

**CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA
AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

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 01.01.2021 do 31.12.2021

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 2020, 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 31.12.2020r. 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

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2021r. zastosowano następujące kursy wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021 r.

1 EUR = 4,5994 PLN

1 USD = 4,0600 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 odroczonego 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 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	8 107 552,76	9 113 008,96
I. Wartości niematerialne i prawne	3 416 857,48	4 009 090,30
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 416 857,48	4 009 090,30
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 361 087,73	1 864 360,10
1. Środki trwałe	2 343 010,58	1 845 638,15
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	174 412,03	113 653,29
c) urządzenia techniczne i maszyny	322 149,03	342 398,90
d) środki transportu	1 716 378,21	1 312 167,53
e) inne środki trwałe	130 071,31	77 418,43
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	18 077,15	18 721,95
III. Należności długoterminowe	81 200,00	75 168,00
3. Od pozostałych jednostek	81 200,00	75 168,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 203 642,96	1 417 520,96
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 203 642,96	1 417 520,96
a. w jednostkach powiązanych	1 203 642,96	1 417 520,96
- udziały lub akcje	1 203 642,96	1 417 520,96
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 044 764,59	1 746 869,60
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 044 764,59	1 746 869,60
B. AKTYWA OBROTOWE	39 034 854,63	26 152 122,20
I. Zapasy	9 150 451,57	5 220 421,38
1. Materiały	1 933 718,58	2 209 127,01
4. Towary	7 216 732,99	3 011 294,37
II. Należności krótkoterminowe	13 781 532,87	12 721 361,82
1. Należności od jednostek powiązanych	2 062 697,50	452 072,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 062 697,50	452 072,11
3. Należności od pozostałych jednostek	11 718 835,37	12 269 289,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 666 968,91	12 260 451,15
- do 12 miesięcy	11 666 968,91	12 260 451,15
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	39 621,14	1 955,25
c) inne	12 245,32	6 883,31
III. Inwestycje krótkoterminowe	15 943 711,58	8 085 365,44
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 943 711,58	8 085 365,44
a) w jednostkach powiązanych	60 000,00	60 000,00
- udzielone pożyczki	60 000,00	60 000,00

c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 883 711,58	8 025 365,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 883 711,58	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	159 158,61	124 973,56
AKTYWA RAZEM	47 142 407,39	35 265 131,16

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	16 220 102,82	14 030 800,75
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 263 500,75	8 120 120,81
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 945 100,00	4 945 100,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		2 000 000,00
- na udziały (akcje) własne		2 000 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-80 770,27
VI. Zysk (strata) netto	5 367 502,07	2 402 350,21
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	30 922 304,57	21 234 330,41
I. Rezerwy na zobowiązania	895 460,92	1 010 012,49
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	742 923,92	795 747,49
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	152 537,00	214 265,00
- długoterminowa	150 284,00	208 066,00
- krótkoterminowa	2 253,00	6 199,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 577 844,22	2 115 209,14
3. Wobec pozostałych jednostek	1 577 844,22	2 115 209,14
a) kredyty i pożyczki	405 624,98	1 216 875,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 172 219,24	898 334,14
III. Zobowiązania krótkoterminowe	27 793 050,74	17 149 535,72
1. Wobec jednostek powiązanych	1 599,00	27 177,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	1 599,00	27 177,23
- do 12 miesięcy	1 599,00	27 177,23
3. Wobec pozostałych jednostek	27 776 264,25	17 106 739,00
a) kredyty i pożyczki	811 250,00	2 028 125,00
c) inne zobowiązania finansowe	405 691,06	303 264,99
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24 788 164,75	11 200 636,45
- do 12 miesięcy	24 788 164,75	11 200 636,45
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 659 337,22	2 319 725,14
h) z tytułu wynagrodzeń	98 735,27	1 244 552,94
i) inne	13 085,95	10 434,48
4. Fundusze specjalne	15 187,49	15 619,49

IV. Rozliczenia międzyokresowe	655 948,69	959 573,06
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	655 948,69	959 573,06
- krótkoterminowe	655 948,69	
PASYWA RAZEM	47 142 407,39	35 265 131,16

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:	200 639 130,41	170 387 485,10
- od jednostek powiązanych	59 898 240,61	52 809 401,26
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	49 088 758,28	46 067 590,22
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	151 550 372,13	124 319 894,88
B. Koszty działalności operacyjnej	196 386 209,85	168 030 764,93
I. Amortyzacja	1 258 125,27	1 175 485,90
II. Zużycie materiałów i energii	23 563 400,43	22 101 652,65
III. Usługi obce	8 298 908,24	10 669 365,64
IV. Podatki i opłaty, w tym:	380 577,20	328 630,04
V. Wynagrodzenia	18 894 434,04	17 004 697,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 693 006,13	3 117 507,29
- emerytalne	1 659 605,49	1 449 845,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	336 464,36	331 195,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	139 961 294,18	113 302 230,98
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 252 920,56	2 356 720,17
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 282 930,36	1 386 639,14
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	117 967,48	151 343,92
IV. Inne przychody operacyjne	2 164 962,88	1 235 295,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	412 153,78	547 933,46
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	149 358,75	154 876,03
III. Inne koszty operacyjne	262 795,03	393 057,43
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 123 697,14	3 195 425,85
G. Przychody finansowe	806 531,81	998 416,35
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	797 110,00	863 100,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	797 110,00	863 100,00
II. Odsetki, w tym:	9 421,81	9 630,80
- od jednostek powiązanych	9 241,24	9 152,93
V. Inne		125 685,55
H. Koszty finansowe	620 100,44	1 326 110,38
I. Odsetki, w tym:	172 591,98	187 758,24
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	221 974,02	940 287,44
IV. Inne	225 534,44	198 064,70
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 310 128,51	2 867 731,82

