

**SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE
GRUPY KAPITAŁOWEJ CYFROWE
CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE GRUPY KAPITAŁOWEJ CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Piaseczno, gmina Piaseczno, województwo mazowieckie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

"Naprawy gwarancyjne i pogwarancyjne telefonów komórkowych, tabletów i akcesoriów do urządzeń telekomunikacyjnych; sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego, sprzedaż hurtowa sprzętu telekomunikacyjnego"

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9511978674

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000253995

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piasecznie, ul. Puławska 40A, 05-500.

Przedmiot działalności: Naprawa i konserwacja sprzętu (tele) komunikacyjnego, naprawa i konserwacja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych, naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, naprawa pozostałych artykułów użytku osobistego i domowego, instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia, sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego, sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana, sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami, działalność centrów telefonicznych (call center), działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów, działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych, pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność agencji reklamowych, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana, pozostałe formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane, pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność związana z administracyjną obsługą biura, włączając działalność wspomagającą, działalność pozostałych agencji transportowych. Wykonywany przez spółkę Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. przedmiot działalności to sprzedaż, odnawianie (refurbishment) oraz logistyka urządzeń elektronicznych i komponentów do tychże urządzeń.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Jednostka dominująca posiada 210 (dwieście dziesięć) udziałów spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000 (jeden tysiąc) złotych każdy udział i o łącznej wartości nominalnej 210.000 (dwieście

dziesięć tysięcy) złotych, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Cyfrowe Centrum Serwisowe sp. z o.o. (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras") z siedzibą w Wilnie, Republika Litwy

Przedmiot działalności: Inna naprawa, gdzie indziej niesklasyfikowana, produkcja nadajników telewizyjnych i radiowych oraz aparatów dla telefonii i telegrafii przewodowej, sprzedaż detaliczna pozostała w niewyspecjalizowanych sklepach, działalność usługowa pozostała, gdzie indziej niesklasyfikowana, sprzedaż detaliczna pozostała prowadzona poza siecią sklepową, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej, pozostała sprzedaż hurtowa, produkcja instrumentów optycznych i sprzętu fotograficznego, działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży określonego towaru lub określonej grupy towarów, gdzie indziej niesklasyfikowana, kształcenie ustawiczne dorosłych i pozostałe formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane, konserwacja i naprawa maszyn biurowych, księgujących i sprzętu komputerowego, produkcja odbiorników telewizyjnych i radiowych, urządzeń do rejestracji i odtwarzania dźwięku i obrazu oraz akcesoriów do nich, naprawa elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego, działalność centrów telefonicznych, działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, reklama. Nadto, zgodnie ze statutem spółki przedmiotem działalności gospodarczo – komercyjnej spółki może być również inna działalność gospodarczo-komercyjna przewidziana w klasyfikatorze działalności gospodarczej i niebędąca sprzeczną z ustawodawstwem oraz innymi aktami normatywnymi Republiki Litewskiej. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to sprzedaż urządzeń telekomunikacyjnych, akcesoriów do tychże urządzeń oraz części zamiennych i komponentów.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Jednostka dominująca posiada 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje spółki o wartości nominalnej 28,96 EUR (dwadzieścia osiem euro i dziewięćdziesiąt sześć eurocentów) i o łącznej wartości nominalnej 318.617,92 EUR (trzysta osiemnaście tysięcy sześćset siedemnaście euro i dziewięćdziesiąt dwa eurocenty), co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na walnym zgromadzeniu.

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) z siedzibą w Kijowie, Republika Ukrainy

Przedmiot działalności: Produkcja, działalność handlowa i pośrednicząca, wykonanie prac i świadczenie usług, działalność handlowa, marketingowa i zagraniczna działalność gospodarcza oraz wszelka pozostała działalność, która może być traktowana jako korzystna lub niezbędna dla rozwoju biznesu, zatwierdzona przez walne zgromadzenie udziałowców spółki, która nie jest zakazana i nie jest sprzeczna z obowiązującym prawem Ukrainy, w szczególności: naprawa telefonów komórkowych, kamer, aparatów fotograficznych, nonelektrycznych sprzętów gospodarstwa domowego oraz pozostałych sprzętów gospodarstwa domowego i przedmiotów osobistych; handel detaliczny urządzeniami łączności, w tym aparatami telefonicznymi, telefonami komórkowymi oraz pozostałymi towarami przemysłowymi; handel detaliczny urządzeniami fotograficznymi, optycznymi i urządzeniami precyzyjnymi; handel detaliczny prowadzony poza sklepami, w tym handel detaliczny przez Internet, telefon, telewizję, przez automaty handlowe; produkcja, montaż, obsługa techniczna i naprawa przyrządów optycznych i urządzeń fotograficznych; handel hurtowy produktami niespożywczymi, w tym towarami fotograficznymi i optycznymi, a także handel hurtowy pozostałymi towarami; działalność reklamowa; montaż, naprawa i obsługa techniczna urządzeń przesyłowych (w tym

profesjonalnych urządzeń przesyłowych); montaż, instalacja naprawa i obsługa techniczna aparatury do odbioru, rejestracji i odtworzenia dźwięku i obrazu (w tym do zastosowania profesjonalnego); działalność centrali telefonicznych; organizowanie szkoleń, przeprowadzanie seminariów, szkoleń, podwyższanie kwalifikacji kadr wszystkich poziomów, w tym zagranicą, świadczenie usług szkoleniowych dla dorosłych i pozostałych usług szkoleniowych; działalność w zakresie pośrednictwa, w tym pośrednictwo w zawieraniu czynności prawnych w sferze komunikacji, odbioru, rejestracji i odtworzenia dźwięku i obrazu, a także w specjalizowanym handlu towarami; naprawa i obsługa techniczna urządzeń biurowych, komputerów; naprawa urządzeń radiowo – telewizyjnych, audio i wideo, pozostałego domowego sprzętu elektrycznego; handel detaliczny elektrycznymi artykułami gospodarstwa domowego, urządzeniami radiowymi i telewizyjnymi, urządzeniami biurowymi i komputerami; działalność w zakresie handlu, pośrednictwa handlowego, skupu, pozostała działalność handlowa; świadczenie usług marketingowych, w zakresie analizy rynku towarów; handel wyrobami własnej produkcji i pozostałymi wyrobami; świadczenie usług w zakresie przygotowania i przeprowadzania transakcji handlu zagranicznego; przekazywanie urządzeń i innego mienia spółki w dzierżawę lub leasing; udzielania i otrzymywania pożyczek i/lub kredytów, pozostała działalność finansowa; przekazywanie w dzierżawę, wynajem lub leasing urządzeń i innego mienia, nieruchomości i działek gruntu. Nadto, zgodnie ze statutem, spółka może prowadzić również wszelkie pozostałe rodzaje działalności gospodarczej, niezakazane wprost przez obowiązujące prawo Ukrainy i odpowiadający przedmiotowi działalności spółki.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Jednostka dominująca posiada udziały spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o.

o łącznej wartości nominalnej 2.036.500 (dwa miliony trzydzieści sześć tysięcy pięćset) hrywien, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na walnym zgromadzeniu udziałowców.

