

**CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA
AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Puławska 40A, 05-500 Piaseczno

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

4652Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000253995

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

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 zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Zasady przyjęte przy sporządzeniu 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 2018, za wyjątkiem zmian wprowadzonych zmianami do Ustawy o rachunkowości.

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

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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 stawkę 50% dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości wyższej niż 3.500,00 zł. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł dla celów podatkowych odpisywane są jednorazowo w koszty.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

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

Środki trwałe

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

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

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W Spółce stosowane są następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki (inwestycje w obce środki trwałe) - 10 lat

Urządzenia techniczne - od 4 do 10 lat

Środki transportu - od 3 do 5 lat

Pozostałe środki trwałe - od 1 do 5 lat

Dla poszczególnych środków trwałych ustalono indywidualnie stawki amortyzacyjne bilansowe oparte na ekonomicznym okresie życia środka trwałego. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

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

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.

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

Leasing

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

bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat. Środki trwale użytkowane na podstawie umowy leasingu są amortyzowane zgodnie z zasadami amortyzacji aktywów trwałych będących własnością Spółki przez okres trwania leasingu.

Aktywa finansowe

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

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

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

Zapasy

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

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie.

Wyceniane są wg wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych są wyceniane po średnim kursie NBP, ustalonym na ten dzień dla danej waluty.

Różnice kursowe

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

- a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień –

w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt a), a także w przypadku pozostałych operacji.

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

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2017r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,1709 PLN

1 USD = 3,4813 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2018r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 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.

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

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

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

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

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

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.

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.

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 Spółkę, z uwagi na fakt, że jest to moment, w którym się te przychody realizują, a korzyści płynące z przeniesienia prawa własności towarów oraz ryzyko związane z własnością przechodzi na klienta.

Koszty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

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

Sposób 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351 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.

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
A. AKTYWA TRWAŁE	10 634 223,82	10 986 647,62
I. Wartości niematerialne i prawne	5 201 642,97	5 788 132,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 201 642,97	5 788 132,32
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 388 596,81	1 890 571,10
1. Środki trwałe	1 388 596,81	1 890 571,10
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	255 544,21	315 399,02
c) urządzenia techniczne i maszyny	497 194,26	652 708,39
d) środki transportu	526 158,65	797 864,27
e) inne środki trwałe	109 699,69	124 599,42
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	2 471 328,27	2 471 328,27
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 471 328,27	2 471 328,27
a. w jednostkach powiązanych	2 471 328,27	2 471 328,27
- udziały lub akcje	2 471 328,27	2 471 328,27
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 572 655,77	836 615,93
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 572 655,77	836 615,93
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	16 003 866,88	16 963 977,83
I. Zapasy	6 014 709,20	5 200 426,49
1. Materiały	2 141 506,04	2 804 871,76
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	3 873 203,16	2 347 383,71
5. Zaliczki na dostawy i usługi		48 171,02
II. Należności krótkoterminowe	6 157 851,07	7 133 369,27
1. Należności od jednostek powiązanych	511 524,32	1 999 576,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	511 524,32	1 999 576,42
- do 12 miesięcy	511 524,32	1 999 576,42
- 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	5 646 326,75	5 133 792,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 632 303,96	4 964 108,61
- do 12 miesięcy	5 632 303,96	4 964 108,61
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 362,79	165 803,04
c) inne	3 660,00	3 881,20
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 661 406,13	4 474 333,85
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 661 406,13	4 474 333,85
a) w jednostkach powiązanych	50 000,00	20 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	50 000,00	20 000,00
- 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	3 611 406,13	4 454 333,85
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 611 406,13	4 454 333,85
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	169 900,48	155 848,22
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	26 638 090,70	27 950 625,45

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	10 826 071,28	13 139 410,81
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 120 120,81	10 108 284,98
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 945 100,00	4 945 100,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-883 149,53	1 442 025,83
VI. Zysk (strata) netto		
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 812 019,42	14 811 214,64
I. Rezerwy na zobowiązania	520 076,55	312 545,08
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	393 094,87	200 140,64
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	126 981,68	112 404,44
- długoterminowa	121 422,90	100 323,77
- krótkoterminowa	5 558,78	12 080,67
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	138 694,78	490 912,42
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	138 694,78	490 912,42
a) kredyty i pożyczki		232 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	138 694,78	258 912,42
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 619 389,75	13 214 696,38
1. Wobec jednostek powiązanych	1 599,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	1 599,00	