J. Podatek dochodowy	942 626,44	465 381,61
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 367 502,07	2 402 350,21

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)	14 030 800,75	11 628 450,54
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 030 800,75	11 628 450,54
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 120 120,81	10 120 120,81
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 143 379,94	-2 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 096 839,94	
- podziału zysku (ustawowo)	2 096 839,94	
b) zmniejszenie (z tytułu)	953 460,00	2 000 000,00
- przeniesienie na kapitał rezerwowy		2 000 000,00
- wypłata dywidendy	953 460,00	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	9 263 500,75	8 120 120,81
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 000 000,00	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 000 000,00	2 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	953 460,00	2 000 000,00
- przeniesienie z kapitału zapasowego na skup akcji własnych		2 000 000,00
- utworzenie kapitału rezerwowego na wypłatę dywidendy	953 460,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 953 460,00	
- rozwiązanie kap.rez.z tyt.skupu akcji własnych	2 000 000,00	
- wypłata dywidendy	953 460,00	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		2 000 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 321 579,94	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 321 579,94	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 321 579,94	
b) Zmniejszenie (z tytułu)	2 321 579,94	
...wypłaty dywidendy	2 224 740,00	
...przeniesienia na kapitał zapasowy	96 839,94	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		80 770,27
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		80 770,27

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		80 770,27
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-80 770,27
6. Wynik netto	5 367 502,07	2 402 350,21
a) zysk netto		2 402 350,21
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 220 102,82	14 030 800,75
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 565 172,82	11 806 060,75

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	5 367 502,07	2 402 350,21
II. Korekty razem	6 039 244,34	3 435 347,53
1. Amortyzacja	1 258 125,27	1 175 485,90
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 232,00	-28 504,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-716 871,28	-781 276,20
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	110 247,62	788 943,56
5. Zmiana stanu rezerw	-114 551,57	239 746,79
6. Zmiana stanu zapasów	-3 930 030,19	3 004 983,40
7. Zmiana stanu należności	-1 066 203,05	-945 965,94
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 757 963,95	-325 620,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	364 295,59	307 554,45
10. Inne korekty	-1 622 500,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	11 406 746,41	5 837 697,74

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	916 464,68	1 038 639,90
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	117 967,48	174 146,34
3. Z aktywów finansowych, w tym:	798 497,20	864 493,56
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	798 497,20	864 493,56
- dywidendy i udziały w zyskach	797 110,00	863 100,00
- odsetki	1 387,20	1 393,56
II. Wydatki	396 794,88	194 993,43
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	396 794,88	194 993,43
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	519 669,80	843 646,47

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy		3 245 000,00
2. Kredyty i pożyczki		3 245 000,00
II. Wydatki	4 068 070,07	3 591 011,46
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	3 178 200,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	405 625,02	3 215 465,73
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	394 523,11	284 110,26

8. Odsetki	89 721,94	91 435,47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 068 070,07	-346 011,46
D. Przepływy pieniężne netto, razem	7 858 346,14	6 335 332,75
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 858 346,14	6 335 332,75
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 018,69	-45 758,71
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 025 365,44	1 690 032,69
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	15 883 711,58	8 025 365,44
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 859 223,17	1 324 220,66

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	6 310 128,51	2 867 731,82
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 422 257,33	1 010 333,92
Pozostałe	2 647,33	
Dywidenda (art. 22 ust. 4)	797 110,00	863 100,00
- z zysków kapitałowych		863 100,00
Z tytułu rozwiązanych rezerw (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		147 233,92
- z innych źródeł przychodów		147 233,92
Umorzenie subwencji z PFR (art. 22 ust. 1 pkt. 1)	1 622 500,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-434 750,25	-536 794,65
Pozostałe		8 218,11
Nierrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 2)	182 337,93	219 514,17
- z innych źródeł przychodów		219 514,17
Rezerwy na usługi napraw gwarancyjnych (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	37 600,73	72 430,00
- z innych źródeł przychodów		72 430,00
Korekta przychodu - rabat handlowy (art. 12 ust. 3)	-654 688,91	-836 956,93
- z innych źródeł przychodów		-836 956,93
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	-540 447,08	-178 201,68
Pozostałe	241,98	458,74
Rezerwy na usługi napraw gwarancyjnych (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	72 430,00	231 391,71
- z innych źródeł przychodów		231 391,71
Korekta przychodu - rabat handlowy (art. 12 ust. 3)	-836 956,93	-410 052,13
- z innych źródeł przychodów		-410 052,13
Różnice kursowe (art. 15a ust. 2)	223 837,87	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	677 280,60	1 553 256,59
Pozostałe	7 366,97	6 808,90
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	10 000,00	10 000,00
- z innych źródeł przychodów		10 000,00
Odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	6 217,72	40,79
- z innych źródeł przychodów		40,79
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	153 962,72	1 102 975,57
- z innych źródeł przychodów		1 102 975,57

