

CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Puławska 40A/, 05-500 Piaseczno

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4652Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9511978674

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000253995

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania wynikają w szczególności z następujących regulacji:

- a) Ustawa o rachunkowości;
 - b) Krajowe standardy rachunkowości;
 - c) zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o ustawę o rachunkowości;
 - d) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.
- 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 2023, za wyjątkiem zmian wprowadzonych zmianami do Ustawy o rachunkowości.

Poniżej przedstawione zostały przyjęte i obowiązujące zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów

pieniężnych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. W Spółce stosowane są stawki od 2 do 10 lat. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

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

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

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

Środki trwałe

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

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

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy umorzeniowe. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W Spółce stosowane są następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki (inwestycje w obce środki trwałe) - 10 lat

Urządzenia techniczne - od 4 do 10 lat

Środki transportu - od 3 do 5 lat

Pozostałe środki trwałe - od 1 do 5 lat

Dla poszczególnych środków trwałych ustalono indywidualnie stawki amortyzacyjne bilansowe oparte na ekonomicznym okresie życia środka trwałego. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

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

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.

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

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, (za wyjątkiem przypadków najmu pojazdów, które są klasyfikowane jak leasing operacyjny) gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania tytułu własności składnika aktywów na korzystającego. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane wg ich wartości godziwej w momencie rozpoczęcia umowy, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat. Środki 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 31.12.2024 r. zastosowano następujące kursy wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2024 z dnia 31.12.2024 r.

1 EUR = 4 2730 PLN

1 USD = 4,1012 PLN

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2023 r. zastosowano następujące kursy wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r.

1 EUR = 4,3480 PLN

1 USD = 3,9350 PLN

Różnice kursowe, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne wycenia się w wysokości oszacowanej przez aktuarusza 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 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.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest wykazywany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Kapitał zapasowy i kapitały rezerwowe są rozliczane zgodnie z decyzjami zaprotokołowanymi w uchwałach Walnego Zgromadzenia.

Zobowiązania

Zobowiązania są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły okresu finansowego, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych, na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody

Przychody ze sprzedaży stanowią wartość sprzedanych produktów, towarów i usług z wyłączeniem podatku od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży towarów są uznawane w momencie wysyłki towarów przez spółkę, z uwagi na fakt, że jest to moment, w którym się te przychody realizują, a korzyści płynące z przeniesienia prawa własności towarów oraz ryzyko związane z własnością przechodzi na klienta. 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.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy dotyczy obciążeń z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku odroczonego. Podatek odroczonego w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Opodatkowanie

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Sprawozdania finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości z późniejszymi zmianami, w dalszej części niniejszego sprawozdania zwanej „Ustawą o rachunkowości”.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania wynikają w szczególności z następujących regulacji:

- a) Ustawa o rachunkowości;
- b) Krajowe standardy rachunkowości;
- c) zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o ustawę o rachunkowości;
- d) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Przyjęte i stosowane zasady zgodne są także z Załącznikiem Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało sporządzane metodą pośrednią.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	5 879 073,04	7 186 113,24
I. Wartości niematerialne i prawne	1 998 339,63	2 425 349,72
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 998 339,63	2 425 349,72
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 743 743,37	2 311 232,22
1. Środki trwałe	1 743 743,37	2 305 832,14
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	218 907,23	246 756,32
c) urządzenia techniczne i maszyny	245 430,11	356 905,81
d) środki transportu	1 161 128,03	1 591 682,16
e) inne środki trwałe	118 278,00	110 487,85
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		5 400,08
III. Należności długoterminowe	132 121,00	78 700,00
3. Od pozostałych jednostek	132 121,00	78 700,00
IV. Inwestycje długoterminowe	903 642,96	1 203 642,96
3. Długoterminowe aktywa finansowe	903 642,96	1 203 642,96
a. w jednostkach powiązanych	903 642,96	1 203 642,96
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 101 226,08	1 167 188,34
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 101 226,08	1 167 188,34
B. AKTYWA OBROTOWE	19 311 940,07	22 555 736,49
I. Zapasy	7 300 294,22	7 018 280,85
1. Materiały	2 246 028,63	2 425 722,90
4. Towary	5 054 265,59	4 592 557,95
II. Należności krótkoterminowe	8 427 376,78	11 517 766,30
1. Należności od jednostek powiązanych	1 116 112,08	1 326 828,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 116 112,08	1 326 828,07
3. Należności od pozostałych jednostek	7 311 264,70	10 190 938,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 300 514,70	10 171 693,23
- do 12 miesięcy	7 300 514,70	10 171 693,23
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		10 495,00
c) inne	10 750,00	8 750,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 383 587,62	3 850 835,20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 383 587,62	3 850 835,20
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 383 587,62	3 850 835,20

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 383 587,62	3 850 835,20
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	200 681,45	168 854,14
AKTYWA RAZEM	25 191 013,11	29 741 849,73

