

**CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA
AKCYJNA**

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

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

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4652Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 9511978674

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000253995

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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 2019, 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 31.12.2019r. 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

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2020r. zastosowano następujące kursy wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020 r.

1 EUR = 4,6148 PLN

1 USD = 3,7584 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 aktuarium metodami statystycznymi.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

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

Kapitał własny

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

Zobowiązania

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

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

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 2021 r., poz. 217), 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	9 113 008,96	10 095 824,64
I. Wartości niematerialne i prawne	4 009 090,30	4 594 021,10
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 009 090,30	4 594 021,10
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 864 360,10	1 434 808,01
1. Środki trwałe	1 845 638,15	1 434 808,01
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 653,29	193 508,01
c) urządzenia techniczne i maszyny	342 398,90	374 037,05
d) środki transportu	1 312 167,53	770 222,53
e) inne środki trwałe	77 418,43	97 040,42
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	18 721,95	
III. Należności długoterminowe	75 168,00	76 354,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	75 168,00	76 354,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 417 520,96	2 321 328,27
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 417 520,96	2 321 328,27
a. w jednostkach powiązanych	1 417 520,96	2 321 328,27
- udziały lub akcje	1 417 520,96	2 321 328,27
- 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	1 746 869,60	1 669 313,26
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 746 869,60	1 669 313,26
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	26 152 122,20	21 907 710,60
I. Zapasy	5 220 421,38	8 225 404,78
1. Materiały	2 209 127,01	2 147 782,81
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	3 011 294,37	6 077 621,97
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	12 721 361,82	11 773 967,90
1. Należności od jednostek powiązanych	452 072,11	482 137,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	452 072,11	482 137,89
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	12 269 289,71	11 291 830,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 260 451,15	11 260 723,20
- do 12 miesięcy	12 260 451,15	11 260 723,20
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 955,25	5 173,50
c) inne	6 883,31	25 933,31
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 085 365,44	1 750 032,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 085 365,44	1 750 032,69
a) w jednostkach powiązanych	60 000,00	60 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	60 000,00	60 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 025 365,44	1 690 032,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 690 032,69
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124 973,56	158 305,23
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	35 265 131,16	32 003 535,24

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	14 030 800,75	11 628 450,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 120 120,81	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	2 000 000,00	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne	2 000 000,00	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-80 770,27	-883 149,53
VI. Zysk (strata) netto	2 402 350,21	802 379,26
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 234 330,41	20 375 084,70
I. Rezerwy na zobowiązania	1 010 012,49	770 265,70
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	795 747,49	594 754,27
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	214 265,00	175 511,43
- długoterminowa	208 066,00	173 888,65
- krótkoterminowa	6 199,00	1 622,78
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	2 115 209,14	413 500,68
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 115 209,14	413 500,68
a) kredyty i pożyczki	1 216 875,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	898 334,14	413 500,68
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 149 535,72	18 583 524,38

1. Wobec jednostek powiązanych	27 177,23	36 110,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	27 177,23	36 110,41
- do 12 miesięcy	27 177,23	36 110,41
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	17 106 739,00	18 531 362,48
a) kredyty i pożyczki	2 028 125,00	3 215 465,73
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	303 264,99	224 292,49
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 200 636,45	11 730 294,69
- do 12 miesięcy	11 200 636,45	11 730 294,69
- 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	2 319 725,14	2 288 159,08
h) z tytułu wynagrodzeń	1 244 552,94	1 073 150,49
i) inne	10 434,48	
4. Fundusze specjalne	15 619,49	16 051,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	959 573,06	607 793,94
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	959 573,06	607 793,94
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		607 793,94
PASYWA RAZEM	35 265 131,16	32 003 535,24

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	170 387 485,10	157 856 060,33
- od jednostek powiązanych	52 809 401,26	52 157 929,35
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 067 590,22	50 684 637,74
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	124 319 894,88	107 171 422,59
B. Koszty działalności operacyjnej	168 030 764,93	157 276 130,44
I. Amortyzacja	1 175 485,90	1 258 073,31
II. Zużycie materiałów i energii	22 101 652,65	19 172 677,32
III. Usługi obce	10 669 365,64	20 284 719,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	328 630,04	302 097,91
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	17 004 697,18	15 643 996,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 117 507,29	3 014 330,51
- emerytalne	1 449 845,52	1 395 267,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	331 195,25	455 208,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	113 302 230,98	97 145 027,65
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 356 720,17	579 929,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 386 639,14	429 116,10
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	151 343,92	153 027,80
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 235 295,22	276 088,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	547 933,46	517 574,31
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	154 876,03	262 513,56
III. Inne koszty operacyjne	393 057,43	255 060,75
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 195 425,85	491 471,68
G. Przychody finansowe	998 416,35	908 258,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	863 100,00	809 000,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	863 100,00	809 000,00

