

**CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA  
AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

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

### Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

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

### Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9511978674

### Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000253995

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

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

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

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

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

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

---

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

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

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

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

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

---

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

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

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

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Jednostka dominująca posiada udziały spółki

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

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

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

"

---

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

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

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

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

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

### **3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych**

Sprawowanie kontroli nad jednostkami objętymi sprawozdaniem skonsolidowanym.

### **4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane**

Nie dotyczy.

### **5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym**

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** Nie dotyczy

**Podstawa wyłączenia:** Nie dotyczy

**Udział w kapitale podstawowym:** 0%

**Podporządkowanie przez jednostkę:** Nie dotyczy

### **6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony**

Nie dotyczy.

### **7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem**

Nie dotyczy.

### **8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

### **9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej**

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 11. Polityka rachunkowości

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217) i dalszymi przepisami wydanymi na podstawie ustawy oraz na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów wydanym na podstawie ustawy.

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

### Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Wszystkie jednostki zależne konsolidowane są metodą pełną.

Korekty konsolidacyjne ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczą:

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

### Metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Środki trwałe

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

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

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

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, (za wyjątkiem przypadków najmu pojazdów, które są klasyfikowane jak leasing operacyjny) gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania tytułu własności

składnika aktywów na korzystającego. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu są traktowane jak aktywa spółek należących do Grupy Kapitałowej i są wyceniane wg ich wartości godziwej w momencie rozpoczęcia umowy, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu tak, by efektywna stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu są amortyzowane zgodnie z zasadami amortyzacji aktywów trwałych będących własnością spółek należących do Grupy Kapitałowej przez okres trwania leasingu.

#### Aktywa finansowe

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

#### Zapasy

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

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

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

Należności z tytułu dostaw i usług objęte umową faktoringu pełnego (bez regresu), kiedy wraz z cesją wierzytelności

na faktora przechodzi ryzyko niewypłacalności dłużnika są prezentowane po pomniejszeniu o kwoty otrzymane od faktora.

#### Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

#### Różnice kursowe

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

- a) Faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- b) Średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt. 1a), a także w przypadku pozostałych operacji.

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

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

1 EURO = 4,2585 PLN

1 USD = 3,7977 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019 r.

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

1 EURO = 4,6148 PLN

1 USD = 3,7584 PLN

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

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

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

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

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

1 EUR = 4,2585 PLN

1 UAH = 0,1602 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019 r.

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

1 EUR = 4,6148 PLN

1 UAH = 0,1326 PLN

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

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

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

1 EUR = 4,2981 PLN

1 UAH = 0,1492 PLN

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

1 EUR = 4,4444 PLN

1 UAH = 0,1451 PLN

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

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

1) kapitał podstawowy,

2) straty z lat ubiegłych,

3) wynik finansowy netto za rok obrotowy,

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

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



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

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

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

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

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

Rezerwy

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

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe spółki Grupy Kapitałowej uznają potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów spółki Grupy Kapitałowej uznają prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, w tym z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowników.

Kapitał własny

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

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

Zobowiązania

Zobowiązania są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły okresu finansowego, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych, na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.

Opodatkowanie

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

### **Metody dokonywania amortyzacji:**

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

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

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych

i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. W Spółce stosowane są stawki od 2 do 10 lat. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

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

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

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

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

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

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy umorzeniowe.

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

W Grupie Kapitałowej stosowane są następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki (inwestycje w obce środki trwałe) - 10 lat

Urządzenia techniczne - od 4 do 10 lat

Środki transportu - od 3 do 5 lat

Pozostałe środki trwałe - od 1 do 5 lat

Dla poszczególnych środków trwałych ustalono indywidualnie stawki amortyzacyjne bilansowe oparte

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

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

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.

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

#### **Sposób ustalenia wyniku finansowego:**

##### Przychody

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

##### Koszty

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

##### Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

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

#### **Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:**

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217) i dalszymi przepisami wydanymi na podstawie ustawy oraz na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów wydanym na podstawie ustawy.

**Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:**

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

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

**14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>7 213 069,43</b>	<b>7 476 610,24</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>4 009 094,91</b>	<b>4 594 025,36</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 009 094,91	4 594 025,36
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 873 183,60</b>	<b>1 442 273,16</b>
1. Środki trwałe	1 854 461,65	1 442 273,16
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 653,29	193 508,01
c) urządzenia techniczne i maszyny	342 398,90	374 037,05
d) środki transportu	1 312 167,53	770 222,53
e) inne środki trwałe	86 241,93	104 505,57
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	18 721,95	
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>75 168,00</b>	<b>76 354,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	75 168,00	76 354,00
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 255 622,92</b>	<b>1 363 957,72</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 255 622,92	1 363 957,72
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>27 704 192,50</b>	<b>22 680 207,08</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>5 381 155,87</b>	<b>8 271 388,06</b>
1. Materiały	2 235 149,87	2 173 678,75
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	3 140 094,44	6 092 377,67
5. Zaliczki na dostawy i usługi	5 911,56	5 331,64
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>12 921 246,90</b>	<b>12 337 072,08</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	12 921 246,90	12 337 072,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 320 534,94	11 327 373,60
- do 12 miesięcy	12 320 534,94	11 327 373,60
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	574 120,55	961 252,71
c) inne	26 591,41	48 445,77

