

**CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA
AKCYJNA**

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

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

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4652Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 9511978674

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000253995

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

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

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

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

Spółka nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2018, za wyjątkiem zmian wprowadzonych zmianami do Ustawy o rachunkowości.

Poniżej przedstawione zostały przyjęte i obowiązujące zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku

finansowego oraz sposobu sporządzenia bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

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

Środki trwałe

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

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

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

W Spółce stosowane są następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki (inwestycje w obce środki trwałe) - 10 lat

Urządzenia techniczne - od 4 do 10 lat

Środki transportu - od 3 do 5 lat

Pozostałe środki trwałe - od 1 do 5 lat

Dla poszczególnych środków trwałych ustalono indywidualnie stawki amortyzacyjne bilansowe oparte

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

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

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.

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

Leasing

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

Aktywa finansowe

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

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

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

Zapasy

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

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Różnice kursowe

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

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

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

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2018r. zastosowano następujące kursy wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r.

1 EUR = 4,3000 PLN

1 USD = 3,7597 PLN

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2019r. zastosowano następujące kursy wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019 r.

1 EUR = 4,2585 PLN

1 USD = 3,7977 PLN

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

Rezerwy

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

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne

zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, w tym z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych.

Kapitał własny

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

Zobowiązania

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody

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

Koszty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

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

Opodatkowanie

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem przejściowych różnic, między wykazywaną w księgach rachunkowych

wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Sprawozdania finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późniejszymi zmianami), w dalszej części niniejszego sprawozdania zwanej „Ustawą o rachunkowości”.

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

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

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

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	10 095 824,64	10 634 223,82
I. Wartości niematerialne i prawne	4 594 021,10	5 201 642,97
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 594 021,10	5 201 642,97
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 434 808,01	1 388 596,81
1. Środki trwałe	1 434 808,01	1 388 596,81
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	193 508,01	255 544,21
c) urządzenia techniczne i maszyny	374 037,05	497 194,26
d) środki transportu	770 222,53	526 158,65
e) inne środki trwałe	97 040,42	109 699,69
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	76 354,00	
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	76 354,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	2 321 328,27	2 471 328,27
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 321 328,27	2 471 328,27
a. w jednostkach powiązanych	2 321 328,27	2 471 328,27
- udziały lub akcje	2 321 328,27	2 471 328,27
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 669 313,26	1 572 655,77
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 669 313,26	1 572 655,77
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	21 907 710,60	16 003 866,88
I. Zapasy	8 225 404,78	6 014 709,20
1. Materiały	2 147 782,81	2 141 506,04
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	6 077 621,97	3 873 203,16
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	11 773 967,90	6 157 851,07
1. Należności od jednostek powiązanych	482 137,89	511 524,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	482 137,89	511 524,32
- do 12 miesięcy		511 524,32
- 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	11 291 830,01	5 646 326,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 260 723,20	5 632 303,96
- do 12 miesięcy	11 260 723,20	5 632 303,96
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 173,50	10 362,79
c) inne	25 933,31	3 660,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 750 032,69	3 661 406,13
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 750 032,69	3 661 406,13
a) w jednostkach powiązanych	60 000,00	50 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	60 000,00	50 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 690 032,69	3 611 406,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 690 032,69	3 611 406,13
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	158 305,23	169 900,48
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	32 003 535,24	26 638 090,70

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	11 628 450,54	10 826 071,28
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 120 120,81	10 120 120,81
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 945 100,00	4 945 100,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-883 149,53	
VI. Zysk (strata) netto	802 379,26	-883 149,53
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 375 084,70	15 812 019,42
I. Rezerwy na zobowiązania	770 265,70	520 076,55
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	594 754,27	393 094,87
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	175 511,43	126 981,68
- długoterminowa	173 888,65	121 422,90
- krótkoterminowa	1 622,78	5 558,78
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	413 500,68	138 694,78
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	413 500,68	138 694,78
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	413 500,68	138 694,78
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 583 524,38	14 619 389,75

1. Wobec jednostek powiązanych	36 110,41	1 599,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	36 110,41	1 599,00
- do 12 miesięcy	36 110,41	1 599,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	18 531 362,48	14 601 307,26
a) kredyty i pożyczki	3 215 465,73	4 602 803,43
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	224 292,49	157 102,11
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 730 294,69	7 510 253,62
- do 12 miesięcy	11 730 294,69	7 510 253,62
- 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	2 288 159,08	1 391 483,29
h) z tytułu wynagrodzeń	1 073 150,49	939 664,81
i) inne		
4. Fundusze specjalne	16 051,49	16 483,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	607 793,94	533 858,34
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	607 793,94	533 858,34
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	607 793,94	533 858,34
PASYWA RAZEM	32 003 535,24	26 638 090,70