- do 12 miesięcy	1 599,00	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	14 601 307,26	13 197 780,89
a) kredyty i pożyczki	4 602 803,43	4 582 902,07
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	157 102,11	243 454,21
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 510 253,62	6 205 913,18
- do 12 miesięcy	7 510 253,62	6 205 913,18
- 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	1 391 483,29	1 213 543,66
h) z tytułu wynagrodzeń	939 664,81	951 967,77
i) inne		
4. Fundusze specjalne	16 483,49	16 915,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	533 858,34	793 060,76
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	533 858,34	793 060,76
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	533 858,34	793 060,76
PASYWA RAZEM	26 638 090,70	27 950 625,45

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	155 627 789,53	163 934 539,13
- od jednostek powiązanych	26 525 851,09	19 873 414,63
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 417 894,14	54 221 919,29
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	107 209 895,39	109 712 619,84
B. Koszty działalności operacyjnej	158 234 005,00	162 611 750,10
I. Amortyzacja	1 321 024,65	948 224,19
II. Zużycie materiałów i energii	18 531 572,63	23 139 620,33
III. Usługi obce	22 464 624,55	20 164 180,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:	400 460,96	556 582,31
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	14 244 758,92	14 606 170,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 768 775,96	2 881 371,61
- emerytalne	1 277 567,40	1 278 063,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	325 336,64	388 177,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	98 177 450,69	99 927 423,18
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 606 215,47	1 322 789,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	184 262,37	355 341,80
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		27 506,82
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	184 262,37	327 834,98
E. Pozostałe koszty operacyjne	675 489,53	912 991,27
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	345 906,50	880 755,56
III. Inne koszty operacyjne	329 583,03	32 235,71
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 097 442,63	765 139,56
G. Przychody finansowe	1 937 429,05	1 502 198,21
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 889 300,00	1 255 000,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	1 889 300,00	1 255 000,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 889 300,00	1 255 000,00

b) od jednostek pozostałych, w tym:

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	10 824,75	8 563,20
- od jednostek powiązanych	8 529,29	7 447,71
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	37 304,30	238 635,01
H. Koszty finansowe	266 926,56	546 509,37
I. Odsetki, w tym:	183 708,29	356 963,51
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	17 866,66	150 000,00
IV. Inne	65 351,61	39 545,86
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 426 940,14	1 720 828,40
J. Podatek dochodowy	-543 790,61	278 802,57
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-883 149,53	1 442 025,83

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 139 410,81	14 081 034,98
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 139 410,81	14 081 034,98
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 108 284,98	10 703 391,30
- wypłaty dywidendy		635 640,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	11 835,83	-595 106,32
a) zwiększenie (z tytułu)	11 835,83	40 533,68
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)	11 835,83	40 533,68
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		635 640,00
– pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	10 120 120,81	10 108 284,98
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)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 442 025,83	1 788 543,68
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 442 025,83	1 788 543,68
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 442 025,83	1 788 543,68
a) Zwiększenie zysku (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie zysku (z tytułu)	-1 442 025,83	-1 788 543,68
...wypłaty dywidendy	-1 430 190,00	-1 748 010,00
...przeniesienia na kapitał zapasowy	-11 835,83	-40 533,68
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	-883 149,53	1 442 025,83
a) zysk netto		1 442 025,83
b) strata netto	883 149,53	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 826 071,28	13 139 410,81
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 826 071,28	11 709 220,81

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	-883 149,53	1 442 025,83
II. Korekty razem	762 040,58	-7 399 795,62
1. Amortyzacja	1 321 024,65	948 224,19
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-10 328,00	32 029,70
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 813 371,41	-1 183 762,52
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	17 660,63	109 692,89
5. Zmiana stanu rezerw	207 531,47	-1 240,26
6. Zmiana stanu zapasów	-814 282,71	-109 534,64
7. Zmiana stanu należności	975 834,69	5 214 882,59
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 887 265,78	-12 414 467,02
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 009 294,52	2 346,52
10. Inne korekty		2 032,93
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-121 108,95	-5 957 769,79
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 889 974,14	1 312 398,37
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		57 398,37
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 889 974,14	1 255 000,00
a) w jednostkach powiązanych	1 889 974,14	1 255 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	1 889 300,00	1 255 000,00
- odsetki	674,14	
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	643 429,38	2 663 656,69
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	613 429,38	2 643 656,69

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	30 000,00	20 000,00
a) w jednostkach powiązanych	30 000,00	20 000,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 246 544,76	-1 351 258,32
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	281 901,36	4 088 902,07
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	281 901,36	4 088 902,07
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	2 250 264,89	3 243 966,45
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 430 190,00	2 383 650,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	494 000,00	418 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	241 617,01	363 631,26
8. Odsetki	84 457,88	78 685,19
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 968 363,53	844 935,62
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-842 927,72	-6 464 092,49
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-842 927,72	-6 474 456,45
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-17 173,86	10 363,96
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 454 333,85	10 928 790,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 611 406,13	4 454 333,85
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 004 503,49	979 974,29

