

**CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA  
AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

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

### Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4652Z

### Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 9511978674

### Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000253995

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

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

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

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

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

Spółka nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2022, za wyjątkiem zmian wprowadzonych zmianami do Ustawy o rachunkowości.

Spółka zmieniła prezentację bilansową rezerw z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych przenosząc z pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych do rezerw na świadczenia emerytalne i podobne. Ponadto w Rachunku zysków i strat zmieniona została prezentacja przychodów i kosztów związanych

ze sprzedażą i zużyciem części zamiennych wykorzystywanych do napraw pozagwarancyjnych. W poprzednich latach ujmowane były w „Przychodach netto ze sprzedaży towarów i materiałów” i „Wartości sprzedanych towarów i materiałów” odpowiednio. Sprzedaż i zużycie części do napraw pozagwarancyjnych jest bezpośrednio związane z usługą i zasadna jest ich prezentacja w „Przychodach ze sprzedaży produktów” oraz koszty odpowiednio w „Zużyciu materiałów i energii”. Dane porównawcze zostały przedstawione w bilansie i rachunku zysków i strat w oddzielnych kolumnach.

Poniżej przedstawione zostały przyjęte i obowiązujące zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

#### Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

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

#### Środki trwałe

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

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

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

W Spółce stosowane są następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki (inwestycje w obce środki trwałe) - 10 lat

Urządzenia techniczne - od 4 do 10 lat

Środki transportu - od 3 do 5 lat

Pozostałe środki trwałe - od 1 do 5 lat

Dla poszczególnych środków trwałych ustalono indywidualnie stawki amortyzacyjne bilansowe oparte

na ekonomicznym okresie życia środka trwałego. Środki trwałe o wartości jednostkowej

do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

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

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.

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

#### Leasing

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

#### Aktywa finansowe

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

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

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

#### Zapasy

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

#### Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

#### Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

#### Różnice kursowe

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

- a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt a), a także w przypadku pozostałych operacji.

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

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2023r. zastosowano następujące kursy wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r.

1 EUR = 4,3480 PLN

1 USD = 3,9350 PLN

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2022r. zastosowano następujące kursy wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 r.

1 EUR = 4,6899 PLN

1 USD = 4,0180 PLN

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

#### Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne wycenia się w wysokości oszacowanej przez aktuarusza metodami statystycznymi. Rezerwy na niewykorzystane urlopy wycenia się w wielkości przewidywanych wynagrodzeń pracowników za ten urlop. Zmienne składniki wynagrodzenia są kalkulowane na podstawie przeciętnego wynagrodzenia z okresu 3 miesięcy poprzedzających dzień bilansowy.

#### Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

#### Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia krótkoterminowe, które dotyczą

przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

#### Kapitał własny

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

#### Zobowiązania

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

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

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

##### Przychody

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

##### Koszty

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

##### Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

i płatności z nim związanych, na podstawie odrębnych przepisów.

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

##### Opodatkowanie

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego, przy zachowaniu zasady ostrożności.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

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

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

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

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

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało sporządzane metodą pośrednią.

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>7 186 113,24</b>	<b>8 000 628,97</b>	<b>8 000 628,97</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 425 349,72</b>	<b>2 859 777,72</b>	<b>2 859 777,72</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 425 349,72	2 859 777,72	2 859 777,72
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 311 232,22</b>	<b>2 770 347,42</b>	<b>2 770 347,42</b>
1. Środki trwałe	2 305 832,14	2 770 347,42	2 770 347,42
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	246 756,32	168 234,12	168 234,12
c) urządzenia techniczne i maszyny	356 905,81	388 918,15	388 918,15
d) środki transportu	1 591 682,16	2 095 105,59	2 095 105,59
e) inne środki trwałe	110 487,85	118 089,56	118 089,56
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	5 400,08		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>78 700,00</b>	<b>88 036,00</b>	<b>88 036,00</b>
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek	78 700,00	88 036,00	88 036,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 203 642,96</b>	<b>1 203 642,96</b>	<b>1 203 642,96</b>
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 203 642,96	1 203 642,96	1 203 642,96
a. w jednostkach powiązanych	1 203 642,96	1 203 642,96	1 203 642,96
- udziały lub akcje			



- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 167 188,34</b>	<b>1 078 824,87</b>	<b>1 078 824,87</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 167 188,34	1 078 824,87	1 078 824,87
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>22 555 736,49</b>	<b>29 924 073,42</b>	<b>29 924 073,42</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>7 018 280,85</b>	<b>7 384 895,05</b>	<b>7 384 895,05</b>
1. Materiały	2 425 722,90	2 107 695,63	2 107 695,63
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	4 592 557,95	5 277 199,42	5 277 199,42
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>11 517 766,30</b>	<b>15 528 523,04</b>	<b>15 528 523,04</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	1 326 828,07	1 609 542,68	1 609 542,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 326 828,07	1 609 542,68	1 609 542,68
- 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			
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>10 190 938,23</b>	<b>13 918 980,36</b>	<b>13 918 980,36</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy	10 171 693,23	13 911 230,41	13 911 230,41
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 495,00		
c) inne	8 750,00	7 749,95	7 749,95
d) dochodzone na drodze sądowej			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 850 835,20</b>	<b>6 838 255,77</b>	<b>6 838 255,77</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>3 850 835,20</b>	<b>6 838 255,77</b>	<b>6 838 255,77</b>
a) w jednostkach powiązanych		60 000,00	60 000,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		60 000,00	60 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 850 835,20	6 778 255,77	6 778 255,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 850 835,20	6 778 255,77	6 778 255,77
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>168 854,14</b>	<b>172 399,56</b>	<b>172 399,56</b>
<b>C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>			
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>			

**AKTYWA RAZEM**

**29 741 849,73**

**37 924 702,39**

**37 924 702,39**

---

## BILANS

<i>Pasywa Dane w PLN</i>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>11 827 121,85</b>	<b>14 905 759,29</b>	<b>14 905 759,29</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 589 100,00</b>	<b>1 589 100,00</b>	<b>1 589 100,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>11 727 559,29</b>	<b>10 976 072,82</b>	<b>10 976 072,82</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 945 100,00	4 945 100,00	4 945 100,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 489 537,44</b>	<b>4 565 326,47</b>	<b>4 565 326,47</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		<b>-2 224 740,00</b>	<b>-2 224 740,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>17 914 727,88</b>	<b>23 018 943,10</b>	<b>23 018 943,10</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 109 187,45</b>	<b>758 560,54</b>	<b>1 210 504,20</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	525 862,34	628 239,54	628 239,54
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	583 325,11	130 321,00	582 264,66
- długoterminowa	176 777,00	127 968,00	127 968,00
- krótkoterminowa	406 548,11	2 353,00	454 296,66
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 183 869,72</b>	<b>1 478 304,46</b>	<b>1 478 304,46</b>
1. Wobec jednostek powiązanych			