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	157 856 060,33	155 627 789,53
- od jednostek powiązanych	52 157 929,35	26 525 851,09
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 684 637,74	48 417 894,14
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	107 171 422,59	107 209 895,39
B. Koszty działalności operacyjnej	157 276 130,44	158 234 005,00
I. Amortyzacja	1 258 073,31	1 321 024,65
II. Zużycie materiałów i energii	19 172 677,32	18 531 572,63
III. Usługi obce	20 284 719,04	22 464 624,55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	302 097,91	400 460,96
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	15 643 996,12	14 244 758,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 014 330,51	2 768 775,96
- emerytalne	1 395 267,41	1 277 567,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	455 208,58	325 336,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	97 145 027,65	98 177 450,69
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	579 929,89	-2 606 215,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	429 116,10	184 262,37
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	153 027,80	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	276 088,30	184 262,37
E. Pozostałe koszty operacyjne	517 574,31	675 489,53
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	262 513,56	345 906,50
III. Inne koszty operacyjne	255 060,75	329 583,03
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	491 471,68	-3 097 442,63
G. Przychody finansowe	908 258,77	1 937 429,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	809 000,00	1 889 300,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	809 000,00	1 889 300,00

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 889 300,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	10 933,03	10 824,75
- od jednostek powiązanych	9 288,61	8 529,29
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	88 325,74	37 304,30
H. Koszty finansowe	492 349,28	266 926,56
I. Odsetki, w tym:	267 966,30	183 708,29
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	157 571,04	17 866,66
IV. Inne	66 811,94	65 351,61
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	907 381,17	-1 426 940,14
J. Podatek dochodowy	105 001,91	-543 790,61
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	802 379,26	-883 149,53

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 826 071,28	13 139 410,81
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 826 071,28	13 139 410,81
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 120 120,81	10 108 284,98
- wypłaty dywidendy		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		11 835,83
a) zwiększenie (z tytułu)		11 835,83
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		11 835,83
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	10 120 120,81	10 120 120,81
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		

a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		1 442 025,83
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		1 442 025,83
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		1 442 025,83
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		-1 442 025,83
...wyплаты dywidendy		-1 430 190,00
...przeniesienia na kapitał zapasowy		-11 835,83
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-883 149,53	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-883 149,53	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-883 149,53	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	802 379,26	-883 149,53
a) zysk netto	802 379,26	
b) strata netto		883 149,53
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 628 450,54	10 826 071,28
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 628 450,54	10 826 071,28

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	802 379,26	-883 149,53
II. Korekty razem	-1 782 001,61	762 040,58
1. Amortyzacja	1 258 073,31	1 321 024,65
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3 320,00	-10 328,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-665 254,98	-1 813 371,41
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7 863,27	17 660,63
5. Zmiana stanu rezerw	250 189,15	207 531,47
6. Zmiana stanu zapasów	-2 210 695,58	-814 282,71
7. Zmiana stanu należności	-5 692 012,09	975 834,69
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 284 281,95	1 887 265,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11 126,64	-1 009 294,52
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-979 622,35	-121 108,95

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	983 868,00	1 889 974,14
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	173 292,68	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	810 575,32	1 889 974,14
a) w jednostkach powiązanych	810 575,32	1 889 974,14
- dywidendy i udziały w zyskach	809 000,00	1 889 300,00
- odsetki	1 575,32	674,14
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	149 703,82	643 429,38
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	139 703,82	613 429,38
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	10 000,00	30 000,00
a) w jednostkach powiązanych	10 000,00	30 000,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	834 164,18	1 246 544,76
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		281 901,36
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		281 901,36
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 775 915,27	2 250 264,89
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		1 430 190,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 387 337,70	494 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	235 227,45	241 617,01
8. Odsetki	153 350,12	84 457,88
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-1 775 915,27	-1 968 363,53
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 921 373,44	-842 927,72
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 921 373,44	-842 927,72
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-6 431,66	-17 173,86
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 611 406,13	4 454 333,85
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 690 032,69	3 611 406,13
- o ograniczonej możliwości dysponowania	761 144,59	1 004 503,49