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Digital Lifestyle House spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piasecznie, ul. Puławska 40A, 05-500.

Przedmiot działalności: Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet, sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami, sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego, sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń, sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana, naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych, naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych, naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu i wyposażenia, instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia, naprawa i konserwacja sprzętu tele(komunikacyjnego), naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, naprawa i konserwacja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, naprawa pozostałych artykułów użytku osobistego i domowego, wykonywanie instalacji elektrycznych, wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych, działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, statków i samolotów, działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju, działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej,

działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej, działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi, pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych, pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, pozostałe badania i analizy techniczne, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana, wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane, dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim, pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność pozostałych agencji transportowych. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to sprzedaż urządzeń telekomunikacyjnych i akcesoriów do tychże urządzeń, sprzedaż urządzeń tzw. „małego AGD” oraz sprzedaż produktów "gamingowych". Spółka prowadzi sprzedaż przy użyciu sklepu internetowego.

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Jednostka dominująca posiada 1400 (tysiąc czterysta) udziałów spółki Digital Lifestyle House sp. z o.o. o wartości nominalnej 250 (dwieście pięćdziesiąt) złotych każdy udział i łącznej wartości nominalnej 350.000 (trzysta pięćdziesiąt tysięcy złotych), co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Sprawowanie kontroli nad jednostkami objętymi sprawozdaniem skonsolidowanym.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: Nie dotyczy

Podstawa wyłączenia: Nie dotyczy

Udział w kapitale podstawowym: 0%

Podporządkowanie przez jednostkę: Nie dotyczy

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości z późniejszymi zmianami i dalszymi przepisami wydanymi na podstawie ustawy oraz na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów wydanym na podstawie ustawy.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, zostało przedstawione poniżej.

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Wszystkie jednostki zależne konsolidowane są metodą pełną.

Korekty konsolidacyjne ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczą:

- udziałów/kapitałów spółek zależnych,
- wzajemnych przychodów i kosztów,
- wzajemnych rozrachunków,
- pożyczek
- niezrealizowanej marży w zapasach spółki zależnej na towarze zakupionym od spółki dominującej
- podatku odroczonego

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej zostały ujęte nabyte przez spółki należące do Grupy Kapitałowej, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Grupy Kapitałowej.

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

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).

Środki trwałe wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, (za wyjątkiem przypadków najmu pojazdów, które są klasyfikowane jak leasing operacyjny) gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania tytułu własności składnika aktywów na korzystającego. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu

są traktowane jak aktywa spółek należących do Grupy Kapitałowej 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 tak, by efektywna stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. 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 spółek należących do Grupy Kapitałowej przez okres trwania leasingu.

Aktywa finansowe

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.

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), kiedy 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. 1a), 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 przy czym:

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2023r. zastosowano następujące kursy:

1 EURO = 4,3480 PLN

1 USD = 3,9350 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2022 r. zastosowano następujące kursy:

1 EURO = 4,6899 PLN

1 USD = 4,4018 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 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.

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych sprawozdania finansowe podlegające konsolidacji przelicza się na walutę polską według następujących zasad:

1. poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu, z wyjątkiem kapitałów własnych, przelicza się według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy, przy czym:

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2023 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,3480 PLN

1 UAH = 0,1037 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2022 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,6899 PLN

1 UAH = 0,1258 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2022 z dnia 31.12.2022 r.

2. poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przelicza się po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnioważonych kursów walut obcych liczonych za poszczególne miesiące roku obrotowego, ogłoszonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, przy czym:

- do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat za rok 2023 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,5444 PLN

1 UAH = 0,1159 PLN

- do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat za rok 2022 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,6858 PLN

1 UAH = 0,1361 PLN

3. kapitały własne jednostki, przeliczone według ich stanu na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą na podstawie kursu średniego ogłoszonego na ten dzień przez Narodowy Bank Polski, wykazuje się w tej wysokości w kolejno sporządzanych skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych; w przypadku emisji dodatkowych udziałów do ich przeliczenia stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień wpisu do rejestru podwyższenia kapitału.

Kapitały własne, o których mowa powyżej, obejmują wykazane odrębnie:

1) kapitał podstawowy,

2) straty z lat ubiegłych,

3) wynik finansowy netto za rok obrotowy,

4) różnice kursowe z przeliczenia, na które składają się w szczególności:

a) różnice kursowe powstałe przy przeliczeniu na walutę polską kapitału własnego zgodnie z punktem 3. powyżej, a także różnice powstałe z jego przeliczenia według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy,

b) różnice kursowe powstałe z przeliczenia na walutę polską wyniku finansowego netto,

obliczonego zgodnie

z punktem 2. powyżej, a także różnice powstałe z jego przeliczenia według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony według metody pośredniej na podstawie skonsolidowanego bilansu i skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz dodatkowych objaśnień i informacji.

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym zostało sporządzone na podstawie skonsolidowanego bilansu, zestawień zmian w kapitałach własnych oraz dodatkowych objaśnień i informacji.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne wycenia się w wysokości oszacowanej przez aktuarium metodami statystycznymi. Rezerwy na niewykorzystane urlopy wycenia się w wielkości przewidywanych wynagrodzeń pracowników za ten urlop. Zmienne składniki wynagrodzenia są kalkulowane na podstawie przeciętnego wynagrodzenia z okresu 3 miesięcy poprzedzających dzień bilansowy.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe spółki Grupy Kapitałowej uznają 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 spółki Grupy Kapitałowej uznają prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał własny

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

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 Akcjonariuszy.

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.

Opodatkowanie

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi dla spółek mających siedzibę w Polsce, natomiast dla spółek zagranicznych zgodnie z przepisami podatkowymi obowiązującymi w państwie, w którym dana spółka jest zarejestrowana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółki należące do Grupy Kapitałowej ustalają 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

Spółki należące do Grupy Kapitałowej tworzą 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 podatku dochodowego, uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Metody dokonywania amortyzacji:

Wartości niematerialne i prawne w pozycji tej zostały ujęte nabyte przez spółki należące do Grupy Kapitałowej, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Grupy Kapitałowej.