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	9 630,80	10 933,03
- od jednostek powiązanych	9 152,93	9 288,61
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	125 685,55	88 325,74
H. Koszty finansowe	1 326 110,38	492 349,28
I. Odsetki, w tym:	187 758,24	267 966,30
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	940 287,44	157 571,04
IV. Inne	198 064,70	66 811,94
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 867 731,82	907 381,17
J. Podatek dochodowy	465 381,61	105 001,91
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 402 350,21	802 379,26

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 628 450,54	10 826 071,28
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 628 450,54	10 826 071,28
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	10 120 120,81
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-2 000 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 000 000,00	
- pokrycia straty		
- przeniesienie na kapitał rezerwowy	2 000 000,00	
- wypłata dywidendy		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	8 120 120,81	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	2 000 000,00	

a) zwiększenie (z tytułu)	2 000 000,00	
- przeniesienie z kapitału zapasowego na skup akcji własnych	2 000 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 000 000,00	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...wypłaty dywidendy		
...przeniesienia na kapitał zapasowy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	80 770,27	-883 149,53
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	80 770,27	-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	80 770,27	-883 149,53
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-80 770,27	
6. Wynik netto	2 402 350,21	802 379,26
a) zysk netto	2 402 350,21	802 379,26
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 030 800,75	11 628 450,54
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 806 060,75	11 628 450,54

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	2 402 350,21	802 379,26
II. Korekty razem	3 435 347,53	-1 782 001,61
1. Amortyzacja	1 175 485,90	1 258 073,31
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-28 504,00	-3 320,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-781 276,20	-665 254,98
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	788 943,56	7 863,27
5. Zmiana stanu rezerw	239 746,79	250 189,15
6. Zmiana stanu zapasów	3 004 983,40	-2 210 695,58
7. Zmiana stanu należności	-945 965,94	-5 692 012,09
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-325 620,43	5 284 281,95
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	307 554,45	-11 126,64
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 837 697,74	-979 622,35

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	1 038 639,90	983 868,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	174 146,34	173 292,68
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	864 493,56	810 575,32
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	864 493,56	810 575,32
- dywidendy i udziały w zyskach	863 100,00	809 000,00
- odsetki	1 393,56	1 575,32
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	194 993,43	149 703,82
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	194 993,43	139 703,82

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		10 000,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		10 000,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	843 646,47	834 164,18
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 245 000,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	3 245 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	3 591 011,46	1 775 915,27
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 215 465,73	1 387 337,70
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	284 110,26	235 227,45
8. Odsetki	91 435,47	153 350,12
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-346 011,46	-1 775 915,27
D. Przepływy pieniężne netto, razem	6 335 332,75	-1 921 373,44
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 335 332,75	-1 921 373,44
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-45 758,71	-6 431,66
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 690 032,69	3 611 406,13
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	8 025 365,44	1 690 032,69
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 324 220,66	761 144,59

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 867 731,82	907 381,17
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 010 333,92	911 918,23
Dywidenda (art. 22 ust. 4)	863 100,00	809 000,00
- z zysków kapitałowych	863 100,00	
Z tytułu rozwiązanych rezerw (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	147 233,92	102 918,23
- z innych źródeł przychodów	147 233,92	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-536 794,65	-157 221,94
Pozostałe	8 218,11	8 029,78
Nierrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 2)	219 514,17	13 408,70
- z innych źródeł przychodów	219 514,17	
Rezerwy na usługi napraw gwarancyjnych (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	72 430,00	231 391,71
- z innych źródeł przychodów	72 430,00	
Korekta przychodu - rabat handlowy (art. 12 ust. 3)	-836 956,93	-410 052,13
- z innych źródeł przychodów	-836 956,93	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	-178 201,68	-137 939,80
Pozostałe	458,74	316,49
Rezerwy na usługi napraw gwarancyjnych (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	231 391,71	263 000,00
- z innych źródeł przychodów	231 391,71	
Korekta przychodu - rabat handlowy (art. 12 ust. 3)	-410 052,13	-401 256,29
- z innych źródeł przychodów	-410 052,13	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 553 256,59	897 526,19
Pozostałe	6 808,90	26 659,33
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	10 000,00	12 247,89
- z innych źródeł przychodów	10 000,00	
Odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	40,79	1 474,00
- z innych źródeł przychodów	40,79	
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	1 102 975,57	421 089,74
- z innych źródeł przychodów	1 102 975,57	
Ubezpieczenia majątkowe (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	15 629,93	18 694,43
- z innych źródeł przychodów	15 629,93	
PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	287 773,00	257 873,71