d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>9 271 324,76</b>	<b>1 909 638,82</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 271 324,76	1 909 638,82
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 271 324,76	1 909 638,82
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 271 324,76	1 909 638,82
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>130 464,97</b>	<b>162 108,12</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>34 917 261,93</b>	<b>30 156 817,32</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>12 924 933,27</b>	<b>9 540 685,17</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 589 100,00</b>	<b>1 589 100,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>8 127 595,19</b>	<b>10 126 896,12</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	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, w tym:</b>	<b>2 000 000,00</b>	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>468 378,38</b>	<b>325 905,60</b>
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-2 501 915,62</b>	<b>-2 925 881,82</b>
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>3 241 775,32</b>	<b>424 665,27</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>		
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>		
<b>I. Ujemna wartość - jednostki zależne</b>		
<b>II. Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>		
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>21 992 328,66</b>	<b>20 616 132,15</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 023 554,49</b>	<b>770 265,70</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	795 747,49	594 754,27
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	227 807,00	175 511,43
- długoterminowa	221 564,00	173 888,65
- krótkoterminowa	6 243,00	1 622,78
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 115 209,14</b>	<b>413 500,68</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 115 209,14	413 500,68



a) kredyty i pożyczki	1 216 875,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	898 334,14	413 500,68
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>17 337 984,83</b>	<b>18 686 501,01</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	17 322 365,34	18 670 449,52
a) kredyty i pożyczki	2 028 125,00	3 215 465,73
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	303 264,99	224 292,49
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 269 736,76	11 788 316,98
- do 12 miesięcy	11 269 736,76	11 788 316,98
- 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	2 387 155,34	2 319 762,16
h) z tytułu wynagrodzeń	1 321 422,94	1 119 990,09
i) inne	12 660,31	2 622,07
4. Fundusze specjalne	15 619,49	16 051,49
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 515 580,20</b>	<b>745 864,76</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 515 580,20	745 864,76
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		745 864,76
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>34 917 261,93</b>	<b>30 156 817,32</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>173 123 963,72</b>	<b>161 520 216,44</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 049 237,03	51 282 628,14
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	127 074 726,69	110 237 588,30
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>169 341 110,70</b>	<b>160 510 551,95</b>
I. Amortyzacja	1 175 485,90	1 258 073,31
II. Zużycie materiałów i energii	22 147 520,63	19 615 529,64
III. Usługi obce	10 895 531,00	20 583 210,41
IV. Podatki i opłaty, w tym:	328 789,47	302 352,60
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	18 064 524,86	16 511 160,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 175 612,24	3 073 617,22
- emerytalne	1 485 049,29	1 425 644,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	337 956,08	461 171,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	113 215 690,52	98 705 436,09
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>3 782 853,02</b>	<b>1 009 664,49</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 436 919,95</b>	<b>429 122,21</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	151 343,92	153 027,80
II. Dotacje	34 915,27	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 250 660,76	276 094,41
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>550 073,40</b>	<b>517 579,23</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	154 876,03	262 513,56
III. Inne koszty operacyjne	395 197,37	255 065,67
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>4 669 699,57</b>	<b>921 207,47</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>477,87</b>	<b>185 189,69</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		

a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	477,87	1 644,42
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		183 545,27
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>425 825,36</b>	<b>350 013,44</b>
I. Odsetki, w tym:	187 886,24	267 966,33
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	237 939,12	82 047,11
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>4 244 352,08</b>	<b>756 383,72</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>4 244 352,08</b>	<b>756 383,72</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>1 002 576,76</b>	<b>331 718,45</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>		
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>3 241 775,32</b>	<b>424 665,27</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>9 540 685,17</b>	<b>9 208 987,32</b>
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>9 540 685,17</b>	<b>9 208 987,32</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</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>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>10 126 896,12</b>	<b>10 125 395,54</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 999 300,93	1 500,58
a) zwiększenie (z tytułu)	699,07	1 500,58
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	699,07	1 500,58
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 000 000,00	
- pokrycia straty		
- przeniesienie na kapitał rezerwowy	2 000 000,00	
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>8 127 595,19</b>	<b>10 126 896,12</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 000 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	2 000 000,00	
- przeniesienie z kapitału zapasowego	2 000 000,00	

