnie z przepisami podatkowymi obowiązującymi w państwie, w którym dana spółka jest zarejestrowana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółki należące do Grupy Kapitałowej ustalają 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.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółki należące do Grupy Kapitałowej tworzą rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego, uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Metody dokonywania amortyzacji:

Wartości niematerialne i prawne W pozycji tej zostały ujęte nabyte przez spółki należące do Grupy Kapitałowej, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Grupy Kapitałowej.

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 stawkę pomiędzy 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 Grupie Kapitałowej 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 użytkowania.

Sposób 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 spółki należące do Grupy Kapitałowej, z uwagi na fakt, że jest to moment, w którym się te przychody realizują, lub 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.
4. zyski/straty mniejszości w spółkach zależnych w których jednostka jest większościowym udziałowcem.

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

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości z późniejszymi zmianami i dalszymi przepisami wydanymi na podstawie ustawy oraz na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów wydanym na podstawie ustawy.

Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony według metody pośredniej na podstawie skonsolidowanego bilansu i skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz dodatkowych objaśnień i informacji. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone na podstawie skonsolidowanego bilansu, zestawień zmian w kapitałach własnych oraz dodatkowych objaśnień i informacji.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. 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	6 475 780,70	7 213 069,43
I. Wartości niematerialne i prawne	3 416 857,48	4 009 094,91
3. Inne wartości niematerialne i prawne		4 009 094,91
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 377 065,84	1 873 183,60
1. Środki trwałe	2 358 988,69	1 854 461,65
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	174 412,03	113 653,29
c) urządzenia techniczne i maszyny	329 299,03	342 398,90
d) środki transportu	1 716 378,21	1 312 167,53
e) inne środki trwałe	138 899,42	86 241,93
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	18 077,15	18 721,95
IV. Należności długoterminowe	81 200,00	75 168,00
3. Od pozostałych jednostek	81 200,00	75 168,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	600 657,38	1 255 622,92
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	600 657,38	1 255 622,92
B. AKTYWA OBROTOWE	40 569 490,15	27 704 192,50
I. Zapasy	9 239 059,61	5 381 155,87
1. Materiały	1 933 718,58	2 235 149,87
4. Towary	7 305 341,03	3 140 094,44
5. Zaliczki na dostawy i usługi		5 911,56
II. Należności krótkoterminowe	14 715 071,33	12 921 246,90
3. Należności od pozostałych jednostek	14 715 071,33	12 921 246,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 701 220,26	12 320 534,94
- do 12 miesięcy	11 701 220,26	12 320 534,94
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 962 541,37	574 120,55
c) inne	51 309,70	26 591,41
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 454 132,00	9 271 324,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 454 132,00	9 271 324,76
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 454 132,00	9 271 324,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 454 132,00	9 271 324,76
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	161 227,21	130 464,97
AKTYWA RAZEM	47 045 270,85	34 917 261,93

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	14 088 558,45	12 924 933,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 270 984,58	8 127 595,19
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 945 100,00	4 945 100,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		2 000 000,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	441 399,92	468 378,38
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 581 729,69	-2 501 915,62
VII. Zysk (strata) netto	4 368 803,64	3 241 775,32
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	32 956 712,40	21 992 328,66
I. Rezerwy na zobowiązania	908 737,92	1 023 554,49
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	742 923,92	795 747,49
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	165 814,00	227 807,00
- długoterminowa	163 517,00	221 564,00
- krótkoterminowa	2 297,00	6 243,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 410 592,26	2 115 209,14
3. Wobec pozostałych jednostek	2 410 592,26	2 115 209,14
a) kredyty i pożyczki	405 624,98	1 216 875,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 172 219,24	898 334,14
e) inne	832 748,04	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	28 342 976,71	17 337 984,83
3. Wobec pozostałych jednostek	28 327 789,22	17 322 365,34
a) kredyty i pożyczki	811 250,00	2 028 125,00
c) inne zobowiązania finansowe	405 691,06	303 264,99
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24 935 492,11	11 269 736,76
- do 12 miesięcy	24 935 492,11	11 269 736,76
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 975 893,46	2 387 155,34
h) z tytułu wynagrodzeń	185 735,27	1 321 422,94
i) inne	13 727,32	12 660,31
4. Fundusze specjalne	15 187,49	15 619,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 294 405,51	1 515 580,20
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 294 405,51	1 515 580,20

