

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. za rok 2022

Zarząd jednostki dominującej ma przyjemność przedstawić sprawozdanie z działalności Grupy kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej:

- 1.1. Nazwa: Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.
- 1.2. Forma prawna: spółka akcyjna.
- 1.3. Siedziba: ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno.
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności – naprawy gwarancyjne i pogwarancyjne telefonów komórkowych, tabletów i akcesoriów do urządzeń telekomunikacyjnych; sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego, sprzedaż hurtowa sprzętu telekomunikacyjnego.
- 1.5. Organ prowadzący rejestr - Rejestr Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS: 0000253995.
- 1.6. Zarząd jednostki dominującej.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku w skład zarządu wchodzi następujące osoby:

- Jerzy Maciej Zygmunt (prezes zarządu),
- Robert Frączek (wiceprezes zarządu),
- Aleksandra Kunka (wiceprezes zarządu).

W trakcie roku obrotowego 2022 nie wystąpiły zmiany w składzie zarządu jednostki dominującej.

1.7. Rada Nadzorcza jednostki dominującej.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku w skład rady nadzorczej wchodzi następujące osoby:

- Aleksander Lesz (przewodniczący rady nadzorczej),
- Jakub Zygmunt (zastępca przewodniczącego rady nadzorczej),
- Hubert Maciąg (sekretarz rady nadzorczej),
- Tomasz Jobda (członek rady nadzorczej),
- Damian Domińczak (członek rady nadzorczej).

W roku obrotowym 2022 nie nastąpiły zmiany w składzie rady nadzorczej jednostki dominującej.

Firma audytorska.

C&R Auditors Sp. z o.o.

ul. Spójni 22

03-604 Warszawa

1.8. Notowania w Alternatywnym Systemie Obrotu (na rynku NewConnect) Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. - informacje ogólne:

- Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

ul. Książęca 4

00-498 Warszawa

- Oznaczenie (symbol) : CCS

- Kontakty z inwestorami:

Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

ul. Puławska 40 A

05-500 Piaseczno

1.9. Czas trwania jednostki dominującej: nieograniczony.

1.10. Kapitał zakładowy jednostki dominującej wynosi 1.589.100 (jeden milion pięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy sto) złotych i dzieli się na 15.891.000 (piętnaście milionów osiemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy) akcji zwykłych, na okaziciela.

1.11. Okres objęty sprawozdaniem z działalności: 01.01.2022 roku - 31.12.2022 roku.

2. Jednostki powiązane.

2.1. Informacja o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych jednostki dominującej z innymi podmiotami. Opis organizacji Grupy kapitałowej, opis zmian ze wskazaniem przyczyn.

Grupa kapitałowa Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. składa się z Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A. oraz jednostek powiązanych. Jednostki powiązane zostały określone poniżej.

2.1.1. Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

- Siedziba - ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno.
- Podstawa prawna działalności jednostki - Akt założycielski Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. został sporządzony w dniu 27 grudnia 2006 r., a spółka wpisana została do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 28 czerwca 2007 r. pod numerem KRS 283849.
- Kapitał zakładowy wynosi 210.000 (dwieście dziesięć tysięcy) złotych i dzieli się na 210 (dwieście dziesięć) udziałów.

- Jednostka dominująca posiada 210 (dwieście dziesięć) udziałów Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000 (jeden tysiąc) złotych każdy udział i o łącznej wartości nominalnej 210.000 (dwieście dziesięć tysięcy) złotych, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.
- Przedmiotem działalności Fresh Mobile Concepts sp. z o.o., zdefiniowanym w akcie założycielskim jednostki dominującej, jest: naprawa i konserwacja sprzętu (tele) komunikacyjnego, naprawa i konserwacja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych, naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, naprawa pozostałych artykułów użytku osobistego i domowego, instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia, sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego, sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana, sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami, działalność centrów telefonicznych (call center), działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów, działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych, pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność agencji reklamowych, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana, pozostałe formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane, pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność związana z administracyjną obsługą biura, włączając działalność wspomagającą, działalność pozostałych agencji transportowych.
- Zarząd jest jednoosobowy. Funkcję prezesa zarządu pełni Grzegorz Wyczółkowski.

2.1.2. Cyfrowe Centrum Serwisowe sp. z o.o. (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras"):

- Siedziba – Wilno, Republika Litwy.
- Podstawa prawna działalności - Akt założycielski został sporządzony w dniu 10 listopada 2005 r. Spółka została wpisana do litewskiego rejestru osób prawnych z dniem 30 listopada 2005 roku pod numerem 300510312.
- Kapitał zakładowy wynosi 318.617,92 EUR (trzysta osiemnaście tysięcy sześćset siedemnaście euro i dziewięćdziesiąt dwa eurocenty) i dzieli się na 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje o wartości nominalnej 28,96 EUR (dwadzieścia osiem euro i dziewięćdziesiąt sześć eurocentów) na każdą akcję;

- Jednostka dominująca posiada 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje spółki o wartości nominalnej 28,96 EUR (dwadzieścia osiem euro i dziewięćdziesiąt sześć eurocentów) i o łącznej wartości nominalnej 318.617,92 EUR (trzysta osiemnaście tysięcy sześćset siedemnaście euro i dziewięćdziesiąt dwa eurocenty), co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na walnym zgromadzeniu.
- Przedmiotem działalności spółki określonym w statucie jest: inna naprawa, gdzie indziej niesklasyfikowana, produkcja nadajników telewizyjnych i radiowych oraz aparatów dla telefonii i telegrafii przewodowej, sprzedaż detaliczna pozostała w niewyspecjalizowanych sklepach, działalność usługowa pozostała, gdzie indziej niesklasyfikowana, sprzedaż detaliczna pozostała prowadzona poza siecią sklepową, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej, pozostała sprzedaż hurtowa, produkcja instrumentów optycznych i sprzętu fotograficznego, działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży określonego towaru lub określonej grupy towarów, gdzie indziej niesklasyfikowana, kształcenie ustawiczne dorosłych i pozostałe formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane, konserwacja i naprawa maszyn biurowych, księgujących i sprzętu komputerowego, produkcja odbiorników telewizyjnych i radiowych, urządzeń do rejestracji i odtwarzania dźwięku i obrazu oraz akcesoriów do nich, naprawa elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego, działalność centrów telefonicznych, działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, reklama. Nadto, zgodnie ze statutem, przedmiotem działalności gospodarczo – komercyjnej może być również inna działalność gospodarczo-komercyjna przewidziana w klasyfikatorze działalności gospodarczej i niebędąca sprzeczną z ustawodawstwem oraz innymi aktami normatywnymi Republiki Litewskiej.
- Organ kierowniczy - Dyrektor Generalny - jest jednoosobowy. Wykonuje go Grzegorz Wyczółkowski.

2.1.3. Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) z siedzibą w Kijowie, na terytorium Ukrainy.

- Siedziba – Kijów, Republika Ukrainy.
- Podstawa prawna działalności - Akt założycielski został sporządzony w dniu 15 czerwca 2007 r., a spółka została wpisana do ukraińskiego jednolitego rejestru państwowego osób prawnych i osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą pod numerem 35224254.
- Jednostka dominująca posiada udziały spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 2.036.500 (dwa miliony trzydzieści sześć tysięcy pięćset) hrywien, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na walnym zgromadzeniu udziałowców.
- Przedmiotem działalności spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe – Ukraina sp. z o.o. określonym w statucie jest produkcja, działalność handlowa i pośrednicząca, wykonanie prac i świadczenie