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 094 715,49	11 827 121,85
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 238 021,85	11 727 559,29
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 945 100,00	4 945 100,00
VI. Zysk (strata) netto	-3 732 406,36	-1 489 537,44
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 096 297,62	17 914 727,88
I. Rezerwy na zobowiązania	987 458,55	1 109 187,45
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	413 016,11	525 862,34
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	574 442,44	583 325,11
- długoterminowa	156 475,00	176 777,00
- krótkoterminowa	417 967,44	406 548,11
II. Zobowiązania długoterminowe	749 532,15	1 183 869,72
3. Wobec pozostałych jednostek	749 532,15	1 183 869,72
c) inne zobowiązania finansowe	749 532,15	1 183 869,72
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 297 806,92	15 590 920,71
3. Wobec pozostałych jednostek	15 283 915,43	15 576 597,22
c) inne zobowiązania finansowe	434 143,90	347 952,73
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 061 665,24	12 400 975,29
- do 12 miesięcy	12 061 665,24	12 400 975,29
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 528 914,58	1 569 179,48
h) z tytułu wynagrodzeń	1 245 680,87	1 245 949,07
i) inne	13 510,84	12 540,65
4. Fundusze specjalne	13 891,49	14 323,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	61 500,00	30 750,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	61 500,00	30 750,00
- krótkoterminowe	61 500,00	30 750,00
PASYWA RAZEM	25 191 013,11	29 741 849,73

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:	114 139 457,41	114 051 251,61
- od jednostek powiązanych	13 451 262,11	11 938 591,89
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	62 711 370,60	63 772 580,15
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	51 428 086,81	50 278 671,46
B. Koszty działalności operacyjnej	116 100 155,40	116 363 208,50
I. Amortyzacja	1 059 981,34	1 316 281,84
II. Zużycie materiałów i energii	35 503 759,30	38 607 766,72
III. Usługi obce	8 945 144,82	7 547 421,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:	426 883,55	389 169,82
V. Wynagrodzenia	20 277 007,79	19 252 040,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 675 167,35	3 582 183,33
- emerytalne	1 677 320,69	1 616 343,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	462 656,90	498 555,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów	45 749 554,35	45 169 789,71
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 960 697,99	-2 311 956,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	687 998,95	523 953,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	350 955,95	
IV. Inne przychody operacyjne	337 043,00	523 953,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 607 033,97	559 161,55
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 370 499,29	343 230,93
III. Inne koszty operacyjne	236 534,68	215 930,62
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 879 733,01	-2 347 164,71
G. Przychody finansowe	391 958,46	1 397 650,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		1 239 000,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		1 239 000,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 239 000,00
II. Odsetki, w tym:	4 763,20	12 617,23
- od jednostek powiązanych	4 366,32	12 523,45
V. Inne	387 195,26	146 033,41
H. Koszty finansowe	1 291 515,78	750 672,04
I. Odsetki, w tym:	524 190,03	541 096,13
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	645 584,00	67 950,25
IV. Inne	121 741,75	141 625,66
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 779 290,33	-1 700 186,11

J. Podatek dochodowy	-46 883,97	-210 648,67
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 732 406,36	-1 489 537,44

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 827 121,85	14 905 759,29
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 827 121,85	14 905 759,29
1. Kapitał podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
2. Kapitał zapasowy	10 238 021,85	11 727 559,29
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 727 559,29	10 976 072,82
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 489 537,44	751 486,47
a) zwiększenie (z tytułu)		751 486,47
- podziału zysku (ustawowo)		751 486,47
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 489 537,44	
- pokrycia straty	1 489 537,44	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	10 238 021,85	11 727 559,29
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 489 537,44	2 340 586,47
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		2 340 586,47
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		2 340 586,47
b) Zmniejszenie (z tytułu)		2 340 586,47
...wypłaty dywidendy		1 589 100,00
...przeniesienia na kapitał zapasowy		751 486,47
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 489 537,44	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 489 537,44	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	1 489 537,44	
pokrycie straty z kapitału zapasowego	1 489 537,44	
6. Wynik netto	-3 732 406,36	-1 489 537,44
b) strata netto	3 732 406,36	1 489 537,44
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 094 715,49	11 827 121,85
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 094 715,49	11 827 121,85

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	-3 732 406,36	-1 489 537,44
II. Korekty razem	3 566 251,25	481 693,27
1. Amortyzacja	1 059 981,34	1 316 281,84
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		27 352,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	237 766,20	-972 902,96
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-50 302,53	59 721,18
5. Zmiana stanu rezerw	-121 728,90	350 626,91
6. Zmiana stanu zapasów	-282 013,37	366 614,20
7. Zmiana stanu należności	3 036 968,52	4 020 092,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-379 304,96	-4 131 580,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	64 884,95	-554 511,71
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-166 155,11	-1 007 844,17

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	390 545,19	1 243 573,20
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	386 178,87	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 366,32	1 243 573,20
a) w jednostkach powiązanych	4 366,32	1 243 573,20
- dywidendy i udziały w zyskach		1 239 000,00
- odsetki	4 366,32	4 573,20
II. Wydatki	101 358,57	388 605,69
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	101 358,57	388 605,69
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	289 186,62	854 967,51

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

II. Wydatki	590 279,09	2 774 543,91
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		1 589 100,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		405 624,94
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	348 146,57	501 198,48
8. Odsetki	242 132,52	278 620,49
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-590 279,09	-2 774 543,91

D. Przepływy pieniężne netto, razem	-467 247,58	-2 927 420,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-467 247,58	-2 927 420,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 827,35	-222,39
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 850 835,20	6 778 835,20
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 383 587,62	3 850 835,20
- o ograniczonej możliwości dysponowania	282 245,77	345 832,91