- krótkoterminowe	1 294 405,51	
PASYWA RAZEM	47 045 270,85	34 917 261,93

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	202 890 356,61	173 123 963,72
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	49 060 347,01	46 049 237,03
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	153 830 009,60	127 074 726,69
B. Koszty działalności operacyjnej	197 930 865,83	169 341 110,70
I. Amortyzacja	1 266 045,13	1 175 485,90
II. Zużycie materiałów i energii	23 642 354,94	22 147 520,63
III. Usługi obce	8 710 039,18	10 895 531,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	383 395,18	328 789,47
V. Wynagrodzenia	19 831 167,47	18 064 524,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 763 622,37	3 175 612,24
- emerytalne	1 688 709,81	1 485 049,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	342 962,54	337 956,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	139 991 279,02	113 215 690,52
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 959 490,78	3 782 853,02
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 308 359,30	1 436 919,95
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	117 967,48	151 343,92
II. Dotacje		34 915,27
IV. Inne przychody operacyjne	2 190 391,82	1 250 660,76
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 133 601,01	550 073,40
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	149 358,75	154 876,03
III. Inne koszty operacyjne	984 242,26	395 197,37
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 134 249,07	4 669 699,57
G. Przychody finansowe	180,57	477,87
II. Odsetki, w tym:	180,57	477,87
H. Koszty finansowe	679 532,03	425 825,36
I. Odsetki, w tym:	430 105,09	187 886,24
IV. Inne	249 426,94	237 939,12
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G- H+/-I)	5 454 897,61	4 244 352,08
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	5 454 897,61	4 244 352,08
O. Podatek dochodowy	1 086 093,97	1 002 576,76
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	4 368 803,64	3 241 775,32

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)	12 924 933,27	9 540 685,17
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 924 933,27	9 540 685,17
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 127 595,19	10 126 896,12
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 143 389,39	-1 999 300,93
a) zwiększenie (z tytułu)	2 096 849,39	699,07
- podziału zysku (ustawowo)	2 096 849,39	699,07
b) zmniejszenie (z tytułu)	953 460,00	2 000 000,00
- przeniesienie na kapitał rezerwowy		2 000 000,00
- wypłata dywidendy	953 460,00	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	9 270 984,58	8 127 595,19
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 000 000,00	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 000 000,00	2 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	953 460,00	2 000 000,00
- przeniesienie z kapitału zapasowego	953 460,00	2 000 000,00
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		2 000 000,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	441 399,92	468 378,38
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 840 694,10	1 416 727,90
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 840 694,10	1 416 727,90
a) Zwiększenie (z tytułu)		424 665,27
b) Zmniejszenie (z tytułu)	1 840 694,10	699,07
- pokrycie straty z lat ubiegłych	1 743 844,71	
- przeniesienie na kapitał zapasowy	96 849,39	699,07
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		1 840 694,10
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 342 609,72	4 342 609,72
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 342 609,72	4 342 609,72

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	2 760 880,03	
- podziału zysku 2020	2 760 880,03	
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 581 729,69	4 342 609,72
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 581 729,69	-2 501 915,62
7. Wynik netto	4 368 803,64	3 241 775,32
a) zysk netto	4 368 803,64	3 241 775,32
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 088 558,45	12 924 933,27
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 433 628,45	10 700 193,27

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	4 368 803,64	3 241 775,32
II. Korekty razem	7 175 970,93	4 488 127,88
3. Amortyzacja	1 266 045,13	1 175 485,90
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	89 721,94	91 435,47
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-112 958,40	-151 343,92
9. Zmiana stanu rezerw	-114 816,57	253 288,79
10. Zmiana stanu zapasów	-3 857 903,74	2 890 232,19
11. Zmiana stanu należności	-1 799 856,42	-582 988,82
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 119 440,79	-240 147,93
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	403 028,62	909 693,39
14. Inne korekty	-816 730,42	142 472,81
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	11 544 774,57	7 729 903,20

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	117 967,48	174 146,34
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	117 967,48	174 146,34
II. Wydatki	411 864,74	196 352,12
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	411 864,74	196 352,12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-293 897,26	-22 205,78

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy		3 245 000,00
2. Kredyty i pożyczki		3 245 000,00
II. Wydatki	4 068 070,07	3 591 011,46
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	3 178 200,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	405 625,02	3 215 465,73
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	394 523,11	284 110,26
8. Odsetki	89 721,94	91 435,47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-4 068 070,07	-346 011,46

D. Przepływy pieniężne netto, razem **7 182 807,24** **7 361 685,96**

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: **7 182 807,24** **7 361 685,94**

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 018,68	-45 758,71
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 271 324,76	1 909 638,82
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	16 454 132,00	9 271 324,76
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 859 223,17	1 324 220,66