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 426 940,14	1 720 828,40
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 995 124,34	1 543 962,34
Pozostałe	0,21	14 658,82
Dywidenda	1 889 300,00	1 255 000,00
- Na podstawie art. 22 ust. 4		
Z tytułu rozwiązanych rezerw	105 824,13	274 303,52
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 27		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	-63 367,85	9 457,81
Pozostałe	7 855,15	7 447,71
Nierzrealizowane różnice kursowe	67 033,29	132 842,01
- Na podstawie art. 15a ust. 2		
Rezerwy na usługi napraw gwarancyjnych	263 000,00	166 000,00
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 27		
Korekta przychodu - rabat handlowy	-401 256,29	-296 831,91
- Na podstawie art. 12 ust. 3		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	-130 831,91	-847 864,47
Pozostałe		3 714,19
Rezerwy na usługi napraw gwarancyjnych	166 000,00	
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 27		
Korekta przychodu - rabat handlowy	-296 831,91	-851 578,66
- Na podstawie art. 12 ust. 3		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	706 827,22	1 694 864,34
Pozostałe	26 716,74	57 726,36
Darowizny	12 730,00	
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 14		
Odsetki budżetowe	-1 272,70	244 532,35
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 21		
Odpisy aktualizujące	373 781,31	1 097 975,00
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 26a		
Ubezpieczenia majątkowe	21 372,87	19 330,63
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 49		
PFRON	273 499,00	275 300,00
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 36		

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-424 344,89	1 012 815,21
Korekta koszty sprzedaży towary handlowe	59 011,53	88 405,70
- Na podstawie art. 16 ust. 1		
Niezrealizowane różnice kursowe	14 997,80	31 112,75
- Na podstawie art. 15a ust. 3		
Rezerwy	-52 836,54	537 681,22
- Na podstawie art. 15 ust. 4e		
Raty leasingowe	-242 698,69	-363 631,26
- Na podstawie art. 17b ust. 1		
Niewypłacone świadczenia pracownicze	489 698,20	537 260,28
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 57		
Amortyzacja	-692 517,19	181 986,52
- Na podstawie art. 16 ust. 1		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	748 543,98	324 449,28
Pozostałe		54 347,16
Odwrócone rezerwy	122 878,00	
- Na podstawie art. 15 ust. 4e		
Wypłacone świadczenia	537 260,28	270 102,12
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 57		
Korekta koszty sprzedaży towary handlowe	88 405,70	
- Na podstawie art. 16 ust. 1		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 955 590,19	1 702 774,05
K. Podatek dochodowy		323 527,07

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe objaśnienia i informacje

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2018.pdf

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

Wartość początkowa (w zł)	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa		
Na dzień 1 stycznia 2018r.	6 774 943,91	6 774 943,91
Zwiększenia stanu nabycie	59 661,34	59 661,34
Zmniejszenia stanu likwidacja	42 268,30	42 268,30
Na dzień 31 grudnia 2018r.	6 792 336,95	6 792 336,95
Umorzenie		
Na dzień 1 stycznia 2018r.	986 811,59	986 811,59
Amortyzacja	646 150,69	646 150,69
Zmniejszenia likwidacja	42 268,30	42 268,30
Na dzień 31 grudnia 2018r.	1 590 693,98	1 590 693,98
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2018 r.	5 201 642,97	5 201 642,97

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wartość początkowa (w zł)	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne	Środki trwałe ogółem
Wartość początkowa					
Na dzień 1 stycznia 2018r.	764 875,49	3 736 963,54	1 511 027,25	301 427,70	6 314 293,98
Zwiększenia stanu nabycie	16 700,00	108 972,46	62 520,33	11 973,88	200 166,67
Zmniejszenia stanu sprzedaż	-	29 327,03	61 335,46	4 483,60	95 146,09
Reklasyfikacja	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2018r.	781 575,49	3 816 608,97	1 512 212,12	308 917,98	6 419 314,56
Umorzenie					
Na dzień 1 stycznia 2018r.	449 476,47	3 084 255,15	713 162,98	176 828,28	4 423 722,88
Amortyzacja	76 554,81	264 486,59	306 958,95	26 873,61	674 873,96
Zmniejszenia sprzedaż	-	29 327,03	34 068,46	4 483,60	67 879,09
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2018r.	526 031,28	3 319 414,71	986 053,47	199 218,29	5 030 717,75
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2018r.	255 544,21	497 194,26	526 158,65	109 699,69	1 388 596,81

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

Na dzień 31 grudnia 2018 Spółka jest w trakcie realizacji 10 umów leasingowych na samochody o łącznej wartości księgowej netto 797 864,27 złotych. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 309 004,31 złotych.