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 779 290,33	-1 700 186,11
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	395 584,00	1 239 188,08
Pozostałe		188,08
Dywidenda (art. 22 ust. 4)		1 239 000,00
Z tytułu rozwiązanych rezerw (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	395 584,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-345 098,91	314 492,06
Nierzrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 2)	131 058,31	185 134,80
Rezerwy na usługi napraw gwarancyjnych (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	-65 487,98	32 000,00
Korekta przychodu - rabat handlowy (art. 12 ust. 3)	-410 669,24	-175 746,37
Rozwiązanie rezerwy marketing (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		273 103,63
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	41 388,43	-94 401,99
Rezerwy na usługi napraw gwarancyjnych (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	32 000,00	46 000,00
Korekta przychodu - rabat handlowy (art. 12 ust. 3)	-175 746,37	-273 277,53
Różnice kursowe (art. 15a ust. 2)	185 134,80	132 875,54
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 056 748,03	639 704,52
Pozostałe	7 475,71	2 253,54
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	81 162,47	118 643,40
Odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	720,00	
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	346 330,50	6 512,93
Ubezpieczenia majątkowe (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	22 072,66	24 090,10
PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	377 794,02	354 544,00
Zapłacone odszkodowania/kary (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	64 116,41	791,05
Opieka medyczna dla członków zarządu (art. 16 ust. 1 pkt. 38a)	71 579,56	50 775,93
Koszty eksploatacji samochodów do celów mieszanych (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	45 792,49	39 961,63
Raty leasingowe dla sam.>150.000 (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	39 704,21	42 131,94
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 405 523,20	1 441 524,56
Korekta koszty sprzedaży towary handlowe (art. 16 ust. 1)	-65 154,41	31 705,48
Nierzrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	14 596,71	52 957,11
Rezerwy (art. 15 ust. 4e)	85 248,53	118 198,52

Raty leasingowe (art. 17b ust. 1)	-348 146,40	-501 199,81
Niewypłacone świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	284 830,73	258 345,86
Amortyzacja (art. 16 ust. 1)	855 997,45	1 078 286,47
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	1 578 150,59	403 230,93
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	404 508,45	1 169 043,24
Odwrócone rezerwy (art. 15 ust. 4e)	61 500,00	48 500,00
Wypłacone świadczenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	258 345,86	803 183,21
Korekta koszty sprzedaży towary handlowe (art. 16 ust. 1)	31 705,48	43 715,74
Różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	52 957,11	5 491,55
Rezerwy marketingowe 2022 (art. 15 ust. 4e)		268 152,74
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-730 624,21	-2 436 082,40
K. Podatek dochodowy	-138 818,60	-462 855,66

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 2024r.	6 291 338,63	6 291 338,63
Zwiększenia stanu nabycie	13 200,00	13 200,00
Zmniejszenia stanu likwidacja	248 837,70	248 837,70
Reklasyfikacja	-	-
Na dzień 31 grudnia 2024r.	6 055 700,93	6 055 700,93
Umorzenie		
Na dzień 1 stycznia 2024r.	3 865 988,91	3 865 988,91
Amortyzacja	440 210,09	440 210,09
Zmniejszenia likwidacja	248 837,70	248 837,70
Reklasyfikacja	-	-
Na dzień 31 grudnia 2024	4 057 361,30	4 057 361,30
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2024 r.	1 998 339,63	1 998 339,63

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – ŚRODKI TRWAŁE

Wartość początkowa (w zł)	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne	Środki trwałe ogółem
Wartość początkowa					
Na dzień 1 stycznia 2024r.	1 066 129,90	3 336 997,93	3 034 748,09	416 425,62	7 854 301,54
Zwiększenia stanu nabycie	2 800,00	56 957,11	-	33 801,54	93 558,65
Zmniejszenia stanu sprzedaż	-	192 744,73	703 492,06	51 867,02	948 103,81
Reklasyfikacja	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2024r.	1 068 929,90	3 201 210,31	2 331 256,03	398 360,14	6 999 756,38
Umorzenie					
Na dzień 1 stycznia 2024r.	819 373,58	2 980 092,12	1 443 065,93	305 937,77	5 548 469,40
Amortyzacja	30 649,09	167 779,56	395 331,21	26 011,39	619 771,25
Zmniejszenia sprzedaż	-	192 091,48	668 269,14	51 867,02	912 227,64
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2024r.	850 022,67	2 955 780,20	1 170 128,00	280 082,14	5 256 013,01
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2024r.	218 907,23	245 430,11	1 161 128,03	118 278,00	1 743 743,37

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

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w okresie 12 miesięcy 2024 objęły zakup kolejnego serwera, unowocześnienie obecnie funkcjonujących serwerów oraz kolejne etapy modernizacji infrastruktury IT. W roku 2025 Spółka planuje częściową wymianę floty samochodowej. Nakłady na ochronę środowiska objęły proces wymiany oświetlenia jarzeniowego na plafony ledowe w pomieszczeniach wynajmowanych przez Spółkę. Proce ten będzie kontynuowany w roku 2025.

Spółka jest w trakcie realizacji 13 umów leasingowych na samochody o łącznej wartości księgowej netto 1 161 128,03 złotych na dzień 31 grudnia 2024r. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 1 253 297,77 złotych. Spółka posiada również 2 umowy leasingowe na serwer na kwotę księgową netto 68 708,48 złotych wg stanu na dzień 31 grudnia 2024. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 40 450,10 złotych.

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2024r. wynosi 1 183 676,05 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty 7 umów przypada w roku 2025, oraz 8 w roku 2026. Zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości w księgach finansowych Spółki umowy te ujęto jako leasing finansowy.

W roku 2024 Spółka zawarła umowę najmu długoterminowego z firmą Toyota Leasing Polska Sp. z o.o., przedmiotem której jest 12 samochodów osobowych o łącznej wartości 1 088 705,71 PLN.