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	907 381,17	-1 426 940,14
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	911 918,23	1 995 124,34
Pozostałe		0,21
Dywidenda (art. 22 ust. 4)	809 000,00	1 889 300,00
Z tytułu rozwiązanych rezerw (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	102 918,23	105 824,13
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-157 221,94	-63 367,85
Pozostałe	8 029,78	7 855,15
Nierrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 2)	13 408,70	67 033,29
Rezerwy na usługi napraw gwarancyjnych (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	231 391,71	263 000,00
Korekta przychodu - rabat handlowy (art. 12 ust. 3)	-410 052,13	-401 256,29
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	-137 939,80	-130 831,91
Pozostałe	316,49	
Rezerwy na usługi napraw gwarancyjnych (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	263 000,00	166 000,00
Korekta przychodu - rabat handlowy (art. 12 ust. 3)	-401 256,29	-296 831,91
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	897 526,19	706 827,22
Pozostałe	26 659,33	26 716,74
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	12 247,89	12 730,00
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	1 474,00	-1 272,70
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	421 089,74	373 781,31
Ubezpieczenia majątkowe (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	18 694,43	21 372,87
PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	257 873,71	273 499,00
Zapłacone odszkodowania/kary (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	72 880,66	
Opieka medyczna dla członków zarządu (art. 16 ust. 1 pkt. 38a)	26 421,44	
Koszty eksploatacji samochodów do celów mieszanych (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	60 184,99	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-88 885,62	-424 344,89
Korekta koszty sprzedaży towary handlowe (art. 16 ust. 1)	68 525,26	59 011,53
Nierrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	18 408,34	14 997,80

Rezerwy (art. 15 ust. 4e)	327 003,75	-52 836,54
Raty leasingowe (art. 17b ust. 1)	-235 227,44	-242 698,69
Niewypłacone świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	600 911,69	489 698,20
Amortyzacja (art. 16 ust. 1)	-868 507,22	-692 517,19
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	642 073,73	748 543,98
Odwrócone rezerwy (art. 15 ust. 4e)	93 364,00	122 878,00
Wypłacone świadczenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	489 698,20	537 260,28
Korekta koszty sprzedaży towary handlowe (art. 16 ust. 1)	59 011,53	88 405,70
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	181 311,92	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-3 955 590,19
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2019_final_19.0.docx

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

Wartość początkowa (w zł)	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa		
Na dzień 1 stycznia 2019r.	6 792 336,95	6 792 336,95
Zwiększenia stanu nabycie	4 493,43	4 493,43
Zmniejszenia stanu likwidacja	62 375,32	62 375,32
Reklasyfikacja	- 990,00	- 990,00
Na dzień 31 grudnia 2019r.	6 733 465,06	6 733 465,06
Umorzenie		
Na dzień 1 stycznia 2019r.	1 590 693,98	1 590 693,98
Amortyzacja	611 290,34	611 290,34
Zmniejszenia likwidacja	62 375,32	62 375,32
Reklasyfikacja	- 165,04	- 165,04
Na dzień 31 grudnia 2019r.	2 139 443,96	2 139 443,96
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2019 r.	4 594 021,10	4 594 021,10

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wartość początkowa (w zł)	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne	Środki trwałe ogółem
Wartość początkowa					
Na dzień 1 stycznia 2019r.	781 575,49	3 816 608,97	1 512 212,12	308 917,98	6 419 314,56
Zwiększenia stanu nabycie	16 970,00	105 109,14	577 223,73	13 131,22	712 434,09
Zmniejszenia stanu sprzedaż	-	2 804,07	493 972,37	-	496 776,44
Reklasyfikacja	-	990,00	-	-	990,00
Na dzień 31 grudnia 2019r.	798 545,49	3 919 904,04	1 595 463,48	322 049,20	6 635 962,21
Umorzenie					
Na dzień 1 stycznia 2019r.	526 031,28	3 319 414,71	986 053,47	199 218,29	5 030 717,75
Amortyzacja	-	229 091,31	312 894,97	25 790,49	646 782,97
Zmniejszenia sprzedaż	-	2 804,07	473 707,49	-	476 511,56
Reklasyfikacje	-	165,04	-	-	165,04
Na dzień 31 grudnia 2019r.	605 037,48	3 545 866,99	825 240,95	225 008,78	5 201 154,20
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2019r.	193 508,01	374 037,05	770 222,53	97 040,42	1 434 808,01

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

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

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31.12.2019 r. wynosi 637 793,17 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty czterech umów przypada w roku 2020, jednej umowy w roku 2021 i jednej umowy w roku 2022 oraz 9 w roku 2023. Zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości w księgach finansowych Spółki umowy te ujęto jako leasing finansowy.