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

Wartość początkowa i umorzenie	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa		
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	6 115 546,93	6 115 546,93
Zwiększenia stanu	-	-
Zmniejszenia stanu	10 540,30	10 540,30
Na dzień 31 grudnia 2021 r.	6 105 006,63	6 105 006,63
Umorzenie		
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	2 106 452,02	2 106 452,02
Amortyzacja	592 237,43	592 237,43
Zmniejszenia	10 540,30	10 540,30
Na dzień 31 grudnia 2021 r.	2 688 149,15	2 688 149,15
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2021 r.	3 416 857,48	3 416 857,48

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – ŚRODKI TRWAŁE

Wartość początkowa i umorzenie	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne	Środki trwałe ogółem
Wartość początkowa					
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	798 545,49	3 915 222,19	1 995 194,33	351 556,35	7 060 518,36
Zwiększenia stanu	140 649,32	170 647,54	789 656,49	82 490,73	1 183 444,08
Zmniejszenia stanu	-	28 751,78	378 234,05	-	406 985,83
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2021 r.	939 194,81	4 057 117,95	2 406 616,77	434 047,08	7 836 976,61
Umorzenie					
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	684 892,20	3 572 823,29	683 026,80	265 314,42	5 206 056,71
Amortyzacja	79 890,58	178 638,07	385 445,81	29 833,24	673 807,70
Zmniejszenia	-	23 642,44	378 234,05	-	401 876,49
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2021 r.	764 782,78	3 727 818,92	690 238,56	295 147,66	5 477 987,92
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2021 r.	174 412,03	329 299,03	1 716 378,21	138 899,42	2 358 988,69

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

Nakłady jednostki dominującej na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2021 objęły remont dotychczas wynajmowanej powierzchni oraz adaptację pomieszczeń dodatkowo wynajętych w roku 2021, częściową wymianę infrastruktury IT oraz wymianę części floty samochodowej. W roku 2022 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.

Jednostka dominująca jest w trakcie realizacji 22 umów leasingowych na samochody o łącznej wartości księgowej netto 1 716 378,21 złotych na dzień 31 grudnia 2021. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 1 695 485,19 złotych.

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31.12.2021 r. wynosi 1 577 910,30 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty jednej umowy upływa w roku 2022, 14 w roku 2023 oraz 6 w roku 2024 i jednej w roku 2025. Zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości w księgach finansowych jednostki dominującej umowy te ujęto jako leasing finansowy.

Niezależnie od powyższych przypadków, na koniec roku 2021 jednostka dominująca posiadała 2 umowy leasingu operacyjnego (najem) na samochody o łącznej wartości 114.588,22 złotych, w roku 2021 zostały spłacone raty na ogólną wartość 40 222,32 złotych. Na dzień 31.12.2021 zobowiązanie wynikające z umów, a pozostałe do spłaty to 74 365,90 złotych.

Działalność jednostki dominującej prowadzona jest w wynajmowanych pomieszczeniach znajdujących się w dwóch lokalizacjach. Łącznie jednostka dominująca wynajmuje 1 736,27 m2 powierzchni biurowej oraz 809,97 m2 powierzchni magazynowej zgodnie z obowiązującymi umowami najmu. Miesięczny koszt najmu zajmowanej powierzchni w roku 2021 to wartość 114 103,74 (sto czternaście tysięcy sto trzy/74) złote.

3. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	wg stanu na dzień 31.12.2021	wg stanu na dzień 31.12.2020
Należności od pozostałych jednostek		
- z tyt. dostaw i usług	12 112 457,33	13 545 398,86
- odpisy aktualizujące należności	- 411 237,07	- 1 224 863,92
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	2 962 541,37	574 120,55
- inne	51 309,70	26 591,41
Razem	14 715 071,33	12 921 246,90

W pozycji należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku zawiera się kwota należności z tytułu zwrotu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym w spółce zależnej objętej konsolidacją Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. w kwocie 2 846 537 (dwa miliony osiemset czterdzieści sześć tysięcy pięćset trzydzieści siedem) złotych. Kwota ta dotyczy zwrotu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym za listopad i grudzień 2021 roku. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego cała kwota została zwrócona przez Urząd Skarbowy.

4. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**4.1 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach**

	wg stanu na dzień 31.12.2021	wg stanu na dzień 31.12.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	600 657,38	1 255 622,92

4.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2021	wg stanu na dzień 31.12.2020
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu ubezpieczeń	132 111,06	104 102,52
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu subskrypcji	10 337,94	15 050,65
Inne rozliczenia międzyokresowe	18 778,21	11 311,80
Razem	161 227,21	130 464,97

4.3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w pasywach

	wg stanu na dzień 31.12.2021	wg stanu na dzień 31.12.2020
Rozliczenie międzyokresowe kosztów niewykorzystanych urlopów pracowniczych	610 344,57	915 573,06
Rozliczenie międzyokresowe kosztów badania sprawozdania finansowego	38 800,00	44 000,00
Przychody przyszłych okresów	638 456,82	530 667,27
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	6 804,12	25 339,87
Razem	1 294 405,51	1 515 580,20

5. DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU PODSTAWOWEGO I KAPITAŁU ZAPASOWEGO**5.1 Kapitał podstawowy**

Akcjonariusz	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2021	Liczba akcji	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2020	Liczba akcji
Jerzy Maciej Zygmunt *	881 284,20	8 812 842	891 284,20	8 912 842
Piotr Nadolski **	206 194,90	2 061 949	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
Fundusz Inwestycyjny Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty –	11 240,00	112 400	11 240,00	112 400

zarządzany przez Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych ***				
Grzegorz Wyczółkowski ****	10 000,00	100 000	10 000,00	100 000
Nicholas Zygmunt*	10 000,00	100 000	-	-
Aleksander Lesz	5 623,50	56 235	5 623,50	56 235
Pozostali	204 804,60	2 048 046	204 804,60	2 048 046
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. (Jednostka dominująca nie emitowała akcji uprzywilejowanych).

* informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez Jerzego Macieja Zygmunta, Jakuba Waclawa Zygmunta i Nicholasa Zygmunta wynika z treści zawiadomień, które Spółka otrzymała od Jerzego Macieja Zygmunta i Jakuba Waclawa 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 Waclawa Zygmunta w dniu 21 czerwca 2021 roku

**Informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez Piotra Nadolskiego wynika z treści zawiadomień, które Spółka otrzymała od Piotra Nadolskiego w dniu 2 września 2020 r.

*** Informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez fundusz inwestycyjny Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty – zarządzany przez Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych wynika z treści zawiadomień, które Spółka otrzymała w dniu 26 sierpnia 2020 roku i 2 września 2020 roku od Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie.

****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.

5.2 Kapitał zapasowy

	wg stanu na dzień 31.12.2021	wg stanu na dzień 31.12.2020
Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	4 325 884,58	3 182 495,19
Nadwyżka wartości sprzedaży(wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji jednostki dominującej	4 945 100,00	4 945 100,00
Kapitał zapasowy	9 270 984,58	8 127 595,19

Na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia z dnia 6 marca 2020 roku utworzony został fundusz rezerwowy z przeznaczeniem na skup akcji własnych. Na powołany fundusz rezerwowy Walne Zgromadzenie przeznaczyło część kapitału zapasowego utworzonego z zysków uzyskanych w latach ubiegłych, w kwocie 2.000.000,00 zł (słownie: dwa miliony złotych), rozwiązując w tej części kapitał zapasowy.

Natomiast na mocy uchwały nr 9 Walnego Zgromadzenia z dnia 21 czerwca 2021 roku, uchwała Walnego Zgromadzenia z dnia 6 marca 2020 roku (w przedmiocie utworzenia funduszu rezerwowego z przeznaczeniem na skup akcji własnych, przeznaczenia na ten fundusz rezerwowo części kapitału zapasowego utworzonego z zysków uzyskanych w latach ubiegłych i rozwiązania w części kapitału zapasowego) została uchylona a kwota z wymienionego funduszu rezerwowego przeznaczona została w całości na kapitał zapasowy.

6. REZERWY/ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Saldo otwarcia 1.01.2021	Zwiększenie stanu	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Saldo zamknięcia 31.12.2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	795 747,49	-	-	52 823,57	742 923,92
Rezerwa na świadczenia emerytalne długoterminowa	221 564,00	-	-	58 047,00	163 517,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne krótkoterminowa	6 243,00	-	-	3 946,00	2 297,00
Odpis aktualizujący należności	1 224 863,92	1 249,45	814 876,30	-	411 237,07
Odpis aktualizujący zapasy	87 658,52	148 109,30	-	91 805,49	143 962,33

Odpisy aktualizujące wartość należności i zapasów zmniejszają stosowne pozycje aktywów.

7. 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	811 250,00	405 624,98	-	-	1 216 874,98
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 935 492,11	-	-	-	24 935 492,11
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	185 735,27	-	-	-	185 735,27
Zobowiązania z tyt. leasingu	405 691,06	1 172 219,24	-	-	1 577 910,30
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 975 893,46	-	-	-	1 975 893,46
Inne zobowiązanie	13 727,33	624 561,03	208 187,01	-	846 475,37
Razem	28 327 789,23	2 202 405,25	208 187,01	-	30 738 381,49

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

W pozycji „inne zobowiązania długoterminowe” zostały wykazane zobowiązania z tytułu prawomocnej decyzji litewskiej administracji skarbowej w podziale na termin spłaty zobowiązania.

