

**CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA
AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

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 (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351 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 towary 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 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. 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 31.12.2018r. zastosowano następujące kursy:

1 EURO = 4,3000 PLN

1 USD = 3,7597 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2019 r. zastosowano następujące kursy:

1 EURO = 4,2585 PLN

1 USD = 3,7977 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019 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 31.12.2018 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,3000 PLN

1 UAH = 0,1357 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2019 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,2585 PLN

1 UAH = 0,1602 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019 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 2018 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,2617 PLN

1 UAH = 0,1329 PLN

- do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat za rok 2019 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,2981 PLN

1 UAH = 0,1492 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 aktuarusza 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 używania.

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 odroczonego 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351 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	7 476 610,24	8 033 859,55
I. Wartości niematerialne i prawne	4 594 025,36	5 201 647,27
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 594 025,36	5 201 647,27
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 442 273,16	1 392 935,51
1. Środki trwałe	1 442 273,16	1 392 935,51
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	193 508,01	255 544,21
c) urządzenia techniczne i maszyny	374 037,05	497 194,26
d) środki transportu	770 222,53	526 158,65
e) inne środki trwałe	104 505,57	114 038,39
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	76 354,00	
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	76 354,00	
V. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 363 957,72	1 439 276,77
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 363 957,72	1 439 276,77
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	22 680 207,08	17 419 553,31
I. Zapasy	8 271 388,06	6 252 654,00
1. Materiały	2 173 678,75	2 200 398,84
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	6 092 377,67	3 982 139,36
5. Zaliczki na dostawy i usługi	5 331,64	70 115,80
II. Należności krótkoterminowe	12 337 072,08	6 893 639,25
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- 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	12 337 072,08	6 893 639,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 327 373,60	5 670 385,36
- do 12 miesięcy	11 327 373,60	5 670 385,36
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	961 252,71	1 219 527,39

c) inne	48 445,77	3 726,50
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 909 638,82	4 101 615,65
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 909 638,82	4 101 615,65
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 909 638,82	4 101 615,65
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 909 638,82	4 101 615,65
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	162 108,12	171 644,41
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	30 156 817,32	25 453 412,86

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	9 540 685,17	9 208 987,32
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 126 896,12	10 125 395,54
- 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, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia	325 905,60	418 873,02
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 925 881,82	-1 430 637,32
VII. Zysk (strata) netto	424 665,27	-1 493 743,92
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 616 132,15	16 244 425,54
I. Rezerwy na zobowiązania	770 265,70	520 076,55
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	594 754,27	393 094,87
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	175 511,43	126 981,68
- długoterminowa	173 888,65	121 422,90
- krótkoterminowa	1 622,78	5 558,78
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	413 500,68	138 694,78
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	413 500,68	138 694,78

a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	413 500,68	138 694,78
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 686 501,01	14 744 212,57
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- 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	18 670 449,52	14 727 729,08
a) kredyty i pożyczki	3 215 465,73	4 602 803,43
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	224 292,49	157 102,11
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 788 316,98	7 529 354,53
- do 12 miesięcy	11 788 316,98	7 529 354,53
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		35 260,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 319 762,16	1 406 422,69
h) z tytułu wynagrodzeń	1 119 990,09	996 701,15
i) inne	2 622,07	85,17
4. Fundusze specjalne	16 051,49	16 483,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	745 864,76	841 441,64
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	745 864,76	841 441,64
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	745 864,76	841 441,64
PASYWA RAZEM	30 156 817,32	25 453 412,86