Niezależnie od powyższych przypadków, na koniec roku 2019 Spółka posiadała 2 umowy leasingu operacyjnego (najem) na samochody o łącznej wartości 283.476,42 złotych, w roku 2019 zostały spłacone raty na ogólną wartość 55 270,44 złotych. Na dzień 31.12.2019 zobowiązanie wynikające z umów, a pozostałe do spłaty to 157 127,34 złotych.

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

3. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

3.1 Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych

	Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.	UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras	Cyfrowe Centrum Serwisowe – Ukraina sp. z o.o.	Digital Lifestyle House sp. z o.o.	Razem
Wg ceny nabycia/objęcia (w zł)					
Na dzień 31 grudnia 2019 r.	1 203 642,96	1 233 618,12	990 189,19	213 878,00	3 641 328,27
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2019 r.	1 203 642,96	1 233 618,12	990 189,19	213 878,00	3 641 328,27
Odpis z tytułu utraty wartości (w zł)					
Na dzień 31 grudnia 2018 r.	-	- 320 000,00	- 850 000,00	-	- 1 020 000,00
Zwiększenia	-	- 150 000,00	-	-	- 150 000,00
Na dzień 31 grudnia 2019 r.	-	- 470 000,00	- 850 000,00	-	- 1 320 000,00
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2018	1 203 642,96	913 618,12	140 189,19	213 878,00	2 471 328,27
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2019	1 203 642,96	763 618,12	140 189,19	213 878,00	2 321 328,27

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

Powołana strategia dotycząca:

- a) spółki Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o. ogniskuje faktyczny przedmiot działalności tej spółki na sprzedaży i logistycę urządzeń elektronicznych i komponentów do tychże urządzeń;
- b) spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe Sp. z o.o. z siedzibą w Wilnie (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras") ogniskuje faktyczny przedmiot działalności tej spółki na serwisie naprawczym urządzeń telekomunikacyjnych na terytorium Litwy oraz sprzedaży produktów telekomunikacyjnych, części zamiennych i komponentów;
- c) spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina Sp. z o.o. z siedzibą w Kijowie (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) ogniskuje faktyczny przedmiot działalności tej spółki na rekrutacji i szkoleniu techników – elektroników;
- d) spółki Digital Lifestyle House sp. z o.o. (uprzednio CCS Energia Sp. z o.o.), w 2018 r władze spółki podjęły decyzje co do zmiany przedmiotu jej działalności i zogniskowania go na sprzedaży produktów telekomunikacyjnych za pośrednictwem sieci Internet. W roku 2019 Spółka rozpoczęła planowany, nowy rodzaj działalności.

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

4. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	wg stanu na dzień 31.12.2019	wg stanu na dzień 31.12.2018
Należności od jednostek powiązanych	482 137,89	511 524,32
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	11 291 830,01	5 646 326,75
- z tyt. dostaw i usług	12 376 133,06	6 608 099,44
- odpisy aktualizujące należności	- 1 115 409,86	- 975 795,48
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	5 173,50	10 362,79
- inne	25 933,31	3 660,00
Razem	11 773 967,90	6 157 851,07

5. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

5.1 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2019	wg stanu na dzień 31.12.2018
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 669 313,26	1 572 655,77

5.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2019	wg stanu na dzień 31.12.2018
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu ubezpieczeń	87 411,52	101 388,26
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu subskrypcji	6 821,53	10 558,60
Inne rozliczenia międzyokresowe	64 072,18	57 953,62
Razem	158 305,23	169 900,48

5.3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w pasywach

	wg stanu na dzień 31.12.2019	wg stanu na dzień 31.12.2018
Rozliczenie międzyokresowe kosztów niewykorzystanych urlopów pracowniczych	563 793,94	466 548,60
Rozliczenie międzyokresowe kosztów badania sprawozdania finansowego	44 000,00	44 000,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	23 309,74
Razem	607 793,94	533 858,34