Działalność Spółki prowadzona jest w wynajmowanych pomieszczeniach znajdujących się w trzech lokalizacjach. Łącznie Spółka wynajmuje 1 838,73 m2 powierzchni biurowej oraz 1 525,97 m2 powierzchni magazynowej zgodnie z obowiązującymi umowami najmu. Miesięczny koszt najmu zajmowanej powierzchni w okresie 12 miesięcy 2024 to wartość 152 040,86 (sto pięćdziesiąt dwa tysiące czterdzieści/86) złotych.

3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych na dzień 31.12.2024 r. zostały przyjęte następujące kursy:

1 EUR = 4,2730 PLN

1 USD = 4,1012 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2024 z 31.12.2024 r.

Dla pozycji 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

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

4. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

4.1 Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych

	Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.	UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras	Cyfrowe Centrum Serwisowe – Ukraina sp. z o.o.	Digital Lifestyle House sp. z o.o.	Razem
Wg ceny nabycia/objęcia (w zł)					
Na dzień 31 grudnia 2023 r.	1 203 642,96	1 233 618,12	990 189,19	213 878,00	3 641 328,27

Zwiększenia	-	-	345 584,00	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2024r.	1 203 642,96	1 233 618,12	1 335 773,19	213 878,00	3 986 912,27
Odpis z tytułu utraty wartości (w zł)					
Na dzień 31 grudnia 2023 r.	-	- 1 233 618,22	- 990 189,19	- 213 878,00	- 2 437 685,31
Zwiększenia	- 300 000,00	-	- 345 584,00	-	- 645 584,00
Na dzień 31 grudnia 2024r.	- 300 000,00	- 1 233 618,12	- 1 335 773,19	- 213 878,00	- 3 083 269,41
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2023	1 203 642,96	-	-	-	1 203 642,96
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024	903 642,96	-	-	-	903 642,96

Spółka Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. stara się realizować branżową strategię biznesową przez spółki zależne, których udziały posiada. Działalność ta wykonywana jest w imieniu własnym i na rachunek własny spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

Powołana strategia dotycząca:

- a) spółki Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o. ogniskuje faktyczny przedmiot działalności spółki na sprzedaży i logistyce urządzeń elektronicznych i komponentów do tychże urządzeń;
- b) spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe Sp. z o.o. z siedzibą w Wilnie (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras") ogniskowała faktyczny przedmiot działalności tej spółki na serwisie naprawczym urządzeń telekomunikacyjnych na terytorium Litwy oraz sprzedaży produktów telekomunikacyjnych, części zamiennych i komponentów. W chwili sporządzania niniejszego dokumentu działalność tejże spółki została ograniczona do sprzedaży produktów telekomunikacyjnych, części zamiennych i komponentów.
- c) spółki Digital Lifestyle House sp. z o.o. – ogniskuje przedmiot działalności tej spółki na sprzedaży produktów telekomunikacyjnych, elektronicznych i elektrycznych za pośrednictwem sieci Internet. W roku 2024 Spółka kontynuowała ten rodzaj działalności.

Spółki zależne utworzone przez Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. nie zostały utworzone w celu uzyskiwania przychodów dla inwestorów w drodze zbywania udziałów spółek zależnych. Idea, która przyświecała przy tworzeniu tych spółek zależnych, to poszerzenie zarówno przedmiotu działalności grupy kapitałowej CCS jak i rozszerzenie działalności na innych rynkach.

Rozpoczęcie, przez Federację Rosyjską, regularnej wojny w Ukrainie spowodowało faktyczną likwidację działalności spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe – Ukraina sp. z o.o.. Spółka podjęła decyzję o likwidacji tejże spółki zależnej. W trakcie procesu likwidacji nastąpiło formalne podwyższenie kapitału (konwersja wierzytelności) z jednoczesnym utworzeniem odpisu na udziały.

Spółka posiada 100% udziału w kapitale zakładowym spółki zależnej położonej na Litwie (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras") z siedzibą w Wilnie. Podmiot ten zarządzany jest w przeważającej mierze bezpośrednio, lokalnie, a Spółka sprawuje nad nimi kontrolę właścicielską.

W ostatnich latach działalność spółki została znacząco ograniczona i istnieje realne ryzyko, iż działalność tego podmiotu może napotykać na trudne do przewidzenia w dniu dzisiejszym bariery o charakterze faktycznym, militarnym, ekonomicznym, prawnym, biznesowym lub nawet etnicznym.

Obserwując z uwagą sytuację panującą na Litwie już w latach ubiegłych oraz biorąc pod rozwagę rosnące ryzyko nieprzewidywalności zdarzeń i postaw w tym kraju, zarząd jednostki dominującej zdecydował się już w latach ubiegłych utworzyć pełne odpisy aktualizujące wartość udziałów w spółce zależnej z siedzibą na Litwie.

5. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	wg stanu na dzień 31.12.2024	wg stanu na dzień 31.12.2023
Należności od jednostek powiązanych, w tym:	2 861 385,26	1 326 828,07
- odpisy aktualizujące należności	- 1 745 273,18	- 410 000,00
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	7 300 514,70	10 190 938,23
- z tyt. dostaw i usług	7 641 914,93	10 447 913,28
- odpisy aktualizujące należności	- 341 400,23	- 276 220,05
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	-	10 495,00
- inne	10 750,00	8 750,00
Razem	8 427 376,78	11 517 766,30

6. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

6.1 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2024	wg stanu na dzień 31.12.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 101 226,08	1 167 188,34

6.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2024	wg stanu na dzień 31.12.2023
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu ubezpieczeń	172 204,45	133 448,28
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu subskrypcji	15 003,94	22 148,12
Inne rozliczenia międzyokresowe	13 473,06	13 257,74
Razem	200 681,45	168 854,14