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:	161 520 216,44	163 458 361,49
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 282 628,14	49 208 418,01
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	110 237 588,30	114 249 943,48
B. Koszty działalności operacyjnej	160 510 551,95	164 602 093,92
I. Amortyzacja	1 258 073,31	1 323 814,65
II. Zużycie materiałów i energii	19 615 529,64	19 033 081,17
III. Usługi obce	20 583 210,41	22 690 583,08
IV. Podatki i opłaty, w tym:	302 352,60	401 001,96
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	16 511 160,98	14 971 919,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 073 617,22	2 884 539,09
- emerytalne	1 425 644,41	1 301 309,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	461 171,70	356 802,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	98 705 436,09	102 940 352,18
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 009 664,49	-1 143 732,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	429 122,21	148 594,97
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	153 027,80	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	276 094,41	148 594,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	517 579,23	675 709,45
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	262 513,56	345 906,50
III. Inne koszty operacyjne	255 065,67	329 802,95
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	921 207,47	-1 670 846,91
G. Przychody finansowe	185 189,69	82 249,09
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		

a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	1 644,42	2 295,46
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	183 545,27	79 953,63
H. Koszty finansowe	350 013,44	249 152,54
I. Odsetki, w tym:	267 966,33	183 800,55
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	82 047,11	65 351,99
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H+/-I)	756 383,72	-1 837 750,36
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J–K+L+/-M)	756 383,72	-1 837 750,36
O. Podatek dochodowy	331 718,45	-344 006,44
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N–O–P+/-R)	424 665,27	-1 493 743,92

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)	9 208 987,32	12 089 132,44
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 208 987,32	12 089 132,44
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
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 125 395,54	10 112 801,98
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 500,58	12 593,56
a) zwiększenie (z tytułu)	1 500,58	12 593,56
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	1 500,58	12 593,56
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	10 126 896,12	10 125 395,54
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

7. Różnice kursowe z przeliczenia	325 905,60	418 873,02
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 430 637,32	31 078,86
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 418 228,48	31 078,86
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 418 228,48	31 078,86
a) Zwiększenie (z tytułu)		2 829 933,18
- podziału zysku z lat ubiegłych		2 829 933,18
b) Zmniejszenie (z tytułu)	1 500,58	1 442 783,56
- wypłata dywidendy		1 430 190,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy	1 500,58	12 593,56
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 416 727,90	1 418 228,48
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 848 865,80	2 848 865,80
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 848 865,80	2 848 865,80
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	1 493 743,92	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 493 743,92	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 342 609,72	2 848 865,80
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 925 881,82	-1 430 637,32
9. Wynik netto	424 665,27	-1 493 743,92
a) zysk netto	424 665,27	
b) strata netto		1 493 743,92
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 540 685,17	9 208 987,32
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 540 685,17	9 208 987,32

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	424 665,27	-1 493 743,92
II. Korekty razem	-871 189,31	1 694 385,65
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	1 258 073,31	1 323 814,65
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	153 350,12	84 457,88
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-153 027,80	-206,06
9. Zmiana stanu rezerw	250 189,15	207 531,47
10. Zmiana stanu zapasów	-2 018 734,05	-975 520,41
11. Zmiana stanu należności	-5 519 786,84	197 731,15
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 262 435,75	1 700 502,05
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-10 721,54	-887 720,07
14. Inne korekty	-92 967,41	43 794,99
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-446 524,04	200 641,73

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	173 292,68	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	173 292,68	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
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	142 830,20	617 930,78

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	142 830,20	617 930,78
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	30 462,48	-617 930,78
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		281 901,36
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		281 901,36
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 775 915,27	2 250 264,89
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		1 430 190,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 387 337,70	494 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	235 227,45	241 617,01
8. Odsetki	153 350,12	84 457,88
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-1 775 915,27	-1 968 363,53
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 191 976,83	-2 385 652,58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-6 431,66	17 173,86
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 101 615,65	6 487 268,23
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 909 638,82	4 101 615,65
- o ograniczonej możliwości dysponowania	761 144,59	1 004 503,49

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe_inf_i_objasnienia_skonsolidowane_2019_fi.docx