Ubezpieczenia majątkowe (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	18 410,10	15 629,93
- z innych źródeł przychodów		15 629,93
PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	359 263,00	287 773,00
- z innych źródeł przychodów		287 773,00
Zapłacone odszkodowania/kary (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	30 938,56	40 955,33
- z innych źródeł przychodów		40 955,33
Opieka medyczna dla członków zarządu (art. 16 ust. 1 pkt. 38a)	30 682,80	29 365,12
- z innych źródeł przychodów		29 365,12
Koszty eksploatacji samochodów do celów mieszanych (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	30 912,07	26 196,09
- z innych źródeł przychodów		26 196,09
Doradztwo, usługi prawne (art. 16 ust. 1)	5 042,14	33 511,86
- z innych źródeł przychodów		33 511,86
Raty leasingowe dla sam.>150.000 (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	24 484,52	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	922 056,78	777 906,58
Korekta koszty sprzedaży towary handlowe (art. 16 ust. 1)	77 139,20	120 832,74
- z innych źródeł przychodów		120 832,74
Niezrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	43 982,00	192 560,13
- z innych źródeł przychodów		192 560,13
Rezerwy (art. 15 ust. 4e)	-201 883,21	814 989,24
- z innych źródeł przychodów		814 989,24
Raty leasingowe (art. 17b ust. 1)	-413 345,32	-280 107,17
- z innych źródeł przychodów		-280 107,17
Niewypłacone świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	547 686,84	680 798,27
- z innych źródeł przychodów		680 798,27
Amortyzacja (art. 16 ust. 1)	597 046,01	-751 166,63
- z innych źródeł przychodów		-751 166,63
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	271 431,26	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 187 770,48	769 649,95
Odwrócone rezerwy (art. 15 ust. 4e)	143 442,00	100 213,00
- z innych źródeł przychodów		100 213,00
Wyłączone świadczenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	680 798,27	600 911,69
- z innych źródeł przychodów		600 911,69
Korekta koszty sprzedaży towary handlowe (art. 16 ust. 1)	120 832,74	68 525,26
- z innych źródeł przychodów		68 525,26
Różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	242 697,47	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	1 796 483,27	1 977 795,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	22 397 258,01	1 799 709,10
K. Podatek dochodowy	455 479,02	341 944,73

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

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 2021r.	6 105 006,63	6 105 006,63
Zwiększenia stanu nabycie	-	-
Zmniejszenia stanu likwidacja	-	-
Reklasyfikacja	-	-
Na dzień 31 grudnia 2021r.	6 105 006,63	6 105 006,63
Umorzenie		
Na dzień 1 stycznia 2021r.	2 095 916,33	2 095 916,33
Amortyzacja	592 232,82	592 232,82
Zmniejszenia likwidacja	-	-
Reklasyfikacja	-	-
Na dzień 31 grudnia 2021r.	2 688 149,15	2 688 149,15
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2021 r.	3 416 857,48	3 416 857,48

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 2021r.	798 545,49	3 902 632,36	1 995 194,33	311 263,70	7 007 635,88
Zwiększenia stanu nabycie	140 649,32	160 982,54	789 656,49	77 085,87	
Zmniejszenia stanu sprzedaż	-	28 751,78	378 234,05	-	406 985,83
Reklasyfikacja	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2021r.	939 194,81	4 034 863,12	2 406 616,77	388 349,57	7 769 024,27
Umorzenie					
Na dzień 1 stycznia 2021r.	684 892,20	3 560 233,46	683 026,80	233 845,27	5 161 997,73
Amortyzacja	79 890,58	176 123,07	385 445,81	24 432,99	665 892,45
Zmniejszenia sprzedaż	-	23 642,44	378 234,05	-	401 876,49
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2021r.	764 782,78	3 712 714,09	690 238,56	258 278,26	5 426 013,69
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2021r.	174 412,03	322 149,03	1 716 378,21	130 071,31	2 343 010,58

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

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2021 objęły remont dotychczas wynajmowanej powierzchni oraz adaptację pomieszczeń dodatkowo wynajętych w roku 2021, częściową wymianę infrastruktury IT oraz wymianę części floty samochodowej. W roku 2022 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe obejmą zakup nowych serwerów, unowocześnienie obecnie funkcjonujących serwerów oraz kolejne etapy wymiany infrastruktury IT. Przewidywane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosą ok. pół miliona złotych.

Spółka jest w trakcie realizacji 22 umów leasingowych na samochody o łącznej wartości księgowej netto 1 716 378,21 złotych na dzień 31 grudnia 2021. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 1 695 485,19 złotych.

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31.12.2021 r. wynosi 1 577 910,30 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty jednej umowy upływa w roku 2022, 14 umów w roku 2023, oraz 6 w roku 2024 i jednej w roku 2025. 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 2021 Spółka posiadała 2 umowy leasingu operacyjnego (najem) na samochody o łącznej wartości 114 588,22 złotych, w roku 2021 zostały spłacone raty na ogólną wartość 40 222,32 złotych. Na dzień 31.12.2021 zobowiązanie wynikające z umów, a pozostałe do spłaty to 74 365,90 złotych.