usług, działalność handlowa, marketingowa i zagraniczna działalność gospodarcza oraz wszelka pozostała działalność, która może być traktowana jako korzystna lub niezbędna dla rozwoju biznesu, zatwierdzona przez walne zgromadzenie udziałowców spółki, która nie jest zakazana i nie jest sprzeczna z obowiązującym prawem Ukrainy, w szczególności: naprawa telefonów komórkowych, kamer, aparatów fotograficznych, nieelektrycznych sprzętów gospodarstwa domowego oraz pozostałych sprzętów gospodarstwa domowego i przedmiotów osobistych; handel detaliczny urządzeniami łączności, w tym aparatami telefonicznymi, telefonami komórkowymi oraz pozostałymi towarami przemysłowymi; handel detaliczny urządzeniami fotograficznymi, optycznymi i urządzeniami precyzyjnymi; handel detaliczny prowadzony poza sklepami, w tym handel detaliczny przez Internet, telefon, telewizję, przez automaty handlowe; produkcja, montaż, obsługa techniczna i naprawa przyrządów optycznych i urządzeń fotograficznych; handel hurtowy produktami niespożywczymi, w tym towarami fotograficznymi i optycznymi, a także handel hurtowy pozostałymi towarami; działalność reklamowa; montaż, naprawa i obsługa techniczna urządzeń przesyłowych (w tym profesjonalnych urządzeń przesyłowych); montaż, instalacja naprawa i obsługa techniczna aparatury do odbioru, rejestracji i odtworzenia dźwięku i obrazu (w tym do zastosowania profesjonalnego); działalność centrali telefonicznych; organizowanie szkoleń, przeprowadzanie seminariów, szkoleń, podwyższanie kwalifikacji kadr wszystkich poziomów, w tym zagranicą, świadczenie usług szkoleniowych dla dorosłych i pozostałych usług szkoleniowych; działalność w zakresie pośrednictwa, w tym pośrednictwo w zawieraniu czynności prawnych w sferze komunikacji, odbioru, rejestracji i odtworzenia dźwięku i obrazu, a także w specjalizowanym handlu towarami; naprawa i obsługa techniczna urządzeń biurowych, komputerów; naprawa i urządzeń radiowo – telewizyjnych, audio i wideo, pozostałego domowego sprzętu elektrycznego; handel detaliczny elektrycznymi artykułami gospodarstwa domowego, urządzeniami radiowymi i telewizyjnymi, urządzeniami biurowymi i komputerami; działalność w zakresie handlu, pośrednictwa handlowego, skupu, pozostała działalność handlowa; świadczenie usług marketingowych, w zakresie analizy rynku towarów; handel wyrobami własnej produkcji i pozostałymi wyrobami; świadczenie usług w zakresie przygotowania i przeprowadzania transakcji handlu zagranicznego; przekazywanie urządzeń i innego mienia spółki w dzierżawę lub leasing; udzielania i otrzymywania pożyczek i/lub kredytów, pozostała działalność finansowa; przekazywanie w dzierżawę, wynajem lub leasing urządzeń i innego mienia, nieruchomości i działek gruntu. Nadto, zgodnie ze statutem, spółka może prowadzić również wszelkie pozostałe rodzaje działalności gospodarczej, niezakazane wprost przez obowiązujące prawo Ukrainy i odpowiadające przedmiotowi działalności jednostki.

- Organ kierowniczy - (Dyrektor) jest jednoosobowy. Wykonuje go Svitlana Sakun.

2.1.4. Digital Lifestyle House spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

- Siedziba – ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno;

- Podstawa prawna działalności – umowa spółki z ograniczoną odpowiedzialnością została sporządzona w dniu 26 marca 2014 r., a spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 8 maja 2014 r. pod numerem KRS 0000508472.
- Kapitał zakładowy spółki wynosi 350.000 (trzysta pięćdziesiąt tysięcy) złotych i dzieli się na 1.400 (jeden tysiąc czterysta) udziałów.
- Jednostka dominująca posiada 1.400 (jeden tysiąc czterysta) udziałów spółki Digital Lifestyle House Sp. z o.o. o wartości nominalnej 250 (dwieście pięćdziesiąt) złotych każdy udział i o łącznej wartości nominalnej 350.000 (trzysta pięćdziesiąt tysięcy) złotych, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.
- Przedmiotem działalności Digital Lifestyle House sp. z o.o., zdefiniowanym w obecnie obowiązującej umowie spółki jest: sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet, sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami, sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego, sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń, sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana, naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych, naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych, naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu i wyposażenia, instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia, naprawa i konserwacja sprzętu tele(komunikacyjnego), naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, naprawa i konserwacja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, naprawa pozostałych artykułów użytku osobistego i domowego, wykonywanie instalacji elektrycznych, wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych, działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, statków i samolotów, działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju, działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej, działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej, działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi, pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych, pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, pozostałe badania i analizy techniczne, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana, wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej

niesklasyfikowane, dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim, pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność pozostałych agencji transportowych.

- Zarząd jest jednoosobowy. Funkcję prezesa zarządu pełni Robert Frączek.

Podmioty określone w niniejszej części podlegają konsolidacji w ramach Grupy kapitałowej.

3. Sytuacja ekonomiczna Grupy kapitałowej.

3.1. Informacja o podstawowych produktach, towarach lub usługach wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych produktów, towarów i usług (jeżeli są istotne) albo ich grup w sprzedaży Grupy kapitałowej ogółem.

3.1.1. Struktura działalności Grupy kapitałowej.

Jednostka dominująca cieszy się zaufaniem znaczących firm i uzyskała silną pozycję na rynku jako jedno z najlepszych na świecie centrów serwisowych świadczących usługi naprawcze sprzętu telekomunikacyjnego, (telefonów komórkowych, smartfonów i tabletów, telefonów stacjonarnych, modemów itp.) a także jako dystrybutor artykułów telekomunikacyjnych (telefonów komórkowych, smartfonów, tabletów, akcesoriów, modemów i innych produktów elektronicznych) i jako dystrybutor artykułów telekomunikacyjnych, w tym telefonów komórkowych, smartfonów, tabletów, akcesoriów, modemów oraz wybranych produktów audio i telewizorów.

W ramach swojej działalności jednostka dominująca wdrożyła zasady określone w wymienionych poniżej normach ISO i w chwili obecnej jednostka dominująca posiada ważne i obowiązujące certyfikaty:

- certyfikat dla systemu zarządzania jakością według normy PN-EN ISO 9001:2015 - potwierdzający wprowadzenie i stosowanie systemu zarządzania jakością zgodnie z normą PN-EN ISO 9001:2015 w zakresie serwisu i sprzedaży urządzeń mobilnych i innych urządzeń cyfrowych powszechnego użytku;
- certyfikat dla systemu zarządzania środowiskiem według normy PN-EN ISO 14001:2015 – potwierdzający wprowadzenie i stosowanie systemu zarządzania środowiskowego zgodnie z normą PN-EN ISO 14001:2015 w zakresie serwisu i sprzedaży urządzeń mobilnych i innych urządzeń cyfrowych powszechnego użytku.

W ocenie zarządu jednostki dominującej Grupa kapitałowa spełnia wymogi w zakresie ochrony środowiska wynikające z przepisów prawa.

Działalność operacyjna jednostki dominującej obejmuje dwa obszary: działalność usługową oraz działalność dystrybucyjną.

Działalność usługowa obejmuje gwarancyjny i pozagwarancyjny serwis naprawczy urządzeń telekomunikacyjnych, notebooków, małego AGD oraz środków indywidualnej komunikacji (hulajnogi elektryczne i inne drobne pojazdy elektryczne), usługi logistyczne, odnawianie i modyfikacje urządzeń telekomunikacyjnych na zlecenie producentów i operatorów telefonii komórkowych.

Działalność dystrybucyjna obejmuje sprzedaż hurtową i detaliczną telefonów komórkowych, smartfonów, tabletów, akcesoriów, modemów, a od roku 2020 także wybranego sprzętu audio i telewizorów oraz innych artykułów elektronicznych.

Jednostce dominującej przysługuje 100% udziałów w następujących podmiotach:

- zlokalizowanej na Ukrainie spółce Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina Sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”);
- zlokalizowanej na Litwie spółce Cyfrowe Centrum Serwisowe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (lit. UAB “Skaitmeninis priežiūros centras”);
- zlokalizowanej w Polsce Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością;
- zlokalizowanej w Polsce spółce Digital Lifestyle House spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.
 - Wykonywany uprzednio przez spółkę Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. z siedzibą w Kijowie (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) przedmiot działalności to rekrutacja i szkolenie techników - elektroników. W chwili sporządzenia niniejszego dokumentu działalność spółki została w sposób faktyczny zlikwidowana z uwagi na toczącą się na Ukrainie wojnę.
 - Wykonywany przez spółkę Cyfrowe Centrum Serwisowe sp. z o.o. z siedzibą w Wilnie (lit. UAB “Skaitmeninis priežiūros centras”) przedmiot działalności został ograniczony do sprzedaży produktów telekomunikacyjnych, części zamiennych i komponentów.
 - Wykonywany przez spółkę Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. przedmiot działalności to sprzedaż, odnawianie (refurbishment) oraz logistyka urządzeń elektronicznych i komponentów do tychże urządzeń.
 - Wykonywany przez spółkę Digital Lifestyle House sp. z o.o., przedmiot działalności to sprzedaż produktów telekomunikacyjnych i elektronicznych za pośrednictwem sieci Internet.