6.3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w pasywach

	wg stanu na dzień 31.12.2024	wg stanu na dzień 31.12.2023
Rozliczenie międzyokresowe kosztów badania sprawozdania finansowego	61 500,00	30 750,00
Razem	61 500,00	30 750,00

7. DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU PODSTAWOWEGO I KAPITAŁU ZAPASOWEGO**7.1 Kapitał podstawowy**

Akcjonariusz	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2024	Liczba akcji	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2023	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	260 166,20	2 601 662
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	162 073,30	1 620 733
Razem	1 589 100,00	15 891 000	1 589 100,00	15 891 000

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

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

7.2 Kapitał zapasowy

	wg stanu na dzień 31.12.2024	wg stanu na dzień 31.12.2023
Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	5 292 921,85	6 782 459,29
Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	4 945 100,00	4 945 100,00
Kapitał zapasowy	10 238 021,85	11 727 559,29

8. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU

Zarząd Spółki proponuje aby stratę netto, która powstała w roku 2024, w wysokości 3 732 406,36 zł pokryć z kapitału zapasowego.

9. REZERWY/ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Saldo otwarcia 1.01.2024	Zwiększenie stanu	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Saldo zamknięcia 31.12.2024
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	525 862,34	-	-	112 846,23	413 016,11
Rezerwa na świadczenia emerytalne długoterminowa	176 777,00	-	-	20 302,00	156 475,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne krótkoterminowa	2 360,00	4 851,00	-	-	7 211,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	404 188,11	6 568,33	-	-	410 756,44
Odpis aktualizujący należności	686 220,05	1 294 009,15	-	-	1 980 229,20
Odpis aktualizujący należności z tyt. pożyczek od spółek zależnych	663 393,86	-	255 553,86	347 840,00	60 000,00
Odpisy aktualizujące wartość udziałów w spółkach zależnych	2 437 685,31	645 584,00	-	-	3 083 269,31
Odpis aktualizujący zapasy	294 079,96	76 490,14	-	92 348,70	278 221,40

Odpisy aktualizujące wartość udziałów, należności, zapasów i pożyczki zmniejszają stosowne pozycje aktywów.

10. 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 wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 061 665,24	-	-	-	12 061 665,24
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 245 680,87	-	-	-	1 245 680,87
Zobowiązania z tyt. leasingu	434 143,90	749 532,15	-	-	1 183 676,05
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 528 914,58	-	-	-	1 528 914,58
Inne zobowiązania	13 510,84	-	-	-	13 510,84
Razem	15 283 915,43	749 532,15	-	-	16 033 447,58

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

11. KREDYTY I POŻYCZKI**11.1. Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego**

Na zabezpieczenie wierzytelności ING Banku Śląskiego S.A. wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, udzielona została, przez Bank Gospodarstwa Krajowego, gwarancja bankowa, na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGK/2022 w kwocie 4 000 000,00 PLN. Gwarancja ta udzielona została na okres do dnia 27 kwietnia 2025.

Udzielona gwarancja stanowi pomoc publiczną w rozumieniu przepisów prawa.

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

W dniu 21 grudnia 2023 r. Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. Aneks do Umowy Wieloproduktowej. Na mocy powołanego Aneksu Spółka dysponuje odnowialnym limitem kredytowym przeznaczonym do wykorzystania w formie kredytów obrotowych w rachunku bankowym oraz w formie gwarancji bankowych. Zgodnie z Aneksem strony ustaliły, iż limit przeznaczony do wykorzystania przez Spółkę w formie kredytów obrotowych wynosić będzie 5 000 000 złotych (słownie: pięć milionów złotych) w okresie od Dnia Udostępnienia limitu kredytowego do 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 Odnowialnego oraz Produktów wynikających z zawartej Umowy Wieloproduktowej:

- a) Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych (akcesoria telefoniczne, części zamienne) o wartości minimalnej 4 000 000,00 zł;
 - b) Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia opisanego w lit. a),
 - c) Przelew wierzytelności (z monitoringiem) przysługujących Spółce od ING Commercial Finance Polska S.A.,
 - d) Weksel in blanco z wystawienia Spółki wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez: (i) "Fresh Mobile Concepts" Sp. z o.o., i (ii) Digital Lifestyle House Sp. z o.o.
- 2) Zabezpieczenie wierzytelności Banku wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bankowym, w następującej formie:
- a) Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGP/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 Spółkę wraz z deklaracją wekslową.

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

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Spółka nie korzystała z kredytu obrotowego w rachunku bankowym.

12. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na mocy Umowy Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. opisanej w punkcie 11 powyżej, Spółka wystawiła weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez „Fresh Mobile Concepts” Sp. z o.o. oraz „Digital Lifestyle House” Sp. z o.o. jako zabezpieczenie wierzytelności z tytułu odnawialnego limitu kredytowego. Ponadto, Spółka wystawiła weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową na zabezpieczenie prawne gwarancji w kwocie 4 000 000 zł udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego, na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGP/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., Spółka 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 2024 Spółka udzieliła gwarancję bankową jednemu ze swoich kontrahentów na kwotę 50 000,00 EUR, zabezpieczoną kaucją pieniężną.

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

Na dzień 31 grudnia 2024 Spółka prezentuje w bilansie zobowiązania finansowe z tytułu leasingu, którego przedmiotem są samochody oraz serwer w łącznej wysokości 1 183 676,05 złotych. Zobowiązania zostały podzielone na długo-

i krótkoterminowe i zaprezentowane w pozycji „Inne zobowiązania finansowe”. Wartość zobowiązań krótkoterminowych wynosi 434 143,90 złote, wartość zobowiązań długoterminowych wynosi 749 532,15 złotych. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 1 293 747,87 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty 7 umów upływa w roku 2025 oraz 8 w roku 2026.