Dodatkowe_inf_i_objasnienia_skonsolidowane_2019_fi.docx

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 2019 r.	6 802 876,90	6 802 876,90
Zwiększenia stanu	4 493,43	4 493,43
Zmniejszenia stanu	62 375,32	62 375,32
Reklasyfikacja	- 990,00	- 990,00
Na dzień 31 grudnia 2019 r.	6 744 005,01	6 744 005,01
Umorzenie		
Na dzień 1 stycznia 2019 r.	1 601 229,63	1 601 229,63
Amortyzacja	611 290,34	611 290,34
Zmniejszenia	62 375,28	62 375,28
Reklasyfikacja	- 165,04	- 165,04
Na dzień 31 grudnia 2019 r.	2 149 979,65	2 149 979,65
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2019 r.	4 594 025,36	4 594 025,36

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wartość początkowa i umorzenie	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne	Środki trwałe ogółem
Wartość początkowa					
Na dzień 1 stycznia 2019 r.	781 575,49	3 829 198,80	1 512 212,12	344 725,83	6 467 712,24
Zwiększenia stanu	16 970,00	105 109,14	577 223,73	16 257,67	715 560,54
Zmniejszenia stanu	-	2 804,07	493 972,37	-	496 776,44
Reklasyfikacje	-	990,00	-	-	990,00
Na dzień 31 grudnia 2019 r.	798 545,49	3 932 493,87	1 595 463,48	360 983,50	6 687 486,34
Umorzenie					
Na dzień 1 stycznia 2019 r.	526 031,28	3 332 004,54	986 053,47	230 687,44	5 074 776,73
Amortyzacja	79 006,20	229 091,31	312 894,97	25 790,49	646 782,97
Zmniejszenia	-	2 804,07	473 707,49	-	476 511,56
Reklasyfikacje	-	165,04	-	-	165,04
Na dzień 31 grudnia 2019 r.	605 037,48	3 558 456,82	825 240,95	256 477,93	5 245 213,18
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2019 r.	193 508,01	374 037,05	770 222,53	104 505,57	1 442 273,16

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

Jednostka dominująca jest w trakcie realizacji 15 umów leasingowych na samochody o łącznej wartości księgowej netto 770 222,53 złotych na dzień 31 grudnia 2019. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 662 525,90 złotych.

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31.12.2019 r. wynosi 637 793,17 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty czterech umów przypada w roku 2020, jednej umowy w roku 2021 i jednej umowy w roku 2022 oraz 9 w roku 2023. 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 2019 jednostka dominująca posiadała 2 umowy leasingu operacyjnego (najem) na samochody o łącznej wartości 283.476,42 złotych, w roku 2019 zostały spłacone raty na ogólną wartość 55 270,44 złotych. Na dzień 31.12.2019 zobowiązanie wynikające z umów, a pozostałe do spłaty to 157 127,34 złotych.

Działalność jednostki dominującej prowadzona jest w wynajmowanych pomieszczeniach znajdujących się w dwóch lokalizacjach. Łącznie jednostka dominująca wynajmuje 1775 m2 powierzchni biurowej oraz 527 m2 powierzchni magazynowej zgodnie z obowiązującymi umowami najmu. Miesięczny koszt najmu zajmowanej powierzchni w roku 2019 to wartość 100.250,00 (sto tysięcy dwieście pięćdziesiąt) złotych.

3. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	wg stanu na dzień 31.12.2019	wg stanu na dzień 31.12.2018
Należności od pozostałych jednostek		
- z tyt. dostaw i usług	12 442 783,46	6 646 180,84
- odpisy aktualizujące należności	- 1 115 409,86	- 975 795,48
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	961 252,71	1 219 527,39
- inne	48 445,77	3 726,50
Razem	12 337 072,08	6 893 639,25

W pozycji należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 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 935 270,00 (dziewięćset trzydzieści pięć tysięcy dwieście siedemdziesiąt) złotych. Kwota ta dotyczy zwrotu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym za grudzień 2019 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 31.12.2019	wg stanu na dzień 31.12.2018
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 363 957,72	1 439 276,77

4.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2019	wg stanu na dzień 31.12.2018
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu ubezpieczeń	88 636,53	101 388,26
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu subskrypcji	6 821,53	10 558,60
Inne rozliczenia międzyokresowe	66 650,06	59 697,55
Razem	162 108,12	171 644,41