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	1 183 869,72	1 478 304,46	1 478 304,46
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	1 183 869,72	1 478 304,46	1 478 304,46
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>15 590 920,71</b>	<b>20 281 634,44</b>	<b>20 281 634,44</b>
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:			
- 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	15 576 597,22	20 266 878,95	20 266 878,95
a) kredyty i pożyczki		405 624,94	405 624,94
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	347 952,73	501 460,59	501 460,59
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 400 975,29	16 512 793,67	16 512 793,67
- do 12 miesięcy	12 400 975,29	16 512 793,67	16 512 793,67
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 569 179,48	1 539 053,38	1 539 053,38
h) z tytułu wynagrodzeń	1 245 949,07	1 297 628,02	1 297 628,02

i) inne	12 540,65	10 318,35	10 318,35
4. Fundusze specjalne	14 323,49	14 755,49	14 755,49
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>30 750,00</b>	<b>500 443,66</b>	<b>48 500,00</b>
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	30 750,00	500 443,66	48 500,00
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	30 750,00	500 443,66	48 500,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>29 741 849,73</b>	<b>37 924 702,39</b>	<b>37 924 702,39</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>114 051 251,61</b>	<b>182 874 474,97</b>	<b>182 874 474,97</b>
- od jednostek powiązanych	11 938 591,89	68 479 267,85	68 479 267,85
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 772 580,15	44 969 611,02	57 466 799,72
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	50 278 671,46	137 904 863,95	125 407 675,25
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>116 363 208,50</b>	<b>178 743 523,15</b>	<b>178 743 523,15</b>
I. Amortyzacja	1 316 281,84	1 285 126,24	1 285 126,24
II. Zużycie materiałów i energii	38 607 766,72	22 159 732,66	32 078 487,40
III. Usługi obce	7 547 421,38	7 541 872,93	7 541 872,93
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	389 169,82	387 575,59	387 575,59
V. Wynagrodzenia	19 252 040,62	19 202 216,88	19 202 216,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	3 582 183,33	3 479 710,84	3 479 710,84
1 616 343,46	1 644 252,01	1 644 252,01	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	498 555,08	439 674,85	439 674,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	45 169 789,71	124 247 613,16	114 328 858,42
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 311 956,89</b>	<b>4 130 951,82</b>	<b>4 130 951,82</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>523 953,73</b>	<b>610 609,49</b>	<b>610 609,49</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		52 000,00	52 000,00
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			

IV. Inne przychody operacyjne	523 953,73	558 609,49	558 609,49
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>559 161,55</b>	<b>681 794,66</b>	<b>681 794,66</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	343 230,93	387 451,87	387 451,87
III. Inne koszty operacyjne	215 930,62	294 342,79	294 342,79
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2 347 164,71</b>	<b>4 059 766,65</b>	<b>4 059 766,65</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 397 650,64</b>	<b>2 010 275,39</b>	<b>2 010 275,39</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 239 000,00	1 998 000,00	1 998 000,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	1 239 000,00		1 998 000,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 239 000,00		1 998 000,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	12 617,23	12 275,39	12 275,39
- od jednostek powiązanych	12 523,45	12 047,65	14 047,65
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	146 033,41		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>750 672,04</b>	<b>759 526,01</b>	<b>759 526,01</b>
I. Odsetki, w tym:	541 096,13	470 452,24	470 452,24
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	67 950,25	8 302,47	8 302,47
IV. Inne	141 625,66	280 771,30	280 771,30
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 700 186,11</b>	<b>5 310 516,03</b>	<b>5 310 516,03</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-210 648,67</b>	<b>745 189,56</b>	<b>745 189,56</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 489 537,44</b>	<b>4 565 326,47</b>	<b>4 565 326,47</b>



## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

<i>Dane w PLN</i>	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>14 905 759,29</b>	<b>16 220 102,82</b>	<b>16 220 102,82</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>14 905 759,29</b>	<b>16 220 102,82</b>	<b>16 220 102,82</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 589 100,00</b>	<b>1 589 100,00</b>	<b>1 589 100,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 589 100,00</b>	<b>1 589 100,00</b>	<b>1 589 100,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>10 976 072,82</b>	<b>9 263 500,75</b>	<b>9 263 500,75</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	751 486,47	1 712 572,07	1 712 572,07
a) zwiększenie (z tytułu)	751 486,47	1 712 572,07	1 712 572,07
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)	751 486,47	1 712 572,07	1 712 572,07
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
- przeniesienie na kapitał rezerwowy			
- wypłata dywidendy			
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>11 727 559,29</b>	<b>10 976 072,82</b>	<b>10 976 072,82</b>

**3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- zbycia środków trwałych

**3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu**

**4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

a) zwiększenie (z tytułu)

- przeniesienie z kapitału zapasowego na skup akcji własnych

- utworzenie kapitału rezerwowego na wypłatę dywidendy

b) zmniejszenie (z tytułu)

- rozwiązanie kap.rez.z tyt.skupu akcji własnych

- wypłata dywidendy

**4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu**

<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 340 586,47</b>	<b>5 367 502,07</b>	<b>5 367 502,07</b>
--	---------------------	---------------------	---------------------

<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 340 586,47</b>	<b>5 367 502,07</b>	<b>5 367 502,07</b>
---	---------------------	---------------------	---------------------

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>2 340 586,47</b>	<b>5 367 502,07</b>	<b>5 367 502,07</b>
---	---------------------	---------------------	---------------------

a) Zwiększenie (z tytułu)

- podziału zysku z lat ubiegłych

- wypłata dywidendy

b) Zmniejszenie (z tytułu)	2 340 586,47	5 367 502,07	5 367 502,07
----------------------------	--------------	--------------	--------------

...wypłaty dywidendy	1 589 100,00	3 654 930,00	3 654 930,00
----------------------	--------------	--------------	--------------

...przeniesienia na kapitał zapasowy	751 486,47	1 712 572,07	1 712 572,07
--------------------------------------	------------	--------------	--------------

**5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu**

**5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu**

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

**5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach**

a) Zwiększenie straty (z tytułu)

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)