b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>2 000 000,00</b>	
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>468 378,38</b>	<b>325 905,60</b>
<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>-1 430 637,32</b>
<b>6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 416 727,90</b>	<b>1 418 228,48</b>
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 416 727,90</b>	<b>1 418 228,48</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)	424 665,27	
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	699,07	1 500,58
- wypłata dywidendy		
- przeniesienie na kapitał zapasowy	699,07	1 500,58
<b>6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 840 694,10</b>	<b>1 416 727,90</b>
<b>6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 342 609,72</b>	<b>2 848 865,80</b>
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>4 342 609,72</b>	<b>2 848 865,80</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		1 493 743,92
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		1 493 743,92
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
<b>6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>4 342 609,72</b>	<b>4 342 609,72</b>
<b>6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-2 501 915,62</b>	<b>-2 925 881,82</b>
<b>7. Wynik netto</b>	<b>3 241 775,32</b>	<b>424 665,27</b>
a) zysk netto	3 241 775,32	424 665,27
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>12 924 933,27</b>	<b>9 540 685,17</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>10 700 193,27</b>	<b>9 540 685,17</b>

## 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

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>3 241 775,32</b>	<b>424 665,27</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>4 488 127,88</b>	<b>-871 189,31</b>
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	1 175 485,90	1 258 073,31
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	91 435,47	153 350,12
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-151 343,92	-153 027,80
9. Zmiana stanu rezerw	253 288,79	250 189,15
10. Zmiana stanu zapasów	2 890 232,19	-2 018 734,05
11. Zmiana stanu należności	-582 988,82	-5 519 786,84
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-240 147,93	5 262 435,75
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	909 693,39	-10 721,54
14. Inne korekty	142 472,81	-92 967,41
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>7 729 903,20</b>	<b>-446 524,04</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>174 146,34</b>	<b>173 292,68</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	174 146,34	173 292,68
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
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>196 352,12</b>	<b>142 830,20</b>

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	196 352,12	142 830,20
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-22 205,78</b>	<b>30 462,48</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>3 245 000,00</b>	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	3 245 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>3 591 011,46</b>	<b>1 775 915,27</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 215 465,73	1 387 337,70
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	284 110,26	235 227,45
8. Odsetki	91 435,47	153 350,12
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-346 011,46</b>	<b>-1 775 915,27</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>7 361 685,96</b>	<b>-2 191 976,83</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>7 361 685,94</b>	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-45 758,71	-6 431,66
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 909 638,82</b>	<b>4 101 615,65</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>9 271 324,76</b>	<b>1 909 638,82</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 324 220,66	761 144,59

**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**



## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Dodatkowe\_inf\_i\_objasnienia\_skonsolidowane\_2020

Dodatkowe\_inf\_i\_objasnienia\_skonsolidowane\_2020.docx

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

Wartość początkowa i umorzenie	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne ogółem
<b>Wartość początkowa</b>		
Na dzień 1 stycznia 2020 r.	6 744 005,01	6 744 005,01
Zwiększenia stanu	14 375,35	14 375,35
Zmniejszenia stanu	642 833,43	642 833,43
Na dzień 31 grudnia 2020 r.	6 115 546,93	6 115 546,93
<b>Umorzenie</b>		
Na dzień 1 stycznia 2020 r.	2 149 979,65	2 149 979,65
Amortyzacja	599 305,80	599 305,80
Zmniejszenia	642 833,43	642 833,43
Na dzień 31 grudnia 2020 r.	2 106 452,02	2 106 452,02
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2020 r.</b>	<b>4 009 094,91</b>	<b>4 009 094,91</b>

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

Wartość początkowa i umorzenie	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne	Środki trwałe ogółem
<b>Wartość początkowa</b>					
Na dzień 1 stycznia 2020 r.	798 545,49	3 932 493,87	1 595 463,48	360 983,50	6 687 486,34
Zwiększenia stanu	-	156 099,68	847 916,22	7 155,11	1 011 171,01
Zmniejszenia stanu	-	173 371,36	448 185,37	16 582,26	638 138,99
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2020 r.	798 545,49	3 915 222,19	1 995 194,33	351 556,35	7 060 518,36
<b>Umorzenie</b>					
Na dzień 1 stycznia 2020 r.	605 037,48	3 558 456,82	825 240,95	256 477,93	5 245 213,18
Amortyzacja	79 854,72	187 737,83	283 168,80	25 418,75	576 180,10
Zmniejszenia	-	173 371,36	425 382,95	16 582,26	615 336,57
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2020 r.	684 892,20	3 572 823,29	683 026,80	265 314,42	5 206 056,71
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2020 r.</b>	<b>113 653,29</b>	<b>342 398,90</b>	<b>1 312 167,53</b>	<b>86 241,93</b>	<b>1 854 461,65</b>

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

Jednostka dominująca jest w trakcie realizacji 19 umów leasingowych na samochody o łącznej wartości księgowej netto 1 312 167,53 złotych na dzień 31 grudnia 2020. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 1 284 935,88 złotych.