W roku 2024 spółka zawarła umowę najmu długoterminowego z firmą Toyota Leasing Polska Sp. z o.o. Kwota zobowiązań do 1 roku wynosi 154 041,00 złote, zaś wartość zobowiązań długoterminowych mieszczących się w przedziale 2- 3 lata to kwota 295 245,25 złotych. Łączna kwota zobowiązań wynikająca z umowy to 449 286,25 złotych.

13. ANALIZA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Analiza przychodów ze sprzedaży	12 miesięcy 2024	12 miesięcy 2023
Usługi serwisowe (w tym refundacja kosztu części zamiennych zużytych do napraw)	62 711 370,60	63 772 580,15
Sprzedaż towarów	51 428 086,81	50 278 671,46
Ogółem	114 139 457,41	114 051 251,61
Zasięg geograficzny sprzedaży towarów i usług	12 miesięcy 2024	12 miesięcy 2023
Polska	95 896 616,07	99 323 043,57
Poza terytorium Polski	18 242 841,34	14 728 208,04
Ogółem	114 139 457,41	114 051 251,61

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

W okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 roku nie wystąpiły zdarzenia incydentalne, które byłyby wykazane w poszczególnych pozycjach przychodów lub kosztów.

15. PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody odsetkowe

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

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 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	4 366,32	-	-	-	4 366,32
Pozostałe aktywa	396,88	-	-	-	396,88
	4 763,20	-	-	-	4 763,20

16. KOSZTY FINANSOWE**Koszty odsetkowe**

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 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	148 790,93	-	-	-	148 790,93
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe - faktoring	281 337,51	-	-	-	281 337,51
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe - kredyty bankowe	93 341,59	-	-	-	93 341,59
Pozostałe pasywa	720,00	-	-	-	720,00
	524 190,03	-	-	-	524 190,03

17. PODATEK ODROZCZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2024	31.12.2023
Odpisy aktualizacyjne	226 969,85	472 681,26
Niewypłacone świadczenia pracownicze	54 117,84	46 355,60
Rezerwy	215 690,76	175 233,97
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	2 773,37	10 061,85
Strata podatkowa 2023 i 2024	601 674,26	462 855,66
Razem	1 101 226,08	1 167 188,34

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2024	31.12.2023
Różnica między wartością środków trwałych bilansową a podatkową	388 115,03	484 606,73
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	24 901,08	35 175,61
Należności z tytułu napraw	-	6 080,00
Razem	413 016,11	525 862,34

Rezerwa na podatek odroczonego w wysokości 413 016,11 złotych (525 862,34 złote na dzień 31 grudnia 2023 r.) oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 1 101 226,08 złotych (1 167 188,34 złotych na dzień 31 grudnia 2023 r.) zostały obliczone na podstawie różnic pomiędzy podatkową i bilansową wartością aktywów i pasywów.

Według przewidywań Zarządu aktywa z tyt. podatku odroczonego zmniejszą w przyszłości zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego.

Wartość podatku dochodowego przedstawia tabela poniżej:

Podatek dochodowy	12 miesięcy 2024	12 miesięcy 2023
Część bieżąca	-	-
Nadpłata/korekta podatku dochodowego za poprzedni okres	-	- 19 908,00
Część odroczone	- 46 883,97	- 190 740,67
Razem	- 46 883,97	- 210 648,67

18. WYLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto przedstawia nota podatkowa będąca częścią sprawozdania finansowego za rok 2024.

19. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 22 stycznia 2025 r. Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. Aneks do Umowy Wieloproduktowej. Na mocy powołanego Aneksu Spółka dysponuje odnawialnym limitem kredytowym przeznaczonym do wykorzystania w formie kredytów obrotowych w rachunku bankowym oraz w formie gwarancji bankowych. Zgodnie z Aneksem strony ustaliły, iż limit przeznaczony do wykorzystania przez Spółkę w formie kredytów obrotowych wynosić będzie 4 000 000 złotych (słownie: cztery milionów złotych) w okresie od Dnia Udostępnienia limitu kredytowego do dnia 26 stycznia 2026 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 2027 roku. Istotnymi postanowieniami Aneksu są postanowienia dotyczące zabezpieczeń, a w szczególności:

- 3) Zabezpieczenie wierzycelności Banku wynikających z Kredytu Odnawialnego oraz Produktów wynikających z zawartej Umowy Wieloproduktowej:
 - a) Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych (akcesoria telefoniczne, części zamienne) o wartości minimalnej 4 000 000,00 zł;
 - b) Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia opisanego w lit. a),
 - c) Przelew wierzycelności (z monitoringiem) przysługujących Spółce od ING Commercial Finance Polska S.A.,
 - d) Weksel in blanco z wystawienia Spółki wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez: (i) "Fresh Mobile Concepts" Sp. z o.o., i (ii) Digital Lifestyle House Sp. z o.o.
- e) Zabezpieczenie wierzycelności 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 3 200 000,00 złotych stanowiącej 80% przyznanej kwoty kredytu, na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 27 kwietnia 2026 r.
 - b) Obowiązek ustanowienia – jako formy zabezpieczenia ewentualnych wierzycelności Banku Gospodarstwa Krajowego - weksla własnego in blanco wystawionego przez Spółkę wraz z deklaracją wekslową.