Działalność Spółki prowadzona jest w wynajmowanych pomieszczeniach znajdujących się w dwóch lokalizacjach. Łącznie Spółka wynajmuje 1 736,27 m² powierzchni biurowej oraz 809,97 m² powierzchni magazynowej zgodnie z obowiązującymi umowami najmu. Miesięczny koszt najmu zajmowanej powierzchni w roku 2021 to wartość 114 103,74 (sto czternaście tysięcy sto trzy/74) złote.

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 2021 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 2020 r.	-	- 1 233 618,22	- 990 189,19	-	- 2 223 807,31
Zwiększenia	-	-	-	- 213 878,00	- 213 878,00
Na dzień 31 grudnia 2021 r.	-	- 1 233 618,12	- 990 189,19	- 213 878,00	- 2 437 685,31
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020	1 203 642,96	-	-	213 878,00	1 417 520,96
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021	1 203 642,96	-	-	-	1 203 642,96

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") ogniskowała faktyczny przedmiot działalności tej spółki na serwisie naprawczym urządzeń telekomunikacyjnych na terytorium Litwy oraz sprzedaży produktów telekomunikacyjnych, części zamiennych i komponentów. W chwili sporządzania niniejszego dokumentu działalność tejże spółki została ograniczona do 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”) ogniskowała faktyczny przedmiot działalności tej spółki na rekrutacji i szkoleniu techników – elektroników. W chwili sporządzenia niniejszego dokumentu działalność spółki została w sposób faktyczny zlikwidowana z uwagi na toczącą się na Ukrainie wojnę.
- d) spółki Digital Lifestyle House sp. z o.o. – ogniskuje przedmiot działalności tej spółki na sprzedaży produktów telekomunikacyjnych za pośrednictwem sieci Internet. W roku 2021 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 przyświecała przy tworzeniu tych spółek zależnych, to poszerzenie zarówno przedmiotu działalności grupy kapitałowej CCS i ekspansja na innych rynkach, celem generowania długoterminowego wzrostu wartości spółek, których udziały posiada spółka Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

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 na Ukrainie toczy się regularna wojna to działalność spółki zależnej na Ukrainie została całkowicie zatrzymana, bez wyraźnej perspektywy na zmianę tego stanu na lepsze.

Z kolei na Litwie, dekretem z 24 lutego 2022 roku, Prezydent tego kraju wprowadził stan wyjątkowy celem zwiększenia bezpieczeństwa zewnętrznego Litwy. Działalność spółki została znacząco ograniczona i istnieje realne ryzyko, iż działalność tego podmiotu może napotykać na trudne do przewidzenia w dniu dzisiejszym bariery o charakterze faktycznym, militarnym, ekonomicznym, prawnym, biznesowym lub nawet etnicznym.

Obserwując z uwagą sytuację panującą na Ukrainie i na Litwie już w latach ubiegłych oraz biorąc pod uwagę rosnące ryzyko nieprzewidywalności zdarzeń i postaw w tych krajach, zarząd jednostki dominującej zdecydował się już w latach ubiegłych tworzyć odpisy aktualizujące wartość udziałów w spółkach zależnych z siedzibą na Ukrainie oraz na Litwie. Pełne odpisy aktualizujące wartość udziałów w tych spółkach zależnych utworzono z końcem roku 2020.

4. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	wg stanu na dzień 31.12.2021	wg stanu na dzień 31.12.2020
Należności od jednostek powiązanych	2 062 697,50	452 072,11
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	11 666 968,91	12 269 289,71
- z tyt. dostaw i usług	12 078 205,98	13 485 315,07
- odpisy aktualizujące należności	- 411 237,07	- 1 224 863,92
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	39 621,14	1 955,25
- inne	12 245,32	6 883,31
Razem	13 781 532,87	12 721 361,82

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

	wg stanu na dzień 31.12.2021	wg stanu na dzień 31.12.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 044 764,59	1 746 869,60

5.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2021	wg stanu na dzień 31.12.2020
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu ubezpieczeń	130 042,46	103 285,87
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu subskrypcji	10 337,94	15 050,65
Inne rozliczenia międzyokresowe	18 778,21	6 637,04
Razem	159 158,61	124 973,56

5.3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w pasywach

	wg stanu na dzień 31.12.2021	wg stanu na dzień 31.12.2020
Rozliczenie międzyokresowe kosztów niewykorzystanych urlopów pracowniczych	610 344,57	915 573,06
Rozliczenie międzyokresowe kosztów badania sprawozdania finansowego	38 800,00	44 000,00
Inne rozliczenia międzyokresowe bierne	6 804,12	-
Razem	655 948,69	959 573,06

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

Akcjonariusz	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2021	Liczba akcji	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2020	Liczba akcji
Jerzy Maciej Zygmunt *	881 284,20	8 812 842	891 284,20	8 912 842
Piotr Nadolski **	206 194,90	2 061 949	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	11 240,00	112 400
Grzegorz Wyczółkowski ****	10 000,00	100 000	10 000,00	100 000
Nicholas Zygmunt*	10 000,00	100 000	-	-
Aleksander Lesz	5 623,50	56 235	5 623,50	56 235
Pozostali	204 804,60	2 048 046	204 804,60	2 048 046
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, Jakuba Wacława Zygmunta i Nicholasa Zygmunta wynika z treści zawiadomień, które Spółka otrzymała od Jerzego Macieja Zygmunta i Jakuba Wacława Zygmunta w dniu 12 grudnia 2013 r., od Jerzego Macieja Zygmunta i Nicholasa Zygmunta w dniu 15 czerwca 2021 r. oraz od Jerzego Macieja Zygmunta i Jakuba Wacława Zygmunta w dniu 21 czerwca 2021 roku

**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 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 31.12.2021	wg stanu na dzień 31.12.2020
Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	4 318 400,75	3 175 020,81
Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	4 945 100,00	4 945 100,00
Kapitał zapasowy	9 263 500,75	8 120 120,81

Na mocy uchwały 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.