Struktura przychodów z działalności operacyjnej (usługowej i dystrybucyjnej) Grupy kapitałowej.

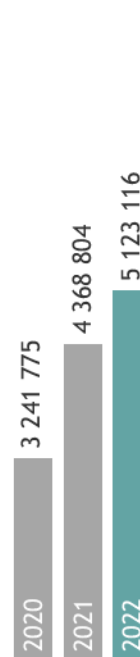
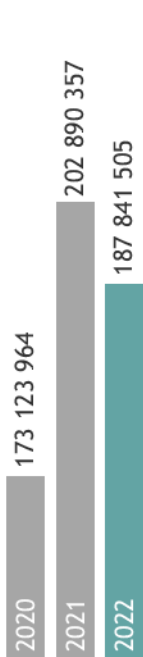
W tabeli poniżej przedstawiono poglądowo dane dotyczące struktury przychodów Grupy kapitałowej w latach 2019-2022.

w mln zł	2019	2020	2021	2022
Przychody	161,5	173,1	202,9	187,8
- dynamika	- 1,2%	7,2%	17,2%	- 7,4%
ze sprzedaży produktów	51,3	46,0	49,1	44,9
- dynamika	4,3%	-10,3%	6,7%	- 8,6%
ze sprzedaży towarów i materiałów	110,2	127,1	153,8	142,9
- dynamika	- 3,5%	15,3%	21,0%	- 7,1%



Kluczowe wyniki Grupy Kapitałowej

porównawczo / narastająco w latach 2020 - 2022



3.1.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy kapitałowej wraz z omówieniem podstawowych pozycji ekonomiczno-finansowych.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	2022	2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	187 841 504,57	202 890 356,61
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 885 112,08	49 060 347,01
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	142 956 392,49	153 830 009,60
B. Koszty działalności operacyjnej	180 494 119,17	197 930 865,83
I. Amortyzacja	1 288 284,99	1 266 045,13
II. Zużycie materiałów i energii	22 163 640,31	23 642 354,94
III. Usługi obce	8 303 589,08	8 710 039,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:	387 921,12	383 395,18
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	20 139 251,83	19 831 167,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 548 268,67	3 763 622,37
- emerytalne	1 678 041,13	1 688 709,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	462 052,43	342 962,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	124 201 110,74	139 991 279,02
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	7 347 385,40	4 959 490,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	611 403,14	2 308 359,30
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	52 000,00	117 967,48
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	559 403,14	2 190 391,82
E. Pozostałe koszty operacyjne	497 180,38	1 133 601,01
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	197 451,87	149 358,75
III. Inne koszty operacyjne	299 728,51	984 242,26
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 461 608,16	6 134 249,07
G. Przychody finansowe	239,74	180,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od jednostek pozostałych	-	-
II. Odsetki, w tym:	239,74	180,57
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	921 391,23	679 532,03
I. Odsetki, w tym:	495 010,21	430 105,09
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	426 381,02	249 426,94
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	6 540 456,67	5 454 897,61
K. Odpis wartości firmy	-	-
L. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
N. Zysk (strata) brutto (J-K-L+/-M)	6 540 456,67	5 454 897,61
O. Podatek dochodowy	1 417 340,56	1 086 093,97
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	-
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	5 123 116,11	4 368 803,64

W roku 2022, wartość przychodów netto ze sprzedaży Grupy kapitałowej wyniosła 187 841 504,57 złote, i była o około 15 milionów złotych niższa niż wartość przychodów netto ze sprzedaży Grupy kapitałowej w roku 2021, która to wyniosła 202 890 356,61 złotych.

W przypadku przychodów netto ze sprzedaży produktów nastąpił spadek z kwoty 49 060 347,01 złotych w roku 2021 do kwoty 44 885 112,08 złotych w roku 2022.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów spadły o 7% z poziomu 153 830 009,60 złotych w roku 2021 do poziomu 142 956 392,49 złote w 2022 roku.

Zysk ze sprzedaży w 2022 roku wyniósł 7 347 385,40 złotych, i był wyższy od wyniku osiągniętego w roku 2021, gdy zysk ze sprzedaży był na poziomie 4 959 490,78 złotych. Zysk ze sprzedaży uzyskany w roku 2022 było o blisko 2,4 miliona wyższy niż rok wcześniej.

W tym miejscu wskazać należy znakomite wyniki spółki zależnej Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. W roku 2022 spółka ta uzyskała zysk ze sprzedaży znacząco przekraczający 3 miliony złotych a zysk netto przekraczający 2,7 miliona złotych.

Zysk z działalności operacyjnej osiągnięty przez Grupę kapitałową w roku 2022 wyniósł 7 461 608,167 złotych, i był o ponad 31% wyższy niż w roku 2021 kiedy to zysk z działalności operacyjnej wyniósł 6 134 249,07 złotych. Oznacza to poprawę wielkości zysku z działalności operacyjnej o ponad 1,3 miliona złotych.

Ostatecznie, zysk netto w roku 2022 roku wyniósł 5 123 116,11 złotych, i był o ponad 17% wyższy niż w 2021 roku, kiedy to zysk netto wyniósł 4 368 803,64 złote. Oznacza to poprawę zysku netto o ponad 750 tysięcy złotych.

Uzupełniająco wskazać należy, iż w roku 2021 jednostka dominująca 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. Wartość zwolnienia z obowiązku zwrotu wynosi 1 622 500 złotych. Wskazana wartość wpłynęła w sposób istotny na wartość zysku netto wypracowanego przez jednostkę dominującą w roku 2021, przy czym podkreślić należy, iż zdarzenie to wystąpiło incydentalnie.

Jednostka dominująca spłaca część subwencji, która nie została zwolniona z obowiązku zwrotu zgodnie z harmonogramem przekazany przez Polski Fundusz Rozwoju S.A. Według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku do spłaty pozostała kwota 405 624,94 złote.

3.1.2. Skonsolidowany bilans i omówienie głównych pozycji bilansu skonsolidowanego.

Skonsolidowany bilans	2022	2021
Aktywa	wg stanu na dzień 31.12.2022	wg stanu na dzień 31.12.2021
A. Aktywa trwałe	6 348 645,16	6 475 780,70
I. Wartości niematerialne i prawne	2 859 777,72	3 416 857,48
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 859 777,72	3 416 857,48
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1. Wartość firmy – jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy – jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 791 116,78	2 377 065,84
1. Środki trwałe	2 791 116,78	2 358 988,69
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	18 077,15
IV. Należności długoterminowe	88 036,00	81 200,00
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	88 036,00	81 200,00
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	609 714,66	600 657,38
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	609 714,66	600 657,38
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	31 106 523,94	40 569 490,15
I. Zapasy	7 539 232,57	9 239 059,61
1. Materiały	2 107 695,63	1 933 718,58
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	5 429 365,52	7 305 341,03
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 171,42	-
II. Należności krótkoterminowe	15 426 367,90	14 715 071,33
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	15 426 367,90	14 715 071,33
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 963 572,54	16 454 132,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 963 572,54	16 454 132,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	177 350,93	161 227,21
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	37 455 169,10	47 045 270,85

Skonsolidowany bilans	2022	2021
Pasywa	wg stanu na dzień 31.12.2022	wg stanu na dzień 31.12.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	13 508 460,98	14 088 558,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 985 811,04	9 270 984,58
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 945 100,00	4 945 100,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	617 856,34	441 399,92
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 582 682,51	- 1 581 729,69
VII. Zysk (strata) netto	5 123 116,11	4 368 803,64
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	- 2 224 740,00	-
B. Kapitały mniejszości	-	-
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	-	-
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 946 708,12	32 956 712,40
I. Rezerwy na zobowiązania	772 740,54	908 737,92
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	628 239,54	742 923,92
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	144 501,00	165 814,00
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	1 946 731,67	2 410 592,26
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	1 946 731,67	2 410 592,26
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 710 044,62	28 342 976,71
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 695 289,13	28 327 789,22
4. Fundusze specjalne	14 755,49	15 187,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	517 191,29	1 294 405,51
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	517 191,29	1 294 405,51
Pasywa razem	37 455 169,10	47 045 270,85

W roku 2022 wartość sumy bilansowej uległa zmniejszeniu do kwoty 37 455 169,10 złotych, jest to spadek o kwotę 9 590 101,75 złotych, w stosunku do roku 2021.

Aktywa trwałe stanowią około 17% aktywów ogółem. Aktywa obrotowe stanowią około 83% aktywów ogółem. Znaczącą pozycję stanowią należności krótkoterminowe i wynoszą one 15 426 367,90 złotych oraz środki pieniężne o wartości 7 963 572,54 złote.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią około 64% pasywów ogółem.