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31.12.2018 r. wynosi 295 796,89 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty z czterech umów przypada w roku 2019, czterech umów w roku 2020, jednej umowy w roku 2021 i jednej umowy w roku 2022. Zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości w księgach finansowych Spółki umowy te ujęto jako leasing finansowy.

Niezależnie od powyższych przypadków, na koniec roku 2018 spółka posiadała 2 umowy leasingu operacyjnego (najem) na samochody o łącznej wartości 267 668,22 złotych, w roku 2018 zostały spłacone raty na ogólną wartość 55 270,44 złotych. Na dzień 31.12.2018 zobowiązanie wynikające z umów, a pozostałe do spłaty to 212 397,78 złotych.

3. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

3.1 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
Wg ceny nabycia/objęcia (w zł)					
Na dzień 31 grudnia 2017 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 2018 r.	1 203 642,96	1 233 618,12	990 189,19	213 878,00	3 641 328,27
Odpis z tytułu utraty wartości (w zł)					
Na dzień 31 grudnia 2017 r.	-	- 320 000,00	- 850 000,00	-	- 1 020 000,00
Na dzień 31 grudnia 2018 r.	-	- 320 000,00	- 850 000,00	-	- 1 170 000,00
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2017	1 203 642,96	913 618,12	290 189,19	213 878,00	2 471 328,27
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2018	1 203 642,96	913 618,12	140 189,19	213 878,00	2 471 328,27

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

Powołana strategia dotycząca:

- spółki Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o. ogniskuje faktyczny przedmiot działalności tej spółki na sprzedaży, naprawie, odnawianiu (refurbishment) i logistyce urządzeń elektronicznych i komponentów do tychże urządzeń;

- b) spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe Sp. z o.o. z siedzibą w Wilnie (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras") ogniskuje faktyczny przedmiot działalności tej spółki na serwisie naprawczym urządzeń telekomunikacyjnych na terytorium Litwy oraz sprzedaży produktów telekomunikacyjnych, części zamiennych i komponentów;
- c) spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina Sp. z o.o. z siedzibą w Kijowie (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) ogniskuje faktyczny przedmiot działalności tej spółki na rekrutacji i szkoleniu techników – elektroników;
- d) spółki Digital Lifestyle House sp. z o.o. (uprzednio CCS Energia Sp. z o.o.), w 2018 r władze spółki podjęły decyzje co do zmiany przedmiotu jej działalności i zogniskowania go na sprzedaży produktów telekomunikacyjnych za pośrednictwem sieci Internet. W roku 2018 trwały końcowe prace dotyczące wdrożenia nowego przedmiotu działalności spółki.

Spółka Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. nie została utworzona głównie 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.

4. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	wg stanu na dzień 31.12.2018	wg stanu na dzień 31.12.2017
Należności od jednostek powiązanych	511 524,32	1 999 576,42
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	5 646 326,75	5 133 792,85
- z tyt. dostaw i usług	5 632 303,96	4 964 108,61
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	10 362,79	165 803,04
- inne	3 660,00	3 881,20
Razem	6 157 851,07	7 133 369,27

W pozycji należności od jednostek powiązanych wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku zawiera się kwota należności od Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. w kwocie 506 287,83 złotych, podczas gdy wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku była to kwota 1 877 641,41 złotych.

Saldo należności od spółki zależnej Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2018 r. wynika z bieżących transakcji i jest spłacane przez tę spółkę nie później niż zgodnie z terminem płatności.

Kwoty VAT od faktur sprzedaży za naprawy gwarancyjne, wystawionych w styczniu 2019, z datą wykonania usługi grudzień 2018, dotyczących usług serwisowych wykonanych w grudniu 2018 roku w kwocie 107 187,41 zł zostały zaprezentowane w pozycji „Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług”, a nie jak w poprzednim roku w pozycji „Należności od pozostałych jednostek z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych.

5. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**5.1 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach**

	wg stanu na dzień 31.12.2018	wg stanu na dzień 31.12.2017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 572 655,77	836 615,93

5.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2018	wg stanu na dzień 31.12.2017
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu ubezpieczeń	101 388,26	93 736,01
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu subskrypcji	10 558,60	7 726,54
Inne rozliczenia międzyokresowe	57 953,62	54 385,67
Razem	169 900,48	155 848,22

5.3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w pasywach

	wg stanu na dzień 31.12.2018	wg stanu na dzień 31.12.2017
Rozliczenie międzyokresowe kosztów niewykorzystanych urlopów pracowniczych	466 548,60	723 885,19
Rozliczenie międzyokresowe kosztów badania sprawozdania finansowego	44 000,00	22 000,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	23 309,74	47 175,57
Razem	533 858,34	793 060,76

6. DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU PODSTAWOWEGO I KAPITAŁU ZAPASOWEGO**6.1 Kapitał podstawowy**

Akcjonariusz	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2017	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	11 531,90	115 319	11 531,90	115 319

Fundusz Inwestycyjny Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty – zarządzany przez Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych oraz Eryk Karski*	80 344,40	803 444	99 716,90	997 169
Pozostali	341 895,10	3 418 951	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 2018 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.

6.2 Kapitał zapasowy

	wg stanu na dzień 31.12.2018	wg stanu na dzień 31.12.2017
Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	5 175 020,81	5 163 184,98
Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	4 945 100,00	4 945 100,00
Kapitał zapasowy	10 120 120,81	10 108 284,98

7. PROPOZYCJA POKRYCIA STRATY

Stratę netto w wysokości 883 149,53 zł za rok 2018 zarząd Spółki proponuje pokryć z zysków lat przyszłych.

8. REZERWY/ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Saldo otwarcia 1.01.2018	Zwiększenie stanu	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Saldo zamknięcia 31.12.2018
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	200 140,64	224 494,23	31 540,00	-	393 094,87
Rezerwa na świadczenia emerytalne długoterminowa	100 323,77	21 099,13	-	-	121 422,90
Rezerwa na świadczenia emerytalne krótkoterminowa	12 080,67	-	6 521,89	-	5 558,78
Odpis aktualizujący należności	909 877,89	158 925,00	69 034,29	23 973,13	975 795,47
Odpis aktualizujący należności z tyt. pożyczek od spółek zależnych	541 791,29	17 866,66	-	-	559 657,95

Odpisy aktualizujące wartość udziałów w spółkach zależnych	1 170 000,00	-	-	-	1 170 000,00
Odpis aktualizujący zapasy	81 851,00	186 981,50	43 851,00	38 000,00	186 981,50

Odpisy aktualizujące wartość należności i zapasów zmniejszają stosowne pozycje aktywów.

9. 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	4 602 803,43	-	-	-	4 602 803,43
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 599,00	-	-	-	1 599,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 510 253,62	-	-	-	7 510 253,62
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	939 664,81	-	-	-	939 664,81
Zobowiązania z tyt. leasingu	157 102,11	125 452,59	13 242,19	-	295 796,89
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 391 483,29	-	-	-	1 391 483,29
Razem	14 602 906,26	125 452,59	13 242,19	-	14 741 601,04

10. KREDYTY I POŻYCZKI

Na mocy Umowy Wieloproduktowej zawartej z ING Bankiem Śląskim S.A., Bank postawił do dyspozycji Spółki odnawialny limit kredytowy do kwoty 8.000.000 złotych do wykorzystania w formie gwarancji bankowych udzielanych przez Bank oraz kredytu obrotowego w złotych w rachunku bankowym. W roku 2018 spółka korzystała z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, a saldo z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 4 370 803,43 (cztery miliony trzysta siedemdziesiąt tysięcy osiemset trzy i 43/100) złote. Zabezpieczeniem wierzytelności z tytułu kredytu są: zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych przy obowiązku utrzymania wartości księgowej zapasów na poziomie nie niższym niż 2.500.000 złotych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów towarów handlowych, przelew wierzytelności przysługujących Spółce od ING Commercial Finance Polska S.A. pod warunkiem zawieszającym oraz kaucja w wysokości minimum 33% kwoty bieżącego wykorzystania limitu w formie gwarancji bankowych. 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 20% i uzyskiwania zgody ING Banku Śląskiego S.A. na udzielanie pożyczek podmiotom powiązanim powyżej jednostkowej kwoty 100.000 EUR. W związku z niespełnieniem warunku dotyczącego poziomu EBITDA, Spółka rozpoczęła z Bankiem negocjacje umowy wieloproduktowej. Jednocześnie, w celach ostrożnościowych Zarząd podjął decyzję o znalezieniu alternatywnego źródła finansowania.