Natomiast na mocy uchwały nr 9 Walnego Zgromadzenia z dnia 21 czerwca 2021 roku, uchwała Walnego Zgromadzenia z dnia 6 marca 2020 roku (w przedmiocie utworzenia funduszu rezerwowego z przeznaczeniem na skup akcji własnych, przeznaczenia na ten fundusz rezerwowy części kapitału zapasowego utworzonego z zysków uzyskanych w latach ubiegłych i rozwiązania w części kapitału zapasowego) została uchylona a kwota z wymienionego funduszu rezerwowego przeznaczona została w całości na kapitał zapasowy.

7. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU

Zarząd Spółki proponuje aby zysk netto w wysokości 5 367 502,07 zł wypracowany w roku 2021 przeznaczyć na:

- wypłatę dywidendy akcjonariuszom w kwocie 3 654 930 złotych (to jest 0,23 złotego na każdą akcję), a
- pozostałą część zysku netto przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

8. REZERWY/ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Saldo otwarcia 1.01.2021	Zwiększenie stanu	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Saldo zamknięcia 31.12.2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	795 747,49	-	-	52 823,57	742 923,92
Rezerwa na świadczenia emerytalne długoterminowa	208 066,00	-	-	57 782,00	150 284,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne krótkoterminowa	6 199,00	-	-	3 946,00	2 253,00

Odpis aktualizujący należności	1 224 863,92	1 249,45	814 876,30	-	411 237,07
Odpis aktualizujący należności z tyt. pożyczek od spółek zależnych	600 389,12	8 096,02	-	1 232,00	607 253,14
Odpisy aktualizujące wartość udziałów w spółkach zależnych	2 223 807,31	213 878,00	-	-	2 437 685,31
Odpis aktualizujący zapasy	87 658,52	148 109,30	-	91 805,49	143 962,33

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	811 250,00	405 624,98	-	-	1 216 874,98
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 599,00	-	-	-	1 599,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 788 164,75	-	-	-	24 788 164,75
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	98 735,27	-	-	-	98 735,27
Zobowiązania z tyt. leasingu	405 691,06	1 172 219,24	-	-	1 577 910,30
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 659 337,22	-	-	-	1 659 337,22
Inne zobowiązania	13 085,95	-	-	-	13 085,95
Razem	27 777 863,25	1 577 844,22	-	-	29 355 707,47

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 na mocy decyzji Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 13 maja 2020 roku Spółka otrzymała subwencję finansową w wysokości 3.245.000,00 zł (słownie: trzy miliony dwieście czterdzieści pięć tysięcy złotych). Subwencja została udzielona Spółce w ramach pomocy publicznej, przeznaczonej na realizację rządowego programu wsparcia finansowego przedsiębiorców w związku ze skutkami pandemii COVID-19.

W roku 2021 Spółka otrzymała decyzję Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. z siedzibą w Warszawie, w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu części Subwencji Finansowej, w wysokości 50% otrzymanej Subwencji Finansowej. Wartość zwolnienia z obowiązku zwrotu wynosi 1 622 500 złotych. Jednocześnie Polski Fundusz Rozwoju S.A. ustalił harmonogram spłat

pozostałej kwoty 1 622 500 złotych, w 24 ratach, płatnych co miesiąc, poczynając od 26 lipca 2021 roku – zgodnie z Umową Subwencji Finansowej oraz Regulaminem Programu, na zasadach określonych w harmonogramie spłat. Spółka spłaca kwotę subwencji finansowej zgodnie z otrzymanym harmonogramem.

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 lipca 2022r.

Udzielona gwarancja stanowi pomoc publiczną w rozumieniu przepisów prawa.

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

Na dzień 31 grudnia 2021 r. nadal obowiązywały zapisy Aneksu do Umowy Wieloproduktowej zawartej z ING Bankiem Śląskim S.A. w kwietniu 2020 r. Na mocy tego aneksu 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. Zabezpieczeniem wierzytelności z tytułu odnawialnego limitu kredytowego są: zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, przy obowiązku utrzymania wartości księgowej zapasów na poziomie nie niższym niż 4.000.000 złotych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów towarów handlowych, potwierdzony przelew wierzytelności (z monitoringiem) przysługujących 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 wierzytelności Banku wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, jest gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGP/2020 w kwocie 4.000.000,00 PLN stanowiącej 80,00% przyznanej kwoty kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 22.07.2022r.

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

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka nie korzystała z kredytu obrotowego w rachunku bankowym.

11. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na mocy Umowy Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. opisanej w punkcie 10 powyżej, Spółka wystawiła weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez „Fresh Mobile Concepts” Sp. z o.o. oraz „Digital Lifestyle House” Sp. z o.o. jako zabezpieczenie wierzytelności z tytułu odnawialnego limitu kredytowego. Ponadto, 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 wierzytelności banku ING Bank Śląski S.A. wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bankowym.