**5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu**

**5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu**

<b>6. Wynik netto</b>	<b>-1 489 537,44</b>	<b>2 340 586,47</b>	<b>2 340 586,47</b>
a) zysk netto		4 565 326,47	4 565 326,47
b) strata netto	1 489 537,44		
c) odpisy z zysku		2 224 740,00	2 224 740,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>11 827 121,85</b>	<b>14 905 759,29</b>	<b>14 905 759,29</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>11 827 121,85</b>	<b>13 316 659,29</b>	<b>13 316 659,29</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 489 537,44</b>	<b>4 565 326,47</b>	<b>4 565 326,47</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>481 693,27</b>	<b>-8 024 510,42</b>	<b>-8 024 510,42</b>
1. Amortyzacja	1 316 281,84	1 285 126,24	1 285 126,24
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	27 352,00	-7 240,00	-7 240,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-972 902,96	-1 736 402,07	-1 736 402,07
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	59 721,18	-36 457,53	-36 457,53
5. Zmiana stanu rezerw	350 626,91	-136 900,38	315 043,28
6. Zmiana stanu zapasów	366 614,20	1 765 556,52	1 765 556,52
7. Zmiana stanu należności	4 020 092,74	-1 753 826,17	-1 753 826,17
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 131 580,93	-7 201 560,77	-7 201 560,77
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-554 511,71	-202 806,26	-654 749,92
10. Inne korekty			
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)</b>	<b>-1 007 844,17</b>	<b>-3 459 183,95</b>	<b>-3 459 183,95</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 243 573,20</b>	<b>2 053 745,18</b>	<b>2 053 745,18</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		52 000,00	52 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 243 573,20	2 001 745,18	2 001 745,18
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	1 243 573,20	2 001 745,18	2 001 745,18
- dywidendy i udziały w zyskach	1 239 000,00	1 998 000,00	1 998 000,00

- odsetki	4 573,20	3 745,18	3 745,18
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			
<b>II. Wydatki</b>	<b>388 605,69</b>	<b>252 203,41</b>	<b>252 203,41</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	388 605,69	252 203,41	252 203,41
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>854 967,51</b>	<b>1 801 541,77</b>	<b>1 801 541,77</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>			
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki			
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 774 543,91</b>	<b>7 447 813,63</b>	<b>7 447 813,63</b>

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 589 100,00	5 879 670,00	5 879 670,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	405 624,94	811 250,04	811 250,04
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	501 198,48	483 248,01	483 248,01
8. Odsetki	278 620,49	273 645,58	273 645,58
9. Inne wydatki finansowe			
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>-2 774 543,91</b>	<b>-7 447 813,63</b>	<b>-7 447 813,63</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-2 927 420,57</b>	<b>-9 105 455,81</b>	<b>-9 105 455,81</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-2 927 420,57</b>	<b>-9 105 455,81</b>	<b>-9 105 455,81</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-222,39	-7 880,92	-7 880,92
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>6 778 835,20</b>	<b>15 883 711,58</b>	<b>15 883 711,58</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>3 850 835,20</b>	<b>6 778 255,77</b>	<b>6 778 255,77</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	345 832,91	771 259,92	771 259,92

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-1 700 186,11</b>	<b>5 310 516,03</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 239 188,08	1 998 454,82
Pozostałe	188,08	454,82
Dywidenda (art. 22 ust. 4)	1 239 000,00	1 998 000,00
Z tytułu rozwiązyanych rezerw (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		
Umorzenie subwencji z PFR (art. 22 ust. 1 pkt. 1)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	314 492,06	-94 401,99
Nierzrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 2)	185 134,80	132 875,54
Rezerwy na usługi napraw gwarancyjnych (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	32 000,00	46 000,00
Korekta przychodu - rabat handlowy (art. 12 ust. 3)	-175 746,37	-273 277,53
Rozwiązanie rezerwy marketing (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	273 103,63	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	-94 401,99	-434 750,25
Rezerwy na usługi napraw gwarancyjnych (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	46 000,00	37 600,73
Korekta przychodu - rabat handlowy (art. 12 ust. 3)	-273 277,53	-654 688,91
Różnice kursowe (art. 15a ust. 2)	132 875,54	182 337,93
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	639 704,52	609 988,16
Pozostałe	2 253,54	3 891,30
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	118 643,40	7 898,84
Odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		178,00
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	6 512,93	9 945,10
Ubezpieczenia majątkowe (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	24 090,10	15 158,91
PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	354 544,00	359 805,00
Zapłacone odszkodowania/kary (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	791,05	5 080,52
Opieka medyczna dla członków zarządu (art. 16 ust. 1 pkt. 38a)	50 775,93	35 630,27
Koszty eksploatacji samochodów do celów mieszanych (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	39 961,63	40 832,59
Doradztwo, usługi prawne (art. 16 ust. 1)		98 352,86
Raty leasingowe dla sam.>150.000 (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	42 131,94	33 214,77

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 441 524,56	1 932 040,91
Korekta koszty sprzedaży towary handlowe (art. 16 ust. 1)	31 705,48	43 715,74
Niezrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	52 957,11	5 491,55
Rezerwy (art. 15 ust. 4e)	118 198,52	129 659,69
Raty leasingowe (art. 17b ust. 1)	-501 199,81	-483 248,01
Niewypłacone świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	258 345,86	803 183,21
Amortyzacja (art. 16 ust. 1)	1 078 286,47	1 045 786,86
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	403 230,93	387 451,87
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 169 043,24	808 826,04
Odwrócone rezerwy (art. 15 ust. 4e)	48 500,00	48 500,00
Wypłacone świadczenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	803 183,21	639 204,84
Korekta koszty sprzedaży towary handlowe (art. 16 ust. 1)	43 715,74	77 139,20
Różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	5 491,55	43 982,00
Rezerwy marketingowe 2022 (art. 15 ust. 4e)	268 152,74	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-2 436 082,40</b>	<b>4 704 915,98</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>-462 855,66</b>	<b>893 934,04</b>



**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Dodatkowe informacje i objaśnienia

dodatkowe\_informacje\_i\_objasnienia\_31.12.2023.pdf

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

Wartość początkowa (w zł)	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne ogółem
<b>Wartość początkowa</b>		
Na dzień 1 stycznia 2023r.	6 133 898,63	6 133 898,63
Zwiększenia stanu nabycie	157 440,00	157 440,00
Zmniejszenia stanu likwidacja	-	-
Reklasyfikacja	-	-
Na dzień 31 grudnia 2023r.	6 291 338,63	6 291 338,63
<b>Umorzenie</b>		
Na dzień 1 stycznia 2023r.	3 274 120,91	3 274 120,91
Amortyzacja	591 868,00	591 868,00
Zmniejszenia likwidacja	-	-
Reklasyfikacja	-	-
Na dzień 31 grudnia 2023	3 865 988,91	3 865 988,91
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2023 r.</b>	<b>2 425 349,72</b>	<b>2 425 349,72</b>