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31.12.2020 r. wynosi 1 201 599,13 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty jednej umowy upływa w roku 2021 i jednej umowy w roku 2022, 14 w roku 2023 oraz 3 w roku 2024. Zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości w księgach finansowych jednostki dominującej umowy te ujęto jako leasing finansowy.

Niezależnie od powyższych przypadków, na koniec roku 2020 jednostka dominująca posiadała 2 umowy leasingu operacyjnego (najem) na samochody o łącznej wartości 283.476,42 złotych, w roku 2019 zostały spłacone raty na ogólną wartość 55 270,44 złotych. Na dzień 31.12.2020 zobowiązanie wynikające z umów, a pozostałe do spłaty to 157 127,34 złotych.

Działalność jednostki dominującej prowadzona jest w wynajmowanych pomieszczeniach znajdujących się w dwóch lokalizacjach. Łącznie jednostka dominująca wynajmuje 1 536,92 m<sup>2</sup> powierzchni biurowej oraz 829 m<sup>2</sup> powierzchni magazynowej zgodnie z obowiązującymi umowami najmu. Miesięczny koszt najmu zajmowanej powierzchni w roku 2020 to wartość 101 210,87 (sto jeden tysięcy dwieście dziesięć/87) złotych.

### 3. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	wg stanu na dzień 31.12.2020	wg stanu na dzień 31.12.2019
Należności od pozostałych jednostek		
- z tyt. dostaw i usług	13 545 398,86	12 442 783,46
- odpisy aktualizujące należności	- 1 224 863,92	- 1 115 409,86
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	574 120,55	961 252,71
- inne	26 591,41	48 445,77
<b>Razem</b>	<b>12 921 246,90</b>	<b>12 337 072,08</b>

W pozycji należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku zawiera się kwota należności z tytułu zwrotu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym w spółce zależnej objętej konsolidacją Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. w kwocie 501 206,00 (pięćset jeden tysięcy dwieście sześć) złotych. Kwota ta dotyczy zwrotu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym za grudzień 2020 roku. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego cała kwota została zwrócona przez Urząd Skarbowy.

### 4. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

#### 4.1 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2020	wg stanu na dzień 31.12.2019
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 255 622,92	1 363 957,72

**4.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach**

	wg stanu na dzień 31.12.2020	wg stanu na dzień 31.12.2019
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu ubezpieczeń	104 102,52	88 636,53
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu subskrypcji	15 050,65	6 821,53
Inne rozliczenia międzyokresowe	11 311,80	66 650,06
<b>Razem</b>	<b>130 464,97</b>	<b>162 108,12</b>

**4.3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w pasywach**

	wg stanu na dzień 31.12.2020	wg stanu na dzień 31.12.2019
Rozliczenie międzyokresowe kosztów niewykorzystanych urlopów pracowniczych	915 573,06	563 793,94
Rozliczenie międzyokresowe kosztów badania sprawozdania finansowego	44 000,00	44 000,00
Przychody przyszłych okresów	530 667,27	117 365,99
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	25 339,87	20 704,83
<b>Razem</b>	<b>1 515 580,20</b>	<b>745 864,76</b>

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

Akcjonariusz	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2020	Liczba akcji	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2019	Liczba akcji
Jerzy Maciej Zygmunt *	891 284,20	8 912 842	901 284,20	9 012 842
Piotr Nadolski **	206 194,90	2 061 949	-	-
Robert Frączek	174 500,00	1 745 000	174 500,00	1 745 000
Aleksandra Kunka	73 920,90	739 209	73 920,90	739 209
Jakub Zygmunt	11 531,90	115 319	11 531,90	115 319
Fundusz Inwestycyjny Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty – zarządzany przez Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych ***	11 240,00	112 400	99 716,90	997 169
Grzegorz Wyczółkowski****	10 000,00	100 000	-	-
Aleksander Lesz	5 623,50	56 235	5 623,50	56 235
Pozostali	204 804,60	2 048 046	322 522,60	3 225 226
<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 wynika z treści zawiadomienia, które Spółka otrzymała od Jerzego Macieja Zygmunta w dniu 13 października 2020 r.

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

\*\*\* Informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez fundusz inwestycyjny Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty – zarządzany przez Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych na dzień 31 grudnia 2020 roku wynika z treści zawiadomień, które Spółka otrzymała w dniu 26 sierpnia 2020 roku i 2 września 2020 roku od Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie.