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych

i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. W Grupie Kapitałowej stosowane są stawki od 2 do 10 lat. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

Dla celów podatkowych Grupa Kapitałowa stosuje stawkę pomiędzy 33% - 50% dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości wyższej niż 3.500,00 zł. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł dla celów podatkowych odpisywane są jednorazowo w koszty.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Środki trwałe w pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy umorzeniowe.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W Grupie Kapitałowej stosowane są następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki (inwestycje w obce środki trwałe) - 10 lat

Urządzenia techniczne - od 4 do 10 lat

Środki transportu - od 3 do 5 lat

Pozostałe środki trwałe - od 1 do 5 lat

Dla poszczególnych środków trwałych ustalono indywidualnie stawki amortyzacyjne bilansowe oparte

na ekonomicznym okresie życia środka trwałego. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

Dla celów podatkowych, dla środków trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł Grupa Kapitałowa stosuje stawki amortyzacyjne zgodne z załącznikiem nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł dla celów podatkowych odpisywane są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.

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

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Przychody

Przychody ze sprzedaży stanowią wartość sprzedanych produktów, towarów i usług z wyłączeniem podatku od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży towarów są uznawane w momencie wysyłki towarów przez spółki należące do Grupy Kapitałowej, z uwagi na fakt, że jest to moment, w którym się te przychody realizują, lub korzyści płynące z przeniesienia prawa własności towarów oraz ryzyko związane z własnością przechodzi na klienta. Przychody ze sprzedaży usług są wykazywane w dacie wykonania usługi.

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.
4. zyski/straty mniejszości w spółkach zależnych w których jednostka jest większościowym udziałowcem.

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.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały 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 z późniejszymi zmianami i dalszymi przepisami wydanymi na podstawie ustawy oraz na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów wydanym na podstawie ustawy.

Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony według metody pośredniej na podstawie skonsolidowanego bilansu i skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz dodatkowych objaśnień i informacji. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone na podstawie skonsolidowanego bilansu, zestawień zmian w kapitałach własnych oraz dodatkowych objaśnień i informacji.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku Grupa Kapitałowa nie wprowadziła żadnych zmian zasad metod wyceny, natomiast zmieniła w spółce dominującej prezentację bilansową rezerw z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych przenosząc z pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych do rezerw na świadczenia emerytalne i podobne. Ponadto w Rachunku zysków i strat zmieniona została prezentacja przychodów i kosztów związanych ze sprzedażą i zużyciem części zamiennych wykorzystywanych do napraw pozagwarancyjnych. W poprzednich latach ujmowane były w „Przychodach netto ze sprzedaży towarów i materiałów” i „Wartości sprzedanych towarów i materiałów” odpowiednio. Sprzedaż i zużycie części do napraw pozagwarancyjnych jest bezpośrednio związane z usługą i zasadna jest ich prezentacja w „Przychodach ze sprzedaży produktów” oraz koszty odpowiednio w „Zużyciu materiałów i energii”.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	5 762 499,38	6 348 645,16
I. Wartości niematerialne i prawne	2 425 349,72	2 859 777,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 425 349,72	2 859 777,72
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 327 471,58	2 791 116,78
1. Środki trwałe	2 322 071,50	2 791 116,78
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	246 756,32	168 234,12
c) urządzenia techniczne i maszyny	364 317,06	400 859,40
d) środki transportu	1 591 682,16	2 095 105,59
e) inne środki trwałe	119 315,96	126 917,67
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	5 400,08	
IV. Należności długoterminowe	78 700,00	88 036,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	78 700,00	88 036,00
V. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	930 978,08	609 714,66
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	930 978,08	609 714,66
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	21 753 815,91	31 106 523,94
I. Zapasy	7 086 608,10	7 539 232,57
1. Materiały	2 425 722,90	2 107 695,63
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	4 658 841,64	5 429 365,52
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 043,56	2 171,42
II. Należności krótkoterminowe	10 522 807,02	15 426 367,90
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	10 522 807,02	15 426 367,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 176 763,00	13 917 501,21
- do 12 miesięcy	10 176 763,00	13 917 501,21
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	303 869,45	1 470 382,55
c) inne	42 174,57	38 484,14

d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 962 703,32	7 963 572,54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 962 703,32	7 963 572,54
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 962 703,32	7 963 572,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		7 963 571,53
- inne środki pieniężne		1,01
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	181 697,47	177 350,93
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	27 516 315,29	37 455 169,10

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 981 743,79	13 508 460,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 012 053,39	10 985 811,04
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 945 100,00	4 945 100,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia	763 864,10	617 856,34
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 299 648,75	-2 582 682,51
VII. Zysk (strata) netto	-3 083 624,95	5 123 116,11
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-2 224 740,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	18 534 571,50	23 946 708,12
I. Rezerwy na zobowiązania	1 128 292,45	772 740,54
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	525 862,34	628 239,54
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	602 430,11	144 501,00
- długoterminowa	188 642,00	136 242,00
- krótkoterminowa	413 788,11	8 259,00
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	1 464 876,96	1 946 731,67
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 464 876,96	1 946 731,67

a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 183 869,72	1 478 304,46
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	281 007,24	468 427,21
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 884 820,63	20 710 044,62
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	15 870 497,14	20 695 289,13
a) kredyty i pożyczki		405 624,94
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	347 952,73	501 460,59
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 427 955,24	16 568 325,66
- do 12 miesięcy	12 427 955,24	16 568 325,66
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	80 946,72	29 921,56
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 738 986,62	1 735 255,92
h) z tytułu wynagrodzeń	1 245 949,07	1 442 128,02
i) inne	28 706,76	12 572,44
4. Fundusze specjalne	14 323,49	14 755,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	56 581,46	517 191,29
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	56 581,46	517 191,29
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	56 581,46	517 191,29
PASYWA RAZEM	27 516 315,29	37 455 169,10

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	114 540 182,46	187 841 504,57
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 685 196,15	44 885 112,08
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	50 854 986,31	142 956 392,49
B. Koszty działalności operacyjnej	117 617 935,50	180 494 119,17
I. Amortyzacja	1 320 811,84	1 288 284,99
II. Zużycie materiałów i energii	38 608 422,36	22 163 640,31
III. Usługi obce	7 862 550,00	8 303 589,08
IV. Podatki i opłaty, w tym:	389 186,82	387 921,12
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	20 000 073,68	20 139 251,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 656 033,52	3 548 268,67
- emerytalne	1 652 714,10	1 678 041,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	525 950,32	462 052,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	45 254 906,96	124 201 110,74
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 077 753,04	7 347 385,40
D. Pozostałe przychody operacyjne	532 426,15	611 403,14
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		52 000,00
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	532 426,15	559 403,14
E. Pozostałe koszty operacyjne	287 684,20	497 180,38
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	123 230,93	197 451,87
III. Inne koszty operacyjne	164 453,27	299 728,51
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 833 011,09	7 461 608,16
G. Przychody finansowe	12 210,44	239,74
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		

a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	93,78	239,74
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	12 116,66	
H. Koszty finansowe	706 372,92	921 391,23
I. Odsetki, w tym:	554 305,31	495 010,21
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	152 067,61	426 381,02
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-3 527 173,57	6 540 456,67
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-3 527 173,57	6 540 456,67
O. Podatek dochodowy	-443 548,62	1 417 340,56
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-3 083 624,95	5 123 116,11