**2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – ŚRODKI TRWAŁE**

Wartość początkowa (w zł)	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne	Środki trwałe ogółem
<b>Wartość początkowa</b>					
Na dzień 1 stycznia 2023r.	958 948,17	3 725 364,22	3 098 496,09	398 939,40	8 181 747,88
Zwiększenia stanu nabycie	107 181,73	147 473,66	-	24 367,43	279 022,82
Zmniejszenia stanu sprzedaż	-	535 839,95	63 748,00	6 881,21	606 469,16
Reklasyfikacja	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2023r.	1 066 129,90	3 336 997,93	3 034 748,09	416 425,62	7 854 301,54
<b>Umorzenie</b>					
Na dzień 1 stycznia 2023r.	790 714,05	3 336 446,07	1 003 390,50	280 849,84	5 411 400,46
Amortyzacja	28 659,53	179 486,00	484 299,17	31 969,14	724 413,84
Zmniejszenia sprzedaż	-	535 839,95	44 623,74	6 881,21	587 344,90
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2023r.	819 373,58	2 980 092,12	1 443 065,93	305 937,77	5 548 469,40
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2023r.</b>	<b>246 756,32</b>	<b>356 905,81</b>	<b>1 591 682,16</b>	<b>110 487,85</b>	<b>2 305 832,14</b>

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

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w okresie 12 miesięcy 2023 objęły zakup kolejnego serwera, unowocześnienie obecnie funkcjonujących serwerów oraz kolejne etapy modernizacji infrastruktury IT. W roku 2024 Spółka planuje częściową wymianę floty samochodowej. Nakłady na ochronę środowiska objęły rozpoczęcie procesu wymiany oświetlenia jarzeniowego na plafony ledowe w pomieszczeniach wynajmowanych przez Spółkę. Proce ten będzie kontynuowany w roku 2024.

Spółka jest w trakcie realizacji 15 umów leasingowych na samochody o łącznej wartości księgowej netto 1 591 682,16 złotych na dzień 31 grudnia 2023r. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 1 700 092,25 złotych. Spółka posiada również 2 umowy leasingowe na serwer na kwotę księgową netto 92 144,60 złotych wg stanu na dzień 31 grudnia 2023. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 80 987,32 złote.

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2023r. wynosi 1 531 822,45 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty 2 umów upływa w roku 2024, 7 w roku 2025, oraz 8 w roku 2026. Zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości w księgach finansowych Spółki umowy te ujęto jako leasing finansowy.

Działalność Spółki prowadzona jest w wynajmowanych pomieszczeniach znajdujących się w dwóch lokalizacjach. Łącznie Spółka wynajmuje 1 736,27 m<sup>2</sup> powierzchni biurowej oraz 809,97 m<sup>2</sup> powierzchni magazynowej zgodnie z obowiązującymi umowami najmu. Miesięczny koszt najmu zajmowanej powierzchni w okresie 12 miesięcy 2023 to wartość 114 103,74 (sto czternaście tysięcy sto trzy/74) złote.

### 3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych na dzień 31.12.2023 r. zostały przyjęte następujące kursy:

1 EUR = 4,3480 PLN

1 USD = 3,9350 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 251/A/NBP/2023 z 29.12.2023 r.

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

1 EUR = 4,6899 PLN

1 USD = 4,4018 PLN

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

### 4. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

#### 4.1 Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych

	Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.	UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras	Cyfrowe Centrum Serwisowe – Ukraina sp. z o.o.	Digital Lifestyle House sp. z o.o.	Razem
<b>Wg ceny nabycia/objęcia (w zł)</b>					
Na dzień 31 grudnia 2022 r.	1 203 642,96	1 233 618,12	990 189,19	213 878,00	3 641 328,27
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Na dzień 31 grudnia 2023r.	1 203 642,96	1 233 618,12	990 189,19	213 878,00	3 641 328,27
<b>Odpis z tytułu utraty wartości (w zł)</b>					
Na dzień 31 grudnia 2022 r.	-	- 1 233 618,22	- 990 189,19	- 213 878,00	- 2 437 685,31
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2023r.	-	- 1 233 618,12	- 990 189,19	- 213 878,00	- 2 437 685,31
<b>Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022</b>	<b>1 203 642,96</b>	-	-	-	<b>1 203 642,96</b>
<b>Wartość bilansowa na dzień 31.12.2023</b>	<b>1 203 642,96</b>	-	-	-	<b>1 203 642,96</b>

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

Powołana strategia dotycząca:

- spółki Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o. ogniskuje faktyczny przedmiot działalności spółki na sprzedaży i logistyce urządzeń elektronicznych i komponentów do tychże urządzeń;
- spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe Sp. z o.o. z siedzibą w Wilnie (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras") ogniskowała faktyczny przedmiot działalności tej spółki na serwisie naprawczym urządzeń telekomunikacyjnych na terytorium Litwy oraz sprzedaży produktów telekomunikacyjnych, części zamiennych i komponentów. W chwili sporządzania niniejszego dokumentu działalność tejże spółki została ograniczona do sprzedaży produktów telekomunikacyjnych, części zamiennych i komponentów.
- spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina Sp. z o.o. z siedzibą w Kijowie (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) ogniskowała faktyczny przedmiot działalności tej spółki na rekrutacji i szkoleniu techników – elektroników. W chwili sporządzenia niniejszego dokumentu działalność spółki została w sposób faktyczny zlikwidowana z uwagi na toczącą się na Ukrainie wojnę.
- spółki Digital Lifestyle House sp. z o.o. – ogniskuje przedmiot działalności tej spółki na sprzedaży produktów telekomunikacyjnych, elektronicznych i elektrycznych za pośrednictwem sieci Internet. W roku 2023 Spółka kontynuowała ten rodzaj działalności.

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

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

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

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

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

## 5. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	wg stanu na dzień 31.12.2023	wg stanu na dzień 31.12.2022
Należności od jednostek powiązanych, w tym:	1 326 828,07	1 609 542,68
- odpisy aktualizujące należności	- 410 000,00	- 190 000,00
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	10 190 938,23	13 918 980,36
- z tyt. dostaw i usług	10 447 913,28	14 356 081,82
- odpisy aktualizujące należności	- 276 220,05	- 444 851,41
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	10 495,00	-
- inne	8 750,00	7 749,95
<b>Razem</b>	<b>11 517 766,30</b>	<b>15 528 523,04</b>

## 6. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

### 6.1 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2023	wg stanu na dzień 31.12.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 167 188,34	1 078 824,87

### 6.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2023	wg stanu na dzień 31.12.2022
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu ubezpieczeń	133 448,28	143 468,37
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu subskrypcji	22 148,12	19 164,50
Inne rozliczenia międzyokresowe	13 257,74	9 766,69
<b>Razem</b>	<b>168 854,14</b>	<b>172 399,56</b>

**6.3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w pasywach**

	wg stanu na dzień 31.12.2023	wg stanu na dzień 31.12.2022
Rozliczenie międzyokresowe kosztów niewykorzystanych urlopów pracowniczych	-	451 943,66
Rozliczenie międzyokresowe kosztów badania sprawozdania finansowego	30 750,00	48 500,00
Inne rozliczenia międzyokresowe bierne	-	-
<b>Razem</b>	<b>30 750,00</b>	<b>500 443,66</b>

W roku 2023 nastąpiła zmiana prezentacji rezerwy na niewykorzystane urlopy, w roku 2022 ujęta jako inne rozliczenia międzyokresowe w pasywach, w roku 2023 ujęta w pozycji „Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne”.