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

## 5.2 Kapitał zapasowy

	wg stanu na dzień 31.12.2020	wg stanu na dzień 31.12.2019
Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	3 182 495,19	5 181 796,12
Nadwyżka wartości sprzedaży(wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji jednostki dominującej	4 945 100,00	4 945 100,00
<b>Kapitał zapasowy</b>	<b>8 127 595,19</b>	<b>10 126 896,12</b>

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

Walne Zgromadzenie określiło jednocześnie, że nabywanie akcji własnych jednostki dominującej może następować za cenę nie niższą niż 0,50 zł za jedną akcję i nie wyższą niż 1,80 zł za jedną akcję.

[http://195.205.201.54/attachments/898\\_tresc\\_uchwal%20.pdf](http://195.205.201.54/attachments/898_tresc_uchwal%20.pdf)

## 6. REZERWY/ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Saldo otwarcia 1.01.2020	Zwiększenie stanu	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Saldo zamknięcia 31.12.2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	594 754,27	200 993,22	-	-	795 747,49

Rezerwa na świadczenia emerytalne długoterminowa	173 888,65	47 675,35	-	-	221 564,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne krótkoterminowa	1 622,78	4 620,22	-	-	6 243,00
Odpis aktualizujący należności	1 115 409,86	109 454,06	-	-	1 224 863,92
Odpis aktualizujący zapasy	189 470,55	45 421,97	-	147 234,00	87 658,52

Odpisy aktualizujące wartość należności i zapasów zmniejszają stosowne pozycje aktywów.

## 7. ANALIZA ZAPADALNOŚCI ZOBOWIĄZAŃ

	Do spłaty w terminie krótszym niż 1 rok	Do spłaty w okresie od 1 do 3 lat	Do spłaty w okresie od 3 do 5 lat	Do spłaty w terminie dłuższym niż 5 lat	Ogółem
Kredyty i pożyczki	2 028 125,00	1 216 875,00	-	-	3 245 000,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 269 736,76	-	-	-	11 269 736,76
Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 321 422,94	-	-	-	1 321 422,94
Zobowiązania z tyt. leasingu	303 264,99	863 495,85	34 838,29	-	1 201 599,13
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	2 387 155,34	-	-	-	2 387 155,34
Inne zobowiązanie	12 660,33	-	-	-	12 660,33
<b>Razem</b>	<b>17 322 365,36</b>	<b>2 080 370,85</b>	<b>34 838,29</b>	-	<b>19 437 574,50</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 również przez pracowników (uczestników programu).

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

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

14 maja 2020 roku jednostka dominująca otrzymała od Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. z siedzibą w Warszawie subwencję finansową w wysokości 3.245.000,00 zł (słownie: trzy miliony dwieście czterdzieści pięć tysięcy złotych). Zgodnie z Umową Subwencji Finansowej, Subwencja podlegać będzie zwrotowi w 24 równych miesięcznych ratach, poczynając od 13 miesiąca kalendarzowego, licząc od pierwszego pełnego miesiąca kalendarzowego po dniu udzielenia Subwencji, z zastrzeżeniem, iż

wartość zwrotu Subwencji będzie wynosić od 25% do 100% wartości udzielonej Subwencji, w zależności od spełnienia, przez jednostkę dominującą, warunków określonych w Umowie Subwencji Finansowej.

Subwencja została udzielona jednostce dominującej w ramach pomocy publicznej, przeznaczonej na realizację rządowego programu wsparcia finansowego przedsiębiorców w związku ze skutkami pandemii COVID-19.

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

Na zabezpieczenie wierzytelności ING Banku Śląskiego S.A. wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, udzielona została, przez Bank Gospodarstwa Krajowego, gwarancja bankowa, na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGP/2020 w kwocie 4.000.000,00 PLN. Gwarancja ta udzielona została na okres do dnia 22.07.2022r.

Udzielona gwarancja stanowi pomoc publiczną w rozumieniu przepisów prawa.

#### **8.3. Dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników objętych obniżonym wymiarem czasu pracy ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.**

Jednostka dominująca otrzymała dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników objętych obniżonym wymiarem czasu pracy oraz na pokrycie składek na ubezpieczenia społeczne tychże pracowników jednostki dominującej. Jednostka dominująca wnioskuje o przyznanie świadczeń ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych za okres trzech miesięcy poczynając od dnia 16 kwietnia 2020 roku. Zgodnie z zawartą z Wojewódzkim Urzędem Pracy w Warszawie umową, środki były wypłacane w transzach. Wartość otrzymanego dofinansowania, po rozliczeniu okresów, za które było należne, wyniosła kwotę PLN 947.359,08.

Przyznanie dofinansowania wynika z wystąpienia spadku przychodów jednostki dominującej, w związku ze stanem epidemii wynikającym z rozprzestrzeniania się wirusa COVID-19.