Relacja wartości zobowiązań i rezerw na zobowiązania do środków obrotowych jest następująca:

- środki obrotowe **31 106 526,94** złotych,

- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania **23 946 708,12** złotych.

3.1.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	2022	2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	5 123 116,11	4 368 803,64
II. Korekty razem	- 5 671 284,29	7 175 970,93
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3. Amortyzacja	1 288 284,99	1 266 045,13
4. Odpisy wartości firmy	-	-
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	560 069,79	89 721,94
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 52 000,00	- 112 958,40
9. Zmiana stanu rezerw	- 135 997,38	- 114 816,57
10. Zmiana stanu zapasów	1 699 827,04	- 3 857 903,74
11. Zmiana stanu należności	- 718 132,57	- 1 799 856,42
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 7 323 076,57	12 119 440,79
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 802 395,21	403 028,62
14. Inne korekty (różnice kursowe z przeliczenia)	- 187 864,38	- 816 730,42
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 548 168,18	11 544 774,57
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	52 000,00	117 967,48
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	52 000,00	117 967,48
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	260 153,44	411 864,74
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	260 153,44	411 864,74
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 208 153,44	- 293 897,26
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	7 734 237,84	4 068 070,07
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	5 879 670,00	3 178 200,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tyt. podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	811 250,04	405 625,02
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	483 248,01	394 523,11
8. Odsetki	560 069,79	89 721,94
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 7 734 237,84	- 4 068 070,07
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 8 490 559,46	7 182 807,24
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	- 8 490 559,46	7 182 807,24
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	7 880,92	- 1 018,68
F. Środki pieniężne na początek okresu	16 454 132,00	9 271 324,76
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 963 572,54	16 454 132,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	771 259,92	1 859 223,17

Istotnymi pozycjami w przepływach pieniężnych są: kwota dywidendy za rok 2021 wypłacona akcjonariuszom w 2022 roku, kwota zaliczki na dywidendę za rok 2022 wypłacona akcjonariuszom oraz kwota częściowej spłaty subwencji z Państwowego Funduszu Rozwoju.

3.1.5. Opis struktury głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych dokonanych w ramach Grupy kapitałowej w danym roku obrotowym.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku Grupa kapitałowa posiadała środki pieniężne o równowartości 7 963 572,54 złote, w tym jednostka dominująca posiadała równowartość 6 778 255,77 złotych (wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku jednostka dominująca posiadała na rachunkach bankowych kwotę 4 541 215,47 złotych, kwotę 471 319,46 Euro oraz kwotę 6 620,84 USD).

3.1.6. Przyjęte zasady sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 rok 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.

4. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Grupy kapitałowej w roku 2022, w tym opis czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na działalność Grupy kapitałowej i osiągnięte przez nią zyski lub poniesione straty w roku obrotowym.

W roku 2022 miał miejsce szereg znaczących zdarzeń mających istotny wpływ na bieżącą działalność Grupy kapitałowej, jak również na perspektywy rozwoju Grupy kapitałowej w latach następnych.

4.1. Zmiany w jednostce dominującej

4.1.1. Zmiany organizacyjne w jednostce dominującej

W latach poprzednich jednostka dominująca prowadziła szereg działań pro-efektywnościowych i zmian organizacyjnych w celu poprawy skuteczności działania, optymalizacji kosztów oraz dostosowania metodologii działania do zmieniającego się otoczenia rynkowego. Działania te, mające na celu osiągnięcie długofalowej poprawy efektywności ekonomicznej, a dodatkowo w ostatnich latach, także zminimalizowania ryzyka

związanego z pandemią COVID-19, prowadzone były konsekwentnie w latach 2020, 2021 i były nadal kontynuowane w roku 2022. Efekty tych działań były wyraźnie widoczne już w latach 2020-2021.

W roku 2022 działania te nabrały większego znaczenia z uwagi na ogromne zakłócenia w dostawach towarów i części zamiennych oraz komponentów do napraw urządzeń elektronicznych. Niezrealizowane lub mocno opóźnione zamówienia w roku 2022 przekroczyły znacząco kwotę 20 milionów złotych. Fakt ten miał istotne znaczenie z punktu widzenia wartości przychodów ze sprzedaży osiągniętych w roku 2022.

Poprawa efektywności działania jednostki dominującej widoczna była we wszystkich obszarach jej działalności, pomimo wspomnianych zakłóceń w dostawach towarów, części zamiennych i komponentów do naprawy urządzeń.

Istotnymi aspektami w funkcjonowaniu jednostki dominującej w ubiegłym roku, były konsekwentnie kontynuowane prace zmierzające do zawarcia nowych umów z potencjalnymi zleceniodawcami w zakresie usług serwisowych oraz renegocjacje już zawartych umów, mające na celu rozszerzenie ich zakresu (nowe produkty i nowe obszary objęte obsługą serwisową) oraz poprawę efektywności finansowej współpracy ze zleceniodawcami.

4.1.2. Zawarte umowy, porozumienia, aneksy do istniejących umów oraz toczące się negocjacje.

a) Zawarcie porozumień z TCT Mobile Europe SAS z siedzibą w Nanterre, Francja.

W marcu 2022 roku jednostka dominująca podpisała z TCT Mobile Europe SAS z siedzibą w Nanterre, Francja, porozumienie nowelizujące do umowy dystrybucyjnej (Amendment No 2 to the DISTRIBUTORSHIP AGREEMENT) z dnia 7 marca 2006 roku, zmieniające zakres i warunki współpracy stron w obszarze dystrybucji produktów TCT (oznaczanych znakami towarowymi „TCL” i „Alcatel”), oraz porozumienie do wiążącej strony umowy serwisowej (Service Level Agreement), które to porozumienie sankcjonuje kontynuację współpracy pomiędzy TCT Mobile Europe SAS i jednostką dominującą, w zakresie obsługi serwisowej i logistycznej wybranych urządzeń oferowanych przez TCT. W porozumieniu tym ustalono m.in. nowy zakres, nowe zasady i nowe, korzystniejsze dla jednostki dominującej, warunki finansowe współpracy pomiędzy stronami. Strony uzgodniły, że powołana umowa serwisowa obowiązywać będzie przez czas nieokreślony, z możliwością trzymiesięcznego okresu wypowiedzenia.

b) Zmiana finansowych warunków współpracy jednostki dominującej z Samsung Electronics Polska sp. z o.o.

Po trwających wiele miesięcy negocjacjach zarząd jednostki dominującej otrzymał od Samsung Electronics Polska sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, informację o tym, że wynagrodzenie jednostki dominującej, za niektóre rodzaje zleceń serwisowych

wykonywanych w ramach zawartej umowy o świadczenie usług, w zakresie świadczenia serwisu gwarancyjnego i pogwarancyjnego wyrobów marki Samsung, ulegnie istotnemu podwyższeniu. Wprowadzone nowe, wyższe stawki wynagrodzenia, obowiązywać zaczęły dla usług wykonanych od dnia 1 kwietnia 2022 roku. O negocjacjach, toczących się ze zlecającymi usług serwisowych, informowaliśmy uprzednio w raportach (Raport EBI nr 2/2022 i Raport EBI nr 3/2022) i w raportach bieżących ESPI.

c) Zawarcie umowy z GALLOP Tech sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

W grudniu 2022 roku jednostka dominująca podpisała "Umowę Serwisową" z GALLOP Tech sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem umowy jest określenie zasad i warunków obsługi serwisowej (gwarancyjnej i pogwarancyjnej), zasad przygotowywania ekspertyz technicznych, oraz zapewniania innych usług związanych z obsługą odkurzaczy marki Tineco. Umowa została zawarta na czas nieokreślony z zachowaniem 3 miesięcznego okresu wypowiedzenia.

d) Zawarcie aneksu do Umowy Wieloproduktowej pomiędzy jednostką dominującą a ING Bankiem Śląskim S.A.