- z innych źródeł przychodów	287 773,00	
Zapłacone odszkodowania/kary (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	40 955,33	72 880,66
- z innych źródeł przychodów	40 955,33	
Opieka medyczna dla członków zarządu (art. 16 ust. 1 pkt. 38a)	29 365,12	26 421,44
- z innych źródeł przychodów	29 365,12	
Koszty eksploatacji samochodów do celów mieszanych (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	26 196,09	60 184,99
- z innych źródeł przychodów	26 196,09	
Doradztwo, usługi prawne (art. 16 ust. 1)	33 511,86	
- z innych źródeł przychodów	33 511,86	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	777 906,58	-88 885,62
Korekta koszty sprzedaży towary handlowe (art. 16 ust. 1)	120 832,74	68 525,26
- z innych źródeł przychodów	120 832,74	
Niezrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	192 560,13	18 408,34
- z innych źródeł przychodów	192 560,13	
Rezerwy (art. 15 ust. 4e)	814 989,24	327 003,75
- z innych źródeł przychodów	814 989,24	
Raty leasingowe (art. 17b ust. 1)	-280 107,17	-235 227,44
- z innych źródeł przychodów	-280 107,17	
Niewypłacone świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	680 798,27	600 911,69
- z innych źródeł przychodów	680 798,27	
Amortyzacja (art. 16 ust. 1)	-751 166,63	-868 507,22
- z innych źródeł przychodów	-751 166,63	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	769 649,95	642 073,73
Odwrócone rezerwy (art. 15 ust. 4e)	100 213,00	93 364,00
- z innych źródeł przychodów	100 213,00	
Wypłacone świadczenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	600 911,69	489 698,20
- z innych źródeł przychodów	600 911,69	
Korekta koszty sprzedaży towary handlowe (art. 16 ust. 1)	68 525,26	59 011,53
- z innych źródeł przychodów	68 525,26	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	1 977 795,00	181 311,92
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 799 709,10	
K. Podatek dochodowy	341 944,73	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2020.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 2020r.	6 733 465,06	6 733 465,06
Zwiększenia stanu nabycie	14 375,00	14 375,00
Zmniejszenia stanu likwidacja	642 833,43	642 833,43
Reklasyfikacja	-	-
Na dzień 31 grudnia 2020r.	6 105 006,63	6 105 006,63
Umorzenie		
Na dzień 1 stycznia 2020r.	2 139 443,96	2 139 443,96
Amortyzacja	599 305,80	599 305,80
Zmniejszenia likwidacja	642 833,43	642 833,43
Reklasyfikacja	-	-
Na dzień 31 grudnia 2020r.	2 095 916,33	2 095 916,33
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2020 r.	4 009 090,30	4 009 090,30

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – ŚRODKI TRWAŁE

Wartość początkowa (w zł)	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne	Środki trwałe ogółem
Wartość początkowa					
Na dzień 1 stycznia 2020r.	798 545,49	3 919 904,04	1 595 463,48	322 049,20	6 635 962,21
Zwiększenia stanu nabycie	-	156 099,68	847 916,22	5 796,76	1 009 812,66
Zmniejszenia stanu sprzedaż	-	173 371,36	448 185,37	16 582,26	638 138,99
Reklasyfikacja	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2020r.	798 545,49	3 902 632,36	1 995 194,33	311 263,70	7 007 635,88
Umorzenie					
Na dzień 1 stycznia 2020r.	605 037,48	3 545 866,99	825 240,95	225 008,78	5 201 154,20
Amortyzacja	79 854,72	187 737,83	283 168,80	25 418,75	576 180,10
Zmniejszenia sprzedaż	-	173 371,36	425 382,95	16 582,26	615 336,57
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2020r.	684 892,20	3 560 233,46	683 026,80	233 845,27	5 161 997,73
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2020r.	113 653,29	342 398,90	1 312 167,53	77 418,43	1 845 638,15

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

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

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

Niezależnie od powyższych przypadków, na koniec roku 2020 Spółka posiadała 2 umowy leasingu operacyjnego (najem) na samochody o łącznej wartości 157 127,34 złotych, w roku 2020 zostały spłacone raty na ogólną wartość 42 539,12 złotych. Na dzień 31.12.2020 zobowiązanie wynikające z umów, a pozostałe do spłaty to 114 588,22 złotych.

