

# Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy  
od 1 stycznia 2013 r.  
do 31 grudnia 2013 r.

Handwritten signatures in blue ink, consisting of three distinct marks.

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. z 2009r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami, dalej „Ustawa”) Zarząd jest obowiązany zapewnić sporządzanie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności Spółki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą i przedstawione wg następującej kolejności

Wprowadzenie

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia



---

Jerzy Maciej Zygmunt


Prezes Zarządu



---

Robert Frączek

Wiceprezes Zarządu

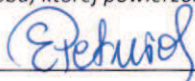


---

Aleksandra Kunka

Wiceprezes Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych



---

Elżbieta Petniak

Główna Księgowa

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Dane jednostki:

- a) Nazwa: Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.
- b) Siedziba: ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno
- c) Podstawowy przedmiot działalności - naprawa telefonów komórkowych; działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji nadajników telewizyjnych i radiowych oraz profesjonalnego sprzętu radiowo-telewizyjnego i sprzętu do operowania dźwiękiem i obrazem; sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego, pozostała sprzedaż hurtowa, działalność centrów telefonicznych (call center).
- d) Organ prowadzący rejestr - Rejestr Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr KRS: 0000253995.

### 2. Czas trwania Spółki: nieograniczony

### 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

### 4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami), w dalszej części niniejszego sprawozdania zwanej „Ustawą o rachunkowości”.

### 5. Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego Raportu 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 - z uwzględnieniem zmian wprowadzonych Uchwałą Nr 451/2013 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., z dnia 29 kwietnia 2013 roku.

Spółka nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2012.

### 6. 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. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

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. Stosuje się metodę liniową amortyzacji.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

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

### Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdyż 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 trwałe 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 ujmują 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 31.12.2012r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR	=	4,0882 PLN
1 LTL	=	1,1840 PLN
1 UAH	=	0,3825 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2012 z dnia 31.12.2012 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2013r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR	=	4,1472 PLN
1 LTL	=	1,2011 PLN
1 UAH	=	0,3706 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 251/A/NBP/2013 z dnia 31.12.2013 r.

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 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.

## 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.

### Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

## 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.

## 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

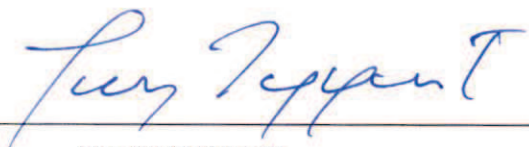
Na wynik finansowy netto składają się:

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.

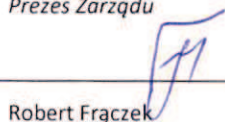
**Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza według metody pośredniej.



Jerzy Maciej Zygmunt

Prezes Zarządu



Robert Frączek

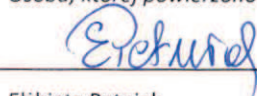
Wiceprezes Zarządu



Aleksandra Kunka

Wiceprezes Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych



Elżbieta Petniak

Główna Księgowa

Bilans	Nota	2012	2013
		wg stanu na dzień 31.12.2012	wg stanu na dzień 31.12.2013
<b>Aktywa</b>			
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>4 062 618,13</b>	<b>4 051 117,45</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	1	117 305,44	110 115,97
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		117 305,44	110 115,97
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	1 611 118,50	1 863 980,89
1. Środki trwałe		1 611 118,50	1 863 980,89
a) grunty		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		436 732,53	473 834,52
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 095 061,10	1 216 771,53
d) środki transportu		46 927,02	133 299,36
e) inne środki trwałe		32 397,85	40 075,48
2. Środki trwałe w budowie		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	3	1 773 183,27	1 307 450,27
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		1 773 183,27	1 307 450,27
a) w jednostkach powiązanych		1 773 183,27	1 307 450,27
- udziały lub akcje		1 507 450,27	1 307 450,27
- udzielone pożyczki		265 733,00	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		561 010,92	769 570,32
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		561 010,92	769 570,32
2. Inne rozliczenie międzyokresowe		-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>38 176 905,54</b>	<b>24 508 060,62</b>
I. Zapasy		2 290 521,54	5 375 229,94
1. Materiały		992 850,12	1 567 849,03
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		1 232 750,22	2 121 514,07
5. Zaliczki na dostawy		64 921,20	1 685 866,84
II. Należności krótkoterminowe	4	22 051 709,63	7 670 334,03
1. Należności od jednostek powiązanych		233 027,40	3 112 545,87
a) z tytułu dostaw i usług		233 027,40	3 112 545,87
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek		21 818 682,23	4 557 788,16
a) z tytułu dostaw i usług		4 045 527,47	4 365 398,16
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.		17 758 445,07	158 849,43
c) inne		14 709,69	33 540,57
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		13 773 497,36	11 341 253,35
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		13 773 497,36	11 341 253,35
a) w jednostkach powiązanych		632 578,51	269 568,00
b) w pozostałych jednostkach		1 654 530,00	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		11 486 388,85	11 071 685,35
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	61 177,01	121 243,30
<b>Aktywa razem</b>		<b>42 239 523,67</b>	<b>28 559 178,07</b>