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 508 460,98	14 088 558,45
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 508 460,98	14 088 558,45
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 985 811,04	9 270 984,58
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 026 242,35	1 714 826,46
a) zwiększenie (z tytułu)	1 026 242,35	1 714 826,46
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	1 026 242,35	1 714 826,46
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- przeniesienie na kapitał rezerwowy		
- wypłata dywidendy		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	12 012 053,39	10 985 811,04
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		

- przeniesienie z kapitału zapasowego		
- utworzenie kapitału rezerwowego na wypłatę dywidendy		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- rozwiązanie kap.rez.z tyt. skupu akcji własnych		
- wypłata dywidendy		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Różnice kursowe z przeliczenia	763 864,10	617 856,34
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	315 693,60	-1 581 729,69
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 898 376,11	
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 898 376,11	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	2 898 376,11	
- pokrycie straty z lat ubiegłych	283 033,76	
- przeniesienie na kapitał zapasowy	1 026 242,35	
- wypłata dywidendy	1 589 100,00	
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 582 682,51	1 581 729,69
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 582 682,51	1 581 729,69
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		1 000 952,82
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- podział zysku za 2022		1 000 952,82
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	283 033,76	
- podziału zysku 2022	283 033,76	
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 299 648,75	2 582 682,51
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 299 648,75	-2 582 682,51
7. Wynik netto	-3 083 624,95	2 898 376,11
a) zysk netto		5 123 116,11
b) strata netto	3 083 624,95	
c) odpisy z zysku		2 224 740,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 981 743,79	13 508 460,98
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 981 743,79	11 919 360,98

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-3 083 624,95	5 123 116,11
II. Korekty razem	2 259 114,54	-5 671 284,29
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	1 320 811,84	1 288 284,99
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	291 829,67	560 069,79
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	19 122,93	-52 000,00
9. Zmiana stanu rezerw	355 551,91	-135 997,38
10. Zmiana stanu zapasów	452 624,47	1 699 827,04
11. Zmiana stanu należności	4 912 896,87	-718 132,57
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 266 091,18	-7 323 076,57
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-786 219,79	-802 395,21
14. Inne korekty	-41 412,18	-187 864,38
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-824 510,41	-548 168,18

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		52 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		52 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	388 605,72	260 153,44

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	388 605,72	260 153,44
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-388 605,72	-208 153,44
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	2 787 753,09	7 734 237,84
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 589 100,00	5 879 670,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	405 624,94	811 250,04
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	501 198,48	483 248,01
8. Odsetki	291 829,67	560 069,79
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-2 787 753,09	-7 734 237,84
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-4 000 869,22	-8 490 559,46
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 000 869,22	-7 880,92
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-222,39	-7 880,92
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 963 572,54	16 454 132,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 962 703,32	7 963 572,54
- o ograniczonej możliwości dysponowania	345 832,91	771 259,92

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

Wartość początkowa i umorzenie	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa		
Na dzień 1 stycznia 2023 r.	6 133 898,63	6 133 898,63
Zwiększenia stanu	157 440,00	157 440,00
Zmniejszenia stanu	-	-
Na dzień 31 grudnia 2023 r.	6 291 338,63	6 291 338,63
Umorzenie		
Na dzień 1 stycznia 2023 r.	3 274 120,91	3 274 120,91
Amortyzacja	591 868,00	591 868,00
Zmniejszenia	-	-
Na dzień 31 grudnia 2023 r.	3 865 988,91	3 865 988,91
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2023 r.	2 425 349,72	2 425 349,72

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – ŚRODKI TRWAŁE

Wartość początkowa i umorzenie	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne	Środki trwałe ogółem
Wartość początkowa					
Na dzień 1 stycznia 2023 r.	958 948,17	3 755 569,05	3 098 496,09	444 636,91	8 257 650,22
Zwiększenia stanu	107 181,73	147 473,66	-	24 367,43	279 022,82
Zmniejszenia stanu	-	535 839,95	63 748,00	6 881,21	606 469,16
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2023 r.	1 066 129,90	3 367 202,76	3 034 748,09	462 123,13	7 930 203,88
Umorzenie					
Na dzień 1 stycznia 2023 r.	790 714,05	3 354 709,65	1 003 390,50	317 719,24	5 466 533,44
Amortyzacja	28 659,53	184 016,00	484 299,17	31 969,14	728 943,84
Zmniejszenia	-	535 839,95	44 623,74	6 881,21	587 344,90
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2023 r.	819 373,58	3 002 885,70	1 443 065,93	342 807,17	5 608 132,38
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2023 r.	246 756,32	364 317,06	1 591 682,16	119 315,96	2 322 071,50

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

Nakłady jednostki dominującej na niefinansowe aktywa trwałe w okresie 12 miesięcy 2023 objęły zakup kolejnego serwera, unowocześnienie obecnie funkcjonujących serwerów oraz kolejne etapy modernizacji infrastruktury IT. W roku 2024 jednostka dominująca planuje częściową wymianę floty samochodowej. Nakłady na ochronę środowiska objęły rozpoczęcie procesu wymiany oświetlenia jarzeniowego na plafony ledowe w pomieszczeniach wynajmowanych przez jednostkę dominującą. Proce ten będzie kontynuowany w roku 2024.

Jednostka dominująca jest w trakcie realizacji 15 umów leasingowych na samochody o łącznej wartości księgowej netto 1 591 682,16 złotych na dzień 31 grudnia 2023 r. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 1 700 092,25 złotych. Jednostka dominująca posiada również 2 umowy leasingowe na serwer na kwotę księgową netto 92 144,60 złotych wg stanu na dzień 31 grudnia 2022. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 80 987,32 złote.

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2023r. wynosi 1 531 822,45 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty 2 umów upływa w roku 2024, 7 w roku 2025, oraz 8 w roku 2026. Zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości w księgach finansowych jednostki dominującej umowy te ujęto jako leasing finansowy.

Działalność jednostki dominującej prowadzona jest w wynajmowanych pomieszczeniach znajdujących się w dwóch lokalizacjach. Łącznie jednostka dominująca wynajmuje 1 736,27 m² powierzchni biurowej oraz 809,97 m² powierzchni magazynowej zgodnie z obowiązującymi umowami najmu. Miesięczny koszt najmu zajmowanej powierzchni w okresie 12 miesięcy 2023 to wartość 114 103,74 (sto czternaście tysięcy sto trzy/74) złote.

3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla pozycji bilansowych skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych na dzień 31.12.2023 r. zostały przyjęte następujące kursy:

1 EUR	=	4,3480 PLN
1 USD	=	3,9350 PLN
1UAH	=	0,1037 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 251/A/NBP/2023 z 29.12.2023 r.

Dla pozycji bilansowych skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych na dzień 31.12.2022 r. zostały przyjęte następujące kursy:

1 EUR	=	4,6899 PLN
1 USD	=	4,4018 PLN
1UAH	=	0,1258 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2022 z 30.12.2022 r.

Dla pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych zostały przyjęte kursy, stanowiące średnią arytmetyczną średnioważonych kursów walut obcych liczonych za poszczególne miesiące roku obrotowego, ogłoszonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski:

Do przeliczenia pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat za tok 2023 zastosowano następujące kursy:

1 EUR	=	4,5444 PLN
1UAH	=	0,1159 PLN

Do przeliczenia pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat za tok 2022 zastosowano następujące kursy:

1 EUR	=	4,68589 PLN
1UAH	=	0,1361 PLN

4. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	wg stanu na dzień 31.12.2023	wg stanu na dzień 31.12.2022
Należności od pozostałych jednostek		
- z tyt. dostaw i usług	10 452 983,05	14 362 352,62
- odpisy aktualizujące należności	- 276 220,05	- 444 851,41
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	303 869,45	1 470 382,55
- inne	42 174,57	38 484,14
Razem	10 522 807,02	15 426 367,90

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

	wg stanu na dzień 31.12.2023	wg stanu na dzień 31.12.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	930 978,08	609 714,66

5.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2023	wg stanu na dzień 31.12.2022
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu ubezpieczeń	146 291,61	148 306,33
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu subskrypcji	22 148,12	19 277,91
Inne rozliczenia międzyokresowe	13 257,74	9 766,69
Razem	181 697,47	177 350,93

5.3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w pasywach

	wg stanu na dzień 31.12.2023	wg stanu na dzień 31.12.2022
Rozliczenie międzyokresowe kosztów niewykorzystanych urlopów pracowniczych	-	-
Rozliczenie międzyokresowe kosztów badania sprawozdania finansowego	30 750,00	48 500,00
Przychody przyszłych okresów	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	25 831,46	-
Razem	56 581,46	48 500,00

W roku 2023 nastąpiła zmiana prezentacji rezerwy na niewykorzystane urlopy w jednostce dominującej, w roku 2022 ujęta jako inne rozliczenia międzyokresowe w pasywach, w roku 2023 ujęta w pozycji „Rezerwy na świadczenia emerytalnie i podobne”.

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

Akcjonariusz	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2023	Liczba akcji	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2022	Liczba akcji
Jerzy Maciej Zygmunt *	881 284,20	8 812 842	881 284,20	8 812 842
Cres Fundacja Rodzinna**	260 166,20	2 601 662	-	-
Piotr Nadolski ***	-	-	242 044,60	2 420 446
Robert Frączek	174 500,00	1 745 000	174 500,00	1 745 000
Aleksandra Kunka	73 920,90	739 209	73 920,90	739 209
Jakub Zygmunt*	11 531,90	115 319	11 531,90	115 319
Nicholas Zygmunt*	10 000,00	100 000	10 000,00	100 000
Grzegorz Wyczółkowski ****	10 000,00	100 000	10 000,00	100 000
Aleksander Lesz	5 623,50	56 235	5 623,50	56 235
Pozostali	162 073,30	1 620 733	180 194,90	1 801 949

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

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

* - informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez Jerzego Macieja Zygmunta, Jakuba Waclawa Zygmunta i Nicholasa Zygmunta wynika z treści zawiadomień, które Spółka otrzymała od Jerzego Macieja Zygmunta i Jakuba Waclawa Zygmunta w dniu 12 grudnia 2013 r., od Jerzego Macieja Zygmunta i Nicholasa Zygmunta w dniu 15 czerwca 2021 r. oraz od Jerzego Macieja Zygmunta i Jakuba Waclawa Zygmunta w dniu 21 czerwca 2021 roku.

** - informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez Cres Fundacja Rodzinna w organizacji wynika z treści zawiadomienia, które Spółka otrzymała od Cres Fundacji Rodzinnej w organizacji w dniu 1 czerwca 2023 r.

*** - informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez Piotra Nadolskiego wynika z treści zawiadomienia, które Spółka otrzymała od Piotra Nadolskiego w dniu 2 września 2020 r. oraz w dniu 1 czerwca 2023 r.

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

6.2 Kapitał zapasowy

	wg stanu na dzień 31.12.2023	wg stanu na dzień 31.12.2022
Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	7 066 953,39	6 040 711,04
Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji jednostki dominującej	4 945 100,00	4 945 100,00
Kapitał zapasowy	12 012 053,39	10 985 811,04

7. REZERWY/ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Saldo otwarcia 1.01.2023	Zwiększenie stanu	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Saldo zamknięcia 31.12.2023
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	628 239,54	-	-	102 377,20	525 862,34
Rezerwa na świadczenia emerytalne długoterminowa	136 242,00	52 400,00	-	-	188 642,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne krótkoterminowa	8 259,00	1 341,00	-	-	9 600,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	451 943,66	-	-	47 755,55	404 188,11
Odpis aktualizujący należności	444 851,14	-	168 631,09	-	276 220,05
Odpis aktualizujący zapasy	307 799,86	92 348,70	-	106 068,60	294 079,96

Odpisy aktualizujące wartość należności i zapasów zmniejszają stosownie pozycje aktywów.

8. 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	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 427 955,24	-	-	-	12 427 955,24
Zaliczki otrzymane na dostawy	80 946,72	-	-	-	80 946,72
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 245 949,07	-	-	-	1 245 949,07
Zobowiązania z tyt. leasingu	347 952,73	1 183 869,72	-	-	1 531 822,45
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 738 986,62	-	-	-	1 738 986,62

Inne zobowiązanie	28 706,76	281 007,24		-	309 714,00
Razem	15 870 497,14	1 464 876,96	-	-	17 335 374,10

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

W pozycji „inne zobowiązania długoterminowe” zostały wykazane zobowiązania z tytułu prawomocnej decyzji litewskiej administracji skarbowej w podziale na termin spłaty zobowiązania.

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

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

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

W roku 2021 jednostka dominująca otrzymała decyzję Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. z siedzibą w Warszawie, w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu części Subwencji Finansowej, w wysokości 50% otrzymanej Subwencji. Wartość zwolnienia z obowiązku zwrotu wynosi 1 622 500 złotych. Jednocześnie Polski Fundusz Rozwoju S.A. ustalił harmonogram spłat pozostałej kwoty 1 622 500 złotych, w 24 ratach, płatnych co miesiąc, poczynając od 26 lipca 2021 roku – zgodnie z Umową Subwencji Finansowej oraz Regulaminem Programu, na zasadach określonych w harmonogramie spłat. Jednostka dominująca spłaca kwotę subwencji finansowej zgodnie z otrzymanym harmonogramem.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku cała kwota została spłacona. Ostatnia rata była wymagalna i została zapłacona 26 czerwca 2023 roku.

9.2. Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego

Na zabezpieczenie wierzycelności ING Banku Śląskiego S.A. wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, udzielona została, przez Bank Gospodarstwa Krajowego, gwarancja bankowa, na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGP/2022 w kwocie 4.000.000,00 PLN. Gwarancja ta udzielona została na okres do dnia 27 kwietnia 2025 roku.

Udzielona gwarancja stanowi pomoc publiczną w rozumieniu przepisów prawa.

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

W dniu 21 grudnia 2023 r. jednostka dominująca zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. Aneks do Umowy Wieloproduktowej. Na mocy powołanego Aneksu jednostka dominująca dysponuje odnawialnym limitem kredytowym przeznaczonym do wykorzystania w formie kredytów obrotowych w rachunku bankowym oraz w formie gwarancji bankowych. Zgodnie z Aneksem strony ustaliły, iż limit przeznaczony do wykorzystania przez jednostkę dominującą w formie kredytów obrotowych wynosić będzie 5 000 000 złotych (słownie: pięć milionów złotych) w okresie od Dnia Udostępnienia limitu kredytowego dnia 26 stycznia 2025 roku, a limit przeznaczony do wykorzystania w formie gwarancji bankowych wynosić będzie 1 000 000 złotych (słownie: jeden milion złotych) w okresie od Dnia Udostępnienia limitu kredytowego do dnia 27 stycznia 2026 roku. Istotnymi postanowieniami Aneksu są postanowienia dotyczące zabezpieczeń, a w szczególności:

- 1) Zabezpieczenie wierzytelności Banku wynikających z Kredytu Odnawialnego oraz Produktów wynikających z zawartej Umowy Wieloproduktowej:
 - a) Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych (akcesoria telefoniczne, części zamienne) o wartości minimalnej 4.000.000,00 zł;
 - b) Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia opisanego w lit. a),
 - c) Przelew wierzytelności (z monitoringiem) przysługujących jednostce dominującej od ING Commercial Finance Polska S.A.,
 - d) Weksel in blanco z wystawienia jednostki dominującej wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez: (i) "Fresh Mobile Concepts" Sp. z o.o., i (ii) Digital Lifestyle House Sp. z o.o.

- 2) Zabezpieczenie wierzytelności Banku wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, w następującej formie:
 - a) Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGP/2022 w kwocie 4 000 000,00 złotych stanowiącej 80% przyznanej kwoty kredytu, na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 27 kwietnia 2025 r.
 - b) Obowiązek ustanowienia – jako formy zabezpieczenia ewentualnych wierzytelności Banku Gospodarstwa Krajowego - weksła własnego in blanco wystawionego przez jednostkę dominującą wraz z deklaracją wekslową.

Ponadto, w Umowie Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. jednostka dominująca zobowiązała się między innymi do utrzymania w okresie kredytowania wskaźnika zadłużenia oprocentowanego w relacji do EBITDA na poziomie nie przekraczającym 4,5 i nie niższym niż 0, utrzymania wskaźnika będącego ilorazem kapitałów własnych i sumy bilansowej na poziomie nie niższym niż 30% i niezaciągania przez jednostkę dominującą bez uprzedniej pisemnej zgody Banku kredytów ani pożyczek w innych bankach.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. jednostka dominująca nie korzystała z kredytu obrotowego w rachunku bankowym.

10. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na mocy Umowy Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. opisanej w punkcie 9 powyżej, jednostka dominująca wystawiła weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez „Fresh Mobile Concepts” Sp. z o.o. oraz „Digital Lifestyle House” Sp. z o.o. jako zabezpieczenie wierzytelności z tytułu odnawialnego limitu kredytowego. Ponadto, jednostka dominująca wystawiła weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową na zabezpieczenie prawne gwarancji w kwocie 4 000 000 zł udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego, na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGP/2022, która to gwarancja stanowi zabezpieczenie wierzytelności Banku ING Bank Śląski S.A. wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bankowym.

Na mocy Umowy faktoringu (procentowego) z ING Commercial Finance Polska S.A., jednostka dominująca wystawiła dwa egzemplarze weksła własnego in blanco wystawionego przez Spółkę na zlecenie faktora, poręczonymi przez „Fresh Mobile Concepts” Sp. z o.o. - wraz z deklaracjami wekslowymi.

Na dzień 31 grudnia 2023 jednostka dominująca udzieliła gwarancję bankową jednemu ze swoich kontrahentów na kwotę 50 000,00 EUR, zabezpieczoną kaucją pieniężną.

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

Na dzień 31 grudnia 2023 jednostka dominująca prezentuje w bilansie zobowiązania finansowe z tytułu leasingu, którego przedmiotem są samochody oraz serwer w łącznej wysokości 1 531 822,45 złotych. Zobowiązania zostały podzielone na długo- i krótkoterminowe i zaprezentowane w pozycji „Inne zobowiązania finansowe”. Wartość zobowiązań krótkoterminowych wynosi 347 952,73 złotych, wartość zobowiązań długoterminowych wynosi 1 183 869,72 złote. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 1 781 079,57 złote. Termin zapłaty ostatniej raty 2 umów upływa w roku 2024, 7 w roku 2025 oraz 8 w roku 2026.

11. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W roku obrotowym 2023 w Grupie Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegałyby konsolidacji.