Działalność Spółki prowadzona jest w wynajmowanych pomieszczeniach znajdujących się w dwóch lokalizacjach. Łącznie Spółka wynajmuje 1 536,92 m² powierzchni biurowej oraz 829 m² powierzchni magazynowej zgodnie z obowiązującymi umowami najmu. Miesięczny koszt najmu zajmowanej powierzchni w roku 2020 to wartość 101 210,87 (sto jeden tysięcy dwieście dziesięć/87) złotych.

3. 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 2020 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 2020 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 2019 r.	-	- 470 000,00	- 850 000,00	-	- 1 320 000,00
Zwiększenia	-	- 763 618,12	- 140 189,19	-	- 903 807,31
Na dzień 31 grudnia 2020 r.	-	- 1 233 618,12	- 990 189,19	-	- 2 223 807,31
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2019	1 203 642,96	763 618,12	140 189,19	213 878,00	2 321 328,27
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020	1 203 642,96	-	-	213 878,00	1 417 520,96

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

Powołana strategia dotycząca:

- a) spółki Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o. ogniskuje faktyczny przedmiot działalności tej spółki na sprzedaży i logistyce urządzeń elektronicznych i komponentów do tychże urządzeń;
- b) spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe Sp. z o.o. z siedzibą w Wilnie (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras") ogniskuje faktyczny przedmiot działalności tej spółki na serwisie naprawczym urządzeń telekomunikacyjnych na terytorium Litwy oraz sprzedaży produktów telekomunikacyjnych, części zamiennych i komponentów;
- c) spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina Sp. z o.o. z siedzibą w Kijowie (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) ogniskuje faktyczny przedmiot działalności tej spółki na rekrutacji i szkoleniu techników – elektroników;
- d) spółki Digital Lifestyle House sp. z o.o. - 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 2020 Spółka kontynuowała ten 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 przyswieceła przy tworzeniu tych spółek zależnych, to poszerzenie zarówno przedmiotu działalności grupy kapitałowej CCS i ekspansja na innych rynkach, celem generowania długoterminowego wzrostu wartości spółek, których udziały posiada spółka Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

Spółka posiada 100% udziału w kapitale zakładowym spółek zależnych położonych na Litwie (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras") z siedzibą w Wilnie, i na Ukrainie (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) z siedzibą w Kijowie. Podmioty te zarządzane są w przeważającej mierze bezpośrednio, lokalnie, a Spółka sprawuje nad nimi kontrolę właścicielską. Biorąc pod uwagę fakt, że obydwaj kraje (Litwa i Ukraina) znacznie mocniej odczuły skutki załamania ekonomicznego w ostatnich latach, jak również skutki pandemii COVID-19 oraz fakt, że sytuacja polityczna na Ukrainie nie jest klarowna, istnieje ryzyko, iż działalność obu podmiotów zależnych może napotykać na trudne do przewidzenia w dniu dzisiejszym bariery o charakterze ekonomicznym, prawnym, biznesowym lub nawet etnicznym.

Wziąwszy pod uwagę pod uwagę sytuację panującą w tych krajach, skutki pandemii COVID-19 oraz nieznaczny wpływ tych podmiotów na działalność Spółki i Grupy kapitałowej zarząd Spółki zdecydował się utworzyć odpisy aktualizujące wartość udziałów w tychże spółkach zależnych, przy czym w przypadku spółki zależnej zlokalizowanej na Litwie dodatkowym elementem uzasadniającym utworzenie odpisu aktualizującego są toczące się spory i postępowania, o których informowaliśmy w Raporcie bieżącym nr 18/2020 z dnia 29 czerwca 2020 roku.

4. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	wg stanu na dzień 31.12.2020	wg stanu na dzień 31.12.2019
Należności od jednostek powiązanych	452 072,11	482 137,89
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	12 269 289,71	11 291 830,01
- z tyt. dostaw i usług	13 485 315,07	12 376 133,06
- odpisy aktualizujące należności	- 1 224 863,92	- 1 115 409,86
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	1 955,25	5 173,50
- inne	6 883,31	25 933,31
Razem	12 721 361,82	11 773 967,90

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

	wg stanu na dzień 31.12.2020	wg stanu na dzień 31.12.2019
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 746 869,60	1 669 313,26

5.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2020	wg stanu na dzień 31.12.2019
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu ubezpieczeń	103 285,87	87 411,52
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu subskrypcji	15 050,65	6 821,53
Inne rozliczenia międzyokresowe	6 637,04	64 072,18
Razem	124 973,56	158 305,23

5.3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w pasywach

	wg stanu na dzień 31.12.2020	wg stanu na dzień 31.12.2019
Rozliczenie międzyokresowe kosztów niewykorzystanych urlopów pracowniczych	915 573,06	563 793,94
Rozliczenie międzyokresowe kosztów badania sprawozdania finansowego	44 000,00	44 000,00
Razem	959 573,06	607 793,94

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

Akcjonariusz	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2020	Liczba akcji	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2019	Liczba akcji
Jerzy Maciej Zygmunt *	891 284,20	8 912 842	901 284,20	9 012 842
Piotr Nadolski **	206 194,90	2 061 949	-	-
Robert Frączek	174 500,00	1 745 000	174 500,00	1 745 000
Aleksandra Kunka	73 920,90	739 209	73 920,90	739 209

Jakub Zygmunt	11 531,90	115 319	11 531,90	115 319
Fundusz Inwestycyjny Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty – zarządzany przez Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych ***	11 240,00	112 400	99 716,90	997 169
Grzegorz Wyczółkowski****	10 000,00	100 000	-	-
Aleksander Lesz	5 623,50	56 235	5 623,50	56 235
Pozostali	204 804,60	2 048 046	322 522,60	3 225 226
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 Jerzego Macieja Zygmunta wynika z treści zawiadomienia, które Spółka otrzymała od Jerzego Macieja Zygmunta w dniu 13 października 2020 r.

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

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

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

6.2 Kapitał zapasowy

	wg stanu na dzień 31.12.2020	wg stanu na dzień 31.12.2019
Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	3 175 020,81	5 175 020,81
Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	4 945 100,00	4 945 100,00
Kapitał zapasowy	8 120 120,81	10 120 120,81

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

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

http://195.205.201.54/attachments/898_tresc_uchwal%20.pdf

7. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU

Zarząd Spółki proponuje aby zysk netto w wysokości 2 402 350,21 zł wypracowany w roku 2020 przeznaczyć na:

- pokrycie pozostałej części straty za rok 2018, w kwocie 80 770,27 złotych,
- wypłatę dywidendy akcjonariuszom w kwocie 2 224 740 złotych (to jest 0,14 złotego na każdą akcję), a
- pozostałą część zysku netto przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

8. REZERWY/ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Saldo otwarcia 1.01.2020	Zwiększenie stanu	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Saldo zamknięcia 31.12.2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	594 754,27	200 993,22	-	-	795 747,49
Rezerwa na świadczenia emerytalne długoterminowa	173 888,65	34 177,35	-	-	208 066,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne krótkoterminowa	1 622,78	4 576,22	-	-	6 199,00
Odpis aktualizujący należności	1 115 409,86	109 454,06	-	-	1 224 863,92
Odpis aktualizujący należności z tyt. pożyczek od spółek zależnych	563 908,99	36 480,13	-	-	600 389,12
Odpisy aktualizujące wartość udziałów w spółkach zależnych	1 320 000,00	903 807,31	-	-	2 223 807,31
Odpis aktualizujący zapasy	189 470,55	45 421,97	-	147 234,00	87 658,52

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	2 028 125,00	1 216 875,00	-	-	3 245 000,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	27 177,23	-	-	-	27 177,23
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 200 636,45	-	-	-	11 200 636,45
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 244 552,94	-	-	-	1 244 552,94
Zobowiązania z tyt. leasingu	303 264,99	863 495,85	34 838,29	-	1 201 599,13
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	2 319 725,14	-	-	-	2 319 725,14

Inne zobowiązania	10 434,48	-	-	-	10 434,48
Razem	17 133 916,23	2 080 370,85	34 838,29	-	19 249 125,37

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

10. KREDYTY I POŻYCZKI ORAZ ŚRODKI UZYSKANE W RAMACH TARCZY ANTYKRYZYSOWEJ

10.1. Subwencja finansowa z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A.

14 maja 2020 roku Spółka otrzymała od Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. z siedzibą w Warszawie subwencję finansową w wysokości 3.245.000,00 zł (słownie: trzy miliony dwieście czterdzieści pięć tysięcy złotych). Zgodnie z Umową Subwencji Finansowej, Subwencja podlegać będzie zwrotowi w 24 równych miesięcznych ratach, poczynając od 13 miesiąca kalendarzowego, licząc od pierwszego pełnego miesiąca kalendarzowego po dniu udzielenia Subwencji, z zastrzeżeniem, iż wartość zwrotu Subwencji będzie wynosić od 25% do 100% wartości udzielonej Subwencji, w zależności od spełnienia, przez Spółkę, warunków określonych w Umowie Subwencji Finansowej.