Na mocy Umowy faktoringu (procentowego) z ING Commercial Finance Polska S.A., która wiąże strony do dnia 31 lipca 2022 Spółka wystawiła dwa egzemplarze weksla własnego in blanco wystawionego przez Spółkę na zlecenie faktora, poręczonymi przez „Fresh Mobile Concepts” Sp. z o.o. - wraz z deklaracjami wekslowymi.

Na dzień 31 grudnia 2021 Spółka udzieliła gwarancję bankową jednemu ze swoich kontrahentów na kwotę 120 000,00 EUR, zabezpieczoną kaucją pieniężną.

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 2021 Spółka prezentuje w bilansie zobowiązania finansowe z tytułu leasingu, którego przedmiotem są samochody osobowe w łącznej wysokości 1 577 910,30 złotych. Zobowiązania zostały podzielone na długoterminowe i zaprezentowane w pozycji „Inne zobowiązania finansowe”. Wartość zobowiązań krótkoterminowych wynosi 405 691,06 złotych, wartość zobowiązań długoterminowych wynosi 1 172 219,24 złotych. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 1 695 485,19 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty jednej umowy przypada w roku 2022, 14 umów w roku 2023, 6 umów w roku 2024 oraz jednej w roku 2025.

12. ANALIZA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Analiza przychodów ze sprzedaży	2021	2020
Usługi serwisowe (w tym refundacja kosztu części zamiennych zużytych do napraw gwarancyjnych)	49 088 758,28	46 067 590,22
Sprzedaż towarów (w tym sprzedaż części zamiennych zużytych do napraw pozagwarancyjnych)	151 550 372,13	124 319 894,88
Ogółem	200 639 130,41	170 387 485,10

Zasięg geograficzny sprzedaży towarów i usług	2021	2020
Polska	189 906 811,50	162 829 286,51
Poza terytorium Polski	10 732 318,91	7 558 198,59
Ogółem	200 639 130,41	170 387 485,10

13. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW, KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

W roku 2021 Spółka otrzymała decyzję Polskiego Funduszu rozwoju S.A. z siedzibą w Warszawie, w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu części Subwencji Finansowej, w wysokości 50% otrzymanej Subwencji Finansowej. Wartość zwolnienia z obowiązku zwrotu wynosi 1 622 500 złotych. Wskazana wartość wpłynęła w sposób istotny na wartość zysku netto wypracowanego przez Spółkę w roku 2021.

14. PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody odsetkowe

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

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 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	1 145,22	2 040,52	6 055,50	-	9 241,24
Pozostałe aktywa	180,57	-	-	-	180,57
	1 325,79	2 040,52	6 055,50	-	9 421,81

15. KOSZTY FINANSOWE

Koszty odsetkowe

w okresie od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021 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	75 515,72	-	-	-	75 515,72
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe - faktoring	76 362,24	-	-	-	76 362,24
Pozostałe pasywa	20 714,02	-	-	-	20 714,02
	172 591,98	-	-	-	172 591,98

16. PODATEK ODROZCZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2021	2020
Odpisy aktualizacyjne	568 648,09	673 612,65
Niewypłacone świadczenia pracownicze	104 060,50	129 434,36
Rezerwy	363 699,42	558 145,17
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	8 356,58	44 345,60
Strata podatkowa 2018	0	341 331,82
Razem	1 044 764,59	1 746 869,60
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2021	2020
Różnica między wartością środków trwałych bilansową a podatkową	701 135,57	736 038,70
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	34 644,21	45 947,03
Należności z tytułu napraw	7 144,14	13 761,76
Razem	742 923,92	795 747,49

Rezerwa na podatek odroczony w wysokości 742 923,92 złotych (795 747,49 złotych na dzień 31 grudnia 2020 r.) oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 1 044 764,59 złotych (1 746 869,62 złotych na dzień 31 grudnia 2020 r.) zostały obliczone na podstawie różnic pomiędzy podatkową i bilansową wartością aktywów i pasywów.

Wartość podatku dochodowego przedstawia tabela poniżej:

Podatek dochodowy	2021	2020
Część bieżąca	455 479,00	341 944,73
Korekta podatku dochodowego za poprzedni okres	- 162 134,00	-
Część odroczone	649 281,44	123 436,88
Razem	942 626,44	465 381,61

17. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

16.1. W dniu 27 stycznia 2022 r. Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. Aneks do Umowy Wieloproduktowej. Na mocy powołanego Aneksu Spółka dysponuje odnawialnym limitem kredytowym przeznaczonym do wykorzystania w formie kredytów obrotowych w rachunku bankowym oraz w formie gwarancji bankowych. Zgodnie z Aneksem strony ustaliły, iż limit przeznaczony do wykorzystania przez Spółkę w formie kredytów obrotowych wynosić będzie 5 000 000 złotych (słownie: pięć milionów złotych) w okresie od dnia 27.01.2022 roku do dnia 26.01.2024 roku, a limit przeznaczony do wykorzystania w formie gwarancji bankowych wynosić będzie 1 000 000 złotych (słownie: jeden milion złotych) w okresie od dnia 27 stycznia 2022 roku do dnia 26 stycznia 2024 roku. Istotnymi postanowieniami Aneksu są postanowienia dotyczące zabezpieczeń, a w szczególności:

- 1) Zabezpieczenie wierzycelności Banku wynikających z Kredytu Odnawialnego oraz Produktów wynikających z zawartej Umowy Wieloproduktowej:
 - a) Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych (akcesoria telefoniczne, części zamienne) o wartości minimalnej 4.000.000,00 zł;

- b) Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia opisanego w lit. a),
 - c) Przelew wierzytelności (z monitoringiem) przysługujących Spółce od ING Commercial Finance Polska S.A.,
 - d) Weksel in blanco z wystawienia Spółki wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez: (i) "Fresh Mobile Concepts" Sp. z o.o., i (ii) Digital Lifestyle House Sp. z o.o.
- 2) Zabezpieczenie wierzytelności Banku wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, w następującej formie:
- a) 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 złotych stanowiącej 80% przyznanej kwoty kredyt, na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 27 kwietnia 2024 r.
 - b) Obowiązek ustanowienia – jako formy zabezpieczenia ewentualnych wierzytelności Banku Gospodarstwa Krajowego - weksła własnego in blanco wystawionego przez Spółkę wraz z deklaracją wekslową.

Podsumowując, strony uzgodniły przedłużenie okresu dostępności limitów kredytowych do dnia 26.01.2024 roku oraz dokonały podwyższenia wartości tychże limitów do wysokości wskazanych powyżej.

16.2. Rozpoczęcie, przez Federację Rosyjską, regularnej wojny na Ukrainie spowodowało faktyczną likwidację działalności spółki zależnej (Cyfrowe Centrum Serwisowe – Ukraina sp. z o.o.) działającej w Kijowie, na Ukrainie.

18. ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH

W roku obrotowym 2021 Spółka dokonała korekty podatku dochodowego za rok 2020 w związku z otrzymaną informacją o zakończeniu procesu likwidacji brytyjskiej spółki Kazam Mobile Limited z dniem 09.06.2020 i ustaleniu nieściągalności należności należnych od Kazam Mobile Limited. Należności te były objęte odpisem aktualizującym w roku 2017 a obecnie uległy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodu. W wyniku tej korekty wynik netto spółki wzrósł o kwotę 162 134 złote.

19. ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku Spółka nie wprowadziła żadnych zmian zasad polityki rachunkowości ani metod wyceny.

20. 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;	427 952,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności;	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.	0,00

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka była stroną 3 umów pożyczki. Jedna na kwotę 367 952 zł, odsetki na kwotę 239 301,14 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 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 2022 roku, drugiej na dzień 8 listopada 2022 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	-	-	1 145,22	0,00	0,00	0,00	1 145,22
Pożyczki udzielone i należności własne, na które dokonano odpisów aktualizacyjnych	367 952,00	- 367 952,00	- 239 301,14	-	2 040,52	6 055,50	231 205,12	239 301,14
	429 184,00	-367 952,00	- 239 301,14	1 145,22	2 040,52	6 055,50	231 205,12	240 446,36

Na dzień 31 grudnia 2021 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)	811 250,00,	405 624,98	14 206,22	-	-	-	14 206,22
W tym:							
Kredyty i pożyczki	-	-	14 206,22	-	-	-	14 206,22
Subwencja PFR	811 250,00	405 627,68	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	405 691,06	1 172 219,24	75 515,72	-	-	-	75 515,72
	1 216 941,06	1 577 844,22	89 721,94	-	-	-	89 721,94

21. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Na dzień 31 grudnia 2021 Spółka posiadała środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w wysokości 15 883 711,58, z czego 1 234 628,18 zł zostały zgromadzone na rachunkach VAT.

22. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2021	2020
Dywidenda otrzymana od spółki zależnej	- 797 110,00	- 863 100,00
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	- 8 096,02	- 8 218,11
Odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	- 1 387,20	- 1 393,56
Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	14 206,22	74 288,97
Odsetki z tytułu zobowiązań leasingowych	75 515,72	17 146,50
Razem	- 716 871,28	- 781 276,20

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2021	2020
Aktualizacja wartości inwestycji	213 878,00	903 807,31
Korekta zysku na działalności inwestycyjnej	- 117 967,48	- 174 146,34
Zysk na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	5 009,08	22 802,42
Aktualizacja wartości inwestycji finansowych	9 328,02	36 480,13
Razem	110 247,62	788 943,36

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2021	2020
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań wobec jednostek powiązanych	- 25 578,23	- 8 933,18
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	13 587 528,30	- 529 658,24
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	-660 387,92	31 566,06
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	- 1 145 817,67	171 402,45
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań pozostałych	2 651,47	10 434,48
Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	- 432,00	- 432,00
Razem	11 757 963,95	- 325 620,43

Jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wykazane zostały środki pieniężne Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, kaucja pieniężna w wysokości 134 400 EUR, będąca zabezpieczeniem wierzytelności mBank S.A. z tytułu Umowy o udzielenie gwarancji oraz kwoty zgromadzone na rachunkach bankowych VAT.