**7. DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU PODSTAWOWEGO I KAPITAŁU ZAPASOWEGO****7.1 Kapitał podstawowy**

Akcjonariusz	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2023	Liczba akcji	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2022	Liczba akcji
Jerzy Maciej Zygmunt *	881 284,20	8 812 842	881 284,20	8 812 842
Cres Fundacja Rodzinna**	260 166,20	2 601 662	-	-
Piotr Nadolski ***	-	-	242 044,60	2 420 446
Robert Frączek	174 500,00	1 745 000	174 500,00	1 745 000
Aleksandra Kunka	73 920,90	739 209	73 920,90	739 209
Jakub Zygmunt*	11 531,90	115 319	11 531,90	115 319
Nicholas Zygmunt*	10 000,00	100 000	10 000,00	100 000
Grzegorz Wyczółkowski ****	10 000,00	100 000	10 000,00	100 000
Aleksander Lesz	5 623,50	56 235	5 623,50	56 235
Pozostali	162 073,30	1 620 733	180 194,90	1 801 949
<b>Razem</b>	<b>1 589 100,00</b>	<b>15 891 000</b>	<b>1 589 100,00</b>	<b>15 891 000</b>

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

\* - informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez Jerzego Macieja Zygmunta, Jakuba Wacława Zygmunta i Nicholasa Zygmunta wynika z treści zawiadomień, które Spółka otrzymała od Jerzego Macieja Zygmunta i Jakuba Wacława

Zygmunta w dniu 12 grudnia 2013 r., od Jerzego Macieja Zygmunta i Nicholasa Zygmunta w dniu 15 czerwca 2021 r. oraz od Jerzego Macieja Zygmunta i Jakuba Wacława Zygmunta w dniu 21 czerwca 2021 roku.

\*\* - informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez Cres Fundacja Rodzinna w organizacji wynika z treści zawiadomienia, które Spółka otrzymała od Cres Fundacji Rodzinnej w organizacji w dniu 1 czerwca 2023 r.

\*\*\* - informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez Piotra Nadolskiego wynika z treści zawiadomienia, które Spółka otrzymała od Piotra Nadolskiego w dniu 2 września 2020 r. oraz w dniu 1 czerwca 2023 r.

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

## 7.2 Kapitał zapasowy

	wg stanu na dzień 31.12.2023	wg stanu na dzień 31.12.2022
Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	6 782 459,29	6 030 972,82
Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	4 945 100,00	4 945 100,00
<b>Kapitał zapasowy</b>	<b>11 727 559,29</b>	<b>10 976 072,82</b>

## 8. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU

Zarząd Spółki proponuje aby stratę netto, która powstała w roku 2023, w wysokości 1 489 537,44 zł pokryć z kapitału zapasowego.

## 9. REZERWY/ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Saldo otwarcia 1.01.2023	Zwiększenie stanu	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Saldo zamknięcia 31.12.2023
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	628 239,54	-	-	102 377,20	525 862,34
Rezerwa na świadczenia emerytalne długoterminowa	127 968,00	48 809,00	-	-	176 777,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne krótkoterminowa	2 353,00	7,00	-	-	2 360,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	451 943,66	-	-	47 755,55	404 188,11
Odpis aktualizujący należności	634 851,41	220 000,00	168 631,36	-	686 220,05
Odpis aktualizujący należności z tyt. pożyczek od spółek zależnych	622 795,61	60 000,00	-	19 401,75	663 393,86
Odpisy aktualizujące wartość udziałów w spółkach zależnych	2 437 685,31	-	-	-	2 437 685,31



Odpis aktualizujący zapasy	307 799,86	92 348,70	-	106 068,60	294 079,96
----------------------------	------------	-----------	---	------------	------------

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

W roku 2023 nastąpiła zmiana prezentacji rezerwy na niewykorzystane urlopy, w roku 2022 ujęta jako inne rozliczenia międzyokresowe w pasywach, w roku 2023 ujęta w pozycji „Rezerwy na świadczenia emerytalnie i podobne”.

## 10. ANALIZA ZAPADALNOŚCI ZOBOWIĄZAŃ

	Do spłaty w terminie krótszym niż 1 rok	Do spłaty w okresie od 1 do 3 lat	Do spłaty w okresie od 3 do 5 lat	Do spłaty w terminie dłuższym niż 5 lat	Ogółem
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 400 975,29	-	-	-	12 400 975,29
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 245 949,07	-	-	-	1 245 949,07
Zobowiązania z tyt. leasingu	347 952,73	1 183 869,72	-	-	1 531 822,45
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 569 179,48	-	-	-	1 569 179,48
Inne zobowiązania	12 540,65	-	-	-	12 540,65
<b>Razem</b>	<b>15 576 597,22</b>	<b>1 183 869,72</b>	-	-	<b>16 760 466,94</b>

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

## 11. KREDYTY I POŻYCZKI ORAZ ŚRODKI UZYSKANE W RAMACH TARCZY ANTYKRYZYSOWEJ

### 11.1. Subwencja finansowa z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A.

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

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

Na dzień 31 grudnia 2023 roku cała kwota została spłacona. Ostatnia rata była wymagalna i została zapłacona 26 czerwca 2023 roku.

#### **11.2. Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego**

Na zabezpieczenie wierzytelności ING Banku Śląskiego S.A. wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, udzielona została, przez Bank Gospodarstwa Krajowego, gwarancja bankowa, na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGK/2022 w kwocie 4.000.000,00 PLN. Gwarancja ta udzielona została na okres do dnia 27 kwietnia 2025.

Udzielona gwarancja stanowi pomoc publiczną w rozumieniu przepisów prawa.

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

W dniu 21 grudnia 2023 r. Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. Aneks do Umowy Wieloproduktowej. Na mocy powołanego Aneksu Spółka dysponuje odnowialnym 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 Udostępnienia limitu kredytowego do dnia 26 stycznia 2025 roku, a limit przeznaczony do wykorzystania w formie gwarancji bankowych wynosić będzie 1 000 000 złotych (słownie: jeden milion złotych) w okresie od Dnia Udostępnienia limitu kredytowego do dnia 27 stycznia 2026 roku. Istotnymi postanowieniami Aneksu są postanowienia dotyczące zabezpieczeń, a w szczególności:

- 1) Zabezpieczenie wierzytelności Banku wynikających z Kredytu Odnowialnego oraz Produktów wynikających z zawartej Umowy Wieloproduktowej:
  - a) Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych (akcesoria telefoniczne, części zamienne) o wartości minimalnej 4.000.000,00 zł;
  - b) Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia opisanego w lit. a),
  - c) Przelew wierzytelności (z monitoringiem) przysługujących Spółce od ING Commercial Finance Polska S.A.,
  - d) Weksel in blanco z wystawienia Spółki wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez: (i) "Fresh Mobile Concepts" Sp. z o.o., i (ii) Digital Lifestyle House Sp. z o.o.
  