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

10.2. Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego

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

Udzielona gwarancja stanowi pomoc publiczną w rozumieniu przepisów prawa.

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

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

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

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

10.4. Umowa Wieloproduktowa zawarta z ING Bankiem Śląskim S.A.

Na mocy Aneksu do Umowy Wieloproduktowej zawartej z ING Bankiem Śląskim S.A, Bank postawił do dyspozycji Spółki odnawialny limit kredytowy do kwoty 5.000.000 złotych do wykorzystania w formie kredytu obrotowego w złotych w rachunku bankowym. Zgodnie z zapisami wymienionego Aneksu, począwszy od 31 sierpnia 2020 roku kwota dostępnej linii kredytowej jest co miesiąc pomniejszana o 75 000 zł (siedemdziesiąt pięć tysięcy) złotych. Okres dostępności limitu

kredytowego został przedłużony do dnia 21.04.2022 roku, przy czym limit kredytowy ulegać będzie stopniowemu obniżaniu z kwoty 5 000 000 złotych w początkowym okresie obowiązywania postanowień Aneksu do kwoty 3 500 000 złotych w ostatnim okresie obowiązywania Aneksu. W roku 2020 Spółka korzystała z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, który spłaciła przed upływem roku w całości i zadłużenie z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosło 0 złotych. Zabezpieczeniem wierzycelności z tytułu odnawialnego limitu kredytowego są: zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, przy obowiązku utrzymania wartości księgowej zapasów na poziomie nie niższym niż 4.000.000 złotych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów towarów handlowych, potwierdzony przelew wierzycelności (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.

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

Ponadto, w Umowie Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. 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.

11. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na mocy Umowy Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. opisanej w punkcie 10 powyżej, Spółka wystawiła weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez „Fresh Mobile Concepts” Sp. z o.o. oraz „Digital Lifestyle House” Sp. z o.o. jako zabezpieczenie wierzycelności z tytułu odnawialnego limitu kredytowego. Ponadto, Spółka wystawiła weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową na zabezpieczenie prawne gwarancji w kwocie 4 000 000 zł udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego, na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGP/2020, która to gwarancja stanowi zabezpieczenie wierzycelności Banku ING Bank Śląski S.A. wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bankowym.

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

Na dzień 31 grudnia 2020 Spółka udzieliła gwarancję bankową jednemu ze swoich kontrahentów na kwotę 200 000,00 EUR, zabezpieczoną kaucją pieniężną w wysokości 224 000,00 EUR.

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

Na dzień 31 grudnia 2020 Spółka prezentuje w bilansie zobowiązania finansowe z tytułu leasingu, którego przedmiotem są samochody osobowe w łącznej wysokości 1.201.599,13 złotych. Zobowiązania zostały podzielone na długo- i krótkoterminowe i zaprezentowane w pozycji „Inne zobowiązania finansowe”. Wartość zobowiązań krótkoterminowych

wynosi 303.264,99 złotych, wartość zobowiązań długoterminowych wynosi 898.334,14 złotych. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 1.284.935,88 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty trzech umów przypada w roku 2024, jednej umowy w roku 2021 i jednej umowy w roku 2022 oraz 14 w roku 2023.

12. ANALIZA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Analiza przychodów ze sprzedaży	2020	2019
Usługi serwisowe (w tym refundacja części zamiennych zużytych do napraw)	46 067 590,22	50 684 637,74
Sprzedaż towarów (w tym sprzedaż części zamiennych)	124 319 894,88	107 171 422,59
Ogółem	170 387 485,10	157 856 060,33

Zasięg geograficzny sprzedaży towarów i usług	2020	2019
Polska	162 829 286,51	152 069 973,00
Poza terytorium Polski	7 558 198,59	5 786 087,33
Ogółem	170 387 485,10	157 856 060,33

13. PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody odsetkowe

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

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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	934 ,82	2 240,53	5 977,58	-	9 152,93
Pozostałe aktywa	477,87	-	-	-	477,87
	1 412,69	2 240,53	-	-	9 630,80