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

Akcjonariusz	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2019	Liczba akcji	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2018	Liczba akcji
Jerzy Maciej Zygmunt	901 284,20	9 012 842	901 284,20	9 012 842
Aleksander Lesz	5 623,50	56 235	5 623,50	56 235
Robert Frączek	174 500,00	1 745 000	174 500,00	1 745 000
Aleksandra Kunka	73 920,90	739 209	73 920,90	739 209
Jakub Zygmunt	11 531,90	115 319	11 531,90	115 319
Fundusz Inwestycyjny Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty – zarządzany przez Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych oraz Eryk Karski*	99 716,90	997 169	99 716,90	997 169
Pozostali	322 522,60	3 225 226	322 522,60	3 225 226
Razem	1 589 100,00	15 891 000	1 589 100,00	15 891 000

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

* Informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez fundusz inwestycyjny Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty – zarządzany przez Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych – i Pana Eryka Karskiego na dzień 31 grudnia 2019 roku wynika z treści zawiadomień, które Spółka otrzymała w dniu 22 lutego 2017 r., 15 stycznia 2018 roku, 24 września 2018 roku i 14 grudnia 2018 roku od Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie. Dodatkowo informujemy, iż na Walnym Zgromadzeniu odbywanym w dniu 7

lutego 2020 roku i kontynuowanym po przerwie w dniu 6 marca 2020 roku Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty wykonywał prawo głosu z 724 634 akcji.

6.2 Kapitał zapasowy

	wg stanu na dzień 31.12.2019	wg stanu na dzień 31.12.2018
Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	5 175 020,81	5 175 020,81
Nadwyżka wartości sprzedaży(wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	4 945 100,00	4 945 100,00
Kapitał zapasowy	10 120 120,81	10 120 120,81

7. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU

Zysk netto w wysokości 802 379,26 zł za rok 2019 zarząd Spółki proponuje przeznaczyć na pokrycie straty za rok 2018.

8. REZERWY/ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Saldo otwarcia 1.01.2019	Zwiększenie stanu	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Saldo zamknięcia 31.12.2019
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	393 094,87	201 659,40	-	-	594 754,27
Rezerwa na świadczenia emerytalne długoterminowa	121 422,90	52 465,75	-	-	173 888,65
Rezerwa na świadczenia emerytalne krótkoterminowa	5 558,78	-	3 936,00	-	1 622,78
Odpis aktualizujący należności	975 795,47	162 519,56	15 497,72	5 407,28	1 115 409,86
Odpis aktualizujący należności z tyt. pożyczek od spółek zależnych	559 657,95	4 251,04	-	-	563 908,99
Odpisy aktualizujące wartość udziałów w spółkach zależnych	1 170 000,00	150 000,00	-	-	1 320 000,00
Odpis aktualizujący zapasy	186 981,50	100 000,00	22 510,00	75 000,95	189 470,55

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

9. ANALIZA ZAPADALNOŚCI ZOBOWIĄZAŃ

	Do spłaty w terminie krótszym niż 1 rok	Do spłaty w okresie od 1 do 3 lat	Do spłaty w okresie od 3 do 5 lat	Do spłaty w terminie dłuższym niż 5 lat	Ogółem
Kredyty i pożyczki	3 215 465,73	-	-	-	3 215 465,73
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	36 110,41	-	-	-	36 110,41
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 730 294,69	-	-	-	11 730 294,69
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 073 150,49	-	-	-	1 073 150,49
Zobowiązania z tyt. leasingu	224 292,49	293 653,32	119 847,36	-	637 793,17
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	2 288 159,08	-	-	-	2 288 159,08
Razem	18 567 472,89	293 653,32	119 847,36	-	18 980 973,57

10. KREDYTY I POŻYCZKI

Na mocy Umowy Wieloproduktowej zawartej z ING Bankiem Śląskim S.A Bank postawił do dyspozycji Spółki odnawialny limit kredytowy do kwoty 7.204.400 złotych do wykorzystania w formie gwarancji bankowych udzielanych przez Bank oraz kredytu obrotowego w złotych w rachunku bankowym. W roku 2019 Spółka korzystała z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, a saldo z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 3 215 465,73 (trzy miliony dwieście piętnaście tysięcy czterysta sześćdziesiąt pięć 73/100) złote. Zabezpieczeniem wierzytelności z tytułu kredytu są: zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych przy obowiązku utrzymania wartości księgowej zapasów na poziomie nie niższym niż 4.000.000 złotych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów towarów handlowych, potwierdzony przelew wierzytelności (z monitoringiem) przysługujących Spółce 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. a w przypadku gwarancji bankowych także kaucja w wysokości minimum 33% kwoty bieżącego wykorzystania limitu w formie gwarancji bankowych. Ponadto, w Umowie Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. Spółka zobowiązała się między innymi do utrzymania w okresie kredytowania wskaźnika zadłużenia oprocentowanego w relacji do EBITDA na poziomie nie przekraczającym 4,5 i nie niższym niż 0, utrzymania wskaźnika będącego ilorazem kapitałów własnych i sumy bilansowej na poziomie nie niższym niż 30% i niezaciągania przez Spółkę bez uprzedniej pisemnej zgody Banku kredytów ani pożyczek w innych bankach.