12. ANALIZA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Przychody netto ze sprzedaży wg dziedzin działalności	2023	2022
Usługi serwisowe (w tym refundacja części zamiennych zużytych do napraw)	63 685 196,15	44 885 112,08
Sprzedaż towarów	50 854 986,31	142 956 392,49
Przychody netto ze sprzedaży	114 540 182,46	187 841 504,57

W roku 2023 nastąpiła zmiana prezentacji przychodów netto sprzedaży i zrównanych z nimi w spółce dominującej. Dane porównawcze po przekształceniu prezentują się następująco:

Przychody netto ze sprzedaży wg dziedzin działalności	2023	2022
Usługi serwisowe (w tym refundacja części zamiennych zużytych do napraw)	63 685 196,15	57 382 300,78
Sprzedaż towarów	50 854 986,31	130 459 203,79
Przychody netto ze sprzedaży	114 540 182,46	187 841 504,57

Zasięg geograficzny sprzedaży	2023	2022
Polska	87 980 983,97	102 924 015,65
Poza terytorium Polski	26 559 198,49	84 917 488,92
Ogółem	114 540 182,46	187 841 504,57

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

W okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły zdarzenia incydentalne, które byłyby wykazane w poszczególnych pozycjach przychodów lub kosztów.

14. OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO

	2023	2022
Zysk/strata brutto	- 3 527 173,57	6 540 456,67
Podatek dochodowy naliczony	-	1 541 082,22
Nadpłata/korekta podatku dochodowego za poprzedni okres	- 19 908,00	-
Zmiana stanu podatku odroczonego	- 423 640,62	- 123 741,66
Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	- 443 548,62	1 417 340,56

15. PODATEK ODROZCZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2023	2022
Odpisy aktualizacyjne	109 938,00	173 153,74
Niewypłacone świadczenia pracownicze	46 355,60	151 412,75
Rezerwy	178 863,97	284 104,78
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	10 061,85	1 043,39
Strata podatkowa 2023 spółki dominującej	585 758,66	-
Razem	930 978,08	609 714,66

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2023	2022
Różnica między wartością środków trwałych bilansową a podatkową	484 606,73	594 253,19
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	35 175,61	25 246,35
Należności z tytułu napraw	6 080,00	8 740,00
Razem	525 862,34	628 239,54

Rezerwa na podatek odroczonej w wysokości 525 862,34 zł (628 239,54 zł na dzień 31 grudnia 2022 r.) oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 930 978,08 zł (609 714,66 zł na dzień 31 grudnia 2022 r.) zostały obliczone na podstawie różnic pomiędzy podatkową i bilansową wartością aktywów i pasywów.

16. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

12 marca 2024 roku zarząd jednostki dominującej odwołał prokurę udzieloną Grzegorzowi Wyczółkowskiemu. Tego samego dnia na posiedzeniu Rady Nadzorczej został odwołany zarząd jednostki dominującej w dotychczasowym składzie: Jerzy Maciej

Zygmunt, Aleksandra Kunka i Robert Frączek. Działając na podstawie § 18 ust. 1 punkt 1) statutu spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. Rada Nadzorcza ustaliła, że do zarządu kolejnej kadencji wchodzić będą 4 osoby. Na funkcję prezesa zarządu powołany został Jerzy Maciej Zygmunt. Aleksandra Kunka, Robert Frączek i Grzegorz Wyczółkowski powołani zostali na funkcję wiceprezesów.

17. ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH

Nie wystąpiły żadne zdarzenia z lat ubiegłych wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 roku.

18. ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku Grupa Kapitałowa nie wprowadziła żadnych zmian zasad metod wyceny, natomiast zmieniła w spółce dominującej prezentację bilansową rezerw z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych przenosząc z pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych do rezerw na świadczenia emerytalne i podobne. Ponadto w Rachunku zysków i strat zmieniona została prezentacja przychodów i kosztów związanych ze sprzedażą i zużyciem części zamiennych wykorzystywanych do napraw pozagwarancyjnych. W poprzednich latach ujmowane były w „Przychodach netto ze sprzedaży towarów i materiałów” i „Wartości sprzedanych towarów i materiałów” odpowiednio. Sprzedaż i zużycie części do napraw pozagwarancyjnych jest bezpośrednio związane z usługą i zasadna jest ich prezentacja w „Przychodach ze sprzedaży produktów” oraz koszty odpowiednio w „Zużyciu materiałów i energii”.

19. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	95 075,26	109 154,24
Odsetki z tytułu zobowiązań leasingowych	183 545,23	164 491,34
Odsetki z tytułu zobowiązań budżetowych	13 209,18	286 424,21
Razem	291 829,67	560 069,79

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2023	2022
Korekta zysku z działalności inwestycyjnej	19 122,93	- 52 000,00
Zysk na sprzedaży/likwidacji środków trwałych	-	-
Razem	19 122,93	- 52 000,00

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2023	2022
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	- 4 140 370,42	- 8 367 166,45
Bilansowa zmiana stanu zaliczek otrzymanych na dostawy	51 025,16	29 921,56
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	3 730,70	- 240 637,54
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	- 196 178,95	1 256 392,75

Bilansowa zmiana stanu zobowiązań innych	16 134,32	- 1 154,90
Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	- 432,00	- 432,00
Razem	- 4 266 091,19	- 7 323 076,58

Jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wykazane zostały środki pieniężne Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, kaucja pieniężna w wysokości 40 000,00 EUR, będąca zabezpieczeniem wiarytelności mBank S.A. z tytułu Umowy o udzielenie gwarancji oraz kwoty zgromadzone na rachunkach bankowych VAT.

20. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości przez jednostki wchodzące w skład Grupy oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Grupy.

Zarząd nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej w okresie najbliższych 12 miesięcy od daty sprawozdania finansowego w normalnym toku biznesu. Działania militarne na Ukrainie, a więc w bezpośrednim sąsiedztwie Polski mogą mieć istotny wpływ na działalność, wyniki finansowe i dalsze perspektywy rozwoju Grupy Kapitałowej. Zarząd jednostki dominującej pomimo dołożenia należytej staranności nie jest w stanie w chwili obecnej, w sposób wiarygodny, oszacować skutków powyższych aspektów na wyniki finansowe i dalsze perspektywy rozwoju Grupy Kapitałowej.

Jednakże, dokonując oceny sytuacji spółki zależnej z siedzibą w Kijowie i wzięwszy pod uwagę fakt, że z militarne punktu widzenia sytuacja Ukrainy ulega pogorszeniu, a możliwość reaktywacji działalności spółki zależnej pod firmą „Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр” – Україна” z siedzibą w Kijowie, Republika Ukrainy staje się coraz mniej prawdopodobna zarząd jednostki dominującej bierze pod uwagę możliwość likwidacji tejże spółki zależnej.