- 2) Zabezpieczenie wierzytelności Banku wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, w następującej formie:
  - a) Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGP/2022 w kwocie 4 000 000,00 złotych stanowiącej 80% przyznanej kwoty kredytu, na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 27 kwietnia 2025 r.
  - b) Obowiązek ustanowienia – jako formy zabezpieczenia ewentualnych wierzytelności Banku Gospodarstwa Krajowego - weksła własnego in blanco wystawionego przez Spółkę wraz z deklaracją wekslową.

Ponadto, w Umowie Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. Spółka zobowiązała się między innymi do utrzymania w okresie kredytowania wskaźnika zadłużenia 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 2023 r. Spółka nie korzystała z kredytu obrotowego w rachunku bankowym.

## 12. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na mocy Umowy Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. opisanej w punkcie 11 powyżej, Spółka wystawiła weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez „Fresh Mobile Concepts” Sp. z o.o. oraz „Digital Lifestyle House” Sp. z o.o. jako zabezpieczenie wierzytelności z tytułu odnawialnego limitu kredytowego. Ponadto, Spółka wystawiła weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową na zabezpieczenie prawne gwarancji w kwocie 4 000 000 zł udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego, na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGP/2022, która to gwarancja stanowi zabezpieczenie wierzytelności banku ING Bank Śląski S.A. wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bankowym.

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

Na dzień 31 grudnia 2023 Spółka udzieliła gwarancję bankową jednemu ze swoich kontrahentów na kwotę 50 000,00 EUR, zabezpieczoną kaucją pieniężną.

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

Na dzień 31 grudnia 2023 Spółka prezentuje w bilansie zobowiązania finansowe z tytułu leasingu, którego przedmiotem są samochody oraz serwer w łącznej wysokości 1 531 822,45 złotych. Zobowiązania zostały podzielone na długoterminowe i zaprezentowane w pozycji „Inne zobowiązania finansowe”. Wartość zobowiązań krótkoterminowych wynosi 347 952,73 złotych, wartość zobowiązań długoterminowych wynosi 1 183 869,72 złotych. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 1 781 079, 57 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty 2 umów upływa w roku 2024, 7 w roku 2025 oraz 8 w roku 2026.

## 13. ANALIZA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Analiza przychodów ze sprzedaży	12 miesięcy 2023	12 miesięcy 2022
Usługi serwisowe (w tym refundacja kosztu części zamiennych zużytych do napraw)	63 772 580,15	44 969 611,02
Sprzedaż towarów	50 278 671,46	137 904 863,95
Ogółem	<b>114 051 251,61</b>	<b>182 874 474,97</b>

W roku 2023 nastąpiła zmiana prezentacji przychodów netto sprzedaży i zrównanych z nimi. Dane porównawcze po przekształceniu prezentują się następująco:

Analiza przychodów ze sprzedaży	12 miesięcy 2023	12 miesięcy 2022
Usługi serwisowe (w tym refundacja kosztu części zamiennych zużytych do napraw)	63 772 580,15	57 466 799,72
Sprzedaż towarów	50 278 671,46	125 407 675,25
Ogółem	<b>114 051 251,61</b>	<b>182 874 474,97</b>

Zasięg geograficzny sprzedaży towarów i usług	12 miesięcy 2023	12 miesięcy 2022
Polska	99 323 043,57	168 190 922,81
Poza terytorium Polski	14 728 208,04	14 683 552,16
Ogółem	<b>114 051 251,61</b>	<b>182 874 474,97</b>

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

W okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły zdarzenia incydentalne, które byłyby wykazane w poszczególnych pozycjach przychodów lub kosztów.

#### 15. PRZYCHODY FINANSOWE

##### Przychody odsetkowe

*(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)*

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	4 573,20	1 924,96	6 025,29	-	12 523,45
Pozostałe aktywa	93,78	-	-	-	93,78
	<b>4 666,98</b>	<b>1 924,96</b>	<b>6 025,29</b>	-	<b>12 617,23</b>

#### 16. KOSZTY FINANSOWE

##### Koszty odsetkowe

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe - leasing	183 545,23	-	-	-	183 545,23
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe - faktoring	262 475,64	-	-	-	262 475,64

Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe - kredyty bankowe	95 075,26				95 075,26
Pozostałe pasywa	-	-	-	-	-
	<b>541 096,13</b>	-	-	-	<b>541 096,13</b>

## 17. PODATEK ODRO CZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2023	31.12.2022
Odpisy aktualizacyjne	472 681,26	642 263,95
Niewypłacone świadczenia pracownicze	46 355,60	151 412,75
Rezerwy	175 233,97	284 104,78
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	10 061,85	1 043,39
Strata podatkowa 2023	462 855,66	-
<b>Razem</b>	<b>1 167 188,34</b>	<b>1 078 824,87</b>

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2023	31.12.2022
Różnica między wartością środków trwałych bilansową a podatkową	484 606,73	594 253,19
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	35 175,61	25 246,35
Należności z tytułu napraw	6 080,00	8 740,00
<b>Razem</b>	<b>525 862,34</b>	<b>628 239,54</b>

Rezerwa na podatek odroczonej w wysokości 525 862,34 złote (628 239,54 złote na dzień 31 grudnia 2022 r.) oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 1 167 188,34 złotych (1 078 824,87 złote na dzień 31 grudnia 2022 r.) zostały obliczone na podstawie różnic pomiędzy podatkową i bilansową wartością aktywów i pasywów.

Wartość podatku dochodowego przedstawia tabela poniżej:

Podatek dochodowy	12 miesięcy 2023	12 miesięcy 2022
Część bieżąca	-	893 934,22
Nadpłata/korekta podatku dochodowego za poprzedni okres	- 19 908,00	-
Część odroczonej	- 190 740,67	- 148 744,66
<b>Razem</b>	<b>- 210 648,67</b>	<b>745 189,56</b>

## 18. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

12 marca 2024 roku zarząd odwołał prokurę udzieloną Grzegorzowi Wyczółkowskiemu. Tego samego dnia na posiedzeniu Rady Nadzorczej został odwołany zarząd w dotychczasowym składzie: Jerzy Maciej Zygmunt, Aleksandra Kunka i Robert Frączek. Działając na podstawie § 18 ust. 1 punkt 1) statutu spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. Rada Nadzorcza ustaliła, że do zarządu kolejnej kadencji wchodzić będą 4 osoby. Na funkcję prezesa zarządu powołany został Jerzy Maciej Zygmunt. Aleksandra Kunka, Robert Frączek i Grzegorz Wyczółkowski powołani zostali na funkcję wiceprezesów.