W dniu 31 grudnia 2013 roku Spółka 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. Saldo z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 232 000 zł (słownie: dwieście trzydzieści dwa tysiące) złotych. Zabezpieczeniem wierzytelności z tyt. kredytu jest gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis w kwocie 960.000 zł (słownie: dziewięćset sześćdziesiąt tysięcy złotych) stanowiącej 60% przyznanej kwoty kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące. Na mocy umowy o korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji z ING Bankiem Śląskim S.A. Spółka zobowiązała się, między innymi, do wniesienia wkładu własnego w wysokości 20% inwestycji netto tj. minimum 400.000 zł (słownie: czterysta tysięcy złotych), do nie zaciągania bez uprzedniej pisemnej zgody Banku kredytów ani pożyczek w innych bankach, do utrzymywania 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 20% oraz tego, że w całym okresie kredytowania wskaźnik: stosunek sumy zysku netto i amortyzacji do sumy kosztów odsetkowych i rat kredytów długoterminowych nie będzie niższy niż 1,2 oraz do uzyskiwania zgody ING Banku Śląskiego S.A. na udzielanie pożyczek podmiotom powiązanim powyżej jednostkowej kwoty 100.000 EUR. Kredyt zgodnie z założeniami został przeznaczony na wdrożenie nowego zintegrowanego systemu informatycznego.

11. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na mocy Umowy Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. opisanej w punkcie 10 powyżej, na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka wykorzystła kwotę 500.000 złotych oraz 580.000 euro w formie gwarancji bankowych udzielonych swoim kontrahentom. Zabezpieczeniem wierzytelności wynikającej z w/w Umowy Wieloproduktowej są: zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych przy obowiązku utrzymania wartości księgowej zapasów na poziomie nie niższym niż 2.500.000 złotych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów towarów handlowych, przelew wierzytelności przysługujących Spółce od ING Commercial Finance Polska S.A. pod warunkiem zawieszającym, weksel in blanco wystawiony przez Spółkę wraz z deklaracją wekslową poręczony przez „Fresh Mobile Concepts” Sp. z o. oraz kaucja w wysokości minimum 33% kwoty bieżącego wykorzystania limitu w formie gwarancji bankowych.

Ponadto, Spółka 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.

W roku 2018 Spółka podpisała również aneks do Umowy faktoringu (procentowego) z ING Commercial Finance Polska S.A., mocą którego m.in. przedłużono do dnia 30 czerwca 2019 r. okres obowiązywania Umowy faktoringu. Zabezpieczeniem roszczeń faktora wynikających z powołanej umowy są dwa egzemplarze weksła własnego in blanco wystawionego przez Spółkę na zlecenie faktora wraz z deklaracjami wekslowymi.

Spółka 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 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 2018 Spółka prezentuje w bilansie zobowiązania finansowe z tytułu leasingu, którego przedmiotem są samochody osobowe w łącznej wysokości 295 796,89 złotych. Zobowiązania zostały podzielone na długo- i krótkoterminowe i zaprezentowane w pozycji „Inne zobowiązania finansowe”. Wartość zobowiązań krótkoterminowych wynosi 157 102,11 złotych, wartość zobowiązań długoterminowych wynosi 138 694,78 złote. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 309 004,31

złotych. Termin zapłaty ostatniej raty z czterech umów przypada w roku 2019, czterech umów w roku 2020, jednej umowy w roku 2021 i jednej umowy w roku 2022.

Należy zwrócić uwagę na fakt, że w Spółce kontynuowane było w pierwszych miesiącach 2018r. postępowanie kontrolne w zakresie deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za rok 2013 prowadzone przez Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno-Skarbowego w Warszawie (kontynuacja postępowania prowadzonego przez dawnego Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie).

30 kwietnia 2018 roku Spółka otrzymała wynik kontroli dotyczący postępowania kontrolnego w zakresie deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za rok 2013. W treści wyniku kontroli wskazano, że nie stwierdza się nieprawidłowości w rozliczeniu przez Spółkę podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące 2013 r. Wydanie wyniku kontroli oznacza brak podstaw do wydania negatywnej decyzji w stosunku do Spółki. Wynik kontroli, zgodnie z art. 24 ustawy o kontroli skarbowej z dnia 28 września 1991 r. (Dz.U. z 1991 r., Nr 100, poz. 442 ze zm.), kończy powołane postępowanie kontrolne. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie są prowadzone żadne postępowania kontrolne w zakresie deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług.