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

11. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na mocy Umowy Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. opisanej w punkcie 10 powyżej, w roku 2019 roku Spółka wykorzystywała kwotę 500.000 złotych oraz 400.000 euro w formie dwóch gwarancji bankowych udzielonych swoim kontrahentom. Obie gwarancje bankowe wygasły z dniem 31 grudnia 2019 r.

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

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

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

Na dzień 31 grudnia 2019 Spółka prezentuje w bilansie zobowiązania finansowe z tytułu leasingu, którego przedmiotem są samochody osobowe w łącznej wysokości 637 793,17 złotych. Zobowiązania zostały podzielone na długo- i krótkoterminowe i zaprezentowane w pozycji „Inne zobowiązania finansowe”. Wartość zobowiązań krótkoterminowych wynosi 224 292,49 złotych, wartość zobowiązań długoterminowych wynosi 413 500,68 złotych. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 662 525,90 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty czterech umów przypada w roku 2020, jednej umowy w roku 2021 i jednej umowy w roku 2022 oraz 9 w roku 2023.

12. ANALIZA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Analiza przychodów ze sprzedaży	2019	2018
Usługi serwisowe (w tym refundacja części zamiennych zużytych do napraw)	50 684 637,74	48 417 894,14
Sprzedaż towarów (w tym sprzedaż części zamiennych)	107 171 422,59	107 209 895,39
Ogółem	157 856 060,33	155 627 789,53

Zasięg geograficzny sprzedaży towarów i usług	2019	2018
Polska	152 069 973,00	135 685 290,76
Poza terytorium Polski	5 786 087,33	19 942 498,77
Ogółem	157 856 060,33	155 627 789,53

13. PRZYCHODY FINANSOWE**Przychody odsetkowe***(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)**w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.*

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	1 575,29	2 033,14	5 680,15	-	9 288,61
Pozostałe aktywa	1 644,42	-	-	-	1 644,42
	3 219,71	2 033,14	-	-	10 933,03

14. KOSZTY FINANSOWE**Koszty odsetkowe***w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.*

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe - leasing	17 359,99	-	-	-	17 359,99
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe - faktoring	112 671,18	-	-	-	112 671,18
Pozostałe pasywa	137 935,13	-	-	-	137 935,13
	267 966,30	-	-	-	267 966,30

15. PODATEK ODROZCZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2019	2018
Odpisy aktualizacyjne	501 017,54	443 227,63
Niewypłacone świadczenia pracownicze	114 173,22	93 042,66
Rezerwy	328 997,10	283 416,98
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	8 012,53	1 406,36
Strata podatkowa 2018	717 112,87	751 562,14
Razem	1 669 313,26	1 572 655,77

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

Rezerwa na podatek odroczony w wysokości 594 754,27 złotych (393 094,87 złotych na dzień 31 grudnia 2018 r.) oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 1 669 313,26 złotych (1 572 655,76 złotych na dzień 31 grudnia 2018 r.) zostały obliczone na podstawie różnic pomiędzy podatkową i bilansową wartością aktywów i pasywów.

Wartość podatku dochodowego przedstawia tabela poniżej:

Podatek dochodowy	2019	2018
Część bieżąca	-	- 705,00
Część odroczone	-105 001,91	- 543 085,61
Razem	-105 001,91	- 543 790,61

16. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym Spółka zawarła aneks do Umowy Wieloproduktowej zawartej z ING Bankiem Śląskim S.A., na mocy którego Bank postawił do dyspozycji Spółki odnawialny limit kredytowy do kwoty 5.000.000 złotych do wykorzystania w formie kredytu obrotowego w złotych w rachunku bankowym. Zabezpieczeniem wierzytelności z tytułu kredytu są: zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych przy obowiązku utrzymania wartości księgowej zapasów na poziomie nie niższym niż 4.000.000 złotych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów towarów handlowych, potwierdzony przelew wierzytelności (z monitoringiem) przysługujących Spółce od ING Commercial Finance Polska S.A., weksel in blanco wystawiony przez Spółkę wraz z deklaracją wekslową poręczony przez „Fresh Mobile Concepts” Sp. z o.o. oraz Digital Lifestyle House” Sp. z o.o. Wyżej wskazany odnawialny limit kredytowy dostępny jest dla Spółki do dnia 29 kwietnia 2020 roku. Natomiast odnawialny Limit Kredytowy Umowy Wieloproduktowej, który był przeznaczony do wykorzystania przez Spółkę w formie gwarancji bankowych w kwocie 2.204.400 zł (dwa miliony dwieście cztery tysiące i czterysta) złotych został przez strony usunięty z Umowy Wieloproduktowej. Dalszą istotną zmianą wynikającą z tego Aneksu to wykreślenie z Umowy Wieloproduktowej postanowień dotyczących zabezpieczenia gwarancji bankowych wystawianych przez Bank na zlecenie Spółki oraz dotyczących kaucji z tytułu zabezpieczenia wystawianych przez Bank, na zlecenie Spółki, gwarancji bankowych.

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

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

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

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

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

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

17. ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH

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

18. ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY

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

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

Klasyfikacja instrumentów finansowych	Wartość PLN
Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu;	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne;	400 680,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności;	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.	0,00

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka była stroną 3 umów pożyczki. Jedna na kwotę 340 680,00 zł, odsetki na kwotę 223 228,99 zł została zawarta ze spółką Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o z siedzibą w Kijowie. Pożyczka wraz z odsetkami została objęta 100% odpisem aktualizującym jej wartość.

Dwie pożyczki na kwoty odpowiednio 30 000,00 zł i 30 000,00 zł wraz z odsetkami nie zapłaconymi na dzień 31 grudnia 2019 roku w kwocie 458,74 zł zostały zawarte ze spółką Digital Lifestyle House Sp. z o.o z siedzibą w Piasecznie. Termin spłaty pierwszej z nich przypada na dzień 28 września 2020 roku, drugiej na dzień 8 listopada 2020 roku.

Należności	Kwota pożyczki	Kwota odpisu pożyczki	Kwota odpisu odsetek	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Odsetki razem
					do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	60 000,00	-	-	1 575,32	142,25	0,00	0,00	1 717,573
Pożyczki udzielone i należności własne, na które dokonano odpisów aktualizacyjnych	340 680,00	-340 680,00	-223 228,99	-	1 890,89	5 680,15	215 657,95	223 228,99
	400 680,00	-340 680,00	-223 228,99	1 575,32	2 033,14	5 680,15	215 657,95	224 946,56

Na dzień 31 grudnia 2019 spółka posiadała pozostałe krótkoterminowe i długoterminowe zobowiązania finansowe. Szczegóły podziału instrumentów zawiera tabela poniżej:

Zobowiązania	Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Odsetki razem
				do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Kredyty	3 215 465,73	-	135 990,13	-	-	-	135 990,13
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	224 292,49	413 502,31	17 359,99	-	-	-	17 359,99
	3 439 758,22	413 502,31	153 350,12	0	0	0	153 350,12

20. ŚRODKI PIENIĘŻNE

W roku 2019 spółka posiadała środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w wysokości 1 690 032,69 zł, z czego 30.054,41 zł zostały zgromadzone na rachunkach VAT.

21. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2019	2018
Dywidenda otrzymana od spółki zależnej	- 809 000,00	- 1 889 300,00
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	- 8 029,78	- 7 855,15
Odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	- 458,74	- 674,14
Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	135 990,13	64 421,35
Odsetki z tytułu zobowiązań leasingowych	17 359,99	20 036,53
Razem	- 665 254,98	- 1 813 371,41

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2019	2018
Aktualizacja wartości inwestycji	150 000,00	-
Korekta zysku na działalności inwestycyjnej	- 173 292,65	-
Zysk na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	20 264,88	- 206,03
Aktualizacja wartości inwestycji finansowych	10 891,04	17 866,66
Razem	7 863,27	17 660,63

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2019	2018
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań wobec jednostek powiązanych	34 511,41	1 599,00
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	4 220 041,07	1 304 340,44
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	896 675,79	177 939,63
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	133 485,68	-12 302,96

Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	- 432,00	- 432,00
Razem	5 284 281,95	1 471 144,11

