

Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy
od 1 stycznia 2016 r.
do 31 grudnia 2016 r.

Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 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 sporządzeniu 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,

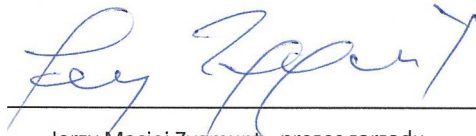
Bilans,

Rachunek zysków i strat,

Zestawienie zmian w kapitale,

Rachunek przepływów pieniężnych,

Dodatkowe informacje i objaśnienia.



Jerzy Maciej Zygmunt - prezes zarządu

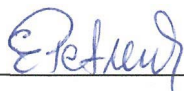


Robert Frącze - wiceprezes zarządu



Aleksandra Kunka - wiceprezes zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:



Elżbieta Petniak - główna księgowa

Piaseczno, 31 marca 2017 r.

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 - naprawy gwarancyjne i pogwarancyjne telefonów komórkowych, tableatów i akcesoriów do urządzeń telekomunikacyjnych; sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego, sprzedaż hurtowa sprzętu telekomunikacyjnego;
- d) organ prowadzący rejestr - Rejestr Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr KRS: 0000253995.

2. Czas trwania Spółki: nieograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Sprawozdania finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330, 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.

Spółka nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2015, za wyjątkiem zmian wprowadzonych zmianami do Ustawy o rachunkowości.

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, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania tytułu własności składnika aktywów na korzystającego. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane wg ich wartości godziwej w momencie rozpoczęcia umowy, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat. Środki 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 ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:
 - a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
 - b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt a), a także w przypadku pozostałych operacji.
2. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenione zostały po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień:
 - do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2015r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR	4,2615 PLN
1 USD	3,9011 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 254/A/NBP/2015 z dnia 31.12.2015 r.
 - do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2016r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR	4,4240 PLN
1 USD	4,1793 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30.12.2016 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

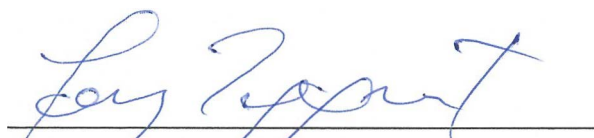
Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów 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

Piaseczno, 31 marca 2017 r.

Bilans	Nota	2015	2016
		wg stanu na dzień 31.12.2015	wg stanu na dzień 31.12.2016
Aktywa			
A. Aktywa trwałe		7 241 739,75	8 831 536,31
I. Wartości niematerialne i prawne	1	1 441 305,13	2 979 709,96
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		1 441 305,13	2 979 709,96
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	2 596 321,52	2 452 432,88
1. Środki trwałe		2 596 321,52	2 452 432,88
a) grunty			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		448 620,61	377 771,55
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 151 715,44	961 387,74
d) środki transportu		840 665,47	974 918,10
e) inne środki trwałe		155 320,00	138 355,49
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe	3	2 621 328,27	2 621 328,27
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		2 621 328,27	2 621 328,27
a) w jednostkach powiązanych		2 621 328,27	2 621 328,27
- udziały lub akcje		2 621 328,27	2 621 328,27
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		582 784,83	778 065,20
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		582 784,83	778 065,20
2. Inne rozliczenie międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe		29 386 472,71	28 468 356,06
I. Zapasy		5 240 903,21	5 090 891,85
1. Materiały		2 493 976,74	2 617 118,84
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary		2 746 926,47	2 473 773,01
5. Zaliczki na dostawy			
II. Należności krótkoterminowe	4	12 638 990,39	12 348 251,86
1. Należności od jednostek powiązanych		4 627 694,76	2 691 488,33
a) z tytułu dostaw i usług		4 627 694,76	2 691 488,33
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Należności od pozostałych jednostek		8 011 295,63	9 656 763,53
a) z tytułu dostaw i usług		7 663 064,11	9 254 941,49
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.		334 050,43	399 822,04
c) inne		14 181,09	2 000,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		11 411 134,00	10 930 208,04
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		11 411 134,00	10 930 208,04
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			1 417,74
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		11 411 134,00	10 928 790,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		11 411 134,00	10 928 790,30
- inne środki pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	95 445,11	99 004,31
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem		36 628 212,46	37 299 892,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Petniak

PREZES
Jerzy Maciej Zygmunt

Robert Frączek
Wiceprezes Zarządu

Aleksandra Kunka
Wiceprezes Zarządu

Bilans	Nota	2015	2016
		wg stanu na dzień 31.12.2015	wg stanu na dzień 31.12.2016
Pasywa			
A. Kapitał (fundusz) własny		13 563 771,30	14 081 034,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6	10 523 412,61	10 703 391,30
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości 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. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto		1 451 258,69	1 788 543,68
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		23 064 441,16	23 218 857,39
I. Rezerwy na zobowiązania	8	280 038,35	313 785,34
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		164 942,35	186 314,34
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		115 096,00	127 471,00
3. Pozostałe rezerwy			
II. Zobowiązania długoterminowe	9	387 185,90	1 061 156,52
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		387 185,90	1 061 156,52
a) kredyty i pożyczki	10		688 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		387 185,90	373 156,52
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9	21 876 402,28	21 168 595,93
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		39 857,89	88 624,04
a) z tytułu dostaw i usług		39 857,89	88 624,04
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		21 834 813,28	21 063 739,55
a) kredyty i pożyczki		299 300,00	456 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		354 189,15	325 910,48
d) z tytułu dostaw i usług		19 104 285,34	17 818 560,60
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 193 054,71	1 503 836,82
h) z tytułu wynagrodzeń		883 984,08	959 431,65
4. Fundusze specjalne		1 731,11	16 232,34
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5	520 814,63	675 319,60
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenie międzyokresowe		520 814,63	675 319,60
Pasywa razem		36 628 212,46	37 299 892,37

Rachunek zysków i strat	Nota	2015	2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12	158 081 203,27	170 994 737,73
- w tym do jednostek powiązanych		7 501 360,26	5 631 038,62
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		47 735 814,77	59 212 179,30
II. Zmiana stanu produktów		-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		110 345 388,50	111 782 558,43
B. Koszty działalności operacyjnej		156 056 753,58	167 611 254,53
I. Amortyzacja		840 418,18	951 614,99
II. Zużycie materiałów i energii		20 317 223,56	25 284 197,01
III. Usługi obce		18 506 444,81	20 724 578,25
IV. Podatki i opłaty, w tym:		311 221,28	330 830,67
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		12 012 378,93	14 341 120,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		2 187 312,35	2 596 265,72
- emerytalne		1 032 029,45	1 212 826,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		534 763,74	389 085,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		101 346 990,73	102 993 561,56
C. Zysk(strata) na sprzedaży (A-B)		2 024 449,69	3 383 483,20
D. Pozostałe przychody operacyjne		410 590,72	176 717,25
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		70 383,18	40 000,00
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		340 207,54	136 717,25
E. Pozostałe koszty operacyjne		182 588,20	301 903,35
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		77 937,92	254 296,02
III. Inne koszty operacyjne		104 650,28	47 607,33
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		2 252 452,46	3 258 297,10
G. Przychody finansowe		15 396,17	13 314,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
II. Odsetki, w tym:	13	15 396,17	13 314,57
- od jednostek powiązanych		10 091,55	8 443,51
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		-	-
H. Koszty finansowe		413 541,22	942 707,37
I. Odsetki, w tym:	14	193 064,36	227 576,88
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne		220 476,86	715 130,49
I. Zysk(strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		1 854 307,41	2 328 904,30
J. Podatek dochodowy	15	403 048,72	540 360,62
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		1 451 258,69	1 788 543,68

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Elżbieta Petniak

PREZES

 Je Maciej Zygmunt

Robert Frączek

 Wiceprezes Zarządu

Aleksandra Kunka

 Wiceprezes Zarządu

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2015	2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 178 342,61	13 563 771,30
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 178 342,61	13 563 771,30
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 513 250,39	10 523 412,61
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	10 162,22	179 978,69
a) zwiększenia (z tytułu)	10 162,22	179 978,69
- podziału zysku	10 162,22	179 978,69
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 523 412,61	10 703 391,30
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2. Kapitał (funduszu) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 075 992,22	1 451 258,69
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 075 992,22	1 451 258,69
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 075 992,22	1 451 258,69
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	- 2 075 992,22	- 1 451 258,69
- wypłaty dywidendy	- 2 065 830,00	- 1 271 280,00
- przeniesienia na kapitał zapasowy	- 10 162,22	- 179 978,69
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6. Wynik netto	1 451 258,69	1 788 543,68
a) zysk netto	1 451 258,69	1 788 543,68
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 563 771,30	14 081 034,98
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	12 292 491,30	12 333 024,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Elżbieta Petniak

PREZES

 Jerzy Maciej Zygmunt

Robert Frączek

 Wiceprezes Zarządu

¹⁰
 Aleksandra Kunka

 Wiceprezes Zarządu

Rachunek przepływów pieniężnych	2015	2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk	1 451 258,69	1 788 543,68
II. Korekty razem	10 706 730,17	686 658,05
1. Amortyzacja	840 418,18	951 614,99
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 1 647,68	-26 146,86
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	182 624,84	216 890,59
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 108 392,79	- 49 635,27
5. Zmiana stanu rezerw	48 294,20	33 746,99
6. Zmiana stanu zapasów	- 2 625 047,03	150 011,36
7. Zmiana stanu należności	987 953,08	290 738,53
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	11 362 717,30	- 836 227,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	19 810,07	- 44 334,60
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	12 157 988,86	2 475 201,73
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	164 847,47	87 156,18
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	77 967,47	40 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	86 880,00	47 156,18
a) w jednostkach powiązanych	86 880,00	47 156,18
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	- 2 266 738,64	- 1 964 030,69
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 1 101 860,64	- 1 964 030,69
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- 1 164 878,00	-
a) w jednostkach powiązanych	- 1 164 878,00	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 2 101 891,17	- 1 876 874,51
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	299 300,00	1 300 700,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	299 300,00	1 300 700,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	- 2 668 333,93	- 2 381 370,92
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- 2 065 830,00	- 1 271 280,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	- 456 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- 409 787,54	- 428 756,82
8. Odsetki	- 192 716,39	- 225 334,10
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 2 369 033,93	- 1 080 670,92
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	7 687 063,76	- 482 343,70
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	7 687 063,76	- 482 343,70
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 724 070,24	11 411 134,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	11 411 134,00	10 928 790,30
- o ograniczonej możliwości dysponowania	676 199,87	608 459,90

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

Wartość początkowa (w zł)	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa		
Na dzień 1 stycznia 2016r.	2 225 112,55	2 225 112,55
Zwiększenia stanu	1 607 828,81	1 607 828,81
Zmniejszenia stanu	-	-
Na dzień 31 grudnia 2016r.	3 832 941,36	3 832 941,36
Umorzenie		
Na dzień 1 stycznia 2016r.	783 807,42	783 807,42
Amortyzacja	69 423,98	69 423,98
Zmniejszenia	-	-
Na dzień 31 grudnia 2016r.	853 231,40	853 231,40
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2016r.	2 979 709,96	2 979 709,96

Wartość początkowa (w zł)	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa		
Na dzień 1 stycznia 2015r.	1 486 470,62	1 486 470,62
Zwiększenia stanu	738 641,93	738 641,93
Zmniejszenia stanu	-	-
Na dzień 31 grudnia 2015r.	2 225 112,55	2 225 112,55
Umorzenie		
Na dzień 1 stycznia 2015r.	732 280,97	732 280,97
Amortyzacja	51 526,45	51 526,45
Zmniejszenia	-	-
Na dzień 31 grudnia 2015r.	783 807,42	783 807,42
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2015r.	1 441 305,13	1 441 305,13

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wartość początkowa (w zł)	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne	Środki trwałe ogółem
Wartość początkowa					
Na dzień 1 stycznia 2016r.	747 146,70	3 760 146,94	1 336 741,14	257 526,45	6 101 561,23
Zwiększenia stanu	4 069,04	328 702,54	386 448,77	23 430,30	742 650,65
Zmniejszenia stanu	-	435 531,02	245 837,65	-	681 368,67
Reklasyfikacja	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2016r.	751 215,74	3 653 318,46	1 477 352,26	280 956,75	6 162 843,21
Umorzenie					
Na dzień 1 stycznia 2016r.	298 526,09	2 608 431,50	496 075,67	102 206,45	3 505 239,71
Amortyzacja	74 918,10	514 681,96	252 196,14	40 394,81	882 191,01
Zmniejszenia	-	431 182,74	245 837,65	-	677 020,39
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2016r.	373 444,19	2 691 930,72	502 434,16	142 601,26	3 710 410,33
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2016r.	377 771,55	961 387,74	974 918,10	138 355,49	2 452 432,88

Wartość początkowa (w zł)	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne	Środki trwałe ogółem
Wartość początkowa					
Na dzień 1 stycznia 2015r.	793 513,75	3 408 348,28	1 232 237,64	199 739,40	5 633 839,07
Zwiększenia stanu	-	351 798,66	508 466,58	11 420,00	871 685,24
Zmniejszenia stanu	-	-	403 963,08	-	403 963,08
Reklasyfikacja	- 46 367,05	-	-	46 367,05	-
Na dzień 31 grudnia 2015r.	747 146,70	3 760 146,94	1 336 741,14	257 526,45	6 101 561,23
Umorzenie					
Na dzień 1 stycznia 2015r.	227 083,32	2 092 718,15	695 596,51	59 978,15	3 075 376,13
Amortyzacja	77 032,98	515 713,35	159 507,31	36 638,09	788 891,73
Zmniejszenia	-	-	359 028,15	-	359 028,15
Reklasyfikacje	-5 590,21	-	-	5 590,21	-
Na dzień 31 grudnia 2015r.	298 526,09	2 608 431,50	496 075,67	102 206,45	3 505 239,71
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2015r.	448 620,61	1 151 715,44	840 665,47	155 320,00	2 596 321,52

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

Na dzień 31 grudnia 2016 Spółka jest w trakcie realizacji 17 umów leasingowych - na leasing urządzenia do testowania naprawianych urządzeń telekomunikacyjnych oraz samochodów o łącznej wartości początkowej netto przedmiotów leasingu 1 598 002,64 złote. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 896 903,12 złotych. Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31.12.2016 r. wynosi 699 067 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty z ośmiu umów przypada w roku 2017, jednej umowy w roku 2018, czterech umów w roku 2019, a pozostałych czterech w roku 2020. 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.	CCS Energia sp. z o.o.	Razem
Wg ceny nabycia/objęcia (w zł)					
Na dzień 31 grudnia 2015 r.	1 203 642,96	1 233 618,12	990 189,19	213 878,00	3 641 328,27
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2016 r.	1 203 642,96	1 233 618,12	990 189,19	213 878,00	3 641 328,27
Odpis z tytułu utraty wartości (w zł)					
Na dzień 31 grudnia 2015 r.	-	- 320 000,00	-700 000,00	-	- 1 020 000,00
Na dzień 31 grudnia 2016 r.	-	- 320 000,00	-700 000,00	-	- 1 020 000,00
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2015	1 203 642,96	913 618,12	290 189,19	213 878,00	2 621 328,27
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2016	1 203 642,96	913 618,12	290 189,19	213 878,00	2 621 328,27

	Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.	UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras	Cyfrowe Centrum Serwisowe – Ukraina sp. z o.o.	CCS Energia sp. z o.o.	Razem
Wg ceny nabycia/objęcia (w zł)					
Na dzień 31 grudnia 2014 r.	103 642,96	1 233 618,12	990 189,19	149 000,00	2 476 450,27
Zwiększenia	1 100 000,00	-	-	64 878,00	1 164 878,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2015 r.	1 203 642,96	1 233 618,12	990 189,19	213 878,00	3 641 328,27
Odpis z tytułu utraty wartości (w zł)					
Na dzień 31 grudnia 2014 r.	-	- 320 000,00	-700 000,00	-	- 1 020 000,00
Na dzień 31 grudnia 2015 r.	-	- 320 000,00	-700 000,00	-	- 1 020 000,00
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2014r.	103 642,96	913 618,12	290 189,19	149 000,00	1 456 450,27
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2015r.	1 203 642,96	913 618,12	290 189,19	213 878,00	2 621 328,27

4. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	wg stanu na dzień 31.12.2015	wg stanu na dzień 31.12.2016
Należności od jednostek powiązanych	4 627 694,76	2 691 488,33
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	8 011 295,63	9 656 763,53
- z tyt. dostaw i usług	7 663 064,11	9 254 941,49
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	334 050,43	399 822,04
- inne	14 181,09	2 000,00
Razem	12 638 990,39	12 348 251,86

W pozycji należności od jednostek powiązanych wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku zawiera się kwota należności od Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o. w kwocie 2 620 804,33 złotych.

Należy zwrócić uwagę na fakt, że w tej spółce zależnej prowadzone były w 2016 r. przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie postępowania kontrolne w zakresie deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług, dotyczące zasadności wnioskowanego zwrotu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym za okres marzec – lipiec 2013 roku, z którymi związane są przedłużenia zwrotu nadwyżki podatku VAT. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania postępowania te są nadal prowadzone przez Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno-Skarbowego w Warszawie (kontynuacja postępowań prowadzonych przez dawnego Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie). Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania łączna kwota wstrzymanego zwrotu podatku VAT wynosi 2 262 563 (dwa miliony dwieście sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset sześćdziesiąt trzy) złote.

Postępowania te prowadzone są w związku z polityką wzmożonych kontroli prowadzoną przez władze skarbowe w zakresie

transakcji dotyczących obrotu elektroniczną, w tym telefonami komórkowymi.

W zakresie toczącego się w spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. postępowania kontrolnego dotyczącego okresu marzec – kwiecień 2013 r. :

- (i) Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie w dniu 6 maja 2016 r. wydał decyzję, w której określono nadwyżkę podatku naliczonego nad należnym do zwrotu na rachunek bankowy wskazany przez Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. – za marzec 2013 r. – w kwocie 187.492,00 złotych oraz za kwiecień 2013 r. – w kwocie 173.551,00 złotych tj. łącznie 361.043 złote. Kwota ta została zwrócona na rachunek bankowy spółki zależnej, ponieważ w zakresie tej kwoty Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej nie stwierdził nieprawidłowości. Z treści uzasadnienia decyzji wynika ponadto, że Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej, na podstawie art. 88 ust.3a pkt 4 lit. a) ustawy o podatku od towarów i usług, stwierdził zawyżenie podatku naliczonego o kwotę 352.504,60 złotych, twierdząc że faktury VAT otrzymane przez Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. od jednego z kontrahentów, potwierdzające dokonanie przez spółkę zależną zakupów towarów, nie mogą stanowić podstawy obniżenia podatku należnego o podatek naliczony w nich wskazany. W ocenie Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej powołane w zdaniu poprzednim faktury są nierzetelne ponieważ obowiązek podatkowy na poprzednim etapie obrotu nie powstał, a od transakcji sprzedaży na wcześniejszym etapie obrotu nie zapłacono podatku należnego. Oznacza to, że wskazana wyżej kwota 352.504,60 złotych w ocenie Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej nie podlega zwrotowi spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.

Spółka Fresh Mobile Concept sp. z o.o. nie zgadzając się z ustaleniami zawartymi w decyzji i jej uzasadnieniu ani z ich oceną prawną złożyła odwołanie od decyzji Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie do Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie.

- (ii) Decyzją Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie z dnia 11 października 2016 r. utrzymano w mocy powołaną wyżej Decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej. Dyrektor Izby Skarbowej nie podzielił stanowiska spółki zależnej wyrażonego w odwołaniu.
- (iii) Spółka Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o. skorzystała z przysługującego jej prawa do wniesienia skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

Wskutek złożonej skargi, w dniu 9 stycznia 2017 roku spółka zależna otrzymała decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie z dnia 30 grudnia 2016 r., na mocy której Dyrektor Izby Skarbowej uwzględnił złożoną skargę i uchylił powołaną decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie i poprzedzającą ją decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie, przekazując jednocześnie sprawę do ponownego rozpatrzenia Dyrektorowi Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie.

Z treści uzasadnienia Decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie z dnia 30 grudnia 2016 r. wynika, że w ocenie Dyrektora Izby Skarbowej istotne znaczenie ma wyjaśnienie kwestii pozwalającej na pełną i prawidłową ocenę tego, czy w okolicznościach sprawy spółka Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. dochowała należytej staranności wybierając swojego kontrahenta i czy spółka ta podjęła działania, jakich racjonalnie można było od niej oczekiwać w celu upewnienia się, że nie uczestniczy w transakcjach prowadzących do nadużyć podatkowych. Ponadto, z treści uzasadnienia decyzji wynika, że w ocenie Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie, na podstawie dotychczasowych ustaleń i zebranych w sprawie dowodów organ kontroli skarbowej winien dokonać ponownej oceny zebranego w sprawie materiału dowodowego pod kątem prawidłowości i zasadności zastosowania określonych przepisów prawa materialnego.



W zakresie toczonego się w spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. postępowania kontrolnego dotyczącego miesiąca maja 2013 r.:

- (i) W dniu 11 stycznia 2017 r. spółka Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. otrzymała protokół kontroli sporządzony w ramach kontroli podatkowej przeprowadzonej w tym postępowaniu.
- (ii) Z treści protokołu kontroli wynika, że Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej, na podstawie art. 88 ust.3a pkt 4 lit. a) ustawy o podatku od towarów i usług, stwierdził zawyżenie podatku naliczonego o kwotę 604.763,97 złotych. Z uwagi na fakt, że spółka Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. nie zgadza się z ustaleniami i wnioskami zawartymi w protokole kontroli, złożone zostały zastrzeżenia i wyjaśnienia do protokołu kontroli oraz wnioski dowodowe.

We wskazanych postępowaniach kontrolnych dotyczących spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o., oprócz decyzji wymienionych powyżej, nie zapadły jakiegokolwiek inne decyzje dotyczące istoty postępowań kontrolnych.

W ocenie Zarządu wszelkie transakcje zawierane przez spółkę zależną Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. były realizowane zgodnie z prawem, przy dochowaniu należytej staranności. Niemniej jednak sama możliwość nielimitowanego czasowo wstrzymania zwrotu powołanego podatku stanowi czynnik ryzyka.

Pomimo nadal trwających kontroli, podejmowane przez zarząd działania biznesowe powinny pozwolić spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. na stopniowe odbudowanie jej pozycji biznesowej oraz dalszy wzrost skali jej działalności w bliskiej przyszłości, przy zapewnieniu jej stabilizacji finansowej, pełnego bezpieczeństwa w zakresie cashflow i możliwości terminowego regulowania zobowiązań. Należy jednak podkreślić, że wstrzymanie zwrotu tak znacznej kwoty podatku VAT w spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. spowodowało istotne ograniczenie jej działalności w przeszłości.

5. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

5.1 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2015	wg stanu na dzień 31.12.2016
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu ubezpieczeń	79 379,10	54 072,14
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu subskrypcji	5 874,71	2 604,59
Inne rozliczenia międzyokresowe	10 191,30	42 327,58
Razem	95 445,11	99 004,31

5.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w pasywach

	wg stanu na dzień 31.12.2015	wg stanu na dzień 31.12.2016
Rozliczenie międzyokresowe kosztów niewykorzystanych urlopów pracowniczych	493 814,63	648 319,60
Rozliczenie międzyokresowe kosztów badania sprawozdania finansowego	27 000,00	27 000,00
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
Razem	520 814,63	675 319,60

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

Akcjonariusz	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2015	Liczba akcji	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2016	Liczba akcji
Jerzy Maciej Zygmunt	901 284,20	9 012 842	901 284,20	9 012 842
Aleksander Lesz	5 623,50	56 235	5 623,50	56 235
Robert Frączek	174 500,00	1 745 000	174 500,00	1 745 000
Aleksandra Kunka	73 920,90	739 209	73 920,90	739 209
Jakub Zygmunt	11 531,90	115 319	11 531,50	115 319
Fundusze inwestycyjne zarządzane przez TFI PZU S.A. (PZU Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasolowy i PZU Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Globalnych Inwestycji)*	80 000,00	800 000	80 000,00	800 000
Pozostali	342 239,50	3 422 395	342.239,50	3 422 395
Razem	1 589 100,00	15 891 000	1 589 100,00	15 891 000

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

* - informacja dotycząca akcji i głosów posiadanych przez fundusze inwestycyjne zarządzane przez TFI PZU S.A. wynika z treści zawiadomienia TFI PZU S.A. z dnia 3 grudnia 2013 r.

6.2 Kapitał zapasowy

	wg stanu na dzień 31.12.2015	wg stanu na dzień 31.12.2016
Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	5 578 312,61	5 758 291,30
Nadwyżka wartości sprzedaży(wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	4 945 100,00	4 945 100,00
Kapitał zapasowy	10 523 412,61	10 703 391,30

7. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU

Zarząd proponuje przeznaczyć do podziału między akcjonariuszy kwotę 1 748 010 złotych, co oznacza 0,11 złotego na akcję, zaś pozostałą część zysku wypracowanego w roku 2016 przeznaczyć na kapitał zapasowy. Spółka posiada wystarczającą ilość środków finansowych, aby przeznaczyć na dywidendę wyżej wymienioną kwotę.

8. REZERWY/ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Saldo otwarcia 1.01.2016	Zwiększenie stanu	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Saldo zamknięcia 31.12.2016
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	164 942,35	21 371,99	-	-	186 314,34
Rezerwa na świadczenia emerytalne	115 096,00	12 375,00	-	-	127 471,00
Odpis aktualizujący należności	310 445,23	28 353,09	-	48 703,64	290 094,68
Odpis aktualizujący należności z tyt. pożyczek od spółek zależnych	568 575,13	33 172,03	-	47 155,58	554 591,58
Odpisy aktualizujące wartość udziałów w spółkach zależnych	1 020 000,00	-	-	-	1 020 000,00
Odpis aktualizujący zapasy	44 156,64	169 380,96	-	-	213 537,60

Odpisy aktualizujące wartość należności i zapasów zmniejszają stosownie pozycje aktywów.

9. ANALIZA ZAPADALNOŚCI ZOBOWIĄZAŃ

	Do spłaty w terminie krótszym niż 1 rok	Do spłaty w okresie od 1 do 3 lat	Do spłaty w okresie od 3 do 5 lat	Do spłaty w terminie dłuższym niż 5 lat	Ogółem
Kredyty i pożyczki	456 000,00	688 000,00	-	-	1 144 000,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	88 624,04	-	-	-	88 624,04
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 818 560,60	-	-	-	17 818 560,60
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	959 431,65	-	-	-	959 431,65
Zobowiązania z tyt. leasingu	325 910,48	373 156,52	-	-	699 067,00
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 503 836,82	-	-	-	1 503 836,82
Zobowiązanie inne	-	-	-	-	-
Razem	21 152 363,59	1 061 156,52	-	-	22 213 520,11

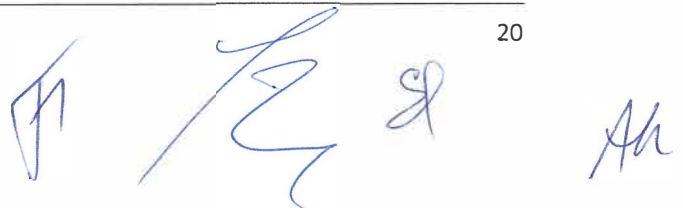
10. KREDYTY I POŻYCZKI

Na mocy Umowy Wieloproduktowej zawartej z ING Bankiem Śląskim S.A., Bank postawił do dyspozycji Spółki odnawialny limit kredytowy do kwoty 8.000.000 złotych do wykorzystania w formie gwarancji bankowych udzielanych przez Bank oraz kredytu obrotowego w złotych w rachunku bankowym. W roku 2016 spółka sporadycznie korzystała z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, ale saldo z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosiło zero złotych. Zabezpieczeniem wierzycelności z tytułu kredytu są: zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych przy obowiązku utrzymania wartości księgowej zapasów na poziomie nie niższym niż 2.500.000 złotych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów towarów handlowych, przelew wierzycelności przysługujących Spółce od ING Commercial Finance Polska S.A. pod warunkiem zawieszającym 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 powiązanych 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. Saldo z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosiło 1 144 000 zł (słownie: jeden milion sto czterdzieści cztery tysiące) złotych. Zabezpieczeniem wierzycelności 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 oraz do uzyskiwania zgody ING Banku Śląskiego S.A. na udzielanie pożyczek podmiotom powiązanych powyżej jednostkowej kwoty 100.000 EUR. Kredyt zgodnie z założeniami został przeznaczony na wdrożenie nowego zintegrowanego systemu informatycznego.

11. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na mocy Umowy Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. opisanej w punkcie 10 powyżej, na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka wykorzystwała kwotę 500.000 złotych oraz 400.000 euro w formie gwarancji bankowych udzielonych swoim kontrahentom. Zabezpieczeniem wierzycelności wynikającej z w/w Umowy Wieloproduktowej są: zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych przy obowiązku utrzymania wartości księgowej zapasów na poziomie nie niższym niż 2.500.000 złotych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów towarów handlowych, przelew wierzycelności przysługujących Spółce od ING Commercial Finance Polska S.A. pod warunkiem zawieszającym oraz kaucja w wysokości minimum 33% kwoty bieżącego wykorzystania limitu w formie gwarancji bankowych.



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

W roku 2016 Spółka podpisała również aneks do Umowy faktoringu (procentowego) z ING Commercial Finance Polska S.A., mocą którego m.in. przedłużono do dnia 30 czerwca 2017 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 Telefonii Cyfrowa S.A.) weksel własny in blanco stanowiący zabezpieczenie roszczeń T-Mobile Polska S.A. wobec Spółki mogących powstać w związku z wykonywaniem przez Spółkę Umowy ramowej sprzedaży hurtowej produktów oraz innych umów łączących T-Mobile Polska S.A. i Spółkę (z wyłączeniem umów o świadczenie usług telekomunikacyjnych).

Należy zwrócić uwagę na fakt, że w Spółce prowadzone były w 2016 r. przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie postępowania kontrolne w zakresie deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za lata 2012 i 2013. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania postępowania te są nadal prowadzone przez Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno-Skarbowego w Warszawie (kontynuacja postępowań prowadzonych przez dawnego Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie) .

We wskazanych postępowaniach kontrolnych nie zapadły jakiegokolwiek decyzje dotyczące istoty postępowań kontrolnych.

W ocenie Zarządu wszelkie transakcje zawierane przez Spółkę były realizowane zgodnie z prawem, przy dochowaniu należytej staranności. Niemniej jednak sam fakt prowadzenia postępowań przez organa skarbowe stanowi samoistny czynnik ryzyka, z uwagi na niecałkowitą przewidywalność działań aparatu skarbowego oraz brak jednolitości w stosowaniu prawa przez polskie organa administracji skarbowej i polskie sądy.

12. ANALIZA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Zasięg geograficzny sprzedaży towarów i usług	2015	2016
Polska	113 363 861,54	136 126 851,57
Poza terytorium Polski	44 717 341,73	34 867 886,16
Ogółem	158 081 203,27	170 994 737,73



13. PRZYCHODY FINANSOWE**Przychody odsetkowe***(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)**w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.*

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	8 443,51	8 443,51
Pozostałe aktywa	4 871,06	-	-	-	4 871,06
	4 871,06	-	-	8 443,51	13 314,57

14. KOSZTY FINANSOWE**Koszty odsetkowe***w okresie od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016 r.*

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe -leasing	27 207,96	-	-	-	27 207,96
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe -faktoring	198 126,14	-	-	-	198 126,14
Pozostałe pasywa	2 242,78	-	-	-	2 242,78
	227 576,88	-	-	-	227 576,88

15. OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO

	2015	2016
Zysk brutto	1 854 307,41	2 328 904,30
Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	347 971,05	169 059,77
Przychody zarachowane w rachunek zysków i strat lat ubiegłych stanowiące przychody do opodatkowania roku bieżącego	6 006,51	4 993,78
Zmniejszenie przychodów z tyt. faktur korygujących, wystawionych w styczniu 2017, stanowiące przychody do opodatkowania roku bieżącego	-	851 578,86

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 521 537,35	2 120 813,84
w tym:		
amortyzacja finansowa	695 567,31	802 591,17
niezapłacone świadczenia zgodnie z art. 16 pkt 57a ustawy o pdop	206 180,74	198 390,62
niewypłacone wynagrodzenia	206 598,10	131 536,50
rezerwa na urlopy i emerytury	22 822,00	166 879,97
PFRON	161 729,00	213 335,00
różnice kursowe nierealizowane	-	176 851,52
odpis aktualizujący zapasy		169 380,96
pozostałe	228 640,20	261 848,10
Koszty będące kosztami uzyskania przychodów nie ujęte w rachunku zysków i strat bieżącego okresu	1 409 864,09	1 372 069,41
w tym:		
wypłacone wynagrodzenia dot. ubiegłego okresu finansowego	285 836,56	206 598,10
amortyzacja podatkowa	375 923,65	455 118,43
raty leasingowe	441 301,76	455 964,76
wypłacone świadczenia zgodnie z art. 16 pkt 57a ustawy o pdop	223 294,32	206 180,74
pozostałe	83 507,80	48 207,38
Dochód do opodatkowania	1 624 016,13	3 765 161,60
Darowizny odliczone od dochodu	24 103,07	12 972,61
Podstawa opodatkowania	1 599 913,06	3 752 188,99
Podatek dochodowy naliczony wg stawki 19%	303 983,00	712 916,00
Korekta podatku dochodowego za rok 2014/2015	1 579,00	1 353,00
Zmiana stanu podatku odroczonego	97 486,72	- 173 908,38
Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	403 048,72	540 360,62

16. PODATEK ODRO CZONY

Rezerwa na podatek odroczoney w wysokości 186 314,34 złotych (164 942,35 złotych na dzień 31 grudnia 2015 r.) oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 778 065,20 złotych (582 784,83 złotych na dzień 31 grudnia 2015 r.) zostały obliczone na podstawie różnic pomiędzy podatkową i bilansową wartością aktywów i pasywów.

17. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 9 stycznia 2017 roku spółka Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. otrzymała decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie datowaną na 30 grudnia 2016 r., na mocy której Dyrektor Izby Skarbowej w Warszawie uwzględnił złożoną przez spółkę zależną skargę z dnia 30 listopada 2016 r. i uchylił decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie z dnia 11 października 2016 r. i poprzedzającą ją decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie z dnia 6 maja 2016 r. i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia Dyrektorowi Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie. Decyzja Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie z dnia 11 października 2016 r. i poprzedzająca ją decyzja Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie zostały uchylone przez Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie w oparciu o art. 54 § 3 ustawy prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi (Dz.U. 2002 Nr 153 poz. 1270 z późniejszymi zmianami). Z treści

uzasadnienia Decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie z dnia 30 grudnia 2016 r. wynika, że w ocenie Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie istotne znaczenie ma wyjaśnienie kwestii pozwalającej na pełną i prawidłową ocenę tego, czy w okolicznościach sprawy spółka zależna dochowała należytej staranności wybierając swojego kontrahenta i czy spółka zależna podjęła działania, jakich racjonalnie można było od niej oczekiwać w celu upewnienia się, że nie uczestniczy w transakcjach prowadzących do nadużyć podatkowych. Ponadto, z treści uzasadnienia decyzji wynika, że w ocenie Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie, na podstawie dotychczasowych ustaleń i zebranych w sprawie dowodów organ kontroli skarbowej winien dokonać ponownej oceny zebranego w sprawie materiału dowodowego pod kątem prawidłowości i zasadności zastosowania określonych przepisów prawa materialnego.

W dniu 11 stycznia 2017 r. spółka Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. otrzymała protokół kontroli sporządzony w ramach kontroli podatkowej przeprowadzonej w toku postępowania kontrolnego, prowadzonego w spółce zależnej przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie. Powołane postępowanie kontrolne obejmuje swoim zakresem rzetelność deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowość obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za miesiąc maj 2013 r.

Z treści Protokołu wynika, że Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej, na podstawie art. 88 ust.3a pkt 4 lit. a) ustawy o podatku od towarów i usług, stwierdził zawyżenie podatku naliczonego o kwotę 604.763,97 złotych. Z uwagi na fakt, że zarówno zarząd spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A., jak i zarząd spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. fundamentalnie nie zgadzają się z ustaleniami i wnioskami zawartymi w powołanym protokole kontroli, spółka Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. złożyła obszerne zastrzeżenia, wyjaśnienia i wnioski dowodowe do powołanego protokołu kontroli.

18. ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku nie zaistniały znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym okresu obrotowego.

19. ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku Spółka nie wprowadziła żadnych zmian zasad polityki rachunkowości i metod wyceny.

20. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2015	2016
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	- 10 091,55	- 8 443,51
Odsetki z tytułu zobowiązań faktoringowych	161 402,17	198 126,14
Odsetki z tytułu zobowiązań leasingowych	31 314,22	27 207,96
Razem	182 624,84	216 890,59

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2015	2016
Strata na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	44 715,45	4 348,28
Zysk na sprzedaży środków trwałych	- 77 967,47	- 40 000,00
Aktualizacja wartości inwestycji finansowych (pożyczek udzielonych CCS Ukraina)	- 75 140,77	- 13 983,55
	- 108 392,79	- 49 635,27

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2015	2016
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań wobec jednostek powiązanych	- 15 051,28	48 766,15
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	11 135 728,61	- 1 285 724,74
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	395 092,79	310 782,11
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	- 80 839,36	75 447,57
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań pozostałych	- 29 489,90	-
Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	- 42 723,56	14 501,23
	11 362 717,30	- 836 227,68

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

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

Nazwa i siedziba jednostki powiązanej	Rodzaj sprawowanej kontroli/wielkość procentowa udziałów	Kwota kapitału własnego na dzień 31.12.2016 w złotych	Zysk/(strata) osiągnięta przez jednostkę powiązaną w okresie od 1.01 do 31.12.2016 w złotych
UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras Wilno, Republika Litewska	100%	1 233 618 ¹	37 967
Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	210 000	166 136
Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) Kijów, Ukraina	100%	990 189 ²	(40 291)
CCS Energia sp. z o.o., Warszawa, Polska	100%	350 000	(15 113)

¹ kapitał zakładowy wyrażony w walucie lokalnej wynosi 318.617,92 Euro (wcześniej 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.

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

Wybrane dane finansowe spółek zależnych za rok 2016 zostały przedstawione przy zastosowaniu jednakowych metod wyceny aktywów i pasywów zgodnie z zasadami rachunkowości przyjętymi przez jednostkę dominującą.

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

22. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

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

23. ZATRUDNIENIE

Struktura średniorocznego zatrudnienia w badanym okresie przedstawia się następująco:

	2015	2016
Zarząd	3	3
Dział prawny	1	1
Serwis	179	202
Dystrybucja i magazyn	15	16
Logistyka	5	7
Księgowość i kadry	4	4
Administracja	5	5
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	212	238

24. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie członków zarządu wyniosło w 2016 roku 799 200 złotych. Rada nadzorcza otrzymała wynagrodzenie w 2016 roku w formie wynagrodzenia za posiedzenia Rady Nadzorczej w kwocie 79 969 złotych.

25. 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.

26. TRANSAKcje ZE STRONAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku Spółka nie zawierała żadnych transakcji ze stronami powiązanyymi na warunkach innych niż rynkowe.

27. 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 2016 roku 165 325 złotych (zakup usług) oraz 4 200 złotych (sprzedaż usług – najem powierzchni biurowej). Wszystkie transakcje zostały zawarte na warunkach rynkowych.

28. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2016 rok wyniosło 45 000 złotych.

29. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymując założone wskaźniki płynności.

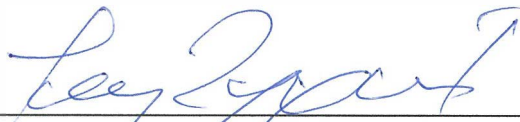
Ryzyko walutowe

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

Spółka minimalizuje ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych poprzez prowadzenie monitoringu rynku walutowego i dokonywanie przewalutowań w momencie występowania optymalnych warunków rynkowych. Od połowy roku 2016 Spółka rozpoczęła wykorzystywanie instrumentów zabezpieczających przed zmianą kursów w postaci transakcji typu forward.

Ryzyko stopy procentowej

Na dzień 31 grudnia 2016 r. ryzyko zmiany stóp procentowych, poza oprocentowaniem środków pieniężnych na bieżących rachunkach bankowych, praktycznie nie występuje i w związku z tym Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmian stopy procentowej, gdyż Zarząd Spółki ocenia możliwy wpływ ryzyka stopy procentowej na sprawozdanie finansowe jako nieznaczny.



Jerzy Maciej Zygmunt
prezes zarządu

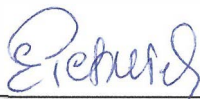


Robert Frączek
wiceprezes zarządu



Aleksandra Kunka
wiceprezes zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych



Elżbieta Petniak
główna księgowa

Piaseczno, 31 marca 2017r.