W roku 2021 toczyły się negocjacje pomiędzy jednostką dominującą a ING Bankiem Śląskim S.A. – sfinalizowane w styczniu roku 2022 - w przedmiocie zmiany warunków umowy łączącej Spółkę z bankiem. Na mocy powołanej Umowy Wieloproduktowej jednostka dominująca dysponuje odnawialnym limitem kredytowym przeznaczonym do wykorzystania w formie kredytów obrotowych w rachunku bankowym oraz w formie gwarancji bankowych. Zgodnie z zawartym Aneksem strony ustaliły, iż limit przeznaczony do wykorzystania przez jednostkę dominującą 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 27.01.2022 roku do dnia 26.01.2024 roku. Podsumowując, strony uzgodniły przedłużenie okresu dostępności limitów kredytowych do dnia 26.01.2024 roku oraz dokonały podwyższenia wartości tychże limitów do wysokości wskazanych powyżej. Istotnymi postanowieniami aneksu są postanowienia dotyczące zabezpieczeń, a w szczególności:

1) Zabezpieczenie wierzytelności 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 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: 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 złotych stanowiącej 80,00% przyznanej kwoty kredytu, na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 27.04.2024 roku,

3) obowiązek ustanowienia - jako formy zabezpieczenia ewentualnych wierzytelności Banku Gospodarstwa Krajowego - weksła własnego in blanco wystawionego przez jednostkę dominującą wraz z deklaracją wekslową.

e) Zawarcie nowej umowy z Huawei Polska sp. z o.o.

W roku 2021 toczyły się negocjacje z Huawei Polska sp. z o.o. w przedmiocie nowej umowy serwisowej (ASC Authorized Service Agreement) określającej zakres i warunki obsługi serwisowej i logistycznej urządzeń Huawei. Umowa została sfinalizowana na początku lutego 2022 roku.

Umowa ta sankcjonuje kontynuację współpracy pomiędzy Huawei Polska sp. z o.o. i jednostką dominującą, w zakresie obsługi serwisowej i logistycznej wybranych urządzeń Huawei do dnia 31 grudnia 2024 roku. W umowie tej ustalono m.in. nowy zakres, nowe zasady i nowe, korzystniejsze dla jednostki dominującej, warunki finansowe współpracy pomiędzy stronami.

f) Zawarcie przez jednostką dominującą i B2X Care Solutions GmbH porozumienia w przedmiocie świadczenia przez jednostką dominującą usług serwisowych i logistycznych dotyczących produktów marki NOTHING.

Jednostka dominująca oraz B2X Care Solutions GmbH z siedzibą w Monachium, Niemcy zawarły porozumienie dodatkowe do ramowej umowy serwisowej zawartej w dniu 1 września 2017 roku. Zawarte porozumienie rozszerza zakres współpracy o produkty marki NOTHING i reguluje zakres oraz zasady świadczenia przez jednostkę dominującą usług serwisowych i logistycznych w relacji do produktów, w tym telefonów komórkowych wyżej wymienionej marki, dystrybuowanych na terenie Polski oraz pozostałych krajów Europy.

g) Zmiana finansowych warunków współpracy jednostki dominującej z B2X Care Solutions GmbH w zakresie dotyczącym produktów oznaczonych znakiem towarowym XIAOMI.

W grudniu 2022 roku doszło do podpisania z B2X Care Solutions GmbH z siedzibą w Monachium, Niemcy, aneksu nr 9 do porozumienia dodatkowego do ramowej umowy o świadczenie usług zawartej w dniu 1 września 2017 roku. Zawarte porozumienie zakłada, iż wysokość wynagrodzenie jednostki dominującej za niektóre rodzaje zleceń serwisowych i logistycznych wykonywanych w ramach zawartej umowy o świadczenie usług, w zakresie świadczenia serwisu gwarancyjnego i pogwarancyjnego wyrobów marki Xiaomi, ulegnie

istotnemu podwyższeniu. Wprowadzone nowe, wyższe stawki wynagrodzenia, obowiązują dla usług wykonanych od dnia 1 grudnia 2022 roku, przez okres 12 miesięcy.

Negocjacje toczące się w roku 2022.

Niezależnie od powyższych zdarzeń w roku 2022 toczyły się – i nadal trwają - negocjacje pomiędzy jednostką dominującą a pozostałymi kontrahentami mające na celu poprawę warunków finansowych współpracy pomiędzy stronami.

4.1.3. Podsumowanie.

Biorąc pod uwagę cały rok 2022, pomimo okresowo bardzo trudnej sytuacji związanej z zakłóceniami w dostawach towarów i komponentów do napraw widoczna jest poprawa efektywności funkcjonowania jednostki dominującej.

W zakresie usług serwisowych świadczonych przez jednostkę dominującą, porównując rok 2022 do roku 2021, można stwierdzić znaczący wzrost jednostkowego wynagrodzenia za świadczone usługi przy jednoczesnej kontroli kosztów funkcjonowania serwisu. Tak więc podjęte przez zarząd intensywne działania mające na celu poprawę efektywności przyniosły oczekiwany skutek.

W zakresie usług świadczonych przez jednostkę dominującą, aktywność zarządu ukierunkowana była w dalszym ciągu na pozyskanie nowych zleceń, poprawę struktury przychodów (naprawy o wyższej produktywności) oraz wzrost zleceń dotyczących napraw pogwarancyjnych wraz z procesem odnawiania smartfonów (refurbishment).

Działalność serwisowa rozszerzana jest stopniowo o nowe produkty (roboty sprzątające, eko-produkty, pojazdy elektryczne różnych typów i drobny sprzęt elektroniczny).

Ponadto, nadal prowadzone są działania optymalizujące i poprawiające efektywność działania w obszarze serwisowym. W tym samym czasie kontynuowane są działania zmierzające do dywersyfikacji zleceń serwisowych pod względem terytorialnym.

W dystrybucyjnym obszarze działalności jednostki dominującej aktywność zarządu ukierunkowana była na rozszerzenie dystrybucji towarów do starannie wybranych kanałów dystrybucji oraz poszerzenie gamy oferowanych produktów. W praktyce, poczynając od końca czerwca 2022 mieliśmy do czynienia z wielomiesięcznymi opóźnieniami w dostawach towarów handlowych. W konsekwencji, zjawisko to powodowało realną niemożność zaspokojenia i należytego wykorzystania potrzeb rynkowych i jednocześnie spowodowało spadek przychodów ze sprzedaży.

Zdaniem zarządu, jednostka dominująca jest przygotowana należycie do dalszego rozwoju. W drodze indywidualnych ustaleń z dostawcami rozwiązywane są problemy w zakresie dostaw towarów i komponentów do napraw. Biorąc powyższe aspekty pod uwagę i podchodząc z należyłą ostrożnością do zjawisk, na które jednostka dominująca nie ma

bezpośredniego wpływu można z umiarkowanym optymizmem oczekiwać poprawy w obszarach, które kreowały w roku 2022 najwięcej problemów.

Niemniej jednak występują trzy nieprzewidywalne aspekty mogące wpłynąć negatywnie na rozwój działalności jednostki dominującej:

- 1) niewiadomą i trudną do realistycznego oszacowania pozostaje potencjalny wpływ pandemii COVID-19 na wyniki jednostki dominującej w roku 2023.

Niezależnie bowiem od lokalnych, krajowych skutków zdrowotnych pandemii nadal niewiadoma pozostaje kwestia płynności dostaw towarów oraz części zamiennych i komponentów niezbędnych do naprawy urządzeń. Pandemia i jej skutki w sferze gospodarczej nadal występują w innych krajach, zwłaszcza na terenie Azji. Jednostka dominująca podjęła cały szereg działań zapobiegawczych i przygotowawczych, które powinny zminimalizować oba wskazane ryzyka niemniej jednak nie na wszystkie aspekty związane z pandemią i jej skutkami jednostka dominująca ma bezpośredni wpływ;

- 2) drugim aspektem mogącym negatywnie wpłynąć na działalność jednostki dominującej jest tocząca się na Ukrainie wojna, jej skutki i ryzyko rozszerzenia konfliktu militarnego na inne kraje Europy.

Działania militarne na Ukrainie, a więc w bezpośrednim sąsiedztwie Polski, mogą mieć istotny wpływ na działalność, wyniki finansowe i dalsze perspektywy rozwoju jednostki dominującej. Zarząd jednostki dominującej pomimo dołożenia należytej staranności nie jest w stanie w chwili obecnej, w sposób wiarygodny, oszacować skutków powyższych zdarzeń na wyniki finansowe i dalsze perspektywy rozwoju jednostki dominującej.

Obserwując od dłuższego czasu, z uwagą, sytuację panującą na Ukrainie i na Litwie oraz biorąc pod rozwagę 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.