8. KREDYTY I POŻYCZKI ORAZ ŚRODKI UZYSKANE W RAMACH TARCZY ANTYKRYZYSOWEJ

8.1. 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 jednostka dominująca otrzymała subwencję finansową w wysokości 3.245.000,00 zł (słownie: trzy miliony dwieście czterdzieści pięć tysięcy złotych). Subwencja została udzielona jednostce dominującej w ramach pomocy publicznej, przeznaczonej na realizację rządowego programu wsparcia finansowego przedsiębiorców w związku ze skutkami pandemii COVID-19.

W roku 2021 jednostka dominująca 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 Finansowej. 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. Jednostka dominująca spłaca kwotę subwencji finansowej zgodnie z otrzymanym harmonogramem.

8.2. 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 22.07.2022r.

Udzielona gwarancja stanowi pomoc publiczną w rozumieniu przepisów prawa.

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

Na dzień 31 grudnia 2021 r. nadal obowiązywały zapisy Aneksu do Umowy Wieloproduktowej zawartej z ING Bankiem Śląskim S.A. w kwietniu 2020 r. Na mocy tego aneksu Bank postawił do dyspozycji jednostki dominującej odnawialny limit kredytowy do kwoty 5.000.000 złotych do wykorzystania w formie kredytu obrotowego w złotych w rachunku bankowym. Zgodnie z zapisami wymienionego Aneksu, począwszy od 31 sierpnia 2020 roku kwota dostępnej linii kredytowej jest co miesiąc pomniejszana o 75 000 zł (siedemdziesiąt pięć tysięcy) złotych. Okres dostępności limitu kredytowego został przedłużony do dnia 21.04.2022 roku, przy czym limit kredytowy ulegać będzie stopniowemu obniżaniu z kwoty 5 000 000 złotych w początkowym okresie obowiązywania postanowień Aneksu do kwoty 3 500 000 złotych w ostatnim okresie obowiązywania Aneksu. Zabezpieczeniem wierzytelności z tytułu odnawialnego limitu kredytowego są: zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, przy obowiązku utrzymania wartości księgowej zapasów na poziomie nie niższym niż 4.000.000 złotych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów towarów handlowych, potwierdzony przelew wierzytelności (z monitoringiem) przysługujących Spółce od ING Commercial Finance Polska S.A., weksel in blanco wystawiony przez jednostkę dominującą wraz z deklaracją wekslową poręczony przez „Fresh Mobile Concepts” Sp. z o.o. oraz „Digital Lifestyle House” Sp. z o.o.

Dodatkowo zabezpieczeniem wierzytelności Banku wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, jest 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 PLN stanowiącej 80,00% przyznanej kwoty kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 22.07.2022r.

Ponadto, w Umowie Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. jednostka dominująca zobowiązała się między innymi do utrzymania w okresie kredytowania wskaźnika zadłużenia oprocentowanego 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 2021 r. jednostka dominująca nie korzystała z kredytu obrotowego w rachunku bankowym.

9. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na mocy Umowy Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. opisanej w punkcie 8 powyżej, jednostka dominująca wystawiła weksel 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, jednostka dominująca 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., która wiąże strony do dnia 31 lipca 2022 jednostka dominująca 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 2021 jednostka dominująca udzieliła gwarancję bankową jednemu ze swoich kontrahentów na kwotę 120 000,00 EUR, zabezpieczoną kaucją pieniężną.

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

Na dzień 31 grudnia 2021 jednostka dominująca prezentuje w bilansie zobowiązania finansowe z tytułu leasingu, którego przedmiotem są samochody osobowe w łącznej wysokości 1.577.910,30 złotych. Zobowiązania zostały podzielone na długoterminowe i zaprezentowane w pozycji „Inne zobowiązania finansowe”. Wartość zobowiązań krótkoterminowych wynosi 405 691,06 złotych, wartość zobowiązań długoterminowych wynosi 1 172 219,24 złotych. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 1 695 485,19 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty jednej umowy przypada w roku 2022, 14 umów w roku 2023, 6 umów w roku 2024 oraz jednej w roku 2025.

10. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W roku obrotowym 2021 w Grupie Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegałyby konsolidacji.