**19. ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH**

Nie wystąpiły żadne zdarzenia z lat ubiegłych, wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 roku.

**20. ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY**

W okresie 12 miesięcy 2023 r. od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku Spółka nie wprowadziła żadnych zmian metod wyceny, natomiast zmieniła prezentację bilansową rezerw z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych przenosząc z pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych do rezerw na świadczenia emerytalne i podobne. Ponadto w Rachunku zysków i strat zmieniona została prezentacja przychodów i kosztów związanych ze sprzedażą i zużyciem części zamiennych wykorzystywanych do napraw pozagwarancyjnych. W poprzednich latach ujmowane były w „Przychodach netto ze sprzedaży towarów i materiałów” i „Wartości sprzedanych towarów i materiałów” odpowiednio. Sprzedaż i zużycie części do napraw pozagwarancyjnych jest bezpośrednio związane z usługą i zasadna jest ich prezentacja w „Przychodach ze sprzedaży produktów” oraz koszty odpowiednio w „Zużyciu materiałów i energii”.

Dane porównawcze zostały przedstawione w bilansie i rachunku zysków i strat w oddzielnych kolumnach.

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

Klasyfikacja instrumentów finansowych	Wartość PLN
Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu;	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne;	407 840,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności;	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.	0,00

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka była stroną 4 umów pożyczki. Dwie na łączną kwotę 347 840,00 zł, odsetki na kwotę 255 553,86 zł zostały zawarte ze spółką Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. z siedzibą w Kijowie. Pożyczka wraz z odsetkami została objęta 100% odpisem aktualizującym jej wartość.

Dwie pożyczki na kwoty odpowiednio 30 000,00 zł i 30 000,00 zł zostały zawarte ze spółką Digital Lifestyle House Sp. z o.o z siedzibą w Piasecznie. Pożyczki zostały objęte 100% odpisem aktualizującym ich wartość.

Należności	Kwota pożyczki	Kwota odpisu pożyczki	Kwota odpisu odsetek	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Odsetki razem
					do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	60 000,00	- 60 000,00	-	4 573,20	0,00	0,00	0,00	4 573,20

Pożyczki udzielone i należności własne, na które dokonano odpisów aktualizacyjnych	347 840,00	- 347 840,00	- 255 553,86	-	1 924,96	6 025,29	247 603,61	255 553,86
	<b>407 840,00</b>	<b>- 407 840,00</b>	<b>- 255 553,86</b>	<b>4 573,20</b>	<b>1 924,96</b>	<b>6 025,29</b>	<b>247 603,61</b>	<b>260 127,06</b>

Na dzień 31 grudnia 2023 Spółka posiadała pozostałe krótkoterminowe i długoterminowe zobowiązania finansowe. Szczegóły podziału instrumentów zawiera tabela poniżej:

Zobowiązania	Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Odsetki razem
				do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Kredyty i pożyczki	-	-	95 075,26	-	-	-	95 075,26
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	347 952,73	1 183 869,72	183 545,23	-	-	-	183 545,23
	<b>347 952,73</b>	<b>1 183 869,72</b>	<b>278 620,49</b>	-	-	-	<b>278 620,49</b>

## 22. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Na dzień 31 grudnia 2023 Spółka posiadała środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w wysokości 3 850 835,20 złotych, z czego 163 341,21 zł zostało zgromadzone na rachunkach VAT.

## 23. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 miesięcy 2023	12 miesięcy 2022
Dywidenda otrzymana od spółki zależnej	- 1 239 000,00	- 1 998 000,00
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	- 7 950,25	- 8 302,47
Odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	- 4 573,20	- 3 745,18
Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	95 075,26	109 154,24
Odsetki z tytułu zobowiązań leasingowych	183 545,23	164 491,34
<b>Razem</b>	<b>- 972 902,96</b>	<b>- 1 736 402,07</b>

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	12 miesięcy 2023	12 miesięcy 2022
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Korekta zysku na działalności inwestycyjnej	-	- 52 000,00
Zysk na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	19 122,93	-
Aktualizacja wartości inwestycji finansowych	40 596,92	15 542,47
<b>Razem</b>	<b>59 721,18</b>	<b>- 36 457,53</b>

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	31.12.2023	31.12.2022
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań wobec jednostek powiązanych	-	- 1 599,00
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	- 4 111 818,38	- 8 275 371,08
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	30 126,10	- 120 283,84
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	- 51 678,95	1 198 892,75
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań pozostałych	2 222,30	- 2 767,60
Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	- 432,00	- 432,00
<b>Razem</b>	<b>- 4 131 580,93</b>	<b>- 7 201 560,77</b>

Jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wykazane zostały środki pieniężne Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, kaucja pieniężna w wysokości 40 000,00 EUR, będąca zabezpieczeniem wiarygodności ING Banku Śląskiego S.A. z tytułu gwarancji udzielonej kontrahentowi Spółki w ramach Umowy Wieloproduktowej oraz kwoty zgromadzone na rachunkach bankowych VAT.

#### 24. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIJ 20% UDZIAŁÓW ORAZ TRANSAKcje Z NIMI ZAWARTE

Nazwa i siedziba jednostki powiązanej	Rodzaj sprawowanej kontroli/wielkość procentowa udziałów	Suma kapitału własnego o na dzień 31.12.2023 w złotych	Zysk/(strata) osiągnięta przez jednostkę powiązaną w okresie od 1.01 do 31.12.2023 w złotych
UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras Wilno, Republika Litewska	100%	- 214 500	(230 624)
Fresh Mobile Concepts sp. z o.o Piaseczno, Polska	100%	79 813	(414 681)



Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) Kijów, Ukraina	100%	- 642 308	423 479
Digital Lifestyle House sp. z o.o Piaseczno, Polska	100%	- 911 659	(193 458)

Wybrane dane finansowe spółek zależnych za okres 12 miesięcy 2023 zostały przedstawione przy zastosowaniu jednakowych metod wyceny aktywów i pasywów zgodnie z zasadami rachunkowości przyjętymi przez jednostkę dominującą.