- 3) trzecim nieprzewidywalnym aspektem mogącym negatywnie wpłynąć na działalność jednostki dominującej jest ryzyko związane z istniejącą niepewnością otoczenia gospodarczego. Zarówno w kraju jak i za granicą występuje widoczna „niepewność”, rozumiana jako grupa niekorzystnych zmian otoczenia gospodarczego na skutek wzrostu inflacji, wzrostu stóp procentowych, istotnych zmian cen energii elektrycznej, paliw, rosnącymi kosztami surowców oraz rosnącymi kosztami pracy. Te okoliczności, występujące kumulatywnie mogą mieć negatywny wpływ na działalność jednostki a nawet na jej zdolność do kontynuacji działalności.

5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

W roku 2022 Grupa kapitałowa w dynamiczny sposób rozwijała nowoczesne technologie diagnostyczne i naprawcze dotyczące urządzeń elektronicznych i telekomunikacyjnych. Rozwój tychże technologii, jak i nieprzerwane doskonalenie procesów naprawczych, jest ciągłym procesem wewnętrznym i stanowi istotne, nieustannie doskonalone, know-how spółek Grupy kapitałowej.

6. Informacje o stosowanych przez Grupę kapitałową instrumentach mających wpływ na przepływy finansowe, w tym przepływy środków pieniężnych.

- 6.1. W 2022 roku Grupa kapitałowa nie korzystała z instrumentów zabezpieczających ryzyko zmiany kursów walut za pomocą operacji typu forwards. Grupa rozważając dokonanie tego typu operacji podchodzi do nich z należytą ostrożnością uznając, iż instrumenty te pomimo funkcji zabezpieczającej, są samoistnym nośnikiem ryzyka.
- 6.2. W 2022 roku jednostka dominująca zawarła z COMPAGNIE FRANCAISE D'ASSURANCE POUR LE COMMERCE EXTERIEUR SA Oddział w Polsce (poprzednio Coface SA Oddział w Polsce) Aneks do Umowy Ubezpieczenia, na mocy której to Umowy ochroną ubezpieczeniową objęte pozostają należności przysługujące jednostce dominującej od określonej grupy odbiorców, z tytułu sprzedaży towarów i usług dokonywanych do tejże grupy odbiorców. W zawartym Aneksie strony w szczególności postanowiły o przedłużeniu obowiązywania Umowy Ubezpieczenia w okresie od dnia 1 czerwca 2022 r. do dnia 31 maja 2023 r.
- 6.3. W roku 2022 jednostka dominująca zawarła z ING Commercial Finance Polska S.A. z siedzibą w Warszawie Aneks do Umowy faktoringu. Umowa faktoringu wiąże strony do dnia 31 lipca 2023 roku, z zastrzeżeniem, że jeśli żadna ze Stron na 30 dni przed upływem okresu obowiązywania Umowy nie złoży drugiej Stronie oświadczenia o braku zamiaru jej przedłużenia to Umowa ulegać będzie przedłużeniu na kolejne roczne okresy.
- 6.4. W roku 2021 jednostka dominująca prowadziła negocjacje z ING Bankiem Śląskim S.A. sfinalizowane w styczniu 2022 roku, kiedy to doszło do zawarcia Aneksu do Umowy Wieloproduktowej pomiędzy jednostką dominującą a ING Bankiem Śląskim S.A. Na mocy tejże Umowy Wieloproduktowej jednostka dominująca dysponuje odnawialnym limitem kredytowym przeznaczonym do wykorzystania w formie kredytów obrotowych w rachunku bankowym oraz limitem do wykorzystania w formie gwarancji bankowych. Na mocy wymienionego Aneksu strony ustaliły, iż limity przeznaczone do wykorzystania przez Spółkę obowiązywać będą do dnia 26.01.2024 roku. Szczegółowe informacje jednostka dominująca podała w Raporcie bieżącym ESPI nr 1/2022 z dnia 27 stycznia 2022 roku.

6.5. Niezależnie od elementów umownych oraz finansowych wskazanych powyżej, celem minimalizacji ryzyka zakłócenia prawidłowych przepływów finansowych spółki Grupy kapitałowej rygorystycznie stosują własny system kontroli przepływów finansowych zawierający następujące elementy:

- weryfikacja i bieżący monitoring ryzyka współpracy z danymi kontrahentami;
- racjonalny system określania limitów kredytu kupieckiego dla poszczególnych klientów;
- profesjonalny system windykacyjny;
- ubezpieczanie należności istotnych klientów.

Ani w roku 2022, ani w latach wcześniejszych, spółki Grupy kapitałowej nie zanotowały istotnych zakłóceń dotyczących płynności finansowej.

7. Podstawowe czynniki ryzyka i zagrożenia, z określeniem w jakim stopniu Grupa kapitałowa jest na nie narażona.

7.1. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w którym Grupa kapitałowa prowadzi działalność.

7.1.1. Ryzyko związane z pandemią COVID-19

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

- a) istnieje ryzyko zakażenia pracownika/pracowników Grupy;
- b) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności spółek Grupy na skutek zakażenia pracowników;
- c) istnieje ryzyko zmniejszenia skali działalności spółek Grupy w zakresie dystrybucji towarów na skutek okresowego zmniejszenia popytu w kraju lub na skutek okresowego zamknięcia części punktów sprzedaży będących odbiorcami towarów dostarczanych przez spółki Grupy;
- d) istnieje ryzyko zmniejszenia skali działalności spółek Grupy na skutek zmniejszenia lub zahamowania dostaw towarów lub części zamiennych i komponentów do napraw przez dostawców, zwłaszcza z terenu Azji.

W związku z powyższymi okolicznościami istnieje ryzyko pogorszenia płynności finansowej spółek Grupy kapitałowej oraz ryzyko pogorszenia wyników finansowych i operacyjnych na skutek ewentualnego zmniejszenia skali działalności.

Ryzyka te zarząd uznaje jako istotne.

7.1.2. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną.

Działalność Grupy kapitałowej jest uzależniona m.in. od warunków makroekonomicznych panujących w kraju i za granicą. W chwili obecnej, zarówno w kraju jak i za granicą występuje widoczna „niepewność”, rozumiana jako grupa niekorzystnych zmian otoczenia gospodarczego na skutek wzrostu inflacji, wzrostu stóp procentowych, istotnych zmian cen energii elektrycznej, paliw, rosnącymi kosztami surowców oraz rosnącymi kosztami pracy. Te okoliczności, występujące kumulatywnie mogą mieć negatywny wpływ na działalność spółek należących do Grupy Kapitałowej a nawet na ich zdolność do kontynuacji działalności.

Działalność Grupy kapitałowej jest skoncentrowana na świadczeniu usług związanych z naprawami urządzeń elektronicznych i telekomunikacyjnych oraz dystrybucji sprzętu telekomunikacyjnego i elektronicznego.

Istotny wpływ na wyniki finansowe Grupy kapitałowej mogą mieć panujące warunki makroekonomiczne definiowane poziomem wskaźników makroekonomicznych, w tym m.in. tempo wzrostu produktu krajowego brutto, tempo wzrostu cen, stopa bezrobocia, poziom stóp procentowych, poziom inflacji, jak również skutki polityki fiskalnej i monetarnej. W przypadku istotnego pogorszenia się warunków makroekonomicznych, istnieje ryzyko ich niekorzystnego wpływu na kondycję ekonomiczno-finansową i tempo realizacji założonej strategii rozwoju Grupy kapitałowej.

7.1.3. Ryzyko związane ze zmianami koniunktury na rynku, w którym działa Grupa kapitałowa.

Koniunktura w branży telekomunikacyjnej i zapotrzebowanie na usługi naprawcze (serwisowe) oraz na produkty telekomunikacyjne i elektroniczne są wypadkowymi wielu czynników takich jak: wzrost gospodarczy czy tempo rozwoju rynku klientów współpracujących z Grupą kapitałową (producentów telefonów i modemów), a także wzrost konkurencji oraz rozwój nowych firm w obszarze dystrybucji. Czynniki te mają charakter egzogeniczny, na który Grupa kapitałowa nie ma wpływu.

Aby ograniczyć zagrożenia Grupa kapitałowa prowadzi następujące działania:

- dywersyfikuje rynki zbytu – rozszerza zakres oferowanych usług i towarów;
- dywersyfikuje źródła przychodów ze sprzedaży towarów i usług – wprowadza nowe produkty do swojej oferty w zakresie dystrybucji, a także rozpoczyna współpracę z nowymi dostawcami sprzętu telekomunikacyjnego i elektronicznego, w zakresie serwisu produktów.

Należy zauważyć, że cykliczność koniunktury w branży telekomunikacyjnej może powodować okresowe zmniejszenie zainteresowania ze strony klientów niektórymi usługami Grupy kapitałowej lub produktami przez nią oferowanymi, co może mieć wpływ na wyniki finansowe Grupy kapitałowej.