4.3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w pasywach

	wg stanu na dzień 31.12.2019	wg stanu na dzień 31.12.2018
Rozliczenie międzyokresowe kosztów niewykorzystanych urlopów pracowniczych	563 793,94	466 548,60
Rozliczenie międzyokresowe kosztów badania sprawozdania finansowego	44 000,00	44 000,00
Przychody przyszłych okresów	117 365,99	299 194,00
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	20 704,83	31 699,04
Razem	745 864,76	841 441,64

DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU PODSTAWOWEGO I KAPITAŁU ZAPASOWEGO

5.1 Kapitał podstawowy

Struktura kapitału podstawowego jednostki dominującej przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2019	Liczba akcji	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2018	Liczba akcji
Jerzy Maciej Zygmunt	901 284,20	9 012 842	901 284,20	9 012 842
Aleksander Lesz	5 623,50	56 235	5 623,50	56 235
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	11 531,50	115 319	11 531,50	115 319
Fundusz Inwestycyjny Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty – zarządzany przez Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych oraz Eryk Karski*	99 716,90	997 169	99 716,90	997 169
Pozostali	322 522,60	3 225 226	322 522,60	3 225 226
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 fundusz inwestycyjny Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty – zarządzany przez Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych – i Pana Eryka Karskiego na dzień 31 grudnia 2019 roku wynika z treści zawiadomień, które Spółka otrzymała w dniu 22 lutego 2017 r., 15 stycznia 2018 roku, 24 września 2018 roku i 14 grudnia 2018 roku od Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie. Dodatkowo informujemy, iż na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy jednostki dominującej odbywanym w dniu 7 lutego 2020 roku i kontynuowanym po przerwie w dniu 6 marca 2020 roku Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty wykonywał prawo głosu z 724 634 akcji.

5.2 Kapitał zapasowy

	wg stanu na dzień 31.12.2019	wg stanu na dzień 31.12.2018
Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	5 181 796,12	5 180 295,54
Nadwyżka wartości sprzedaży(wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji jednostki dominującej	4 945 100,00	4 945 100,00
Kapitał zapasowy	10 126 896,12	10 125 395,54

6. REZERWY/ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Saldo otwarcia 1.01.2019	Zwiększenie stanu	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Saldo zamknięcia 31.12.2019
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	393 094,87	201 659,40	-	-	594 754,27
Rezerwa na świadczenia emerytalne długoterminowa	121 422,90	52 465,75	-	-	173 888,65
Rezerwa na świadczenia emerytalne krótkoterminowa	5 558,78	-	3 936,00	-	1 622,78
Odpis aktualizujący należności	975 795,47	162 513,56	17 491,89	5 407,28	1 115 409,86
Odpis aktualizujący zapasy	186 981,50	100 000,00	22 510,00	75 000,95	189 470,55

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	3 215 465,73	-	-	-	3 215 465,73
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 788 316,98	-	-	-	11 788 316,98
Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 119 990,09	-	-	-	1 119 990,09
Zobowiązania z tyt. leasingu	224 292,49	293 653,32	119 847,36	-	637 793,17
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	2 319 762,16	-	-	-	2 319 762,16
Inne zobowiązanie	2 622,07	-	-	-	2 622,07
Razem	18 670 449,52	293 653,32	119 847,36	-	19 083 950,20

8. KREDYTY I POŻYCZKI

Na mocy Umowy Wieloproduktowej zawartej z ING Bankiem Śląskim S.A Bank postawił do dyspozycji jednostki dominującej odnawialny limit kredytowy do kwoty 7.204.400 złotych do wykorzystania w formie gwarancji bankowych udzielanych przez Bank oraz kredytu obrotowego w złotych w rachunku bankowym. W roku 2019 jednostka dominująca korzystała z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, a saldo z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 3 215 465,73 (trzy miliony dwieście piętnaście tysięcy czterysta sześćdziesiąt pięć 73/100) złote. Zabezpieczeniem wierzytelności z tytułu kredytu 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 jednostce dominującej 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. a w przypadku gwarancji bankowych także kaucja w wysokości minimum 33% kwoty bieżącego wykorzystania limitu w formie gwarancji bankowych. 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 jednostkę dominującą bez uprzedniej pisemnej zgody Banku kredytów ani pożyczek w innych bankach.