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

Nazwa i siedziba jednostki powiązanej	Rodzaj sprawowanej kontroli/wielkość procentowa udziałów	Kwota kapitału podstawowego na dzień 31.12.2021 w złotych	Zysk/(strata) osiągnięta przez jednostkę powiązaną w okresie od 1.01 do 31.12.2021 w złotych
UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras Wilno, Republika Litewska	100%	1 233 618 ¹	(64 411)
Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	210 000	800 254
Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) Kijów, Ukraina	100%	990 189 ²	(84 720)
Digital Lifestyle House sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	350 000	(190 263)

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 2021 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 powiązanymi 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 31.12.2021	Zakupy netto od jednostek powiązanych w okresie od 1.01 do 31.12.2021	Przychody finansowe od jednostek powiązanych w okresie od 01.01. do 31.12.2021	Saldo należności i zobowiązań z jednostkami powiązanymi na dzień 31.12.2021
UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras Wilno, Republika Litewska	100%	148 750,99	256 784,77	-	Saldo zobowiązań - Saldo należności -
Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	58 532 442,08	15 600,00	797 110,00	Saldo zobowiązań 1 599,00 PLN Saldo należności 1 479 889,87 PLN
Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) Kijów, Ukraina	100%	-	104 053,90	8 096,02	Saldo zobowiązań - Saldo pożyczek wraz z odsetkami 607 253,14 PLN
Digital Lifestyle House Sp. z o.o Piaseczno, Polska	100%	1 217 047,54	-	1 145,22	Saldo zobowiązań - Saldo należności Pożyczka: 60 000,00 PLN Pozostałe: 582 807,63 PLN

Na koniec roku 2021 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 607 253,14 złotych. Odpis aktualizujący należności zmniejsza stosowne pozycje aktywów.

24. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Zarząd nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności Spółki w okresie najbliższych 12 miesięcy od daty sprawozdania finansowego w normalnym toku biznesu. Działania militarne na Ukrainie, a więc w bezpośrednim sąsiedztwie Polski oraz nadal trwająca pandemia koronawirusa COVID-19 w Polsce i na świecie mogą 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 powyższych aspektów na wyniki finansowe i dalsze perspektywy rozwoju Spółki.

25. ZATRUDNIENIE

Struktura średniorocznego zatrudnienia w badanym okresie przedstawia się następująco:

	2021	2020
Zarząd	3	3
Dział prawny	1	1
Serwis	187	171
Dystrybucja i magazyn działu dystrybucji	17	17
Logistyka i magazyn działu serwisu	22	18
Księgowość i kadry	4	4
Administracja	3	3
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	237	217

Stan zatrudnienia z tytułu umów o pracę na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosił 242,5 osób w przeliczeniu na pełne etaty , a z tytułu umów zlecenia 26 osób.

26. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W 2021 roku wynagrodzenie Zarządu wyniosło 986 800 (dziewięćset osiemdziesiąt sześć tysięcy osiemset) złotych. W roku 2021 Rada Nadzorcza otrzymała wynagrodzenie (w formie wynagrodzenia za posiedzenia Rady Nadzorczej) w kwocie 60 000,00 (sześćdziesiąt tysięcy) złotych.

27. 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.

28. TRANSAKCJE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku Spółka nie zawierała żadnych transakcji ze stronami powiązanyymi na warunkach innych niż rynkowe.

29. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok wyniosło 48.500 złotych. Firma audytorska nie świadczyła na rzecz spółki żadnych innych usług.

30. 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 część zakupów towarów dokonywanych przez Spółkę 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 i/lub kosztów 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

Według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. istnieje ryzyko zmiany stóp procentowych, nie mniej jednak Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmiany stopy procentowej, gdyż zarząd Spółki ocenia możliwy wpływ ryzyka zmiany stopy procentowej na wynik finansowy Spółki, jako nieznaczny.

Ryzyko związane z pandemią COVID-19

Pomimo podjętych działań zapobiegawczych, biorąc pod uwagę aktualną sytuację w kraju i za granicą, związaną z postępującą pandemią COVID-19 i 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 przesłania, 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.

Ryzyko związane z toczącą się na Ukrainie wojną i ryzyko rozszerzenia konfliktu militarnego na inne kraje Europy

Biorąc pod uwagę aktualną sytuację w kraju i za granicą, związaną z toczącą się na Ukrainie wojną oraz związaną z falą uchodźców opuszczających Ukrainę w słusznej obawie przed skutkami działań wojennych, zarząd Spółki chciałby skierować uwagę zainteresowanych na następujące okoliczności:

- a) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Spółki na skutek działań wojennych na Ukrainie lub w przypadku rozszerzenia działań wojennych na inne kraje Europy;

- 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 i kontrahentów w związku z nieprzewidywalnością rozwoju zdarzeń związanych z sytuacją militarną;
- 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;
- f) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Spółki w zakresie świadczonych usług naprawczych na skutek mniejszej ilości urządzeń przesyłanych do naprawy przez klientów;
- g) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Spółki z uwagi na ewentualne zakłócenia w dostawach towarów lub części zamiennych koniecznych do wykonywania usług naprawczych.

W związku z powyższymi okolicznościami, w przypadku ziszczenia się któregośkolwiek ryzyka opisanego powyżej nie można wykluczyć pogorszenia płynności finansowej Spółki oraz pogorszenia wyników finansowych i operacyjnych Spółki.

Biorąc powyższe aspekty pod uwagę zarząd uznaje ryzyka związane z sytuacją militarną za znaczące i istotne dla funkcjonowania przedsiębiorstwa Spółki.

31. POZOSTAŁE INFORMACJE

Inne nieopisane informacje wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami 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, 17 marca 2022r.