21. ZATRUDNIENIE

Struktura średniorocznego zatrudnienia w badanym okresie przedstawia się następująco:

	2023	2022
Zarząd wszystkich jednostek należących do Grupy Kapitałowej	5	5
Serwis	157	172
Dystrybucja i magazyn	13	21
Logistyka	25	22
Księgowość i kadry	4	5
Administracja	4	4
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	208	229

22. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie Zarządu jednostki dominującej wyniosło w 2023 roku 1 080 000 (jeden milion osiemdziesiąt tysięcy) złotych. Wynagrodzenia członków zarządu jednostki dominującej otrzymane od spółek zależnych wyniosło w 2023 roku 212 700 (dwieście dwanaście tysięcy siedem) złotych, a wynagrodzenie łączne zarządów spółek zależnych wyniosło 368 055,45 (trzysta sześćdziesiąt osiem tysięcy pięćdziesiąt pięć i 45/100) złotych. Rada nadzorcza jednostki dominującej otrzymała

wynagrodzenie w 2023 roku w formie wynagrodzenia za posiedzenia Rady Nadzorczej w kwocie 125 000,00 (sto dwadzieścia pięć tysięcy) złotych.

23. 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 jednostki należące do Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. członkom zarządu, rady nadzorczej, ani ich krewnym.

24. TRANSAKCJE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

W roku obrotowym 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku spółki należące do Grupy Kapitałowej nie zawierały żadnych transakcji ze stronami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

25. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok wyniesie 61 500,00 złotych. Firma audytorska nie świadczyła na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej innych usług.

26. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę Kapitałową, w tym identyfikację i analizę ryzyka, na które Grupa 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 Grupy Kapitałowej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe dotyczy należności z tytułu sprzedaży z odroczonym terminem płatności. Ryzyko kredytowe jest na bieżąco monitorowane w relacji do poszczególnych klientów. Analizie podlegają udzielane terminy płatności, kwoty sprzedaży, formy płatności oraz sytuacja finansowa głównych odbiorców. Na bazie tych analiz przyznawane są poszczególnym klientom odpowiednie limity kredytów kupieckich. Niezależnie od powyższego, jednostka dominująca ubezpiecza należności od klientów na podstawie zawartej umowy ubezpieczenia z firmą ubezpieczeniową. W przypadkach gdy ubezpieczyciel nie przyznaje dla danego klienta limitu ubezpieczeniowego Spółka, po analizie danych dotyczących danego klienta, podejmuje indywidualne decyzje co do akceptowalnego, z punktu widzenia ryzyka, zakresu współpracy z danym klientem.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Grupę Kapitałową obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę Kapitałową polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa Kapitałowa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy. W celu ograniczenia ryzyka płynności we wszystkich jednostkach należących do Grupy Kapitałowej na bieżąco monitoruje się rzeczywiste jak i prognozowane przepływy pieniężne. Dzięki śledzeniu terminów zapadalności aktywów i zobowiązań finansowych następuje ich odpowiednie dopasowanie i tym samym odpowiednie utrzymywanie sald środków pieniężnych. Grupa Kapitałowa

korzysta z profesjonalnych usług renomowanych banków, a w jednym z nich jednostka dominująca posiada otwartą linię kredytową. Ponadto jednostka dominująca korzysta także z usług firmy faktoringowej, w celu przyspieszenia rotacji i poprawy płynności finansowej, zwłaszcza w przypadku dłuższego terminu płatności wymaganego przez danego klienta. Zapotrzebowanie na finansowanie zewnętrzne jest na bieżąco monitorowane. Celem Grupy Kapitałowej jest zapewnienie takiego poziomu finansowania, który jest wystarczający z punktu widzenia realizowanej i planowanej na przyszłość działalności.

Ryzyko walutowe

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

Grupa Kapitałowa minimalizuje ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych poprzez prowadzenie monitoringu rynku walutowego i dokonywanie przewalutowań w momencie występowania optymalnych warunków rynkowych. Nadto, ma możliwość wykorzystywania instrumentów zabezpieczających przed zmianą kursów, w postaci transakcji typu forward ze świadomością ryzyka związanego ze stosowaniem tego typu transakcji.

Ryzyko stopy procentowej

Według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. istnieje ryzyko zmiany stóp procentowych, nie mniej jednak spółki należące do Grupy Kapitałowej nie zabezpieczają się przed ryzykiem zmiany stopy procentowej, gdyż zarząd ocenia możliwy wpływ ryzyka zmiany stopy procentowej na wynik finansowy Grupy Kapitałowej, jako nieznaczny.

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

Biorąc pod uwagę aktualną sytuację w kraju i za granicą, związaną z toczącą się na Ukrainie wojną oraz związaną z falą uchodźców opuszczających Ukrainę, zarząd jednostki dominującej chciałby skierować uwagę zainteresowanych na następujące okoliczności:

- a) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności spółek należących do Grupy Kapitałowej na skutek działań wojennych na Ukrainie lub w przypadku rozszerzenia działań wojennych na inne kraje Europy;
- b) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności spółek Grupy Kapitałowej na skutek ewentualnej paniki, która w skrajnych przypadkach, może wystąpić u pracowników i kontrahentów w związku z nieprzewidywalnością rozwoju zdarzeń związanych z sytuacją militarną;
- c) istnieje ryzyko zmniejszenia skali działalności Grupy Kapitałowej w zakresie dystrybucji towarów na skutek okresowego zmniejszenia popytu w kraju lub na skutek okresowego zamknięcia części punktów sprzedaży będących odbiorcami towarów dostarczanych przez spółki Grupy.
- d) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności spółek Grupy Kapitałowej w zakresie świadczonych usług naprawczych na skutek mniejszej ilości urządzeń przesyłanych do naprawy przez klientów;
- e) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Grupy Kapitałowej z uwagi na ewentualne zakłócenia w dostawach towarów lub części zamiennych koniecznych do wykonywania usług naprawczych.

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

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

Ryzyko związane z istniejącą niepewnością otoczenia gospodarczego

Zarówno w kraju jak i za granicą występuje widoczna „niepewność”, rozumiana jako grupa niekorzystnych zmian otoczenia gospodarczego na skutek wzrostu inflacji, wzrostu stóp procentowych, istotnych zmian cen energii elektrycznej, paliw, rosnącymi kosztami surowców oraz rosnącymi kosztami pracy. Te okoliczności, występujące kumulatywnie mogą mieć negatywny wpływ na działalność jednostki a nawet na jej zdolność do kontynuacji działalności.

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

27. POZOSTAŁE INFORMACJE

Inne nieopisane informacje wymienione w załącznikach do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 z późniejszymi zmianami i rozporządzeniu Ministra Finansów wydanym na podstawie, nie dotyczą Grupy Kapitałowej, dlatego nie zostały ujęte.

Jerzy Maciej Zygmunt - prezes zarządu

Aleksandra Kunka - wiceprezes zarządu

Robert Frączek - wiceprezes zarządu

Grzegorz Wyczółkowski - wiceprezes zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Joanna Szczepaniak - główna księgowa

Piaseczno, 18 marca 2024 r.