W dniu 31 grudnia 2013 roku jednostka dominująca zawarła umowę o korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji w łącznej wysokości 1.600.000 zł (słownie: jeden milion sześćset tysięcy złotych) na okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku z ING Bankiem Śląskim S.A. Kredyt został spłacony w całości w terminie i saldo na dzień 31 grudnia 2019 wynosiło 0 złotych. Kredyt zgodnie z założeniami został przeznaczony na wdrożenie nowego zintegrowanego systemu informatycznego w jednostce dominującej.

9. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na mocy Umowy Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. opisanej w punkcie 8 powyżej, w roku 2019 roku jednostka dominująca wykorzystywała kwotę 500.000 złotych oraz 400.000 euro w formie dwóch gwarancji bankowych udzielonych swoim kontrahentom. Obie gwarancje bankowe wygasły z dniem 31 grudnia 2019 r.

Ponadto, jednostka dominująca wystawiła weksel własny in blanco na zabezpieczenie prawne gwarancji w kwocie 960.000 zł udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego, która to gwarancja stanowi zabezpieczenie spłaty kredytu udzielonego Spółce przez ING Bank Śląski S.A. na podstawie Umowy o korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji. Po spłacie należności przez jednostkę dominującą do dnia 30 czerwca 2019 r. weksel został pozbawiony przez bank mocy prawnej poprzez jego skreślenie. Weksel nie odebrany winien być protokolarnie zniszczony przez bank.

W roku 2019 jednostka dominująca podpisała również aneks do Umowy faktoringu (procentowego) z ING Commercial Finance Polska S.A., mocą którego m.in. przedłużono do dnia 30 czerwca 2020 r. okres obowiązywania Umowy faktoringu. Zabezpieczeniem roszczeń faktora wynikających z powołanej umowy są dwa egzemplarze weksła własnego in blanco wystawionego przez jednostkę dominującą na zlecenie faktora wraz z deklaracjami wekslowymi poręczonymi przez „Fresh Mobile Concepts” Sp. z o.o.

W latach poprzednich jednostka dominująca wystawiła również i przekazała spółce T-Mobile Polska S.A. (poprzednio pod firmą Polska Telefonia Cyfrowa S.A.) weksel własny in blanco stanowiący zabezpieczenie roszczeń T-Mobile Polska S.A. wobec Spółki, 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 2019 jednostka dominująca prezentuje w bilansie zobowiązania finansowe z tytułu leasingu, którego przedmiotem są samochody osobowe w łącznej wysokości 637 793,17 złotych. Zobowiązania zostały podzielone na długo- i krótkoterminowe i zaprezentowane w pozycji „Inne zobowiązania finansowe”. Wartość zobowiązań krótkoterminowych wynosi 224 292,49 złotych, wartość zobowiązań długoterminowych wynosi 413 500,68 złotych. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 662 525,90 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty czterech umów przypada w roku 2020, jednej umowy w roku 2021 i jednej umowy w roku 2022 oraz 9 w roku 2023.

10. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W roku obrotowym 2019 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	2019	2018
Usługi serwisowe (w tym refundacja części zamiennych zużytych do napraw)	51 282 628,14	49 208 418,01
Sprzedaż towarów	110 237 588,30	114 249 943,48
Przychody netto ze sprzedaży	161 520 216,44	163 458 361,49

Zasięg geograficzny sprzedaży	2019	2018
Polska	100 131 101,00	109 216 191,46
Poza terytorium Polski	61 389 115,44	54 242 170,03
Ogółem	161 520 216,44	163 458 361,49

12. OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO

	2019	2018
Zysk/strata brutto	756 383,72	- 1 837 750,36
Podatek dochodowy naliczony	54 740,00	198 506,00
Nadpłata/korekta podatku dochodowego za poprzedni okres	-	- 705,00
Zmiana stanu podatku odroczonego	276 978,45	- 541 807,44
Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	331 718,45	- 344 006,44

13. PODATEK ODRO CZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2019	2018
Odpisy aktualizacyjne	195 662,00	220 927,63
Niewypłacone świadczenia pracownicze	114 173,22	93 042,66
Rezerwy	328 997,10	283 416,98
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	8 012,53	1 406,36
Strata podatkowa 2018 spółki dominującej	717 112,87	751 562,14
Razem	1 363 957,72	1 439 276,77

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2019	2018
Różnica między wartością środków trwałych bilansową a podatkową	543 668,75	337 809,30
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	7 121,10	5 315,57
Należności z tytułu napraw	43 964,42	49 970,00
Razem	594 754,27	393 094,87

Rezerwa na podatek odroczonej w wysokości 594 754,27 zł (393 094,87 zł na dzień 31 grudnia 2018 r.) oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 1 363 957,72 zł (1 439 276,77 zł na dzień 31 grudnia 2018 r.) zostały obliczone na podstawie różnic pomiędzy podatkową i bilansową wartością aktywów i pasywów.

14. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym jednostka dominująca zawarła aneks do Umowy Wieloproduktowej zawartej z ING Bankiem Śląskim S.A., na mocy, którego 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. Zabezpieczeniem wierzytelności z tytułu kredytu 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 jednostce dominującej od ING Commercial Finance Polska S.A., weksel in blanco wystawiony przez Spółkę wraz z deklaracją wekslową poręczony przez „Fresh Mobile Concepts” Sp. z o.o. oraz Digital Lifestyle House” Sp. z o.o. Wyżej wskazany odnawialny limit kredytowy dostępny jest dla Spółki do dnia 29 kwietnia 2020 roku. Natomiast odnawialny Limit Kredytowy Umowy Wieloproduktowej, który był przeznaczony do wykorzystania przez jednostkę dominującą w formie gwarancji bankowych w kwocie 2.204.400 zł (dwa miliony dwieście cztery tysiące i czterysta) złotych został przez strony usunięty z Umowy Wieloproduktowej.

Dalszą istotną zmianą wynikającą z tego Aneksu to wykreślenie z Umowy Wieloproduktowej postanowień dotyczących zabezpieczenia gwarancji bankowych wystawianych przez Bank na zlecenie jednostki dominującej oraz dotyczących kaucji z tytułu zabezpieczenia wystawianych przez Bank, na zlecenie jednostki dominującej, gwarancji bankowych.

Ponadto jednostka dominująca zawarła umowę z mBankiem S.A. o udzielenie gwarancji w wysokości 200.000 (dwieście tysięcy) euro. Zabezpieczeniem wierzytelności z tytułu tej umowy jest kaucja pieniężna w wysokości 224.000 (dwieście dwadzieścia cztery tysiące) euro.

W dniach 7 lutego i następnie po przerwie 6 marca 2020 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jednostki dominującej, na którym podjęto uchwałę upoważniającą zarząd do nabycia akcji własnych jednostki dominującej celem obniżenia kapitału zakładowego.

Przedmiotem nabycia mogą być akcje własne jednostki dominującej w liczbie nie większej niż 3 178 200 sztuk akcji. Nabywanie akcji własnych jednostki dominującej może następować w okresie nie dłuższym niż do dnia 31 grudnia 2021 roku. Cena nabywania akcji nie może być niższa niż 0,50 zł za jedną akcję i nie wyższa niż 1,80 zł za jedną akcję. Kwota przeznaczona na nabycie akcji własnych nie może być wyższa niż 2 miliony złotych., przy czym nie może przekroczyć 20% wartości zysku netto jednostki dominującej za rok 2019 do dnia publikacji wyników za pierwsze półrocze 2020, 50% wartości zysku netto za pierwsze półrocze 2020 do dnia publikacji wyników za rok 2020 oraz 50% wartości zysku netto za rok 2020 do dnia 31 grudnia 2021 roku.