Ponadto, w Umowie Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. Spółka zobowiązała się między innymi do utrzymania w okresie kredytowania wskaźnika zadłużenia oprocentowanego w relacji do EBITDA na poziomie nie przekraczającym 4,5 i nie

niższym niż 0, utrzymania wskaźnika będącego ilorazem kapitałów własnych i sumy bilansowej na poziomie nie niższym niż 30% i niezaciągania przez Spółkę bez uprzedniej pisemnej zgody Banku kredytów ani pożyczek w innych bankach.

20. ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH

Nie wystąpiły żadne zdarzenia z lat ubiegłych, wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2024 roku.

21. ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY

W okresie 12 miesięcy 2024 r. od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku Spółka nie wprowadziła żadnych zmian metod wyceny.

22. INSTRUMENTY FINANSOWE KLASYFIKACJA ZGODNIE Z ROZPORZĄDZENIEM W SPRAWIE SZCZEGÓŁOWYCH ZASAD UZNAWANIA, METOD WYCENY, ZASAD UJAWNIANIA I SPOSOBU PREZENTACJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Klasyfikacja instrumentów finansowych	Wartość PLN
Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu;	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne;	60 000,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności;	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.	0,00

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka była stroną 2 umów pożyczki. Dwie pożyczki na kwoty odpowiednio 30 000,00 zł i 30 000,00 zł zostały zawarte ze spółką Digital Lifestyle House Sp. z o.o z siedzibą w Piasecznie. Pożyczki zostały objęte 100% odpisem aktualizującym ich wartość.

Należności	Kwota pożyczki	Kwota odpisu pożyczki	Kwota odpisu odsetek	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Odsetki razem
					do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	60 000,00	- 60 000,00	-	4 366,32	-	-	-	4 366,32
	60 000,00	- 60 000,00	-	4 366,32	-	-	-	4 366,32

Na dzień 31 grudnia 2024 Spółka posiadała pozostałe krótkoterminowe i długoterminowe zobowiązania finansowe. Szczegóły podziału instrumentów zawiera tabela poniżej:

Zobowiązania	Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Odsetki razem
				do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Kredyty i pożyczki	-	-	93 341,59	-	-	-	93 341,59

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	437 143,90	749 532,15	148 790,93	-	-	-	148 790,93
	434 143,90	749 532,15	242 132,52	-	-	-	242 132,52

23. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Na dzień 31 grudnia 2024 Spółka posiadała środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w wysokości 3 383 587,62 złotych, z czego 113 058,77 zł zostało zgromadzone na rachunkach VAT.

24. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 miesięcy 2024	12 miesięcy 2023
Dywidenda otrzymana od spółki zależnej	-	- 1 239 000,00
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-	- 7 950,25
Odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	- 4 366,32	- 4 573,20
Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	93 341,59	95 075,26
Odsetki z tytułu zobowiązań leasingowych	148 790,93	183 545,23
Razem	237 766,20	- 972 902,96

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	12 miesięcy 2024	12 miesięcy 2023
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Korekta zysku na działalności inwestycyjnej	-	-
Zysk na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	- 350 302,53	19 122,93
Aktualizacja wartości inwestycji finansowych	300 000,00	40 596,92
Razem	- 50 302,53	59 721,18

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	31.12.2024	31.12.2023
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań wobec jednostek powiązanych	-	-
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	- 339 310,05	- 4 111 818,38
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	-40 264,90	30 126,10

Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	- 268,20	- 51 678,95
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań pozostałych	970,19	2 222,30
Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	- 432,00	- 432,00
Razem	- 379 304,96	- 4 131 580,93

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 wiarygodności ING Banku Śląskiego S.A. z tytułu gwarancji udzielonej kontrahentowi Spółki w ramach Umowy Wieloproduktowej oraz kwoty zgromadzone na rachunkach bankowych VAT.

25. 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	Suma kapitału własnego o na dzień 31.12.2024 w złotych	Zysk/strata osiągnięta przez jednostkę powiązaną w okresie od 1.01 do 31.12.2024 w złotych
UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras Wilno, Republika Litewska	100%	- 333 751	-123 915
Fresh Mobile Concepts sp. z o.o Piaseczno, Polska	100%	- 123 399	-203 212
Digital Lifestyle House sp. z o.o Piaseczno, Polska	100%	- 988 990	-77 331

Wybrane dane finansowe spółek zależnych za okres 12 miesięcy 2024 zostały przedstawione przy zastosowaniu jednakowych metod wyceny aktywów i pasywów zgodnie z zasadami rachunkowości przyjętymi przez jednostkę dominującą.

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

Nazwa i siedziba jednostki powiązanej	Rodzaj sprawowanej kontroli/wielkość procentowa udziałów	Sprzedaż netto do jednostek powiązanych w okresie od 1.01. do 31.12.2024	Zakupy netto od jednostek powiązanych w okresie od 1.01. do 31.12.2024	Przychody finansowe od jednostek powiązanych w okresie od 01.01. do 31.12.2024	Saldo należności i zobowiązań z jednostkami powiązanymi na dzień 31.12.2024
UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras Wilno, Republika Litewska	100%	1 233 630,59	-	-	Saldo zobowiązań - Saldo należności 574 956,55 PLN

Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	11 799 579,79	21 009,59	-	Saldo zobowiązań - Saldo należności 1 116 112,08 PLN
Digital Lifestyle House Sp. z o.o Piaseczno, Polska	100%	418 051,73	-	4 366,32	Saldo zobowiązań - Saldo należności Pożyczka: 60 000,00 PLN Pozostałe: 1 170 316,63 PLN

Na dzień 31.12.2024 występuje odpis aktualizacyjny należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług dla spółki Digital Lifestyle House Sp. z o.o. na kwotę 1 063 872,42 złotych oraz dla spółki UAB Skaitmeninis Priezurius Centras na kwotę 574 956,55 złotych. Odpisy aktualizujące należności zmniejszają stosownie pozycje aktywów.