12. ANALIZA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Analiza przychodów ze sprzedaży	2018	2017
Usługi serwisowe (w tym refundacja części zamiennych zużytych do napraw)	48 417 894,14	54 221 919,29
Sprzedaż towarów (w tym sprzedaż części zamiennych)	107 209 895,39	109 712 619,84
Ogółem	155 627 789,53	163 934 539,13

Zasięg geograficzny sprzedaży towarów i usług	2018	2017
Polska	135 685 290,76	136 191 313,70
Poza terytorium Polski	19 942 498,77	27 743 225,43
Ogółem	155 627 789,53	163 934 539,13

13. PRZYCHODY FINANSOWE**Przychody odsetkowe***(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)**w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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	674,14	316,49	-	7 538,66	8 529,29
Pozostałe aktywa	2 295,46	-	-	-	2 295,46
	2 969,60	316,49	-	7 538,66	10 824,75

14. KOSZTY FINANSOWE**Koszty odsetkowe***w okresie od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018 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	20 036,53	-	-	-	20 036,53
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe - faktoring	100 535,45	-	-	-	100 535,45
Pozostałe pasywa	63 136,31	-	-	-	63 136,31
	183 708,29	-	-	-	183 708,29

15. PODATEK ODROZCZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2018	2017
Odpisy aktualizacyjne	443 227,63	410 728,49
Niewypłacone świadczenia pracownicze	93 042,66	102 079,45
Rezerwy	283 416,98	314 921,07
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	1 406,36	8 886,92
Strata podatkowa 2018	751 562,14	-
Razem	1 572 655,77	836 615,93

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2018	2017
Różnica między wartością środków trwałych bilansową a podatkową	337 809,30	160 284,65
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	5 315,57	8 315,99
Należności z tytułu napraw	49 970,00	31 540,00
Razem	393 094,87	200 140,64

Rezerwa na podatek odroczonej w wysokości 393 094,87 złotych (200 140,64 złotych na dzień 31 grudnia 2017 r.) oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 1 572 655,76 złotych (836 615,93 złotych na dzień 31 grudnia 2017 r.) zostały obliczone na podstawie różnic pomiędzy podatkową i bilansową wartością aktywów i pasywów.

Wartość podatku dochodowego przedstawia tabela poniżej:

Podatek dochodowy	2018	2017
Część bieżąca	- 705,00	323 527,00
Część odroczonej	- 543 085,61	- 44 724,43
Razem	- 543 790,61	278 802,57

16. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień bilansowy.

17. ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku nie zaistniały zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym okresu obrotowego.

18. ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku Spółka nie wprowadziła żadnych zmian zasad polityki rachunkowości ani metod wyceny.

19. 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;	394 000,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności;	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.	0,00

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka była stroną 3 umów pożyczki. Jedna na kwotę 344 000,00 zł, odsetki na kwotę 215 657,95 zł została zawarta ze spółką Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o z siedzibą w Kijowie. Pożyczka wraz z odsetkami została objęta 100% odpisem aktualizującym jej wartość.

Dwie pożyczki na kwoty odpowiednio 30 000,00 zł i 20 000,00 zł wraz z odsetkami nie zapłaconymi na dzień 31 grudnia 2018 roku w kwocie 316,49 zł zostały zawarte ze spółką Digital Lifestyle House Sp. z o.o z siedzibą w Piasecznie. Termin spłaty pierwszej z nich przypada na dzień 08 listopada 2019 roku, drugiej na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Należności	Kwota pożyczki	Kwota odpisu pożyczki	Kwota odpisu odsetek	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Odsetki razem
					do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	50 000,00	-	-	674,14	316,49	0,00	0,00	990,63
Pożyczki udzielone i należności własne, na które dokonano odpisów aktualizacyjnych	344 000,00	-344 000,00	-215 657,95	-	1 901,36	5 637,30	208 119,29	215 657,95
	394 000,00	-344 000,00	-215 657,95	674,14	2 217,85	5 637,30	208 119,29	216 648,58

Na dzień 31 grudnia 2018 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	4 602 803,43	-	64 421,35	-	-	-	64 421,35
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	157 102,11	138 694,78	20 036,53	-	-	-	20 036,53
	4 759 905,54	138 694,78	84 457,88	0	0	0	84 457,88

20. ŚRODKI PIENIĘŻNE

W roku 2018 spółka posiadała środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w wysokości 3 611 406,13 zł. Spółka nie posiadała środków zgromadzonych na rachunkach VAT.

21. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
Dywidenda otrzymana od spółki zależnej	- 1 889 300,00	- 1 255 000,00
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	- 7 855,15	- 7 447,71
Odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	- 674,14	-
Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	64 421,35	54 722,80
Odsetki z tytułu zobowiązań leasingowych	20 036,53	23 962,39
Razem	- 1 813 371,41	- 1 183 762,52

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2018	2017
Aktualizacja wartości inwestycji	-	150 000,00
Strata na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	-	-
Zysk na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	- 206,03	- 27 506,82
Aktualizacja wartości inwestycji finansowych	17 866,66	- 12 800,29
Razem	17 660,63	109 692,8

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2018	2017
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań wobec jednostek powiązanych	1 599,00	- 88 624,04
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	1 304 340,44	- 11 612 647,42
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	177 939,63	- 290 293,16
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	-12 302,96	- 7 463,88
Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	- 432,00	683,15
Razem	1 471 144,11	- 11 998 345,35

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.