Robert Frączek  
Wiceprezes Zarządu

Aleksandra Kunka  
Wiceprezes Zarządu

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Elżbieta Petniak

PREZES  
Jan Zys



Bilans	Nota	2012	2013
		wg stanu na dzień 31.12.2012	wg stanu na dzień 31.12.2013
<b>Pasywa</b>			
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>10 481 568,99</b>	<b>17 664 200,39</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	6	6 683 170,04	6 826 638,99
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VIII. Zysk (strata) netto		2 209 298,95	9 248 461,40
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>31 757 954,68</b>	<b>10 894 977,68</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	8	171 316,25	190 165,01
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		129 203,25	132 231,01
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		42 113,00	57 934,00
3. Pozostałe rezerwy		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	9	15 564,00	66 597,05
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		15 564,00	66 597,05
a) kredyty i pożyczki	10	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		15 564,00	66 597,05
d) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9	31 335 307,23	10 220 364,07
1. Wobec jednostek powiązanych		92 348,12	32 993,09
a) z tytułu dostaw i usług		92 348,12	32 993,09
b) inne		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		31 071 692,75	10 073 305,00
a) kredyty i pożyczki		9 000 000,00	140 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		39 458,17	39 941,31
d) z tytułu dostaw i usług		20 803 756,53	8 330 072,21
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		655 176,04	829 023,14
h) z tytułu wynagrodzeń		573 180,89	734 268,34
i) inne		121,12	-
3. Fundusze specjalne		171 266,36	114 065,98
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5	235 767,20	417 851,55
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe		235 767,20	417 851,55
<b>Pasywa razem</b>		<b>42 239 523,67</b>	<b>28 559 178,07</b>

Robert Frączek  
Wiceprezes Zarządu

Aleksandra Kunka  
Wiceprezes Zarządu

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Elżbieta Petniak

PREZES 8

*[Signature]*

Rachunek zysków i strat	Nota	2012	2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12	255 501 802,55	292 927 204,32
- w tym do jednostek powiązanych		36 650,72	10 608 345,79
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		24 471 131,61	31 205 435,80
II. Zmiana stanu produktów		-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		231 030 670,94	261 721 768,52
B. Koszty działalności operacyjnej		251 927 288,63	280 265 554,31
I. Amortyzacja		647 881,10	570 236,68
II. Zużycie materiałów i energii		8 194 254,78	11 079 205,36
III. Usługi obce		10 923 856,55	11 915 228,65
IV. Podatki i opłaty, w tym:		205 832,55	181 209,99
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		9 231 517,49	10 869 220,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 659 309,95	1 934 487,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		173 406,59	171 318,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		220 891 229,62	243 544 647,78
<b>C. Zysk(strata) na sprzedaży (A-B)</b>		<b>3 574 513,92</b>	<b>12 661 650,01</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne		116 036,82	384 539,07
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	9 756,10
II. Dotacje		-	-
III. Inne przychody operacyjne		116 036,82	374 782,97
D. Pozostałe koszty operacyjne		198 107,44	896 447,80
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		150 101,17	657 674,49
III. Inne koszty operacyjne		48 006,27	238 773,31
<b>F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>3 492 443,30</b>	<b>12 149 741,28</b>
G. Przychody finansowe		293 546,75	88 572,69
I. Dywidendy i udziały w zyskach		21 595,50	-
- od jednostek powiązanych		-	-
II. Odsetki, w tym:		124 220,90	86 938,69
- od jednostek powiązanych		46 737,54	16 237,14
III. Zysk ze zbycia inwestycji		147 730,35	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		-	1 634,00
H. Koszty finansowe		1 108 698,62	760 023,21
I. Odsetki, w tym:		289 003,26	376 820,36
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	4 372,13
III. Aktualizacja wartości inwestycji		83 931,34	200 000,00
IV. Inne		735 764,02	178 830,72
<b>I. Zysk(strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		<b>2 677 291,43</b>	<b>11 478 290,76</b>
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych(J.I.-J.II.)		-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
<b>K. Zysk(strata) brutto (I-J)</b>		<b>2 677 291,43</b>	<b>11 478 290,76</b>
L. Podatek dochodowy	13	467 992,48	2 229 829,36
M. Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>		<b>2 209 298,95</b>	<b>9 248 461,40</b>

Robert Frączek  
Wiceprezes Zarządu

Aleksandra Kunka  
Wiceprezes Zarządu

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Elżbieta Petniak

PREZES  
Przewodniczący Zarządu

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2012	2013
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>9 272 387,29</b>	<b>10 481 568,99</b>
1. Korekty błędów	-	-
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>9 272 387,29</b>	<b>10 481 568,99</b>
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 550 000,00	1 589 100,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	39 100,00	-
a) zwiększenie z tyt. emisji akcji	39 100,00	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	6 617 879,93	6 683 170,04
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	65 290,11	143 468,95
a) zwiększenie – agio z tyt. emisji akcji	430 100,00	-
b) zwiększenie – podział zysku za rok 2011/2012	7,36	143 468,95
c) zmniejszenie – koszt emisji akcji	-364 817,25	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	6 683 170,04	6 826 638,99
3. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 104 507,36	2 209 298,95
Korekty błędów	-	-
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	1 104 507,36	2 209 298,95
a) zmniejszenia z tyt. podziału zysku netto	-1 104 507,36	-2 209 298,95
- z tyt. wypłaty dywidendy	-1 085 000,00	-2 065 830,00
- z tyt. wypłaty wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej	-19 500,00	-
- z tyt. przeniesienia na kapitał zapasowy	-7,36	-143 468,95
b) zmniejszenia z tyt. podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
3.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
4. Wynik netto		
4.1 Zysk netto za okres	2 209 298,95	9 248 461,40
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>10 481 568,99</b>	<b>17 664 200,39</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>8 415 738,99</b>	<b>12 102 350,39</b>

Robert Prączek  
Wiceprezes Zarządu

Aleksandra Kunka  
Wiceprezes Zarządu

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Elżbieta Petniak

Jerzy...

Rachunek przepływów pieniężnych	2012	2013
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk</b>	<b>2 209 298,95</b>	<b>9 248 461,40</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-1 982 631,25</b>	<b>761 126,68</b>
1. Amortyzacja	647 881,10	570 236,68
2. Zyski (straty) z tyt. różnic kursowych	69 464,96	-12 693,84
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	220 670,06	357 878,65
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-46 614,88	872 156,87
5. Zmiana stanu rezerw	143 157,25	18 848,76
6. Zmiana stanu zapasów	-760 632,42	-3 084 708,40
7. Zmiana stanu należności	-8 170 038,45	14 381 375,60
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	6 074 574,19	-12 255 426,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-161 093,06	-86 541,34
10. Inne korekty	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>226 667,70</b>	<b>10 009 588,08</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 032 384,35</b>	<b>1 660 858,69</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	9 756,10
2. Z aktywów finansowych, w tym:	1 032 384,35	1 651 102,59
a) w jednostkach powiązanych	37 399,83	-
- spłata udzielonych pożyczek	35 000,00	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	2 399,83	-
b) w pozostałych jednostkach	994 984,52	1 651 102,59
- zbycie aktywów finansowych	973 389,02	1 651 102,59
- dywidendy i udziały w zyskach	21 595,50	-
3. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>-920 598,40</b>	<b>-694 501,38</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-411 221,04	-693 556,66
2. Na aktywa finansowe, w tym:	-509 377,36	-944,72
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-509 377,36	-944,72
- nabycie aktywów finansowych	-509 377,36	-944,72
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>111 785,95</b>	<b>966 357,31</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>9 469 200,00</b>	<b>27 972 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	469 200,00	-
2. Kredyty i pożyczki	9 000 000,00	27 972 000,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>-2 029 547,90</b>	<b>-39 362 648,89</b>
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-1 085 000,00	-2 065 830,00
2. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tyt. podziału zysku	-19 500,00	-
3. Spłata kredytów i pożyczek	-	-36 832 000,00
4. Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego	-271 227,39	-90 703,10
5. Odsetki	-289 003,26	-374 115,79
6. Inne wydatki finansowe	-364 817,25	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>7 439 652,10</b>	<b>-11 390 648,89</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>7 778 105,91</b>	<b>- 414 703,50</b>
<b>E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>7 778 105,91</b>	<b>-414 703,50</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 708 282,94</b>	<b>11 486 388,85</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>11 486 388,85</b>	<b>11 071 685,35</b>
W tym:		
- o ograniczonej możliwości dysponowani	406,43	8 281,19

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

Wartość początkowa (w zł)	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne ogółem
<b>Wartość początkowa</b>		
Na dzień 1 stycznia 2013r.	748 679	748 679
Zwiększenia stanu	41 592	41 592
Zmniejszenia stanu	-	-
Na dzień 31 grudnia 2013r.	790 271	790 271
<b>Umorzenie</b>		
Na dzień 1 stycznia 2013r.	631 374	631 374
Amortyzacja	48 781	48 781
Zmniejszenia	-	-
Na dzień 31 grudnia 2013r.	680 155	680 155
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2013r.</b>	<b>110 116</b>	<b>110 116</b>

**2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Wartość początkowa (w zł)	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne	Środki trwałe ogółem
<b>Wartość początkowa</b>					
Na dzień 1 stycznia 2013r.	534 793	2 695 632	1 017 620	59 174	4 307 219
Zwiększenia stanu	91 655	543 808	131 223	16 502	783 188
Zmniejszenia stanu	-	-	90 829	-	90 829
Na dzień 31 grudnia 2013r.	626 448	3 239 440	1 058 014	75 676	4 999 578
<b>Umorzenie</b>					
Na dzień 1 stycznia 2013r.	98 060	1 600 571	970 693	26 776	2 696 100
Amortyzacja	54 553	422 097	35 981	8 825	521 456
Zmniejszenia	-	-	81 959	-	81 959
Na dzień 31 grudnia 2013r.	152 613	2 022 668	924 715	35 601	3 135 597
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2013r.</b>	<b>473 835</b>	<b>1 216 772</b>	<b>133 299</b>	<b>40 075</b>	<b>1 863 981</b>

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

Na dzień 31 grudnia 2013 Spółka jest w trakcie realizacji 2 umów leasingowych na leasing samochodów o łącznej wartości początkowej netto przedmiotów leasingu 131 223,20 złotych. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 113 663,22 złotych. Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31.12.2013 r. wynosi 106 538,36 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty każdej z umów przypada w roku 2016. Zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości w księgach finansowych Spółki umowy te ujęto jako leasing finansowy.

### 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.	Razem
<b>Wg ceny nabycia/objęcia (w zł)</b>				
Na dzień 31 grudnia 2012 r.	103 643	1 233 618	990 189	2 327 450
Na dzień 31 grudnia 2013 r.	103 643	1 233 618	990 189	2 327 450
<b>Odpis z tytułu utraty wartości (w zł)</b>				
Na dzień 31 grudnia 2012 r.	-	- 320 000	-500 000	- 820 000
Na dzień 31 grudnia 2013 r.	-	- 320 000	-700 000	- 1 020 000
<b>Wartość bilansowa na dzień 31.12.2012r.</b>	<b>103 643</b>	<b>913 618</b>	<b>490 189</b>	<b>1 507 450</b>
<b>Wartość bilansowa na dzień 31.12.2013r.</b>	<b>103 643</b>	<b>913 618</b>	<b>290 189</b>	<b>1 307 450</b>

### 4. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	wg stanu na dzień 31.12.2012 (w zł)	wg stanu na dzień 31.12.2013 (w zł)
Należności od jednostek powiązanych	233 028	3 112 546
Należności od pozostałych jednostek	21 818 682	4 557 788
- z tyt. dostaw i usług	4 045 527	4 365 398
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	17 758 445	158 849
- inne	14 710	33 541
<b>Razem</b>	<b>22 051 710</b>	<b>7 670 334</b>

W pozycji należności od jednostek powiązanych wg stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku zawiera się kwota należności od Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o. w kwocie 3 069 782,52 złotych. Należy zwrócić uwagę, że w tej spółce zależnej prowadzone są, przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie, postępowania kontrolne dotyczące zasadności wnioskowanego zwrotu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym za okres marzec – lipiec 2013. Ponadto Naczelnik Urzędu Skarbowego w Piasecznie prowadzi weryfikację rozliczenia podatku VAT za okres październik – listopad 2013 roku.

Do chwili obecnej w poszczególnych postępowaniach kontrolnych i weryfikacyjnych nie zapadły jakiegokolwiek wiążące dla spółki Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o. decyzje. Zarząd nie widzi podstaw pozwalających skutecznie zakwestionować zasadność wnioskowanego przez spółkę zależną zwrotu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym, a tym samym nie widzi podstaw do utworzenia odpisu aktualizującego należność Spółki od Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o.

## 5. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

### 5.1 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2012 (w zł)	wg stanu na dzień 31.12.2013 (w zł)
Ubezpieczenie	47 871	72 156
Subskrypcje	3 181	2 331
Inne	10 125	46 756
Razem	61 177	121 243

### 5.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w pasywach

	wg stanu na dzień 31.12.2012 (w zł)	wg stanu na dzień 31.12.2013 (w zł)
Koszty urlopów pracowniczych	221 517	396 602
Koszty badania sprawozdania finansowego	14 250	21 250
Razem	235 767	417 852

## 6. DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU PODSTAWOWEGO I KAPITAŁU ZAPASOWEGO

### 6.1 Kapitał podstawowy

Akcjonariusz	Wartość posiadanego kapitału wg stanu na dzień 31.12.2012 (w zł)	Liczba akcji	Wartość posiadanego kapitału wg stanu na dzień 31.12.2013 (w zł)	Liczba akcji
Jerzy Maciej Zygmunt	938 500	9 385 000	901 284	9 012 842
Aleksander Lesz	350 000	3 500 000	7 194	71 942
Robert Frączek	183 167	1 831 666	175 000	1 750 000

Aleksandra Kunka	77 500	775 000	73 921	739 209
Jakub Zygmunt	-	-	11 532	115 319
Pozostali	39 933	399 334	420 169	4 201 688
Razem	1 589 100	15 891 000	1 589 100	15 891 000

Wartość nominalna 1 akcji wynosi 0,10 zł.

## 6.2 Kapitał zapasowy

	wg stanu na dzień 31.12.2012 (w zł)	wg stanu na dzień 31.12.2013 (w zł)
Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	2 102 887	2 246 356
Agio pomniejszone o koszty emisji akcji	4 580 283	4 580 283
Kapitał zapasowy	6 683 170	6 826 639

## 7. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU

Zarząd proponuje przeznaczyć do podziału między akcjonariuszy część zysku netto wypracowanego przez Spółkę w roku 2013, w kwocie 5 561 850 złotych, co oznacza 0,35 złotego na akcję. Spółka posiada wystarczającą ilość środków finansowych, aby przeznaczyć na dywidendę wyżej wymienioną kwotę. Pozostałą część zysku netto zarząd proponuje przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

## 8. REZERWY/ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Saldo otwarcia 1.01.2013 (w zł)	Zwiększenie stanu (w zł)	Wykorzystani e rezerwy (w zł)	Rozwiązanie rezerwy (w zł)	Saldo zamknięcia 31.12.2013 (w zł)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	129 203	18 282	-	15 254	132 231
Rezerwa na świadczenia emerytalne	42 113	15 821	-	-	57 934
Odpis aktualizujący należności	531 518	-	-	201 386	330 132
Odpis aktualizujący należności z tyt. pożyczek od spółek zależnych	-	657 674	-	-	657 674
Odpisy aktualizujące wartość udziałów w spółkach zależnych	820 000	200 000	-	-	1 020 000
Odpis aktualizujący zapasy	-	-	-	-	-



**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	140 000	-	-	-	140 000
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	32 993	-	-	-	32 993
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 330 072	-	-	-	8 330 072
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	734 268	-	-	-	734 268
Zobowiązania z tyt. leasingu	39 941	66 597	-	-	106 538
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	829 023	-	-	-	829 023
Razem	10 106 297	66 597	-	-	10 172 894

**10. KREDYTY I POŻYCZKI**

Na mocy Umowy Wieloproduktowej zawartej z ING Bankiem Śląskim S.A., Bank postawił do dyspozycji Spółki odnawialny limit kredytowy do kwoty 12.000.000 złotych do wykorzystania w formie gwarancji bankowych udzielanych przez Bank oraz kredytu obrotowego w złotych w rachunku kredytowym. Na dzień 31.12.2013 roku do spłaty pozostało 140.000 złotych. Termin spłaty – 17.01.2014 roku. Warunki oprocentowania – WIBOR 1M + marża Banku. Zabezpieczeniem wierzytelności z tytułu kredytu są: zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych o wartości nie mniejszej niż 1.500.000 złotych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów towarów handlowych na kwotę nie niższą niż 1.500.000 złotych oraz kaucja w wysokości minimum 33% kwoty bieżącego wykorzystania limitu w formie gwarancji bankowych. Ponadto, w Umowie Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. Spółka zobowiązała się między innymi do utrzymania w okresie kredytowania wskaźnika zadłużenia oprocentowanego w relacji do EBITDA na poziomie nie przekraczającym 4,5 i nie niższym niż 0, utrzymania wskaźnika będącego ilorazem kapitałów własnych i sumy bilansowej na poziomie nie niższym niż 20% i uzyskiwania zgody ING Banku Śląskiego S.A. na udzielanie pożyczek podmiotom powiązanim powyżej jednostkowej kwoty 100.000 EUR

W dniu 31 grudnia 2013 roku Spółka zawarła umowę o korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji w łącznej wysokości 1.600.000 zł (słownie: jeden milion sześćset tysięcy złotych) na okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku z ING Bankiem Śląskim S.A. Warunki oprocentowania – WIBOR 1M + marża Banku. Zabezpieczeniem wierzytelności z tyt. kredytu jest gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis w kwocie 960.000 zł (słownie: dziewięćset sześćdziesiąt tysięcy złotych)

stanowiącej 60% przyznanej kwoty kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące. Na mocy umowy o korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji z ING Bankiem Śląskim S.A. Spółka zobowiązała się, między innymi, do wniesienia wkładu własnego w wysokości 20% inwestycji netto tj. minimum 400.000 zł (słownie: czterysta tysięcy złotych), do nie zaciągania bez uprzedniej pisemnej zgody Banku kredytów ani pożyczek w innych bankach, do utrzymywania w okresie kredytowania wskaźnika zadłużenia oprocentowanego w relacji do EBITDA na poziomie nie przekraczającym 4,5 i nie niższym niż 0, utrzymania wskaźnika będącego ilorazem kapitałów własnych i sumy bilansowej na poziomie nie niższym niż 20% oraz tego, że w całym okresie kredytowania wskaźnik: stosunek sumy zysku netto i amortyzacji do sumy kosztów odsetkowych i rat kredytów długoterminowych nie będzie niższy niż 1,2, do uzyskiwania zgody ING Banku Śląskiego S.A. na udzielanie pożyczek podmiotom powiązanych powyżej jednostkowej kwoty 100.000 EUR.

## 11. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na mocy Umowy Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. opisanej w punkcie 10 powyżej, na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka wykorzystowała kwotę 500.000 złotych oraz 300.000 euro w formie gwarancji bankowych udzielonych swoim kontrahentom oraz 140.000 złotych w formie kredytu obrotowego w rachunku kredytowym. Zabezpieczeniem wierzycelności wynikającej z w/w Umowy Wieloproduktowej są: zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych o wartości nie mniejszej niż 1.500.000 złotych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów towarów handlowych na kwotę nie niższą niż 1.500.000 złotych oraz kaucja w wysokości minimum 33% kwoty bieżącego wykorzystania limitu w formie gwarancji bankowych.

Na mocy Umowy o 1-5 letni kredyt złotowy obrotowy w formie linii odnawialnej zawartej pomiędzy spółką zależną Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o. a ING Bankiem Śląskim S.A. zabezpieczeniem wierzycelności z tyt. kredytu jest m.in. poręczenie wg prawa cywilnego udzielone przez Spółkę. Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. Umowę poręczenia, na mocy której udzieliła poręczenia i zobowiązała się wykonać wszystkie zobowiązania pieniężne spółki zależnej wynikające z powołanej Umowy o 1-5 letni kredyt złotowy obrotowy w formie linii odnawialnej, w przypadku niewywiązania się przez spółkę zależną w terminie i w sposób przewidziany tą umową. Na dzień 31 grudnia 2013 roku kredyt nie był wykorzystywany.

Ponadto, Spółka na zabezpieczenie prawne gwarancji w kwocie 960.000 zł udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego, która to gwarancja stanowi zabezpieczenie spłaty kredytu udzielonego Spółce przez ING Bank Śląski S.A. na podstawie Umowy o korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji, wystawiła weksel własny in blanco.

W roku 2013 Spółka podpisała również aneks do Umowy faktoringu (procentowego) z ING Commercial Finance Polska S.A., mocą którego m.in. przedłużono do dnia 18 października 2014 r. okres obowiązywania Umowy faktoringu. Zabezpieczeniem roszczeń faktora wynikających z powołanej umowy są dwa egzemplarze weksla własnego in blanco wystawionego przez Spółkę na zlecenie faktora wraz z deklaracjami wekslowymi.

Spółka wystawiła również i przekazała spółce T-Mobile Polska S.A. (poprzednio pod firmą Polska Telefonia Cyfrowa S.A.) weksel własny in blanco stanowiący zabezpieczenie roszczeń T-Mobile Polska S.A. wobec 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).

**12. ANALIZA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY**

Usługi serwisowe (w tym refundacja części zamiennych zużytych do napraw)	2012 (w zł)	2013 (w zł)
Sprzedaż	24 471 132	31 205 436
Koszty bezpośrednie	22 987 366	28 361 255
Zysk wypracowany na działalności serwisowej	1 483 766	2 844 181

Sprzedaż towarów (w tym sprzedaż części zamiennych)	2012 (w zł)	2013 (w zł)
Sprzedaż	231 030 671	261 721 768
Koszty bezpośrednie	223 162 659	248 148 852
Zysk wypracowany na działalności dystrybucyjnej	7 868 012	13 572 204

Zasięg geograficzny sprzedaży towarów i usług	2012 (w zł)	2013 (w zł)
Polska	56 164 552	83 464 635
Poza terytorium Polski	199 337 251	209 462 569
Ogółem	255 501 803	292 927 204

**13. OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO**

	2012 (w zł)	2013 (w zł)
<b>Zysk brutto</b>	<b>2 677 291,43</b>	<b>11 478 290,76</b>
Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	842 677,12	293 853,40
Przychody zarachowane w rachunek zysków i strat lat ubiegłych stanowiące przychody do opodatkowania roku bieżącego	18 872,67	13 645,69
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 850 878,79	3 286 428,92
Koszty będące kosztami uzyskania przychodów nie ujęte w rachunku zysków i strat bieżącego okresu	1 703 451,18	1 576 820,10
<b>Dochód do opodatkowania</b>	<b>3 000 914,59</b>	<b>12 907 691,87</b>
Darowizny odliczone od dochodu	22 639,91	90 004,05
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>2 978 274,68</b>	<b>12 817 687,82</b>

Podatek dochodowy naliczony wg stawki 19%	565 872,00	2 435 361
Podatek dochodowy od otrzymanej dywidendy	4 103,00	-
Zmiana stanu podatku odroczonego	-101 982,52	-205 531,64
<b>Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat</b>	<b>467 992,48</b>	<b>2 229 829,36</b>

#### 14. PODATEK ODROZCZONY

Rezerwa na podatek odroczonego w wysokości 132 231,01 złotych (129 203,25 złotych na dzień 31 grudnia 2012 r.) oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 769 570,32 złotych (561 010,92 złotych na dzień 31 grudnia 2012 r.) zostały obliczone na podstawie różnic pomiędzy podatkową i bilansową wartością aktywów i pasywów.

#### 15. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 26 marca 2014 r. Spółka podpisała umowę spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. Wspólnikami, oprócz Spółki są 4 osoby fizyczne niepowiązane osobowo ze Spółką. Nowoutworzona Spółka prowadzić będzie działalność pod firmą CCS Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Czas trwania spółki jest nieoznaczony. Kapitał zakładowy spółki wynosi 100.000 (sto tysięcy) złotych i dzieli się na 400 (czterysta) równych udziałów. Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. posiada 204 udziały (tj. 51% udziału w kapitale zakładowym), zaś pozostali wspólnicy posiadają po 49 udziałów każdy (tj. po 12,25% udziału w kapitale zakładowym). Docelowo przedmiotem działalności spółki CCS Energia sp. z o.o. będzie działalność w zakresie dystrybucji i instalacji rozwiązań technicznych i elektronicznych zapewniających optymalizację zużycia energii.

#### 16. ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH

W roku obrotowym 2013 roku nie zaistniały znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym okresu obrotowego.

#### 17. ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku Spółka nie wprowadziła żadnych zmian zasad polityki rachunkowości i metod wyceny.

#### 18. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</b>	<b>2012 (w zł)</b>	<b>2013 (w zł)</b>
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-46 738	-16 237
Odsetki z tytułu zobowiązań faktoringowych	187 713	240 206
Odsetki z tytułu zobowiązań leasingowych	17 542	3 080
Odsetki z tytułu kredytu w rachunku kredytowym	83 748	130 829
Dywidenda otrzymana	-21 595	-
<b>Razem</b>	<b>220 670</b>	<b>357 878</b>

<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</b>	<b>2012 (w zł)</b>	<b>2013 (w zł)</b>
Strata na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	17 184	10 111
Aktualizacja wartości posiadanych akcji będących w obrocie na rynku regulowanym (na GPW)	70 273	-
Zysk na sprzedaży akcji będących w obrocie na rynku regulowanym (na GPW)	-147 730	-
Strata na sprzedaży akcji będących w obrocie na rynku regulowanym (na GPW)	-	4 372
Aktualizacja wartości inwestycji finansowych (pożyczek udzielonych CCS Ukraina)	-	657 674
Aktualizacja wartości udziałów SPC UAB	-486 342	-
Odpis aktualizujący wartość udziałów CCS Ukraina	500 000	200 000
	-46 615	872 157

<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych</b>	<b>2012 (w zł)</b>	<b>2013 (w zł)</b>
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań wobec jednostek powiązanych	60 987	- 59 355
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	5 996 866	-12 473 684
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń	104 912	173 847
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	73 983	161 087
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań innych	121	-121
Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	-162 295	-57 200
	6 074 574	-12 255 426

Jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wykazane zostały środki pieniężne Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

#### 19. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW ORAZ TRANSAKcje Z NIMI ZAWARTE

Nazwa i siedziba jednostki powiązanej	Rodzaj sprawowanej kontroli/wielkość procentowa udziałów	Zysk/(strata) osiągnięta przez jednostkę powiązaną w okresie od 1.01 do 31.12.2013	Sprzedaż netto do jednostki powiązanej w okresie od 1.01 do 31.12.2013	Zakupy netto od jednostki powiązanej w okresie od 1.01 do 31.12.2013	Pożyczki i inne transakcje z jednostką powiązaną w okresie od 1.01 do 31.12.2013
UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras Wilno, Republika Litewska	100%	154 171	28 451	426 234	Saldo zobowiązań 32 993 PLN Saldo należności 183 395 PLN
Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	43 394	10 579 895	524.080	Saldo należności 3 069 783 PLN
Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) Kijów, Ukraina	100%	110 580	-	790 808	Zaliczka na poczet przyszłych usług Saldo zaliczek 9 500 EUR Saldo pożyczek 175 000 EUR + odsetki Saldo należności 150.101 PLN

Z rezerw na należności, od spółek powiązanych z tytułu dostaw towarów i usług, utworzonych przed rokiem 2013 pozostały rezerwy: na należności od UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras w kwocie 180 030,45 złotych i na należności od Cyfrowego Centrum Serwisowego - Ukraina sp. z o.o. – 150 101 złotych.

W roku 2013 utworzona została rezerwa w kwocie 657 674,49 złotych na należności z tytułu pożyczek udzielonych spółce powiązanej - Cyfrowemu Centrum Serwisowemu - Ukraina sp. z o.o.

Odpisy aktualizujące wartość należności zmniejszają stosowne pozycje aktywów.

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w bieżącym i ubiegłym roku obrotowym przedstawiały się następująco:

Wskaźnik ekonomiczno-finansowy	UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras		Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o.		Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	782 835	7 932 957	578 162	785 867	545 182	17 905 283
Wynik finansowy netto	13 863	154 171	-155 633	110 580	23 348	43 394
Kapitał zakładowy	1 233 618 <sup>1</sup>	1 233 618 <sup>1</sup>	990 189 <sup>2</sup>	990 189 <sup>2</sup>	100 000	100 000
Zysk/strata z lat ubiegłych	-1 242 071	-1 228 208	-1 690 956	-1 846 589	-84 723	-61 375
Różnice kursowe z przeliczenia	22 655	9 412	-221 909	-187 582	-	-
Zysk/strata netto	13 863	154 171	-155 633	110 580	23 348	43 394
Wartość aktywów trwałych	279 435	252 731	3 060	741	0	29 551
Przeciętne roczne zatrudnienie	9	9	10	10	4	6

<sup>1</sup> kapitał zakładowy wyrażony w walucie lokalnej wynosi 1.100.200 litów. Do przeliczenia kapitału na walutę polską wykorzystano kurs historyczny zgodnie z zasadami konsolidacji na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r.

<sup>2</sup> 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 2013 zostały przedstawione przy zastosowaniu jednakowych metod wyceny aktywów i pasywów zgodnie z zasadami rachunkowości przyjętymi przez jednostkę dominującą.

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

## 20. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Zarząd nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności Spółki w okresie najbliższych 12 miesięcy od daty sprawozdania finansowego.

## 21. ZATRUDNIENIE

Struktura średniorocznego zatrudnienia w badanym okresie przedstawia się następująco:

	2012	2013
Zarząd	3	3
Dział prawny	1	1
Serwis	136	151
Dystrybucja i magazyn	12	13
Logistyka	4	5
Księgowość i kadry	4	4
Administracja	2	2
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	162	179

## 22. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie członków zarządu wyniosło w 2013 roku 799 200 złotych. Rada Nadzorcza otrzymała wynagrodzenie w 2013 roku w formie wynagrodzenia za posiedzenia Rady Nadzorczej w kwocie 51 638 złotych.

## 22. 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.



### 23. INNE TRANSAKcje Z OSOBAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH I ICH KREWNYMI

Wartość innych transakcji z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych i ich krewnymi wyniosła w 2013 roku 112 563 złotych (zakup usług) oraz 4 886 złotych (sprzedaż towarów i usług). Wszystkie transakcje zostały zawarte na warunkach rynkowych.

### 23. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 rok wyniosło 42 500 złotych.



Jerzy Maciej Zygmunt

Prezes Zarządu



---

Robert Frączek

Wiceprezes Zarządu

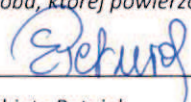


---

Aleksandra Kunka

Wiceprezes Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych



---

Elżbieta Petniak

Główna Księgowa

Piaseczno, 31 marca 2014r.