7.1.4. Ryzyko związane z konkurencją.

Grupa kapitałowa, z racji zdywersyfikowanej działalności, funkcjonuje w kilku obszarach rynkowych. Jest to średnio konkurencyjne i zdywersyfikowane otoczenie rynkowe, na którym występuje ograniczona (szczególnie w zakresie usług serwisowych) liczba konkurencyjnych podmiotów (zarówno w Polsce, jak i na rynkach zagranicznych).

Silniejsza konkurencja jest szczególnie widoczna w segmencie dystrybucji, gdzie z punktu widzenia operacyjnego, bariery wejścia są relatywnie proste do pokonania. Należy jednak zwrócić uwagę na istnienie wysokich barier z finansowego punktu widzenia – takich jak wiarygodność finansowa, zdolność kredytowa, zaangażowanie znacznych środków obrotowych.

Biorąc powyższe pod uwagę istnieje ryzyko związane z istotnym nasileniem konkurencji, co może przełożyć się na obniżenie przewag konkurencyjnych Grupy oraz spadek udziału Grupy kapitałowej w rynku.

Aby ograniczyć to ryzyko, Grupa kapitałowa w sposób ciągły dywersyfikuje swoją działalność oraz rozszerza sieć dystrybucji.

7.1.5. Ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych.

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

Grupa kapitałowa minimalizuje ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych poprzez prowadzenie monitoringu rynku walutowego i dokonywanie przewalutowań w momencie występowania optymalnych warunków rynkowych. Ponadto, jednostka dominująca ma możliwość korzystania z instrumentów zabezpieczających ryzyko zmiany kursów walut za pomocą operacji typu forwards.

7.1.6. Ryzyko związane ze zmianami obowiązujących przepisów prawa, ich wykładni i stosowania.

Grupa kapitałowa prowadząc główną działalność w Polsce narażona pozostaje na ryzyko zmian w polskim i unijnym otoczeniu prawnym. Przepisy prawa w Polsce ulegają częstym zmianom, które zwłaszcza w odniesieniu do prawa podatkowego, a także prawa regulującego prowadzenie działalności gospodarczej przez Grupę kapitałową, oraz prawa pracy i ubezpieczeń społecznych mogą wpłynąć na działalność Grupy kapitałowej.

Zmiany obecnych przepisów w taki sposób, że nowe regulacje okażą się mniej korzystne dla Grupy kapitałowej, mogą przełożyć się w sposób bezpośredni lub pośredni na wyniki finansowe Grupy kapitałowej.

Ponadto, przepisy prawa nie są jednolicie interpretowane ani stosowane w sposób jednolity przez polskie sądy oraz organa administracji publicznej, w tym organa podatkowe, co również należy uwzględnić prowadząc działalność.

Niejednoznaczność regulacji prawnych i towarzyszące temu wątpliwości interpretacyjne, mogą rodzić dodatkowe ryzyko po stronie Grupy kapitałowej, na przykład, w przypadku postępowania przez spółki Grupy kapitałowej zgodnie z przyjętą przez nie interpretacją, która zostanie zakwestionowana przez organa administracji publicznej bądź sądy.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne, podlegają tak częstym zmianom, że istnieje dodatkowy element ryzyka w postaci nieprzewidywalności kierunków tych zmian.

Ponadto, szczególnie w obszarze przepisów prawa podatkowego – oprócz ciągłych zmian przepisów – obserwowany jest brak jednolitej wykładni i praktyki postępowania organów podatkowych, jak również brak jednolitego orzecznictwa sądowego, a obowiązujące regulacje zawierają niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych. Przyjęcie przez organy podatkowe interpretacji prawa podatkowego innych, niż stosowane przez spółki Grupy kapitałowej, może spowodować pogorszenie jej kondycji finansowej, oraz obniżyć tempo realizacji założonego planu rozwoju.

W celu minimalizacji opisanego wyżej ryzyka, jednostki Grupy kapitałowej restrykcyjnie przestrzegają przepisów prawa, precyzyjnie dokumentują zachodzące zdarzenia gospodarcze, na bieżąco monitorują zmiany przepisów prawa, zmiany orzecznictwa oraz zmiany interpretacji przepisów podatkowych wydawanych przez organy podatkowe a obsługę prawną i podatkową powierzają najwyższej klasy specjalistom.

7.1.7. Ryzyko związane z udzielanymi kredytami kupieckimi

Ryzyko kredytowe dotyczy należności z tytułu sprzedaży z odroczonym terminem płatności. Ryzyko kredytowe jest na bieżąco monitorowane w relacji do poszczególnych klientów. Analizie podlegają udzielane terminy płatności, kwoty sprzedaży, formy płatności oraz sytuacja finansowa głównych odbiorców. Na bazie tych analiz przyznawane są poszczególnym klientom odpowiednie limity kredytów kupieckich. Niezależnie od powyższego, jednostka dominująca ubezpiecza należności od klientów na podstawie zawartej umowy ubezpieczenia z firmą ubezpieczeniową. W

przypadkach gdy ubezpieczyciel nie przyznaje dla danego klienta limitu ubezpieczeniowego jednostka dominująca, po analizie danych dotyczących danego klienta, podejmuje indywidualne decyzje co do akceptowalnego, z punktu widzenia ryzyka, zakresu współpracy z danym klientem.

7.1.8. Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Grupę obowiązków związanych z zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji spółek Grupy. W celu ograniczenia ryzyka płynności w spółkach grupy 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. Spółki Grupy korzystają z profesjonalnych usług renomowanych banków, a w jednym z nich jednostka dominująca posiada otwartą linię kredytową. Ponadto, jednostka dominująca korzysta także z usług firmy faktoringowej, w celu przyspieszenia rotacji i poprawy płynności finansowej, zwłaszcza w przypadku dłuższego terminu płatności wymaganego przez danego klienta. Zapotrzebowanie na finansowanie zewnętrzne jest na bieżąco monitorowane. Celem Grupy jest zapewnienie takiego poziomu finansowania, który jest wystarczający z punktu widzenia realizowanej i planowanej na przyszłość działalności.

7.1.9. Ryzyko stopy procentowej

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. istnieje ryzyko zmiany stóp procentowych, nie mniej jednak spółki należące do Grupy kapitałowej nie zabezpieczają się przed ryzykiem zmian stopy procentowej, gdyż Zarząd jednostki dominującej ocenia możliwy wpływ ryzyka stopy procentowej, na wynik finansowy, jako nieznaczny.

7.1.10 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 jednostki dominującej chciałby skierować uwagę zainteresowanych na następujące okoliczności:

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

b) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności spółek Grupy na skutek ewentualnej paniki, która w skrajnych przypadkach, może wystąpić u pracowników i kontrahentów w związku z nieprzewidywalnością rozwoju zdarzeń związanych z sytuacją militarną;

c) istnieje ryzyko zmniejszenia skali działalności spółek Grupy w zakresie dystrybucji towarów na skutek okresowego zmniejszenia popytu w kraju lub na skutek okresowego zamknięcia części punktów sprzedaży będących odbiorcami towarów dostarczanych przez spółki Grupy;

d) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności spółek Grupy w zakresie świadczonych usług naprawczych na skutek mniejszej ilości urządzeń przesyłanych do naprawy przez klientów;

e) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności spółek Grupy 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 Grupy kapitałowej oraz pogorszenia wyników finansowych i operacyjnych Grupy.

Biorąc powyższe aspekty pod uwagę zarząd uznaje ryzyka związane z sytuacją militarną za znaczące i istotne dla funkcjonowania spółek Grupy kapitałowej.

7.2. Czynniki ryzyka związane z działalnością Grupy kapitałowej.

7.2.1. Ryzyko związane z kluczowymi pracownikami.

Działalność Grupy kapitałowej jest w wysokim stopniu uzależniona od wiedzy, umiejętności i doświadczenia kluczowych pracowników. W przypadku utraty członków kadry zarządzającej lub innych kluczowych pracowników, którzy dysponują kompetencjami stanowiącymi o skuteczności i efektywności działania przedsiębiorstwa,

istnieje ryzyko utraty istotnych klientów oraz pogorszenia kondycji finansowej lub trudności w realizacji poszczególnych elementów strategii rozwoju Grupy kapitałowej.

W celu minimalizacji tego ryzyka, Grupa kapitałowa realizuje długofalową politykę zatrudnienia, dostosowaną do specyfiki działalności, oraz stosuje systemy motywacyjne, dostosowane do specyfiki poszczególnych działów operacyjnych Grupy kapitałowej.

7.2.2. Ryzyko związane z realizacją celów strategicznych.

Strategia rozwoju Grupy kapitałowej zakłada wzrost znaczenia działalności w obszarach usługowych - w tym dalsze rozszerzenie zakresu usług świadczonych dla kontrahentów oraz systematyczny, planowy wzrost wielkości i efektywności działalności dystrybucyjnej.

Skuteczna realizacja strategii rozwoju jest uzależniona od wielu czynników zewnętrznych, w tym, między innymi od tempa realizacji prac rozwojowych nad systemami teleinformatycznymi, wykorzystywanymi przy świadczeniu usług czy poziomu zapotrzebowania na takie usługi oraz innych czynników, na które Grupa kapitałowa nie ma wpływu.

Czynniki te mogą wpłynąć negatywnie na tempo realizacji założonej strategii rozwoju.

W związku z ograniczonym wpływem Grupy kapitałowej na część powyższych czynników istnieje ryzyko nie osiągnięcia założonych celów strategicznych. W celu minimalizacji tego ryzyka, zarząd jednostki dominującej na bieżąco analizuje czynniki, które mają lub mogą mieć wpływ na realizację tych celów, zarówno w krótkim, jak i w długim okresie, i w konsekwencji dostosowuje swoje działania do zmieniającej się sytuacji.

7.2.3. Ryzyko związane z możliwością rozwiązania umów przez kontrahentów Grupy kapitałowej.

Pomimo, że Grupa kapitałowa posiada opracowane starannie pod względem prawnym, umowy i wzory umów stosowane w relacjach z klientami. W zależności od rodzaju kontrahenta i przedmiotu umowy, istnieje ryzyko rezygnacji danego kontrahenta z usług świadczonych przez Grupę kapitałową lub rezygnacji z wymiany handlowej z Grupą kapitałową.

Aby zminimalizować to ryzyko, lub skutki zaistnienia takiego zdarzenia, Grupa kapitałowa dokłada należytej staranności przy wykonywaniu zawartych umów, a jednocześnie dąży do dalszej dywersyfikacji działań poprzez rozszerzenie bazy kontrahentów.

7.2.4. Ryzyko związane z działalnością spółek zależnych funkcjonujących w krajach innych niż Polska.

Jednostka dominująca 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 jednostka dominująca sprawuje nad nimi kontrolę właścicielską.

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. Biorąc pod uwagę ten fakt należy stwierdzić, że działalność spółki zależnej na Ukrainie została całkowicie zatrzymana, bez wyraźnej perspektywy na zmianę tego stanu na lepsze.

Na Litwie, działalność spółki zależnej została znacząco ograniczona, z inicjatywy własnej spółki, a nadal 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.

Dodatkowo chcielibyśmy skierować uwagę zainteresowanych na fakt, że dekretem z 24 lutego 2022 roku, Prezydent tego kraju wprowadził stan wyjątkowy celem zwiększenia bezpieczeństwa zewnętrznego Litwy.

7.2.5. Ryzyko związane z powiązaniem rodzinnym członka zarządu i członka rady nadzorczej jednostki dominującej.

Pomiędzy prezesem zarządu – Jerzym Maciejem Zygmuntem, który jest jednocześnie znacznym akcjonariuszem jednostki dominującej, a członkiem rady nadzorczej jednostki dominującej Jakubem Waclawem Zygmuntem zachodzi powiązanie rodzinne (ojciec – syn). Powiązanie rodzinne może skutkować wątpliwościami, co do rozbieżności między interesem Grupy kapitałowej a interesami wyżej wymienionych osób. W jednostce dominującej obowiązują zasady postępowania zapobiegające negatywnym skutkom ewentualnych rozbieżności pomiędzy interesami jednostki dominującej a wymienionych osób.

8. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Grupy kapitałowej.

Niezależnie od wyżej wskazanych obszarów ryzyka Grupa kapitałowa planuje kontynuację przyjętego programu rozwoju działalności, dokonywanych zmian wewnętrznych oraz zmian w

strukturze odbiorców usług i towarów, w celu utrzymania stabilnej sytuacji finansowej w roku 2023 przy jednoczesnym zwiększeniu dynamiki rozwoju.

Biorąc pod uwagę fakt, że Grupa kapitałowa, pomimo wyjątkowo trudnej sytuacji co do dostaw towarów, części zamiennych i komponentów do napraw urządzeń, zrealizowała postawione przed nią cele w roku 2022, zarząd optymistycznie patrzy na rozwój Grupy kapitałowej i realizację postawionych celów w roku 2023.

Niemniej jednak, z uwagi na istotność wskazanych powyżej czynników ryzyka, przy ocenie przewidywanej sytuacji finansowej Grupy kapitałowej należy uwzględnić opisane czynniki ryzyka, z uwagi na fakt, iż mają one w znacznej mierze charakter zewnętrzny i niezależny od woli i sposobu działania Grupy, co może negatywnie wpłynąć na rozwój Grupy i jej przyszłą sytuację finansową.

9. Podstawowe wskaźniki finansowe Grupy kapitałowej przedstawiały się następująco:

Wskaźnik	Definicja wskaźnika	2022	2021
Wskaźnik płynności I	Stosunek środków pieniężnych do zobowiązań krótkoterminowych	0,38	0,58
Wskaźnik płynności II	Stosunek aktywów obrotowych pomniejszonych o zapasy do zobowiązań krótkoterminowych	1,14	1,11
Wskaźnik płynności III	Stosunek aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych (bez funduszy specjalnych)	1,50	1,43
Wskaźnik szybkości obrotu należności	Stosunek należności z tyt. dostaw i usług x 365 do przychodów ze sprzedaży netto	27	21
Wskaźnik szybkości obrotu zapasów	Stosunek zapasów x 365 do kosztów operacyjnych	15	17
Wskaźnik szybkości obrotu zobowiązań	Stosunek zobowiązań z tyt. dostaw i usług x 365 do kosztów operacyjnych	34	46

Przeciętne zatrudnienie w roku 2022 wyniosło 229 osób.

10. Kierunki rozwoju Grupy kapitałowej.

Grupa kapitałowa stara się realizować plan systematycznego i zrównoważonego wzrostu, w tym wzrostu efektywności działania i rozszerzania działalności zarówno w ujęciu terytorialnym, jak i podmiotowym.

Biorąc pod uwagę zmienną sytuację na rynkach finansowych, w tym walutowych, ograniczone i opóźniane dostawy, nadal istniejące ryzyko niewypłacalności kontrahentów krajowych, jak

i zagranicznych oraz wprowadzone ograniczenie pozakrajowej sprzedaży towarów, niepewność związana z sytuacją militarną na Ukrainie, plany zwiększenia skali działalności Grupy kapitałowej na lata 2023 - 2025 oparte są o sprawdzone założenia systematycznego i kontrolowanego wzrostu przychodów z działalności, z jednoczesnym wykorzystaniem poczynionych nakładów w nowoczesne, w pełni wyposażone centrum serwisowe.

Rozwój Grupy w roku 2023 i latach następnych będzie ukierunkowany na:

- a) rozszerzenie sieci sprzedaży krajowych odbiorców oraz kręgu dostawców telefonów komórkowych i innych urządzeń;
- b) zawarcie umów o współpracy z kolejnymi dostawcami i dystrybutorami telefonów komórkowych i urządzeń mobilnych w zakresie usług dotyczących urządzeń mobilnych;
- c) rozszerzenie zakresu usług świadczonych dla dotychczasowych kontrahentów w zakresie napraw gwarancyjnych i pozagwarancyjnych a także w zakresie nowych grup produktowych;
- d) poprawę efektywności funkcjonowania spółek Grupy;
- e) rozszerzenie zakresu świadczonych usług serwisowych dla obecnych i nowych kontrahentów (w tym dla firm ubezpieczeniowych) z terytorium Polski, jak i z poza terytorium Polski.

Zarząd oczekuje, że planowany rozwój Grupy kapitałowej wpłynie na:

- wzrost wielkości i efektywności sprzedaży usług serwisowych;
- wzrost efektywności sprzedaży towarów;
- wzrost przychodów ze sprzedaży ogółem;
- poprawę wyników Grupy kapitałowej, w tym zysku operacyjnego i zysku netto.

Jerzy Maciej Zygmunt – prezes zarządu

Robert Frączek – wiceprezes zarządu

Aleksandra Kunka – wiceprezes zarządu

Piaseczno, 17 marca 2023 roku.