14. KOSZTY FINANSOWE**Koszty odsetkowe**

w okresie od 1 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2020 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	17 146,50	-	-	-	17 146,50
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe - faktoring	96 168,31	-	-	-	96 168,31
Pozostałe pasywa	74 443,43	-	-	-	74 443,43
	187 758,24	-	-	-	187 758,24

15. PODATEK ODROZCZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2020	2019
Odpisy aktualizacyjne	673 612,65	501 017,54
Niewypłacone świadczenia pracownicze	129 434,36	114 173,22
Rezerwy	558 145,17	328 997,10
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	44 345,60	8 012,53
Strata podatkowa 2018	341 331,82	717 112,87
Razem	1 746 869,60	1 669 313,26
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2020	2019
Różnica między wartością środków trwałych bilansową a podatkową	736 038,70	543 668,75
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	45 947,03	7 121,10
Należności z tytułu napraw	13 761,76	43 964,42
Razem	795 747,49	594 754,27

Rezerwa na podatek odroczonego w wysokości 795 747,49 złotych (594 754,27 złotych na dzień 31 grudnia 2019 r.) oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 1 746 869,62 złotych (1 669 313,26 złotych na dzień 31 grudnia 2019 r.) zostały obliczone na podstawie różnic pomiędzy podatkową i bilansową wartością aktywów i pasywów.

Wartość podatku dochodowego przedstawia tabela poniżej:

Podatek dochodowy	2020	2019
Część bieżąca	341 944,73	-
Część odroczonego	123 436,88	-105 001,91
Razem	465 381,61	-105 001,91

16. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

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

17. ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH

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

18. ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 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;	429 184,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności;	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.	0,00

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka była stroną 3 umów pożyczki. Jedna na kwotę 369.184 zł, odsetki na kwotę 231 205,12 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 2020 roku w kwocie 241,98 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 2021 roku, drugiej na dzień 8 listopada 2021 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	-	-	934,82	241,98	0,00	0,00	1 176,80

Pożyczki udzielone i należności własne, na które dokonano odpisów aktualizacyjnych	369 184,00	- 369 184,00	- 231 205,12	-	1 998,55	5 977,58	223 228,99	231 205,12
	429 184,00	369 184,00	- 231 205,12	934,82	2 240,53	5 977,58	223 228,99	232 381,92

Na dzień 31 grudnia 2020 Spółka posiadała pozostałe krótkoterminowe i długoterminowe zobowiązania finansowe. Szczegóły podziału instrumentów zawiera tabela poniżej:

Zobowiązania	Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Odsetki razem
				do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Kredyty i pożyczki (Subwencja PFR)	2 028 125,00	1 216 875,00	74 288,97	-	-	-	74 288,97
W tym:							
Kredyty i pożyczki	-	-	74 288,97	-	-	-	74 288,97
Subwencja PFR	2 028 125,00	1 216 875,00	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	303 264,99	898 334,14	17 146,50	-	-	-	17 146,50
	2 331 389,99	2 115 209,14	91 435,47	-	-	-	91 435,47

20. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Na dzień 31 grudnia 2020 Spółka posiadała środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w wysokości 8.025.365,44, z czego 277 969,28 zł zostały zgromadzone na rachunkach VAT.

21. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2020	2019
Dywidenda otrzymana od spółki zależnej	- 863 100,00	- 809 000,00
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	- 8 218,11	- 8 029,78
Odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	- 1 393,56	- 458,74
Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	74 288,97	135 990,13
Odsetki z tytułu zobowiązań leasingowych	17 146,50	17 359,99

Razem	- 781 276,20	- 665 254,98
-------	--------------	--------------

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2020	2019
Aktualizacja wartości inwestycji	903 807,31	150 000,00
Korekta zysku na działalności inwestycyjnej	- 174 146,34	- 173 292,65
Zysk na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	22 802,42	20 264,88
Aktualizacja wartości inwestycji finansowych	36 480,13	10 891,04
Razem	788 943,36	7 863,27

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2020	2019
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań wobec jednostek powiązanych	- 8 933,18	34 511,41
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	- 529 658,24	4 220 041,07
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	31 566,06	896 675,79
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	171 402,45	133 485,68
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań pozostałych	10 434,48	-
Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	- 432,00	- 432,00
Razem	- 325 620,43	5 284 281,95

Jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wykazane zostały środki pieniężne Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, kaucja pieniężna w wysokości 224 000 EUR, będąca zabezpieczeniem wiarytelności mBank S.A. z tytułu Umowy o udzielenie gwarancji 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 31.12.2020 w złotych	Zysk/(strata) osiągnięta przez jednostkę powiązaną w okresie od 1.01 do 31.12.2020 w złotych
UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras Wilno, Republika Litewska	100%	1 233 618	(145 399)

Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	210 000	1 447 119
Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) Kijów, Ukraina	100%	990 189 ²	(260 748)
Digital Lifestyle House sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	350 000	(171 808)

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 2020 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 31.12.2020	Zakupy netto od jednostek powiązanych w okresie od 1.01 do 31.12.2020	Przychody finansowe od jednostek powiązanych w okresie od 01.01. do 31.12.2020	Saldo należności i zobowiązań z jednostkami powiązаныmi na dzień 31.12.2020
UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras Wilno, Republika Litewska	100%	-	304 917,65	-	Saldo zobowiązań 25 578,23 PLN Saldo należności -
Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	51 994 721,11	15 600,00	863 100,00	Saldo zobowiązań 1 599,00 PLN Saldo należności -
Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) Kijów, Ukraina	100%	-	136 046,09	7 976,13	Saldo zobowiązań - Saldo pożyczek wraz z odsetkami 600 389,12 PLN

Digital Lifestyle House Sp. z o.o Piaseczno, Polska	100%	774 571,58	-	1 176,80	Saldo zobowiązań - Saldo należności Pożyczka: 60 000,00 PLN Pozostałe: 452 072,11 PLN
---	------	------------	---	----------	---

Na koniec roku 2020 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 600 389,12 złotych. Odpis aktualizujący 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:

	2020	2019
Zarząd	3	3
Dział prawny	1	1
Serwis	171	166
Dystrybucja i magazyn działu dystrybucji	17	17
Logistyka i magazyn działu serwisu	18	18
Księgowość i kadry	4	4
Administracja	3	5
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	217	214

Stan zatrudnienia z tytułu umów o pracę na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosił 241,5 osób w przeliczeniu na pełne etaty, a z tytułu umów zlecenia 21 osób.

25. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie Zarządu wyniosło w 2020 roku 799 200 (siedemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście) złotych. Rada nadzorcza otrzymała wynagrodzenie w 2020 roku w formie wynagrodzenia za posiedzenia Rady Nadzorczej w kwocie 57 000,00 (pięćdziesiąt siedem 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 2020 roku Spółka nie zawierała żadnych transakcji ze stronami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

28. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok wyniosło 44 000 złotych. Firma audytorska nie świadczyła na rzecz 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 2020 r. ryzyko zmiany stóp procentowych, poza oprocentowaniem środków pieniężnych na bieżących rachunkach bankowych, praktycznie nie występuje i w związku z tym Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmian stopy procentowej, gdyż Zarząd Spółki ocenia możliwy wpływ ryzyka stopy procentowej, na wynik finansowy, jako nieznaczny.

Ryzyko związane z pandemią COVID-19

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

- a) istnieje ryzyko zakażenia pracownika/pracowników Spółki;
- b) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Spółki na skutek zakażenia pracowników;
- c) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Spółki na skutek zarządzenia rządowego;
- d) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Spółki na skutek ewentualnej paniki, która w skrajnych przypadkach, może wystąpić u pracowników w związku z epidemią;
- e) istnieje ryzyko zmniejszenia skali działalności Spółki w zakresie dystrybucji towarów na skutek okresowego zmniejszenia popytu w kraju lub na skutek okresowego zamknięcia części punktów sprzedaży będących odbiorcami towarów dostarczanych przez Spółkę, a nadto istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Spółki w zakresie świadczonych usług naprawczych na skutek mniejszej ilości urządzeń przesyłanych do naprawy przez klientów przy:
 - (a) ewentualnym braku logistycznej możliwości przesyłania urządzeń do naprawy z uwagi na zakłócenia w funkcjonowaniu firm logistycznych (DHL, UPS, DPD etc) lub na skutek,
 - (b) obawy użytkowników końcowych przed udaniem się do punktu sprzedaży w celu oddania urządzenia, do przestania, do centrum serwisowego,
 - (c) niemożności odesłania przez Spółkę naprawionych urządzeń z uwagi na:
 - (-) ewentualne zamknięcie punktów sprzedaży, z których przesyłano urządzenia do naprawy, lub
 - (-) ewentualne zakłócenia w funkcjonowaniu firm logistycznych (DHL, UPS, DPD etc).

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

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 2021 r., poz. 217) 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, 18 marca 2021r.