Dofinansowanie do wynagrodzeń, o którym mowa powyżej dokonane zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 374, z późniejszymi zmianami.)

#### **8.4. Zwolnienie z opłacania składek na ubezpieczenia społeczne spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.**

Zakład Ubezpieczeń Społecznych zwolnił spółkę zależną Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. z opłacania składek za miesiące marzec-maj 2020 roku. Łączna wartość zwolnienia wynosi 30 758 złotych i 92 grosze.

Zgodnie z treścią decyzji ZUS „zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek stanowi pomoc publiczną, która ma na celu zaradzenie poważnym zaburzeniom w gospodarce, o której mowa w Sekcji 3.1 Komunikatu Komisji-Tymczasowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 (Dz. Urz. UE C 91 I z 20.03.2020)”.

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

Na mocy Aneksu do Umowy Wieloproduktowej zawartej z ING Bankiem Śląskim S.A, Bank postawił do dyspozycji jednostki dominującej odnawialny limit kredytowy do kwoty 5.000.000 złotych do wykorzystania w formie kredytu obrotowego w złotych w rachunku bankowym. Zgodnie z zapisami wymienionego Aneksu, począwszy od 31 sierpnia 2020 roku kwota dostępnej linii kredytowej jest co miesiąc pomniejszana o 75 000 zł (siedemdziesiąt pięć tysięcy) złotych. Okres dostępności limitu kredytowego został przedłużony do dnia 21.04.2022 roku, przy czym limit kredytowy ulegać będzie stopniowemu obniżaniu z kwoty 5 000 000 złotych w początkowym okresie obowiązywania postanowień Aneksu do kwoty 3 500 000 złotych w ostatnim okresie obowiązywania Aneksu. W roku 2020 jednostka dominująca korzystała z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, który spłaciła przed upływem roku w całości i zadłużenie z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2020 roku

wyniosło 0 złotych. Zabezpieczeniem wierzytelności z tytułu odnawialnego limitu kredytowego są: zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, przy obowiązku utrzymania wartości księgowej zapasów na poziomie nie niższym niż 4.000.000 złotych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów towarów handlowych, potwierdzony przelew wierzytelności (z monitoringiem) przysługujących jednostce dominującej od ING Commercial Finance Polska S.A., weksel in blanco wystawiony przez Spółkę wraz z deklaracją wekslową poręczony przez „Fresh Mobile Concepts” Sp. z o.o. oraz „Digital Lifestyle House” Sp. z o.o.

Dodatkowo zabezpieczeniem wierzytelności Banku wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, jest gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGP/2020 w kwocie 4.000.000,00 PLN stanowiącej 80,00% przyznanej kwoty kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 22.07.2022r.

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

## 9. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na mocy Umowy Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. opisanej w punkcie 8 powyżej, jednostka dominująca wystawiła weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez „Fresh Mobile Concepts” Sp. z o.o. oraz „Digital Lifestyle House” Sp. z o.o. jako zabezpieczenie wierzytelności z tytułu odnawialnego limitu kredytowego. Ponadto, jednostka dominująca wystawiła weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową na zabezpieczenie prawne gwarancji w kwocie 4 000 000 zł udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego, na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGP/2020, która to gwarancja stanowi zabezpieczenie wierzytelności Banku ING Bank Śląski S.A. wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bankowym.

W roku 2020 jednostka dominująca podpisała również aneks do Umowy faktoringu (procentowego) z ING Commercial Finance Polska S.A., mocą którego, m.in. przedłużono do dnia 31 lipca 2021 r. okres obowiązywania Umowy faktoringu. Zabezpieczeniem roszczeń faktora wynikających z powołanej umowy są dwa egzemplarze weksła własnego in blanco wystawionego przez jednostkę dominującą na zlecenie faktora wraz z deklaracjami wekslowymi poręczonymi przez „Fresh Mobile Concepts” Sp. z o.o.

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 istnieje gwarancja bankowa udzielona przez jednostkę dominującą jednemu ze swoich kontrahentów, na kwotę 200 000,00 EUR. Gwarancja ta zabezpieczona jest kaucją pieniężną w wysokości 224 000,00 EUR.

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

Na dzień 31 grudnia 2020 jednostka dominująca prezentuje w bilansie zobowiązania finansowe z tytułu leasingu, którego przedmiotem są samochody osobowe w łącznej wysokości 1.201.599,13 złotych. Zobowiązania zostały podzielone na długoterminowe i krótkoterminowe i zaprezentowane w pozycji „Inne zobowiązania finansowe”. Wartość zobowiązań krótkoterminowych wynosi 303.264,99 złotych, wartość zobowiązań długoterminowych wynosi 898.334,14 złotych. Do zapłaty pozostało wraz z



odsetkami 1.284.935,88 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty trzech umów przypada w roku 2024, jednej umowy w roku 2021 i jednej umowy w roku 2022 oraz 14 w roku 2023.