11. ANALIZA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Przychody netto ze sprzedaży wg dziedzin działalności	2021	2020
Usługi serwisowe (w tym refundacja części zamiennych zużytych do napraw)	49 060 347,01	46 049 237,03
Sprzedaż towarów	153 830 009,60	127 074 726,69
Przychody netto ze sprzedaży	202 890 356,61	173 123 963,72

Zasięg geograficzny sprzedaży	2021	2020
Polska	137 301 670,80	119 268 196,33
Poza terytorium Polski	65 588 685,81	53 855 767,39
Ogółem	202 890 356,61	173 123 963,72

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

W roku 2021 jednostka dominująca 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 Finansowej. Wartość zwolnienia z obowiązku zwrotu wynosi 1 622 500 złotych. Wskazana wartość wpłynęła w sposób istotny na wartość zysku netto wypracowanego przez jednostkę dominującą w roku 2021.

Drugim wydarzeniem incydentalnym mającym wpływ na wynik finansowy Grupy Kapitałowej w roku 2021 była treść wyroku sądu litewskiego dotyczącego sporu spółki zależnej z siedzibą na Litwie z litewskim urzędem skarbowym. Z rozstrzygnięcia wynika, że spółka zależna winna odprowadzić na rzecz litewskiego skarbu państwa kwotę w łącznej wysokości 226 319,75 euro. Skutki wymienionego wyroku zostały uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej. Po przeliczeniu, kwota 712 621,83 złotych została ujęta w pozostałych kosztach operacyjnych, a kwota 328 313,21 złotych w kosztach finansowych. Natomiast w bilansie łączna kwota 1 040 935,04 złotych została zaprezentowana w zobowiązaniach krótkoterminowych w wysokości 208 187 złotych oraz zobowiązaniach długoterminowych w wysokości 832 748,04 złotych. Nie zmienia to faktu, iż spółka zależna („UAB Skaitmeninis Priėžiuros Centras”) nie zgadza się z oceną sądu litewskiego („Lietuvos Vyriausiasis Administracinis Teismas”), ponieważ jej zdaniem przepisy prawa Unii Europejskiej w tym zakresie są odmienne od przepisów prawa litewskiego i zamierza podjąć dalsze kroki prawne w tym zakresie.

13. OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO

	2021	2020
Zysk/strata brutto	5 451 946,69	4 244 352,07
Podatek dochodowy naliczony	646 086,00	681 567,73
Nadpłata/korekta podatku dochodowego za poprzedni okres	- 162 134,00	-

Zmiana stanu podatku odroczonego	602 141,97	321 009,03
Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	1 086 093,97	1 002 576,76

14. PODATEK ODROZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2021	2020
Odpisy aktualizacyjne	124 531,38	182 365,97
Niewypłacone świadczenia pracownicze	104 060,50	129 434,36
Rezerwy	363 708,92	558 145,17
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	8 356,58	44 345,60
Strata podatkowa 2018 spółki dominującej	-	341 331,82
Razem	600 657,38	1 255 622,92

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2021	2020
Różnica między wartością środków trwałych bilansową a podatkową	701 135,57	736 038,70
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	34 644,21	45 947,03
Należności z tytułu napraw	7 144,14	13 761,76
Razem	742 923,92	795 747,49

Rezerwa na podatek odroczonego w wysokości 742 923,92 zł (795 747,49 zł na dzień 31 grudnia 2020 r.) oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 600 657,38 zł (1 255 622,92 zł na dzień 31 grudnia 2020 r.) zostały obliczone na podstawie różnic pomiędzy podatkową i bilansową wartością aktywów i pasywów.

15. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

15.1. W dniu 27 stycznia 2022 r. jednostka dominująca zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. Aneks do Umowy Wieloproduktowej. Na mocy powołanego Aneksu jednostka dominująca 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 jednostce domiującej od ING Commercial Finance Polska S.A.,
 - d) Weksel in blanco z wystawienia jednostki dominującej 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 kredyt, 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 - weksla własnego in blanco wystawionego przez jednostkę dominującą wraz z deklaracją wekslową.

Podsumowując, strony uzgodniły przedłużenie okresu dostępności limitów kredytowych do dnia 26.01.2024 roku oraz dokonały podwyższenia wartości tychże limitów do wysokości wskazanych powyżej.

15.2. Rozpoczęcie, przez Federację Rosyjską, regularnej wojny na Ukrainie spowodowało faktyczną likwidację działalności spółki zależnej (Cyfrowe Centrum Serwisowe – Ukraina sp. z o.o.) działającej w Kijowie, na Ukrainie.

16. ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH

W roku obrotowym 2021 jednostka dominująca dokonała korekty podatku dochodowego za rok 2020 w związku z otrzymaną informacją o zakończeniu procesu likwidacji brytyjskiej spółki Kazam Mobile Limited z dniem 09.06.2020 i ustaleniu nieściągalności należności należnych od Kazam Mobile Limited. Należności te były objęte odpisem aktualizującym w roku 2017 a obecnie uległy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodu. W wyniku tej korekty wynik netto spółki wzrósł o kwotę 162 134 złote.

17. ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku Grupa Kapitałowa nie wprowadziła żadnych zmian zasad polityki rachunkowości i metod wyceny.

18. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2021	2020
Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	14 206,22	74 288,97
Odsetki z tytułu zobowiązań leasingowych	75 515,72	17 146,50
Razem	89 721,94	91 435,47

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2021	2020
Korekta zysku z działalności inwestycyjnej	- 117 967,48	- 174 146,34
Zysk na sprzedaży/likwidacji środków trwałych	5 009,08	22 802,42
Razem	- 112 958,40	- 151 343,92

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2021	2020
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	13 665 755,35	- 518 580,22
Bilansowa zmiana stanu zaliczek otrzymanych na dostawy	-	-
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	- 411 261,89	67 393,18
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	- 1 135 687,67	201 432,85
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań innych	1 067,00	10 038,26
Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	- 432,00	- 432,00
Razem	12 119 440,79	- 240 147,93

Jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wykazane zostały środki pieniężne Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, kaucja pieniężna w wysokości 134 400 EUR, będąca zabezpieczeniem wierzytelności mBank S.A. z tytułu Umowy o udzielenie gwarancji oraz kwoty zgromadzone na rachunkach bankowych VAT.

19. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości przez jednostki wchodzące w skład Grupy oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Grupy, przy zastrzeżeniu, że wywołanie, przez Federację Rosyjską, regularnej wojny na Ukrainie spowodowało faktyczną likwidację działalności spółki zależnej (Cyfrowe Centrum Serwisowe – Ukraina sp. z o.o.) działającej w Kijowie, na Ukrainie.

Działania militarne na Ukrainie, a więc w bezpośrednim sąsiedztwie Polski oraz nadal trwająca pandemia COVID-19 w Polsce i na świecie mogą mieć istotny wpływ na działalność, wyniki finansowe i dalsze perspektywy rozwoju spółek należących do Grupy Kapitałowej.

Zarząd jednostki dominującej pomimo dołożenia należytej staranności nie jest w stanie w chwili obecnej, w sposób wiarygodny, oszacować skutków powyższego na wyniki finansowe i dalsze perspektywy rozwoju Grupy Kapitałowej.

20. ZATRUDNIENIE

Struktura średniorocznego zatrudnienia w badanym okresie przedstawia się następująco:

	2021	2020
Zarząd wszystkich jednostek należących do Grupy Kapitałowej	5	5
Dział prawny	1	1
Serwis	190	176
Dystrybucja i magazyn	19	19
Logistyka	22	18
Księgowość i kadry	5	5
Administracja	4	4
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	246	228

21. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie Zarządu jednostki dominującej wyniosło w 2021 roku 986 800 (dziewięćset osiemdziesiąt sześć tysięcy osiemset) złotych. Wynagrodzenia członków zarządów otrzymane od jednostek powiązanych wyniosło w 2021 roku 488 507,74 (czterysta osiemdziesiąt osiem tysięcy pięćset siedem i 74/100) złotych. Rada nadzorcza jednostki dominującej otrzymała wynagrodzenie w 2021 roku w formie wynagrodzenia za posiedzenia Rady Nadzorczej w kwocie 60 000,00 (sześćdziesiąt tysięcy) złotych.

22. 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 jednostki należące do Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. członkom zarządu, rady nadzorczej, ani ich krewnym.

23. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok wyniosło 48.500 złotych. Firma audytorska nie świadczyła na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej żadnych innych usług.

24. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę Kapitałową, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Grupa 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 Grupy Kapitałowej.

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, jednostka dominująca 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 Grupę Kapitałową obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę Kapitałową polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa Kapitałowa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy. W celu ograniczenia ryzyka płynności we wszystkich jednostkach należących do Grupy Kapitałowej 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. Grupa Kapitałowa korzysta z profesjonalnych usług renomowanych banków, a w jednym z nich jednostka dominująca posiada otwartą linię kredytową. Ponadto jednostka dominująca 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 Grupy Kapitałowej 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 zakupów towarów Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej i w konsekwencji mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe.