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

Nazwa i siedziba jednostki powiązanej	Rodzaj sprawowanej kontroli/wielkość procentowa udziałów	Sprzedaż netto do jednostek powiązanych w okresie od 1.01. do 31.12.2023	Zakupy netto od jednostek powiązanych w okresie od 1.01. do 31.12.2023	Przychody finansowe od jednostek powiązanych w okresie od 01.01. do 31.12.2023	Saldo należności i zobowiązań z jednostkami powiązanymi na dzień 31.12.2023
UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras Wilno, Republika Litewska	100%	572 304,00	-	-	Saldo zobowiązań - Saldo należności 461 521,19 PLN
Fresh Mobile Concepts sp. z o.o Piaseczno, Polska	100%	10 885 326,86	15 600,00	1 239 000	Saldo zobowiązań - Saldo należności 181 829,72 PLN
Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) Kijów, Ukraina	100%	-	-	7 950,25	Saldo zobowiązań - Saldo pożyczek wraz z odsetkami 603 393,86 PLN
Digital Lifestyle House Sp. z o.o Piaseczno, Polska	100%	480 961,03	-	4 573,20	Saldo zobowiązań - Saldo należności Pożyczka: 60 000,00 PLN Pozostałe: 1 093 477,16 PLN

Na 31 grudnia 2023 występuje odpis aktualizujący należności z tytułu pożyczek oraz odsetek od pożyczek udzielonych spółkom powiązanym - Cyfrowemu Centrum Serwisowemu - Ukraina sp. z o.o. oraz Digital Lifestyle House Sp. o.o. w łącznej kwocie 663 393,86 złotych. Odpis aktualizujący należności zmniejsza stosowne pozycje aktywów.

Na dzień 31.12.2023 występuje odpis aktualizacyjny należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług dla spółki Digital Lifestyle House Sp. z o.o. na kwotę 410.000,00 złotych. Odpis aktualizujący należności zmniejsza stosowne pozycje aktywów.

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

Wskaźnik ekonomiczno-finansowy	UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras		Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o.		Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.		Digital Lifestyle House sp. z o.o.	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (po przeliczeniu na PLN)	605 288	3 410 325	0	0	11 241 303	68 825 064	596 532	1 226 508
Przychody finansowe (po przeliczeniu na PLN)	0	0	0	0	27 543	54 968	0	0
Wartość aktywów (po przeliczeniu na PLN)	788 710	1 052 071	3 932	4 268	307 769	2 427 466	258 353	329 705
Przeciętne roczne zatrudnienie	0,5	1	1	1	5,25	5,25	1	1

## 25. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

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

## 26. ZATRUDNIENIE

Struktura średniookresowego zatrudnienia w okresie 12 miesięcy przedstawia się następująco:

	12 miesięcy 2023	12 miesięcy 2022
Zarząd	3	3
Serwis	157	170
Dystrybucja i magazyn działu dystrybucji	11	19
Logistyka i magazyn działu serwisu	25	22
Księgowość i kadry	4	4

Administracja	3	3
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	<b>203</b>	<b>221</b>

Stan zatrudnienia z tytułu umów o pracę na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosił 192,37 osoby w przeliczeniu na pełne etaty, a z tytułu umów zlecenia 33 osoby.

## **27. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ**

W okresie 12 miesięcy 2023 roku wynagrodzenie Zarządu wyniosło 1 080 000 (jeden milion osiemdziesiąt tysięcy) złotych. W okresie 12 miesięcy 2023 roku Rada Nadzorcza otrzymała wynagrodzenie (w formie wynagrodzenia za posiedzenia Rady Nadzorczej) w kwocie 125 000,00 (sto dwadzieścia pięć tysięcy) złotych.

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

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

## **29. TRANSAKCJE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE**

W roku obrotowym 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku Spółka nie zawierała żadnych transakcji ze stronami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

## **30. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy 2023 roku wyniesie 61 500,00 złotych. Firma audytorska nie świadczyła innych usług na rzecz Spółki.

## **31. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM**

### **Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem**

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

### **Ryzyko kredytowe**

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

### **Ryzyko płynności**

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

### **Ryzyko walutowe**

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

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

### **Ryzyko stopy procentowej**

Według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. istnieje ryzyko zmiany stóp procentowych, nie mniej jednak Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmiany stopy procentowej, gdyż zarząd Spółki ocenia możliwy wpływ ryzyka zmiany stopy procentowej na wynik finansowy Spółki, jako nieznaczny.

### **Ryzyko związane ze zmianami koniunktury na rynku, na którym działa Spółka.**

Koniunktura w branży telekomunikacyjnej i zapotrzebowanie na usługi naprawcze (serwisowe) oraz na produkty telekomunikacyjne i elektroniczne są wypadkowymi wielu czynników takich jak: wzrost gospodarczy czy tempo rozwoju rynku klientów współpracujących ze Spółką (producentów telefonów i modemów), a także wzrost konkurencji oraz rozwój nowych firm w obszarze dystrybucji. Czynniki te mają charakter egzogeniczny, na który Spółka nie ma wpływu.

Aby ograniczyć zagrożenia wynikające z opisanych powyżej czynników, Spółka konsekwentnie prowadzi następujące działania:

- dywersyfikuje rynki zbytu i rozszerza zakres oferowanych usług;
- dywersyfikuje źródła przychodów ze sprzedaży towarów i usług – wprowadza nowe produkty do swojej oferty w zakresie dystrybucji, a także rozpoczyna współpracę z nowymi dostawcami sprzętu telekomunikacyjnego i elektronicznego, w zakresie serwisu produktów.

Należy zauważyć, że cykliczność koniunktury w branży telekomunikacyjnej może powodować okresowe zmniejszenie zainteresowania ze strony klientów niektórymi usługami Spółki lub produktami przez nią oferowanymi, co może mieć wpływ na wyniki finansowe Spółki.

#### **Ryzyko związane z konkurencją.**

Spółka, z racji zdywersyfikowanej działalności, funkcjonuje w kilku obszarach rynkowych. Jest to średnio konkurencyjne i zróżnicowane otoczenie rynkowe, na którym występuje ograniczona (szczególnie w zakresie usług serwisowych) liczba konkurencyjnych podmiotów zarówno w Polsce, jak i na rynkach zagranicznych.

Silniejsza konkurencja jest szczególnie widoczna w segmencie dystrybucji, gdzie z punktu widzenia operacyjnego, bariery wejścia są relatywnie proste do pokonania. Należy jednak zwrócić uwagę na istnienie wysokich barier z finansowego punktu widzenia – takich jak wiarygodność finansowa, zdolność kredytowa, zaangażowanie znacznych środków obrotowych, wiarygodność i renoma płatnicza.

Biorąc powyższe pod uwagę istnieje ryzyko związane z istotnym nasileniem konkurencji, co może przełożyć się na obniżenie przewag konkurencyjnych Spółki oraz spadek udziału Spółki w rynku.

Aby ograniczyć to ryzyko Spółka w sposób ciągły dywersyfikuje swoją działalność a także rozszerza sieć dystrybucji.

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

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

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

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

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

### **Ryzyko związane z istniejącą niepewnością otoczenia gospodarczego**

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

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

## **32. POZOSTAŁE INFORMACJE**

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

Jerzy Maciej Zygmunt - *prezes zarządu*

Aleksandra Kunka - *wiceprezes zarządu*

Robert Frączek - *wiceprezes zarządu*

Grzegorz Wyczółkowski - *wiceprezes zarządu*

*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowy*

Joanna Szczepaniak - *główna księgowa*

Piaseczno, 18 marca 2024r.