## 10. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W roku obrotowym 2020 w Grupie Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegałyby konsolidacji.

## 11. ANALIZA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Przychody netto ze sprzedaży wg dziedzin działalności	2020	2019
Usługi serwisowe (w tym refundacja części zamiennych zużytych do napraw)	46 049 237,03	51 282 628,14
Sprzedaż towarów	127 074 726,69	110 237 588,30
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>173 123 963,72</b>	<b>161 520 216,44</b>

Zasięg geograficzny sprzedaży	2020	2019
Polska	119 268 196,33	100 131 101,00
Poza terytorium Polski	53 855 767,39	61 389 115,44
<b>Ogółem</b>	<b>173 123 963,72</b>	<b>161 520 216,44</b>

## 12. OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO

	2020	2019
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>4 244 352,07</b>	<b>756 383,72</b>
Podatek dochodowy naliczony	681 567,73	138 164,00
Nadpłata/korekta podatku dochodowego za poprzedni okres	-	-
Zmiana stanu podatku odroczonego	321 009,03	193 554,45
<b>Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat</b>	<b>1 002 576,76</b>	<b>331 718,45</b>

## 13. PODATEK ODRO CZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2020	2019
Odpisy aktualizacyjne	182 365,97	195 662,00
Niewypłacone świadczenia pracownicze	129 434,36	114 173,22
Rezerwy	558 145,17	328 997,10
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	44 345,60	8 012,53

Strata podatkowa 2018 spółki dominującej	341 331,82	717 112,87
Razem	<b>1 255 622,92</b>	<b>1 363 957,72</b>

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2020	2019
Różnica między wartością środków trwałych bilansową a podatkową	736 038,70	543 668,75
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	45 947,03	7 121,10
Należności z tytułu napraw	13 761,76	43 964,42
Razem	<b>795 747,49</b>	<b>594 754,27</b>

Rezerwa na podatek odroczonej w wysokości 795 747,49 zł (594 754,27 zł na dzień 31 grudnia 2019 r.) oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 1 255 622,92 zł (1 363 957,72 zł na dzień 31 grudnia 2019 r.) zostały obliczone na podstawie różnic pomiędzy podatkową i bilansową wartością aktywów i pasywów.

#### 14. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Jednostka dominująca zawarła z mBankiem S.A. aneks do umowy o udzielenie gwarancji w wysokości 200 000 (dwieście tysięcy) euro z terminem ważności do dnia 30 kwietnia 2021 r. oraz gwarancji w wysokości 120 000 (sto dwadzieścia tysięcy) euro z terminem ważności od 1 maja 2021 r. do 31 stycznia 2022 r. Zabezpieczeniem wierzytelności z tytułu tej umowy jest kaucja pieniężna w wysokości 224 000 (dwieście dwadzieścia cztery tysiące) euro do dnia 10 maja 2021 r. i 134 400 (sto trzydzieści cztery tysiące czterysta) euro od dnia 11 maja 2021 r. do dnia 9 lutego 2022 r.

#### 15. ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku nie zaistniały zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym okresu obrotowego, inne niż opisane w notce 9.

#### 16. ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku Grupa Kapitałowa nie wprowadziła żadnych zmian zasad polityki rachunkowości i metod wyceny.

#### 17. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2020	2019
Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	74 288,97	135 990,13
Odsetki z tytułu zobowiązań leasingowych	17 146,50	17 359,99
Razem	<b>91 435,47</b>	<b>153 350,12</b>

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2020	2019
Korekta zysku z działalności inwestycyjnej	- 174 146,34	- 173 292,68

Zysk na sprzedaży/likwidacji środków trwałych	22 802,42	20 264,88
Razem	<b>- 151 343,92</b>	<b>- 153 027,80</b>

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2020	2019
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	- 518 580,22	4 258 962,45
Bilansowa zmiana stanu zaliczek otrzymanych na dostawy	-	- 35 260,00
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	67 393,18	913 339,47
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	201 432,85	123 288,94
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań innych	10 038,26	2 536,89
Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	- 432,00	- 432,00
Razem	<b>- 240 147,93</b>	<b>5 262 435,75</b>

Jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wykazane zostały środki pieniężne Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, kaucja pieniężna w wysokości 224 000 EUR, będąca zabezpieczeniem wierzytelności mBank S.A. z tytułu Umowy o udzielenie gwarancji oraz kwoty zgromadzone na rachunkach bankowych VAT.