Źródłem finansowania nabycia akcji własnych będzie fundusz rezerwowy utworzony zgodnie z uchwałą.

Pełna treść uchwał powziętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie opublikowana została w raporcie bieżącym EBI nr 6/2020 z dnia 6 marca 2020.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 roku wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Zarząd uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory zarząd jednostki dominującej nie odnotował zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak można założyć, iż wystąpią negatywne skutki. Zarząd będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla całej Grupy Kapitałowej.

15. ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku nie zaistniały zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym okresu obrotowego, inne niż opisane w notcie 9.

16. ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku Grupa Kapitałowa nie wprowadziła żadnych zmian zasad polityki rachunkowości i metod wyceny.

17. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2019	2018
Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	135 990,13	64 421,35
Odsetki z tytułu zobowiązań leasingowych	17 359,99	20 036,53
Razem	153 350,12	84 457,88

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2019	2018
Korekta zysku z działalności inwestycyjnej	- 173 292,68	-
Zysk na sprzedaży/likwidacji środków trwałych	20 264,88	- 206,06
Razem	- 153 027,80	- 206,06

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2019	2018
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	4 258 962,45	1 279 618,99
Bilansowa zmiana stanu zaliczek otrzymanych na dostawy	- 35 260,00	35 260,00
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	913 339,47	109 610,27
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	123 288,94	- 137 342,78
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań innych	2 536,89	- 2 248,93
Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	- 432,00	- 432,00
Razem	5 262 435,75	1 284 465,55

Jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wykazane zostały środki pieniężne Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz kaucja w wysokości 33 % kwoty bieżącego wykorzystania limitu w formie gwarancji bankowych oraz kwoty zgromadzone na rachunkach bankowych VAT.

18. 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. Postępująca pandemia koronawirusa COVID-19 w Polsce i na świecie może mieć istotny wpływ na działalność, wyniki finansowe i dalsze perspektywy rozwoju wszystkich 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.

19. ZATRUDNIENIE

Struktura średniorocznego zatrudnienia w badanym okresie przedstawia się następująco:

	2019	2018
Zarząd wszystkich jednostek należących do Grupy Kapitałowej	5	5
Dział prawny	1	1
Serwis	172	188
Dystrybucja i magazyn	19	19
Logistyka	18	11
Księgowość i kadry	5	5
Administracja	6	6
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	226	235

20. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie Zarządu jednostki dominującej wyniosło w 2019 roku 799 200 (siedemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście) złotych. Wynagrodzenia członków zarządów jednostek powiązanych wyniosło w 2019 roku 228 638,13 (dwieście dwadzieścia osiem tysięcy sześćset trzydzieści osiem i 13/100) złote. Rada nadzorcza jednostki dominującej otrzymała wynagrodzenie w 2019 roku w formie wynagrodzenia za posiedzenia Rady Nadzorczej w kwocie 90 000,00 (dziewięćdziesiąt tysięcy) złotych.

21. 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.

22. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok wyniosło 44.000 złotych. Firma audytorska nie świadczyła na rzecz spółki żadnych innych usług.

23. 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 z 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 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.

Ryzyko stopy procentowej

Na dzień 31 grudnia 2019 r. ryzyko zmiany stóp procentowych, poza oprocentowaniem środków pieniężnych na bieżących rachunkach bankowych, praktycznie nie występuje i w związku z tym Grupa Kapitałowa nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmian stopy procentowej, gdyż Zarząd jednostki dominującej ocenia możliwy wpływ ryzyka stopy procentowej, na wynik finansowy, jako nieznaczny.

24. POZOSTAŁE INFORMACJE

Inne nieopisane informacje wymienione w załącznikach do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późniejszymi zmianami, dalej „Ustawa”) 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, 20 marca 2020 r.