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

Nazwa i siedziba jednostki powiązanej	Rodzaj sprawowanej kontroli/wielkość procentowa udziałów	Kwota kapitału podstawowego na dzień 31.12.2018 w złotych	Zysk/(strata) osiągnięta przez jednostkę powiązaną w okresie od 1.01 do 31.12.2018 w złotych
UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras Wilno, Republika Litewska	100%	1 233 618 ¹	176 928
Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	210 000	1 030 500
Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) Kijów, Ukraina	100%	990 189 ²	(93 474)
Digital Lifestyle House sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	350 000	(26 306)

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

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

Wybrane dane finansowe spółek zależnych za rok 2018 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 powiązаныmi 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 31.12.2018	Zakupy netto od jednostek powiązanych w okresie od 1.01 do 31.12.2018	Przychody finansowe od jednostek powiązanych w okresie od 01.01. do 31.12.2018	Saldo należności i zobowiązań z jednostkami powiązаныmi na dzień 31.12.2018
UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras Wilno, Republika Litewska	100%	56 751,72	-	-	Saldo zobowiązań - Saldo należności -

Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	26 457 099,37	15 600,00	1 889 300,00	Saldo zobowiązań 1 599 PLN Saldo należności 506 287,83 PLN
Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) Kijów, Ukraina	100%	-	95 034,99	7 538,66	Saldo zobowiązań - Saldo pożyczek wraz z odsetkami 559 657,95 PLN
Digital Lifestyle House Sp. z o.o Piaseczno, Polska	100%	12.000,00	-	990,63	Saldo zobowiązań - Saldo należności Pożyczka: 50 000,00PLN Pozostałe: 4 920,00 PLN

Na koniec roku 2018 występuje odpis aktualizujący należności z tytułu pożyczek oraz odsetki od pożyczek udzielonych spółce powiązanej - Cyfrowemu Centrum Serwisowemu - Ukraina sp. z o.o. w łącznej kwocie 559 657,95 złotych. Odpis aktualizujący wartość należności zmniejsza stosownie pozycje aktywów.

23. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Zarząd nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności Spółki w okresie najbliższych 12 miesięcy od daty sprawozdania finansowego.

24. ZATRUDNIENIE

Struktura średniorocznego zatrudnienia w badanym okresie przedstawia się następująco:

	2018	2017
Zarząd	3	3
Dział prawny	1	1
Serwis	185	206
Dystrybucja i magazyn	16	16
Logistyka	9	8
Księgowość i kadry	4	4
Administracja	5	5
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	223	243

25. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie Zarządu wyniosło w 2018 roku 799 200 (siedemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście) złotych. Rada nadzorcza otrzymała wynagrodzenie w 2018 roku w formie wynagrodzenia za posiedzenia Rady Nadzorczej w kwocie 72 000,00 (siedemdziesiąt dwa tysiące) złotych.

26. 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.

27. TRANSAKCJE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku Spółka nie zawierała żadnych transakcji ze stronami powiązanyymi na warunkach innych niż rynkowe.

28. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2018 rok wyniosło 44 000 złotych. Firma audytorska nie świadczyła na rzecz spółki żadnych innych usług.

29. 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 jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. W przypadku nie spełnienia warunków określonych w umowach kredytowych, zarząd podejmuje działania zmierzające do renegeacji umów w celu dostosowania ich do zmienionej sytuacji.

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.

Ryzyko walutowe

Część przychodów ze sprzedaży towarów i usług oraz zakupów Spółki 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 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.

Ryzyko stopy procentowej

Na dzień 31 grudnia 2018 r. ryzyko zmiany stóp procentowych, poza oprocentowaniem środków pieniężnych na bieżących rachunkach bankowych, praktycznie nie występuje i w związku z tym Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmian stopy procentowej, gdyż Zarząd Spółki ocenia możliwy wpływ ryzyka stopy procentowej, na wynik finansowy, jako nieznaczny.

30. POZOSTAŁE INFORMACJE

Inne nieopisane informacje wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późniejszymi zmianami, dalej „Ustawa”) nie dotyczą Spółki, dlatego nie zostały ujęte.

Jerzy Maciej Zygmunt - *prezes zarządu*

Robert Frączek - *wiceprezes zarządu*

Aleksandra Kunka - *wiceprezes zarządu*

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowy

Joanna Szczepaniak - *główna księgowa*

Piaseczno, 20 marca 2019r.