Grupa Kapitałowa minimalizuje ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych poprzez prowadzenie monitoringu rynku walutowego i dokonywanie przewalutowań w momencie występowania optymalnych warunków rynkowych. Nadto, 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 2021 r. istnieje ryzyko zmiany stóp procentowych, nie mniej jednak spółki należące do Grupy Kapitałowej nie zabezpieczają się przed ryzykiem zmiany stopy procentowej, gdyż zarząd ocenia możliwy wpływ ryzyka zmiany stopy procentowej na wynik finansowy Grupy Kapitałowej, jako nieznaczny.

Ryzyko związane z pandemią COVID-19

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

- a) istnieje ryzyko zakażenia pracownika/pracowników Grupy Kapitałowej;
- b) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Grupy Kapitałowej na skutek zakażenia pracowników;
- c) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Grupy Kapitałowej na skutek zarządzenia rządowego;
- d) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Grupy Kapitałowej na skutek ewentualnej paniki, która w skrajnych przypadkach, może wystąpić u pracowników w związku z epidemią;
- e) istnieje ryzyko zmniejszenia skali działalności Grupy Kapitałowej w zakresie dystrybucji towarów na skutek okresowego zmniejszenia popytu w kraju lub na skutek okresowego zamknięcia części punktów sprzedaży będących odbiorcami towarów dostarczanych przez Grupę Kapitałową, a nadto istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Grupy Kapitałowej w zakresie świadczonych usług naprawczych na skutek mniejszej ilości urządzeń przesyłanych do naprawy przez klientów przy:

(a) ewentualnym braku logistycznej możliwości przesyłania urządzeń do naprawy z uwagi na zakłócenia w funkcjonowaniu firm logistycznych (DHL, UPS, DPD etc) lub na skutek,

(b) obawy użytkowników końcowych przed udaniem się do punktu sprzedaży w celu oddania urządzenia, do przesłania, do centrum serwisowego,

(c) niemożności odesłania przez Grupę Kapitałową naprawionych urządzeń z uwagi na:

(-) ewentualne zamknięcie punktów sprzedaży, z których przesyłano urządzenia do naprawy, lub

(-) ewentualne zakłócenia w funkcjonowaniu firm logistycznych (DHL, UPS, DPD etc).

W związku z powyższymi okolicznościami nie można wykluczyć pogorszenia płynności finansowej Grupy Kapitałowej na skutek ewentualnego pogorszenia możliwości finansowych kontrahentów Grupy Kapitałowej, wynikającego z możliwego zmniejszenia skali działalności kontrahentów Grupy Kapitałowej. Istnieje także ryzyko pogorszenia wyników finansowych i operacyjnych Grupy Kapitałowej na skutek ewentualnego zmniejszenia skali działalności Grupy Kapitałowej wynikającego z sytuacji epidemiologicznej.

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 w słusznej obawie przed skutkami działań wojennych, zarząd Spółki chciałby skierować uwagę zainteresowanych na następujące okoliczności:

a) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności spółek należących do Grupy Kapitałowej na skutek działań wojennych na Ukrainie lub w przypadku rozszerzenia działań wojennych na inne kraje Europy;

b) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności spółek Grupy Kapitałowej na skutek zarządzenia rządowego;

c) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności spółek Grupy Kapitałowej na skutek ewentualnej paniki, która w skrajnych przypadkach, może wystąpić u pracowników i kontrahentów w związku z nieprzewidywalnością rozwoju zdarzeń związanych z sytuacją militarną;

d) istnieje ryzyko zmniejszenia skali działalności Grupy Kapitałowej 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;

e) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności spółek Grupy Kapitałowej w zakresie świadczonych usług naprawczych na skutek mniejszej ilości urządzeń przesyłanych do naprawy przez klientów;

f) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Grupy Kapitałowej 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 Grupy kapitałowej oraz pogorszenia wyników finansowych i operacyjnych Grupy kapitałowej. Ponownie należy podkreślić, że na skutek rozpoczęcia regularnej wojny na Ukrainie, działalność spółki zależnej działającej w Kijowie została w sposób faktyczny zlikwidowana.

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

25. POZOSTAŁE INFORMACJE

Inne nieopisane informacje wymienione w załącznikach do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 z późniejszymi zmianami i rozporządzeniu Ministra Finansów wydanym na podstawie ustawy i rozporządzeniu Ministra Finansów wydanym na podstawie ustawy, nie dotyczą Grupy Kapitałowej, dlatego nie zostały ujęte.

Jerzy Maciej Zygmunt - *prezes zarządu*

Robert Frączek - *wiceprezes zarządu*

Aleksandra Kunka - *wiceprezes zarządu*

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Joanna Szczepaniak - *główna księgowa*

Piaseczno, 17 marca 2022 r.