## 18. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości przez jednostki wchodzące w skład Grupy oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Grupy. Postępująca pandemia koronawirusa COVID-19 w Polsce i na świecie może mieć istotny wpływ na działalność, wyniki finansowe i dalsze perspektywy rozwoju wszystkich spółek należących do Grupy Kapitałowej. Zarząd jednostki dominującej pomimo dołożenia należytej staranności nie jest w stanie w chwili obecnej, w sposób wiarygodny, oszacować skutków powyższego na wyniki finansowe i dalsze perspektywy rozwoju Grupy Kapitałowej.

## 19. ZATRUDNIENIE

Struktura średniorocznego zatrudnienia w badanym okresie przedstawia się następująco:

	2020	2019
Zarząd wszystkich jednostek należących do Grupy Kapitałowej	5	5
Dział prawny	1	1
Serwis	176	172
Dystrybucja i magazyn	19	19
Logistyka	18	18
Księgowość i kadry	5	5
Administracja	4	6
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	<b>228</b>	<b>226</b>

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

Wynagrodzenie Zarządu jednostki dominującej wyniosło w 2020 roku 799 200 (siedemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście) złotych. Wynagrodzenia członków zarządów otrzymane od jednostek powiązanych wyniosło w 2020 roku 450 342,60 (czteryście pięćdziesiąt tysięcy trzysta czterdzieści dwa i 60/100) złote. Rada nadzorcza jednostki dominującej otrzymała wynagrodzenie w 2020 roku w formie wynagrodzenia za posiedzenia Rady Nadzorczej w kwocie 57 000,00 (pięćdziesiąt siedem tysięcy) złotych.

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

Żadne pożyczki, ani inne świadczenia o podobnym charakterze nie były udzielane przez jednostki należące do Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. członkom zarządu, rady nadzorczej, ani ich krewnym.

## **22. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok wyniosło 44.000 złotych. Firma audytorska nie świadczyła na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej żadnych innych usług.

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

### **Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem**

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

### **Ryzyko kredytowe**

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

### **Ryzyko płynności**

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Grupę Kapitałową obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych.

Zarządzanie płynnością przez Grupę Kapitałową polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa Kapitałowa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy. W celu ograniczenia ryzyka płynności we wszystkich jednostkach należących do Grupy Kapitałowej na bieżąco monitoruje się rzeczywiste jak i prognozowane przepływy pieniężne. Dzięki śledzeniu terminów zapadalności aktywów i zobowiązań finansowych następuje ich odpowiednie dopasowanie i tym samym odpowiednie utrzymywanie sald środków pieniężnych. Grupa Kapitałowa korzysta z profesjonalnych usług renomowanych banków, a w jednym z nich jednostka dominująca posiada otwartą linię kredytową. Ponadto jednostka dominująca korzysta także z usług firmy faktoringowej, w celu przyspieszenia rotacji i poprawy płynności finansowej, zwłaszcza w przypadku dłuższego terminu płatności wymaganego przez danego klienta. Zapotrzebowanie na finansowanie zewnętrzne jest na bieżąco monitorowane. Celem Grupy Kapitałowej jest zapewnienie takiego poziomu finansowania, który jest wystarczający z punktu widzenia realizowanej i planowanej na przyszłość działalności.

### **Ryzyko walutowe**

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

Grupa Kapitałowa minimalizuje ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych poprzez prowadzenie monitoringu rynku walutowego i dokonywanie przewalutowań w momencie występowania optymalnych warunków rynkowych. Nadto ma możliwość wykorzystywania instrumentów zabezpieczających przed zmianą kursów, w postaci transakcji typu forward.

### **Ryzyko stopy procentowej**

Na dzień 31 grudnia 2020 r. ryzyko zmiany stóp procentowych, poza oprocentowaniem środków pieniężnych na bieżących rachunkach bankowych, praktycznie nie występuje i w związku z tym Grupa Kapitałowa nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmian stopy procentowej, gdyż Zarząd jednostki dominującej ocenia możliwy wpływ ryzyka stopy procentowej, na wynik finansowy, jako nieznaczny.

### **Ryzyko związane z pandemią COVID-19**

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

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

działalności Grupy Kapitałowej w zakresie świadczonych usług naprawczych na skutek mniejszej ilości urządzeń przesyłanych do naprawy przez klientów przy:

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

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

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

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

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

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

## **24. POZOSTAŁE INFORMACJE**

Inne nieopisane informacje wymienione w załącznikach do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217) i rozporządzeniu Ministra Finansów wydanym na podstawie ustawy, nie dotyczą Grupy Kapitałowej, dlatego nie zostały ujęte.

*Jerzy Maciej Zygmunt - prezes zarządu*

*Robert Frączek - wiceprezes zarządu*

*Aleksandra Kunka - wiceprezes zarządu*

*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*

*Joanna Szczepaniak - główna księgowa*

Piaseczno, 18 marca 2021 r.