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

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

Nazwa i siedziba jednostki powiązanej	Rodzaj sprawowanej kontroli/wielkość procentowa udziałów	Kwota kapitału podstawowego na dzień 31.12.2019 w złotych	Zysk/(strata) osiągnięta przez jednostkę powiązaną w okresie od 1.01 do 31.12.2019 w złotych
UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras Wilno, Republika Litewska	100%	1 233 618 ¹	(113 445)
Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	210 000	443 799
Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) Kijów, Ukraina	100%	990 189 ²	(21 268)
Digital Lifestyle House sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	350 000	(48 321)

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

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

Wybrane dane finansowe spółek zależnych za rok 2019 zostały przedstawione przy zastosowaniu jednakowych metod wyceny aktywów i pasywów zgodnie z zasadami rachunkowości przyjętymi przez jednostkę dominującą.

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

Nazwa i siedziba jednostki powiązanej	Rodzaj sprawowanej kontroli/wielkość procentowa udziałów	Sprzedaż netto do jednostek powiązanych w okresie od 1.01 do 31.12.2019	Zakupy netto od jednostek powiązanych w okresie od 1.01 do 31.12.2019	Przychody finansowe od jednostek powiązanych w okresie od 01.01. do 31.12.2019	Saldo należności i zobowiązań z jednostkami powiązanymi na dzień 31.12.2019
UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras Wilno, Republika Litewska	100%	1 730 048,76	104 767,32	-	Saldo zobowiązań 36 110,41 Saldo należności 2 984,82 PLN
Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	50 232 298,43	15 600,00	809 000,00	Saldo zobowiązań - Saldo należności 396 706,03 PLN
Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) Kijów, Ukraina	100%	-	102 785,87	7 571,04	Saldo zobowiązań - Saldo pożyczek wraz z odsetkami 563 908,99 PLN
Digital Lifestyle House Sp. z o.o Piaseczno, Polska	100%	195 582,16	-	1 717,57	Saldo zobowiązań - Saldo należności Pożyczka: 60 000,00PLN Pozostałe: 82 447,04 PLN

Na koniec roku 2019 występuje odpis aktualizujący należności z tytułu pożyczek oraz odsetki od pożyczek udzielonych spółce powiązanej - Cyfrowemu Centrum Serwisowemu - Ukraina sp. z o.o. w łącznej kwocie 563 908,99 złotych. Odpis aktualizujący wartość należności zmniejsza stosowne pozycje aktywów.

23. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Zarząd nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności Spółki w okresie najbliższych 12 miesięcy od daty sprawozdania finansowego w normalnym toku biznesu. Postępująca pandemia koronawirusa COVID-19 w Polsce i na świecie może mieć istotny wpływ na działalność, wyniki finansowe i dalsze perspektywy rozwoju Spółki. Zarząd Spółki pomimo dołożenia należytej staranności nie jest w stanie w chwili obecnej, w sposób wiarygodny, oszacować skutków powyższego na wyniki finansowe i dalsze perspektywy rozwoju Spółki.

24. ZATRUDNIENIE

Struktura średniorocznego zatrudnienia w badanym okresie przedstawia się następująco:

	2019	2018
Zarząd	3	3
Dział prawny	1	1
Serwis	166	180
Dystrybucja i magazyn działu dystrybucji	17	16
Logistyka i magazyn działu serwisu	18	14
Księgowość i kadry	4	4
Administracja	5	5
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	214	223

25. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie Zarządu wyniosło w 2019 roku 799 200 (siedemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście) złotych. Rada nadzorcza otrzymała wynagrodzenie w 2019 roku w formie wynagrodzenia za posiedzenia Rady Nadzorczej w kwocie 90 000,00 (dziewięćdziesiąt tysięcy) złotych.

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

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

27. TRANSAKCJE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku Spółka nie zawierała żadnych transakcji ze stronami powiązanyymi na warunkach innych niż rynkowe.

28. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok wyniosło 44 000 złotych. Firma audytorska nie świadczyła na rzecz spółki żadnych innych usług.

29. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko płynności

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

Ryzyko walutowe

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

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

Ryzyko stopy procentowej

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

30. POZOSTAŁE INFORMACJE

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

Jerzy Maciej Zygmunt - prezes zarządu

Robert Frączek - wiceprezes zarządu

Aleksandra Kunka - wiceprezes zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowy

Joanna Szczepaniak - główna księgowa

Piaseczno, 20 marca 2020r.