

skonsolidowane sprawozdanie finansowe

dla:

CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA

za okres:

01.01.2018

-

31.12.2018

Data sporządzenia:

20.03.2019

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA

Położenie siedziby jednostki dominującej:

Miejscowość Piaseczno

Gmina Piaseczno

Powiat Piaseczyński

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;

Identyfikator podmiotu:

Numer KRS 0000253995

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

1. Jednostka objęta sprawozdaniem skonsolidowanym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

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 jednostki dominującej w kapitale (funduszu) podstawowym 100,00%

Udział w ogólnej liczbie głosów, jeżeli różny od udziału w kapitale

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

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

2. Jednostka objęta sprawozdaniem skonsolidowanym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

Cyfrowe Centrum Serwisowe sp. z o.o. (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras") z siedzibą w Wilnie, Republika Litwy

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 jednostki dominującej w kapitale (funduszu) podstawowym 100,00%

Udział w ogólnej liczbie głosów, jeżeli różny od udziału w kapitale

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

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

3. Jednostka objęta sprawozdaniem skonsolidowanym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

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, nieelektrycznych 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; udzielanie i otrzymywanie 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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Udział jednostki dominującej w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00%
Udział w ogólnej liczbie głosów, jeżeli różny od udziału w kapitale	

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

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.

4. Jednostka objęta sprawozdaniem skonsolidowanym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

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 elektrycznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego, sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń, sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana, naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych 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 elektrycznego 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 jednostki dominującej w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00%
Udział w ogólnej liczbie głosów, jeżeli różny od udziału w kapitale	

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

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

Kryteria objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych:

można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym inne jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane:

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych (tylko dla tych, dla których jest ograniczony):

Wykaz jednostek powiązanych, w których rok obrotowy jest różny od okresu skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie ▼

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak ▼

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności?

Tak ▼

odpowieź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Jeżeli tak - to jakie to okoliczności?

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdania finansowe jednostek powiązanych sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie ▼

Czy sprawozdania finansowe sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późniejszymi zmianami) i dalszymi przepisami wydanymi na podstawie ustawy oraz na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów wydanym na podstawie ustawy.

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

w tym:

zasady grupowania operacji gospodarczych:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- Faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 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 31.12.2017r. zastosowano następujące kursy:

1 EURO = 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 31.12.2018 r. zastosowano następujące kursy:

1 EURO = 4,3000 PLN

1 USD = 3,7597 PLN

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

Różnice kursowe, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 31.12.2017 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,1709 PLN

1 UAH = 0,1236 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 31.12.2018 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,3000 PLN

1 UAH = 0,1357 PLN

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

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 2017 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,2578 PLN

1 UAH = 0,1421 PLN

- do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat za rok 2018 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,2617 PLN

1 UAH = 0,1329 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 został sporządzony na podstawie skonsolidowanego bilansu, zestawień zmian w kapitałach własnych oraz dodatkowych objaśnień i informacji.

Rezerwy

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

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

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

Kapitał własny

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

Kapitał podstawowy jest wykazywany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kapitał zapasowy i kapitały rezerwowe są rozliczane zgodnie z decyzjami zaprotokołowanymi w Uchwałach Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

Zobowiązania

Zobowiązania są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te

zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły okresu finansowego, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych, na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.

Opodatkowanie

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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.

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 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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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.

ustalenia wyniku finansowego:

Przychody

Przychody ze sprzedaży stanowią wartość sprzedanych produktów, towarów i usług z wyłączeniem podatku od towarów

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

Koszty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

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

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późniejszymi zmianami) i dalszymi przepisami wydanymi na podstawie ustawy oraz na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów wydanym na podstawie ustawy.

Zmiany zasad rachunkowości wprowadzone w trakcie raportowanego okresu:

Zmiany dokonane od pierwszego dnia okresu raportu, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

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

Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze sprawozdania skonsolidowanego:

Wyłączenie jednostek podporządkowanych ze sprawozdania skonsolidowanego nie miało miejsca w okresie sprawozdawczym.

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Aktywa		Stan na:	31.12.2018	31.12.2017	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		8 033 859,55	8 575 975,36	
I	Wartości niematerialne i prawne		5 201 647,27	5 788 136,49	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	
2	Wartość firmy		0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne		5 201 647,27	5 788 136,49	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00	
1	Wartość firmy - jednostki zależne		0,00	0,00	
2	Wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00	
III	Rzeczowe aktywa trwałe		1 392 935,51	1 893 119,52	
1	Środki trwałe		1 392 935,51	1 893 119,52	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali 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		114 038,39	127 147,84	
2	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	
IV	Należności długoterminowe		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
V	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
1	Nieruchomości		0,00	0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		0,00	0,00	
1)	udziały lub akcje		0,00	0,00	
2)	inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
3)	udzielone pożyczki		0,00	0,00	
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.12.2018	31.12.2017	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
d)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 439 276,77	894 719,35	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 439 276,77	894 719,35	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
B	Aktywa obrotowe		17 419 553,31	19 027 663,39	
I	Zapasy		6 252 654,00	5 277 133,59	
1	Materiały		2 200 398,84	2 858 820,64	
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	
3	Produkty gotowe		0,00	0,00	
4	Towary		3 982 139,36	2 359 906,54	
5	Zaliczki na dostawy i usługi		70 115,80	58 406,41	
II	Należności krótkoterminowe		6 893 639,25	7 091 370,40	
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy		0,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	inne		0,00	0,00	

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	31.12.2018	31.12.2017	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy		0,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	inne		0,00	0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek		6 893 639,25	7 091 370,40	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		5 670 385,36	5 035 578,19	
	1) do 12 miesięcy		5 670 385,36	5 035 578,19	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 219 527,39	2 050 774,53	
c)	inne		3 726,50	5 017,68	
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe		4 101 615,65	6 487 268,23	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 101 615,65	6 487 268,23	
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
b)	w jednostkach stowarzyszonych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje		0,00	0,00	
	2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 101 615,65	6 487 268,23	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4 101 615,65	6 487 268,23	
	2) inne środki pieniężne		0,00	0,00	
	3) inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		171 644,41	171 891,17	

Bilans

CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa (c.d.)		Stan na:	31.12.2018	31.12.2017	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	
D	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00	
Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)			25 453 412,86	27 603 638,75	

Pasywa		Stan na:	31.12.2018	31.12.2017	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		9 208 987,32	12 089 132,44	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		1 589 100,00	1 589 100,00	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		10 125 395,54	10 112 801,98	
	– 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:		0,00	0,00	
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00	
V	Różnice kursowe z przeliczenia		418 873,02	375 084,22	
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 430 637,32	-2 817 786,94	
VII	Zysk (strata) netto		-1 493 743,92	2 829 933,18	
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	
B	Kapitały mniejszości		0,00	0,00	
C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych		0,00	0,00	
I	Ujemna wartość - jednostki zależne		0,00	0,00	
II	Ujemna wartość - jednostki współzależne		0,00	0,00	
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		16 244 425,54	15 514 506,31	
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		0,00	0,00	
	– długoterminowe		0,00	0,00	
	– krótkoterminowe		0,00	0,00	
II	Zobowiązania długoterminowe		138 694,78	490 912,42	
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek		138 694,78	490 912,42	
a)	kredyty i pożyczki		0,00	232 000,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe		138 694,78	258 912,42	
d)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	
e)	inne		0,00	0,00	

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2018	31.12.2017	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
III	Zobowiązania krótkoterminowe		14 744 212,57	13 526 197,76	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy		0,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	inne		0,00	0,00	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy		0,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	inne		0,00	0,00	
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		14 727 729,08	13 509 282,27	
a)	kredyty i pożyczki		4 602 803,43	4 582 902,07	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe		157 102,11	243 454,21	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		7 529 354,53	6 249 735,54	
	1) do 12 miesięcy		7 529 354,53	6 249 735,54	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		35 260,00	0,00	
f)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 406 422,69	1 296 812,42	
h)	z tytułu wynagrodzeń		996 701,15	1 134 043,93	
i)	inne		85,17	2 334,10	
4	Fundusze specjalne		16 483,49	16 915,49	
IV	Rozliczenia międzyokresowe		841 441,64	1 184 851,05	
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		841 441,64	1 184 851,05	
	– długoterminowe		0,00	0,00	
	– krótkoterminowe		841 441,64	1 184 851,05	
Pasywa razem (suma pozycji A i B i C i D)			25 453 412,86	27 603 638,75	

Rachunek zysków i strat

CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2018	2017	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		163 458 361,49	169 737 112,80	
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		0,00	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		49 208 418,01	55 295 205,19	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		114 249 943,48	114 441 907,61	
B	Koszty działalności operacyjnej		164 602 093,92	165 858 505,18	
I	Amortyzacja		1 323 814,65	949 032,24	
II	Zużycie materiałów i energii		19 033 081,17	23 877 358,88	
III	Usługi obce		22 690 583,08	20 076 105,10	
IV	Podatki i opłaty, w tym:		401 001,96	556 939,11	
	– podatek akcyzowy		0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia		14 971 919,57	15 804 038,92	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		2 884 539,09	3 029 507,68	
	– emerytalne		1 301 309,40	1 296 872,88	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		356 802,22	440 970,96	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		102 940 352,18	101 124 552,29	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-1 143 732,43	3 878 607,62	
D	Pozostałe przychody operacyjne		148 594,97	297 981,13	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	27 506,82	
II	Dotacje		0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	
IV	Inne przychody operacyjne		148 594,97	270 474,31	
E	Pozostałe koszty operacyjne		675 709,45	914 379,48	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		345 906,50	880 755,56	
III	Inne koszty operacyjne		329 802,95	33 623,92	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-1 670 846,91	3 262 209,27	
G	Przychody finansowe		82 249,09	493 202,07	

Rachunek zysków i strat

CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2018	2017	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:		2 295,46	396 199,49	
	– od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	
	– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	
V	Inne		79 953,63	97 002,58	
H	Koszty finansowe		249 152,54	397 467,58	
I	Odsetki, w tym:		183 800,55	356 982,43	
	– dla jednostek powiązanych		0,00	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	
	– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	
IV	Inne		65 351,99	40 485,15	
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)		-1 837 750,36	3 357 943,76	
K	Odpis wartości firmy		0,00	0,00	
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00	
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00	
L	Odpis ujemnej wartości firmy		0,00	0,00	
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00	
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00	
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00	
N	Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)		-1 837 750,36	3 357 943,76	
O	Podatek dochodowy		-344 006,44	528 010,58	
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	
R	Zyski (straty) mniejszości		0,00	0,00	
S	Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)		-1 493 743,92	2 829 933,18	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2018	2017
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		12 089 132,44	11 500 781,91
	– korekty błędów		0,00	0,00
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		12 089 132,44	11 500 781,91
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		1 589 100,00	1 589 100,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	0,00
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00
	–			
	–			
	–			
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		1 589 100,00	1 589 100,00
2	(uchylony)			
3	(uchylony)			
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		10 112 801,98	10 703 391,30
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		12 593,56	-590 589,32
a)	zwiększenie (z tytułu)		12 593,56	45 050,68
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	– podziału zysku (ustawowo)		12 593,56	45 050,68
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	635 640,00
	– pokrycia straty		0,00	0,00
	– wypłaty dywidendy		0,00	635 640,00
	–			
	–			
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		10 125 395,54	10 112 801,98

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2018	2017
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych		0,00	0,00
	–			
	–			
	–			
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	–			
	–			
	–			
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00
7	Różnice kursowe z przeliczenia		418 873,02	375 084,22
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		31 078,86	1 824 139,54
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		31 078,86	1 824 139,54
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2018	2017
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		31 078,86	1 824 139,54
a)	zwiększenie (z tytułu)		2 829 933,18	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych		2 829 933,18	0,00
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		1 442 783,56	1 793 060,68
	– wypłata dywidendy		1 430 190,00	1 748 010,00
	– przeniesienie na kapitał zapasowy		12 593,56	45 050,68
	–			
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		1 418 228,48	31 078,86
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		2 848 865,80	2 848 865,80
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
	– korekty błędów		0,00	0,00
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		2 848 865,80	2 848 865,80
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	–			
	–			
	–			
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		2 848 865,80	2 848 865,80
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-1 430 637,32	-2 817 786,94
9	Wynik netto		-1 493 743,92	2 829 933,18
a)	zysk netto		0,00	2 829 933,18
b)	strata netto		1 493 743,92	0,00
c)	odpisy z zysku			
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		9 208 987,32	12 089 132,44
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		9 208 987,32	10 658 942,44

Rachunek przepływów

CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2018	2017	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00	
I	Zysk (strata) netto		-1 493 743,92	2 829 933,18	
II	Korekty razem		1 694 385,65	-5 654 185,14	
1	Zyski (straty) mniejszości		0,00	0,00	
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00	
3	Amortyzacja		1 323 814,65	949 032,24	
4	Odpisy wartości firmy		0,00	0,00	
5	Odpisy ujemnej wartości firmy		0,00	0,00	
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	11 781,70	
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		84 457,88	78 685,19	
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-206,06	-27 506,82	
9	Zmiana stanu rezerw		207 531,47	-1 240,26	
10	Zmiana stanu zapasów		-975 520,41	-80 697,27	
11	Zmiana stanu należności		197 731,15	5 275 305,14	
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		1 700 502,05	-12 234 438,40	
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-887 720,07	230 792,81	
14	Inne korekty		43 794,99	144 100,53	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		200 641,73	-2 824 251,96	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00	
I	Wpływy		0,00	57 398,37	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	57 398,37	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
3	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00	
	2) dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00	
	4) odsetki		0,00	0,00	

Rachunek przepływów

CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2018	2017	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
	5) inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00	
4	Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00	
II	Wydatki		617 930,78	2 644 232,00	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		617 930,78	2 644 232,00	
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
3	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00	
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00	
	2) udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00	
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		0,00	0,00	
5	Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-617 930,78	-2 586 833,63	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00	
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		0,00	0,00	
2	Kredyty i pożyczki		281 901,36	4 088 902,07	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	
4	Inne wpływy finansowe		0,00	0,00	
II	Wydatki		2 250 264,89	3 243 966,45	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00	
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		0,00	0,00	
4	Spłaty kredytów i pożyczek		494 000,00	418 000,00	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00	
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		0,00	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-1 968 363,53	844 935,62	

Rachunek przepływów

CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2018	2017	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		-2 385 652,58	-4 566 149,97	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-2 385 652,58	-4 576 513,93	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-17 173,86	10 363,96	
F	Środki pieniężne na początek okresu		6 487 268,23	11 063 782,16	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		4 101 615,65	6 487 268,23	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania		1 004 503,49	979 974,29	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Dotyczy jednostki:

Dominująca - Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

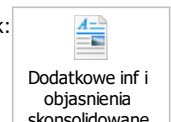
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	Okres bieżący		Okres poprzedni	
	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 426 940,14	—	1 720 828,40	—
B. Przychody zwolnione z opodatkowania *	1 995 124,34	1 889 300,00	1 543 962,34	1 255 000,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	-63 367,85	0,00	9 457,81	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	-130 831,91	0,00	-847 864,47	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	706 827,22	0,00	1 694 864,34	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	-424 344,89	0,00	1 012 815,21	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	748 543,98	0,00	324 449,28	0,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 955 590,19	—	1 702 774,05	—
K. Podatek dochodowy	0,00	—	323 527,00	—

* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

Dodatkowe informacje i objaśnienia zostały zawarte w dołączonym pliku.

Załącznik:



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

Wartość początkowa i umorzenie	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa		
Na dzień 1 stycznia 2018 r.	6 785 483,73	6 785 483,73
Zwiększenia stanu	59 661,34	59 661,34
Zmniejszenia stanu	42 268,17	42 268,17
Na dzień 31 grudnia 2018 r.	6 802 876,90	6 802 876,90
Umorzenie		
Na dzień 1 stycznia 2018 r.	997 347,24	997 347,24
Amortyzacja	646 150,69	646 150,69
Zmniejszenia	42 268,30	42 268,30
Na dzień 31 grudnia 2018 r.	1 601 229,63	1 601 229,63
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2018 r.	5 201 647,27	5 201 647,27

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wartość początkowa i umorzenie	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne	Środki trwałe ogółem
Wartość początkowa					
Na dzień 1 stycznia 2018 r.	764 875,49	3 749 553,37	1 511 027,25	332 655,27	6 358 111,38
Zwiększenia stanu	16 700,00	108 972,46	62 520,33	16 554,16	204 746,95
Zmniejszenia stanu	-	29 327,03	61 335,46	4 483,60	95 146,10
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2018 r.	781 575,49	3 829 198,80	1 512 212,12	344 725,83	6 467 712,23
Umorzenie					
Na dzień 1 stycznia 2018 r.	449 476,47	3 096 844,98	713 162,98	205 507,43	4 464 991,86
Amortyzacja	76 554,81	264 486,59	306 958,95	29 663,61	677 663,96
Zmniejszenia	-	29 327,03	34 068,46	4 483,60	67 879,10
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2018 r.	526 031,28	3 332 004,54	986 053,47	230 687,44	5 074 776,72
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2018 r.	255 544,21	497 194,26	526 158,65	114 038,39	1 392 935,51

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

Na dzień 31 grudnia 2018 jednostka dominująca jest w trakcie realizacji 10 umów leasingowych na samochody o łącznej wartości początkowej netto przedmiotów leasingu 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 jednostka dominująca osiadała 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. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	wg stanu na dzień 31.12.2018	wg stanu na dzień 31.12.2017
Należności od pozostałych jednostek		
- z tyt. dostaw i usług	5 670 385,36	5 035 578,19
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	1 219 527,39	2 050 774,53
- inne	3 726,50	5 017,68
Razem	6 893 639,25	7 091 370,40

W pozycji należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 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 1 197 126 (jeden milion sto dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sto dwadzieścia sześć) złotych. Kwota ta dotyczy zwrotu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym za listopad i grudzień 2018 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 31.12.2018	wg stanu na dzień 31.12.2017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 572 655,77	836 615,93

4.2 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	59 697,55	70 428,62
Razem	171 644,41	171 891,17

4.3 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
Przychody przyszłych okresów	299 194,00	412 609,92
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	31 699,04	26 355,94
Razem	841 441,64	1 184 851,05

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

Struktura kapitału podstawowego jednostki dominującej przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2017	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	11 531,50	115 319	11 531,50	115 319
Fundusz Inwestycyjny Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty – zarządzany przez Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych oraz Eryk Karski*	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.

5.2 Kapitał zapasowy

	wg stanu na dzień 31.12.2018	wg stanu na dzień 31.12.2017
Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	5 180 295,54	5 167 701,98
Nadwyżka wartości sprzedaży(wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	4 945 100,00	4 945 100,00
Kapitał zapasowy	10 125 395,54	10 112 801,98

6. 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	158 924,90	69 034,19	23 973,13	975 795,47
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.

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	4 602 803,43	-	-	-	4 602 803,43
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 529 354,53	-	-	-	7 529 354,53
Zaliczki otrzymane na dostawy	35 260,00	-	-	-	35 260,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	996 701,15	-	-	-	996 701,15
Zobowiązania z tyt. leasingu	157 102,11	125 452,59	13 242,19	-	295 796,89
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 406 422,69	-	-	-	1 406 422,69
Inne zobowiązanie	85,17	-	-	-	85,17
Razem	14 727 729,08	125 452,59	13 242,19	-	14 866 423,86

8. KREDYTY I POŻYCZKI

Na mocy Umowy Wieloproduktowej zawartej z ING Bankiem Śląskim S.A., Bank postawił do dyspozycji jednostki dominującej odnawialny limit kredytowy do kwoty 8.000.000 złotych do wykorzystania w formie gwarancji bankowych udzielanych przez Bank oraz kredytu obrotowego w złotych w rachunku bankowym. W roku 2018 jednostka dominująca korzystała z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, a saldo z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosiło 4 370 803,43 (cztery miliony trzysta siedemdziesiąt 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 jednostce dominującej 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. 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 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 jednostka dominująca zawarła umowę o korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji w łącznej wysokości 1.600.000 zł (słownie: jeden milion sześćset tysięcy złotych) na okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku z ING Bankiem Śląskim S.A. Saldo z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 232 000 zł (słownie: dwieście trzydzieści dwa tysiące) złotych. Zabezpieczeniem wierzytelności z tytułu 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. jednostka dominująca 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, 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 sfinansowanie wdrożenia nowego zintegrowanego systemu informatycznego w jednostce dominującej.

9. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na mocy Umowy Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. opisanej w punkcie 8 powyżej, na dzień 31 grudnia 2018 roku jednostka dominująca wykorzystała kwotę 500.000 złotych oraz 580.000 euro w formie gwarancji bankowych udzielonych swoim kontrahentom. Zabezpieczeniem wiarytelności 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 wiarytelności przysługujących jednostce dominującej od ING Commercial Finance Polska S.A. pod warunkiem zawieszającym, weksel in blanco wystawiony przez jednostkę dominującą 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, jednostka dominująca na zabezpieczenie prawne gwarancji w kwocie 960.000 zł udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego, która to gwarancja stanowi zabezpieczenie spłaty kredytu udzielonego jednostce dominującej przez ING Bank Śląski S.A. na podstawie Umowy o korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji, wystawiła weksel własny in blanco.

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

Jednostka dominująca wystawiła również i przekazała spółce T-Mobile Polska S.A. (poprzednio pod firmą Polska Telefonia Cyfrowa S.A.) weksel własny in blanco stanowiący zabezpieczenie roszczeń T-Mobile Polska S.A. wobec 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 2018 jednostka dominująca prezentuje 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 jednostce dominującej 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 jednostka dominująca 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 jednostkę dominującą podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące 2013 r. Wydanie wyniku kontroli oznacza brak podstaw do wydania negatywnej decyzji w stosunku do jednostki dominującej. 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 w stosunku do jednostki dominującej.

10. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W roku obrotowym 2018 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	2017	2017
Usługi serwisowe (w tym refundacja części zamiennych zużytych do napraw)	49 208 418,01	55 295 205,19
Sprzedaż towarów	114 249 943,48	114 441 907,61
Przychody netto ze sprzedaży	163 458 361,49	169 737 112,80

Zasięg geograficzny sprzedaży	2018	2017
Polska	109 216 191,46	116 338 346,97
Poza terytorium Polski	54 242 170,03	53 398 765,83
Ogółem	163 458 361,49	169 737 112,80

12. OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO

	2018	2017
Zysk/strata brutto	- 1 837 750,36	3 357 943,76
Podatek dochodowy naliczony	198 506,00	586 943,81
Nadpłata/korekta podatku dochodowego za poprzedni okres	- 705,00	-
Zmiana stanu podatku odroczonego	- 541 807,44	- 58 933,23
Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	- 344 006,44	528 010,58

13. PODATEK ODROZCZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2018	2017
Odpisy aktualizacyjne	220 927,63	181 404,91
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 spółki dominującej	751 562,14	-
Strata podatkowa spółki zależnej	88 921,00	287 427,00
Razem	1 439 276,77	894 719,35

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 odroczoney w wysokości 393 094,87 zł (200 140,64 zł na dzień 31 grudnia 2017 r.) oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 1 439 276,77 zł (894 719,35 zł na dzień 31 grudnia 2017 r.) zostały obliczone na podstawie różnic pomiędzy podatkową i bilansową wartością aktywów i pasywów.

14. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

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

15. 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, inne niż opisane w nocie 9.

16. ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY

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

17. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	64 421,35	54 722,80
Odsetki z tytułu zobowiązań leasingowych	20 036,53	23 962,39
Razem	84 457,88	78 685,19

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2018	2017
Strata na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	-	-
Zysk na sprzedaży/likwidacji środków trwałych	- 206,06	- 27 506,87
Razem	- 206,06	- 27 506,87

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2018	2017
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	1 279 618,99	- 11 686 901,81
Bilansowa zmiana stanu zaliczek otrzymanych na dostawy	35 260,00	-
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	109 610,27	- 258 776,68
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	- 137 342,78	124 594,52
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań innych	- 2 248,93	2 084,10
Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	- 432,00	683,15
Razem	1 284 465,55	- 11 818 316,72

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.

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.

19. ZATRUDNIENIE

Struktura średniorocznego zatrudnienia w badanym okresie przedstawia się następująco:

	2018	2017
Zarząd wszystkich jednostek należących do Grupy Kapitałowej	5	5
Dział prawny	1	1
Serwis	188	218
Dystrybucja i magazyn	19	19
Logistyka	11	10
Księgowość i kadry	5	5
Administracja	6	6
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	235	264

20. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie Zarządu jednostki dominującej wyniosło w 2018 roku 799 200 (siedemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście) złotych. Wynagrodzenia członków zarządów jednostek powiązanych wyniosło w 2018 roku 329 002,33 (trzysta dwadzieścia dziewięć tysięcy dwa i 33/100) złote. Rada nadzorcza jednostki dominującej otrzymała wynagrodzenie w 2018 roku w formie wynagrodzenia za posiedzenia Rady Nadzorczej w kwocie 72 000,00 (siedemdziesiąt dwa tysiące) 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 2018 rok wyniosło 44.000 złotych. Firma audytorska nie świadczyła na rzecz spółki żadnych innych usług.

23. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę Kapitałową 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 renegotjacji umów w celu dostosowania ich do zmienionej sytuacji.

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.

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

24. POZOSTAŁE INFORMACJE

Inne nieopisane informacje wymienione w załącznikach do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późniejszymi zmianami, dalej „Ustawa”) i rozporządzeniu Ministra Finansów wydanym na podstawie ustawy, nie dotyczą Grupy Kapitałowej, dlatego nie zostały ujęte.

Jerzy Maciej Zygmunt - prezes zarządu

Robert Frączek - wiceprezes zarządu

Aleksandra Kunka - wiceprezes zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Joanna Szczepaniak - główna księgowa

Piaseczno, 20 marca 2019 r.