Na dzień 31.12.2024 występuje odpis aktualizacyjny należności od jednostek powiązanych z tytułu udzielonych pożyczek spółce Digital Lifestyle House Sp. z o.o. na łączną kwotę 60 000 złotych. Odpis aktualizujący krótkoterminowe aktywa finansowe zmniejsza stosownie pozycje aktywów.

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

Wskaźnik ekonomiczno-finansowy	UAB Skaitmeninis Priezurius Centras		Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.		Digital Lifestyle House sp. z o.o.	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (po przeliczeniu na PLN)	1 330 572	605 288	12 428 042	11 241 303	494 690	596 532
Przychody finansowe (po przeliczeniu na PLN)	0	0	11 406	27 543	0	0
Wartość aktywów (po przeliczeniu na PLN)	555 289	788 710	1 056 661	307 769	256 743	258 353
Przeciętne roczne zatrudnienie	0,5	0,5	6,25	5,25	1	1

26. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

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

27. ZATRUDNIENIE

Struktura średniokresowego zatrudnienia z tytułu umowy o pracę w okresie 12 miesięcy przedstawia się następująco:

	12 miesięcy 2024	12 miesięcy 2023
Zarząd	4	3
Serwis	153	157
Dystrybucja i magazyn działu dystrybucji	12	11
Logistyka i magazyn działu serwisu	22	25
Księgowość i kadry	4	4
Administracja	3	3
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	198	203

Stan zatrudnienia z tytułu umów o pracę na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosił 187,38 osoby w przeliczeniu na pełne etaty, a z tytułu umów zlecenia 35 osób.

28. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W okresie 12 miesięcy 2024 roku wynagrodzenie Zarządu wyniosło 1 274 000 (jeden milion dwieście siedemdziesiąt cztery tysiące) złotych. W okresie 12 miesięcy 2024 roku Rada Nadzorcza otrzymała wynagrodzenie (w formie wynagrodzenia za posiedzenia Rady Nadzorczej) w kwocie 145 000,00 (sto czterdzieści pięć tysięcy) złotych.

29. 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.

30. TRANSAKCJE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

W roku obrotowym 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku Spółka nie zawierała żadnych transakcji ze stronami powiązanyymi na warunkach innych niż rynkowe.

31. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy 2024 roku wyniesie 61 500,00 złotych. Firma audytorska nie świadczyła innych usług na rzecz Spółki.

32. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM**Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem**

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyka, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka

i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W celu ograniczenia ryzyka płynności w Spółce na bieżąco monitoruje się rzeczywiste jak i prognozowane przepływy pieniężne. Dzięki śledzeniu terminów zapadalności aktywów i zobowiązań finansowych następuje ich odpowiednie dopasowanie i tym samym odpowiednie utrzymywanie sald środków pieniężnych. Spółka korzysta z profesjonalnych usług renomowanych banków, a w jednym z nich posiada otwartą linię kredytową. Ponadto Spółka korzysta także z usług firmy faktoringowej, w celu przyspieszenia rotacji i poprawy płynności finansowej, zwłaszcza w przypadku dłuższego terminu płatności wymaganego przez danego klienta. Zapotrzebowanie na finansowanie zewnętrzne jest na bieżąco monitorowane. Celem Spółki jest zapewnienie takiego poziomu finansowania, który jest wystarczający z punktu widzenia realizowanej i planowanej na przyszłość działalności.

Ryzyko walutowe

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

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

Ryzyko stopy procentowej

Według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. istnieje ryzyko zmiany stóp procentowych, nie mniej jednak Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmiany stopy procentowej, gdyż zarząd Spółki ocenia możliwy wpływ ryzyka zmiany stopy procentowej na wynik finansowy Spółki, jako nieznaczny.

Ryzyko związane ze zmianami koniunktury na rynku, na którym działa Spółka.

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

Aby ograniczyć zagrożenia wynikające z opisanych powyżej czynników, Spółka konsekwentnie prowadzi następujące działania:

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

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

Ryzyko związane z konkurencją.

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

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

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

Aby ograniczyć to ryzyko Spółka w sposób ciągły dywersyfikuje swoją działalność a także rozszerza sieć dystrybucji.

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 zarząd Spółki chciałby skierować uwagę zainteresowanych na następujące okoliczności:

- a) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Spółki na skutek działań wojennych na Ukrainie lub w przypadku rozszerzenia działań wojennych na inne kraje Europy;
- b) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Spółki na skutek ewentualnej paniki, która w skrajnych przypadkach, może wystąpić u pracowników i kontrahentów w związku z nieprzewidywalnością rozwoju zdarzeń związanych z sytuacją militarną;

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

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

e) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności Spółki z uwagi na ewentualne zakłócenia w dostawach towarów lub części zamiennych koniecznych do wykonywania usług naprawczych.

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

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

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 Spółki a nawet na jej zdolność do kontynuacji działalności.

Istotny wpływ na wyniki finansowe Spółki 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 Spółki.

33. POZOSTAŁE INFORMACJE

Inne nieopisane informacje wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami nie dotyczą Spółki, dlatego nie zostały ujęte.

Jerzy Maciej Zygmunt - *prezes zarządu*

Aleksandra Kunka - *wiceprezes zarządu*

Robert Frączek - *wiceprezes zarządu*

Grzegorz Wyczółkowski - *wiceprezes zarządu*

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowy

Joanna Szczepaniak - *główna księgową*

Piaseczno, 19 marca 2025.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM