

**SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE  
GRUPY KAPITAŁOWEJ 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:** 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, działalność agentów i brokerów ubezpieczeniowych, działalność związana z oceną ryzyka i szacowaniem poniesionych strat, pozostała działalność wspomagająca ubezpieczenia i fundusze emerytalne, pozostałe ubezpieczenia osobowe i majątkowe. 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:** 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, cieplnych, 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, działalność agentów i brokerów ubezpieczeniowych, działalność związana z oceną ryzyka i szacowaniem poniesionych strat, pozostała działalność wspomagająca ubezpieczenia i fundusze emerytalne, pozostałe ubezpieczenia osobowe i majątkowe. 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:** Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) z siedzibą w Kijowie, Republika Ukrainy

**Podstawa wyłączenia:** Jednostka dominująca utraciła zdolność sprawowania kontroli nad spółką ukraińską w związku z postawieniem jej w stan likwidacji. Dane porównawcze z uwzględnieniem wyłączenia spółki ukraińskiej z konsolidacji za rok 2023 zostały zaprezentowane w 3 kolumnie sprawozdania jako przekształcone dane porównawcze.

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**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, na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych oraz na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych..

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 31.12.2024 r. zastosowano następujące kursy:  
1 EURO = 4,27300 PLN  
1 USD = 4,1012 PLN

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

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2023 r. 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.

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 31.12.2024 r. zastosowano następujące kursy:  
1 EUR = 4,2730 PLN

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

- 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.

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 2024 zastosowano następujące kursy:  
1 EUR = 4,3065 PLN
- do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat za rok 2023 zastosowano następujące kursy:  
1 EUR = 4,5444 PLN  
1 UAH = 0,1159 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 został sporządzony 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 odroczony 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, na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych oraz na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

### **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 2024 roku Grupa Kapitałowa nie wprowadziła żadnych zmian zasad metod wyceny.

## **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	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>5 052 643,61</b>	<b>5 762 499,38</b>	<b>5 762 499,38</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 998 339,63</b>	<b>2 425 349,72</b>	<b>2 425 349,72</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 998 339,63	2 425 349,72	2 425 349,72
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>			
1. Wartość firmy - jednostki zależne			
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 755 452,73</b>	<b>2 327 471,58</b>	<b>2 327 471,58</b>
1. Środki trwałe	1 755 452,73	2 322 071,50	2 322 071,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	218 907,23	246 756,32	246 756,32
c) urządzenia techniczne i maszyny	248 311,36	364 317,06	364 317,06
d) środki transportu	1 161 128,03	1 591 682,16	1 591 682,16
e) inne środki trwałe	127 106,11	119 315,96	119 315,96
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		5 400,08	5 400,08
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>132 121,00</b>	<b>78 700,00</b>	<b>78 700,00</b>
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek	132 121,00	78 700,00	78 700,00
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>			
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			
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 166 730,25</b>	<b>930 978,08</b>	<b>930 978,08</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 166 730,25	930 978,08	930 978,08
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>19 245 164,59</b>	<b>21 753 815,91</b>	<b>21 749 884,22</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>7 319 621,83</b>	<b>7 086 608,10</b>	<b>7 086 608,10</b>
1. Materiały	2 246 028,63	2 425 722,90	2 425 722,90
2. Półprodukty i produkty w toku			

3. Produkty gotowe			
4. Towary	5 071 584,89	4 658 841,64	4 658 841,64
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 008,31	2 043,56	2 043,56
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>8 282 186,70</b>	<b>10 522 807,02</b>	<b>10 518 875,33</b>
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	8 282 186,70	10 522 807,02	10 518 875,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 305 497,02	10 176 763,00	10 176 763,00
- do 12 miesięcy	7 305 497,02	10 176 763,00	10 176 763,00
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	933 862,19	303 869,45	299 937,76
c) inne	42 827,49	42 174,57	42 174,57
d) dochodzone na drodze sądowej			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 423 040,80</b>	<b>3 962 703,32</b>	<b>3 962 703,32</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 423 040,80	3 962 703,32	3 962 703,32
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	3 423 040,80	3 962 703,32	3 962 703,32
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>220 315,26</b>	<b>181 697,47</b>	<b>181 697,47</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>			
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>24 297 808,20</b>	<b>27 516 315,29</b>	<b>27 512 383,60</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>6 808 062,91</b>	<b>8 981 743,79</b>	<b>8 993 305,61</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 589 100,00</b>	<b>1 589 100,00</b>	<b>1 589 100,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>10 522 515,95</b>	<b>12 012 053,39</b>	<b>12 012 053,39</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 945 100,00	4 945 100,00	4 945 100,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>58 840,68</b>	<b>763 864,10</b>	<b>49 650,61</b>
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-3 167 960,95</b>	<b>-2 299 648,75</b>	<b>-1 517 457,98</b>
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 194 432,77</b>	<b>-3 083 624,95</b>	<b>-3 140 040,41</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>			
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>			
<b>I. Ujemna wartość - jednostki zależne</b>			
<b>II. Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>			
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>17 489 745,29</b>	<b>18 534 571,50</b>	<b>18 519 077,99</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 011 065,55</b>	<b>1 128 292,45</b>	<b>1 128 292,45</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	413 016,11	525 862,34	525 862,34
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	598 049,44	602 430,11	602 430,11
- długoterminowa	163 301,00	188 642,00	188 642,00
- krótkoterminowa	434 748,44	413 788,11	413 788,11
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			

<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>875 060,07</b>	<b>1 464 876,96</b>	<b>1 464 876,96</b>
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	875 060,07	1 464 876,96	1 464 876,96
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	749 532,15	1 183 869,72	1 183 869,72
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne	125 527,92	281 007,24	281 007,24
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>15 529 471,60</b>	<b>15 884 820,63</b>	<b>15 869 327,12</b>
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	15 515 580,11	15 870 497,14	15 855 003,63
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	434 143,90	347 952,73	347 952,73
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 098 531,63	12 427 955,24	12 427 955,24
- do 12 miesięcy	12 098 531,63	12 427 955,24	12 427 955,24
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		80 946,72	80 946,72
f) zobowiązania wekslowe			



g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 704 500,97	1 738 986,62	1 738 986,62
h) z tytułu wynagrodzeń	1 264 704,27	1 245 949,07	1 245 949,07
i) inne	13 699,34	28 706,76	13 213,25
4. Fundusze specjalne	13 891,49	14 323,49	14 323,49
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>74 148,07</b>	<b>56 581,46</b>	<b>56 581,46</b>
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	74 148,07	56 581,46	56 581,46
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	74 148,07	56 581,46	56 581,46
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>24 297 808,20</b>	<b>27 516 315,29</b>	<b>27 512 383,60</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

Przekształcone  
dane porównawcze  
za poprzedni rok  
obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>114 920 490,09</b>	<b>114 540 182,46</b>	<b>114 540 182,46</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	62 651 979,55	63 685 196,15	63 685 196,15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	52 268 510,54	50 854 986,31	50 854 986,31
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>117 150 754,49</b>	<b>117 617 935,50</b>	<b>117 539 152,75</b>
I. Amortyzacja	1 064 511,34	1 320 811,84	1 320 811,84
II. Zużycie materiałów i energii	35 503 759,30	38 608 422,36	38 608 422,36
III. Usługi obce	9 209 248,36	7 862 550,00	7 829 364,84
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	427 634,55	389 186,82	389 186,82
V. Wynagrodzenia	20 916 468,06	20 000 073,68	19 954 476,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	3 768 747,71	3 656 033,52	3 656 033,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	468 855,57	525 950,32	525 950,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów	45 791 529,60	45 254 906,96	45 254 906,96
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 230 264,40</b>	<b>-3 077 753,04</b>	<b>-2 998 970,29</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>688 081,14</b>	<b>532 426,15</b>	<b>532 426,15</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	350 955,95		
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	337 125,19	532 426,15	532 426,15
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>378 611,56</b>	<b>287 684,20</b>	<b>346 327,60</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	141 670,32	123 230,93	123 230,93
III. Inne koszty operacyjne	236 941,24	164 453,27	223 096,67
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 920 794,82</b>	<b>-2 833 011,09</b>	<b>-2 812 871,74</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>37 663,78</b>	<b>12 210,44</b>	<b>12 210,44</b>
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:	396,88	93,78	93,78
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	37 266,90	12 116,66	12 116,66
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>659 900,13</b>	<b>706 372,92</b>	<b>594 791,78</b>
I. Odsetki, w tym:	538 158,38	554 305,31	554 305,31
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	121 741,75	152 067,61	40 486,47
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>			
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>-2 543 031,17</b>	<b>-3 527 173,57</b>	<b>-3 395 453,08</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>			
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne			
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne			
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>			
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**

<b>N. Zysk (strata) brutto (J–K+L+/-M)</b>	<b>-2 543 031,17</b>	<b>-3 527 173,57</b>	<b>-3 395 453,08</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>-348 598,40</b>	<b>-443 548,62</b>	<b>-255 412,67</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>			
<b>S. Zysk (strata) netto (N–O–P+/-R)</b>	<b>-2 194 432,77</b>	<b>-3 083 624,95</b>	<b>-3 140 040,41</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

Przekształcone  
dane porównawcze  
za poprzedni rok  
obrotowy

### I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)

<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 981 743,79</b>	<b>13 508 460,98</b>	<b>13 508 460,98</b>
- korekty błędów			
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 981 743,79</b>	<b>13 508 460,98</b>	<b>13 508 460,98</b>
1. Kapitał podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 589 100,00</b>	<b>1 589 100,00</b>	<b>1 589 100,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 589 100,00</b>	<b>1 589 100,00</b>	<b>1 589 100,00</b>
2. Kapitał zapasowy	10 522 515,95	12 012 053,39	12 012 053,39
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>12 012 053,39</b>	<b>10 985 811,04</b>	<b>10 985 811,04</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 489 537,44	1 026 242,35	1 026 242,35
a) zwiększenie (z tytułu)		1 026 242,35	1 026 242,35
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)		1 026 242,35	1 026 242,35
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 489 537,44		
- pokrycia straty	1 489 537,44		
- przeniesienie na kapitał rezerwowy			
- wypłata dywidendy			
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>10 522 515,95</b>	<b>12 012 053,39</b>	<b>12 012 053,39</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny			

**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. Kapitały rezerwowe

**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**

**58 840,68**

**763 864,10**

**49 650,61**

6. Wynik z lat ubiegłych

-3 167 960,95

-1 517 457,98

**6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**

**-5 383 273,70**

**315 693,60**

**315 693,60**

**6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu**

**2 898 376,11**

**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**

**2 898 376,11**

a) Zwiększenie (z tytułu)

- podziału zysku z lat ubiegłych

b) Zmniejszenie (z tytułu)

2 898 376,11

2 898 376,11

- pokrycie straty z lat ubiegłych

283 033,76

283 033,76

- przeniesienie na kapitał zapasowy		1 026 242,35	1 026 242,35
- wypłata dywidendy		1 589 100,00	1 589 100,00
<b>6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>			
<b>6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>5 383 273,70</b>	<b>2 582 682,51</b>	<b>2 582 682,51</b>
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
<b>6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>5 383 273,70</b>	<b>2 582 682,51</b>	<b>2 582 682,51</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
- podział zysku za 2022			
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	2 215 312,75	283 033,76	1 065 224,53
- podziału zysku 2022		283 033,76	283 033,76
- pokrycie straty 2023 z kapitału zapasowego	1 489 537,44		
- postawienie spółki ukraińskiej w stan likwidacji	725 775,31		782 190,77
<b>6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>3 167 960,95</b>	<b>2 299 648,75</b>	<b>1 517 457,98</b>
<b>6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-3 167 960,95</b>		<b>-1 517 457,98</b>
<b>7. Wynik netto</b>	<b>-2 194 432,77</b>	<b>-3 083 624,95</b>	<b>-3 140 040,41</b>
a) zysk netto			
b) strata netto	2 194 432,77	3 083 624,95	3 140 040,41
c) odpisy z zysku			
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 808 062,91</b>	<b>8 981 743,79</b>	<b>8 993 305,61</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 808 062,91</b>	<b>8 981 743,79</b>	<b>8 993 305,61</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

Przekształcone  
dane porównawcze  
za poprzedni rok  
obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 194 432,77</b>	<b>-3 083 624,95</b>	<b>-3 140 040,41</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 973 329,42</b>	<b>2 259 114,54</b>	<b>2 315 529,99</b>
1. Zyski (straty) mniejszości			
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
3. Amortyzacja	1 064 511,34	1 320 811,84	1 320 811,84
4. Odpisy wartości firmy			
5. Odpisy ujemnej wartości firmy			
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	255 232,87	291 829,67	291 829,67
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-350 302,53	19 122,93	19 122,93
9. Zmiana stanu rezerw	-117 226,90	355 551,91	355 551,91
10. Zmiana stanu zapasów	-233 013,73	452 624,47	452 624,47
11. Zmiana stanu należności	2 187 199,32	4 912 896,87	4 916 828,56
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-441 540,21	-4 266 091,18	-4 281 584,69
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-256 803,34	-786 219,79	-786 219,79
14. Inne korekty	-134 727,40	-41 412,18	26 565,09
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-221 103,35</b>	<b>-824 510,41</b>	<b>-824 510,42</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>386 178,87</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	386 178,87
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			
<b>II. Wydatki</b>	<b>101 358,60</b>	<b>388 605,72</b>	<b>388 605,72</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	101 358,60	388 605,72	388 605,72
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
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			
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>284 820,27</b>	<b>-388 605,72</b>	<b>-388 605,72</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>			
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			
<b>II. Wydatki</b>	<b>603 379,44</b>	<b>2 787 753,09</b>	<b>2 787 753,09</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		1 589 100,00	1 589 100,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek		405 624,94	405 624,94
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	348 146,57	501 198,48	501 198,48
8. Odsetki	255 232,87	291 829,67	291 829,67
9. Inne wydatki finansowe			
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-603 379,44</b>	<b>-2 787 753,09</b>	<b>-2 787 753,09</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-539 662,52</b>	<b>-4 000 869,22</b>	<b>-4 000 869,23</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-539 662,52</b>	<b>-4 000 869,22</b>	<b>-4 000 869,22</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 827,35	-222,39	-222,39
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 962 703,32</b>	<b>7 963 572,54</b>	<b>7 963 572,54</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>3 423 040,80</b>	<b>3 962 703,32</b>	<b>3 962 703,32</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	282 245,77	345 832,91	

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

**2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – ŚRODKI TRWAŁE**

Wartość początkowa i umorzenie	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne	Środki trwałe ogółem
<b>Wartość początkowa</b>					
Na dzień 1 stycznia 2024 r.	1 066 129,90	3 367 202,76	3 034 748,09	462 123,13	7 930 203,88
Zwiększenia stanu	2 800,00	56 957,11	-	33 801,54	93 558,65
Zmniejszenia stanu	-	192 744,73	703 492,06	51 867,02	948 103,81
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2024 r.	1 068 929,90	3 231 415,14	2 331 256,03	444 057,65	7 075 658,72
<b>Umorzenie</b>					
Na dzień 1 stycznia 2024 r.	819 373,58	3 002 885,70	1 443 065,93	342 807,17	5 608 132,38
Amortyzacja	30 649,09	172 309,56	395 331,21	26 011,39	624 301,25
Zmniejszenia	-	192 091,48	668 269,14	51 867,02	912 227,64
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2024 r.	850 022,67	2 983 103,78	1 170 128,00	316 951,54	5 320 205,99
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2024 r.</b>	<b>218 907,23</b>	<b>248 311,36</b>	<b>1 161 128,03</b>	<b>127 106,11</b>	<b>1 755 452,73</b>

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 2024 objęły zakup kolejnego serwera, unowocześnienie obecnie funkcjonujących serwerów oraz kolejne etapy modernizacji infrastruktury IT. W roku 2025 jednostka dominująca planuje dalszą wymianę floty samochodowej. Nakłady na ochronę środowiska objęły kontynuację procesu wymiany oświetlenia jarzeniowego na plafony ledowe w pomieszczeniach wynajmowanych przez jednostkę dominującą. Proces ten będzie kontynuowany w roku 2025.

Jednostka dominująca jest w trakcie realizacji 13 umów leasingowych na samochody o łącznej wartości księgowej netto 1 161 128,03 złotych na dzień 31 grudnia 2024 r. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 1 253 297,77 złotych. Jednostka dominująca posiada również 2 umowy leasingowe na serwery 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 2024 roku wynosi 1 183 676,05 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty 7 umów upływa 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.

W roku 2024 jednostka dominująca 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 jednostki dominującej prowadzona jest w wynajmowanych pomieszczeniach znajdujących się w dwóch lokalizacjach. Łącznie jednostka dominująca wynajmuje 1 838,73 m<sup>2</sup> powierzchni biurowej oraz 1 525,97 m<sup>2</sup> 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 bilansowych skonsolidowanego 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 bilansowych skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych na dzień 31.12.2023 roku 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 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 rok 2024 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,3065 PLN

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

1 EUR = 4,5444 PLN

1UAH = 0,1159 PLN

**4. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE**

	wg stanu na dzień 31.12.2024	wg stanu na dzień 31.12.2023
Należności od pozostałych jednostek		
- z tyt. dostaw i usług	7 646 897,25	10 452 983,05
- odpisy aktualizujące należności	- 341 400,23	- 276 220,05
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	933 862,19	303 869,45
- inne	42 827,49	42 174,57
<b>Razem</b>	<b>8 282 186,70</b>	<b>10 522 807,02</b>

**5. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE****5.1 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	1 166 730,25	930 978,08

**5.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach**

	wg stanu na dzień 31.12.2024	wg stanu na dzień 31.12.2023
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu ubezpieczeń	191 838,26	146 291,61
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu subskrypcji	15 003,45	22 148,12
Inne rozliczenia międzyokresowe	13 473,06	13 257,74
<b>Razem</b>	<b>220 315,26</b>	<b>181 697,47</b>

**5.3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w pasywach**

	wg stanu na dzień 31.12.2024	wg stanu na dzień 31.12.2023
Rozliczenie międzyokresowe kosztów niewykorzystanych urlopów pracowniczych	-	-
Rozliczenie międzyokresowe kosztów badania sprawozdania finansowego	61 500,00	30 750,00
Przychody przyszłych okresów	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	12 648,07	25 831,46
<b>Razem</b>	<b>74 148,07</b>	<b>56 581,46</b>

**6. DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU PODSTAWOWEGO I KAPITAŁU ZAPASOWEGO****6.1 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
<b>Razem</b>	<b>1 589 100,00</b>	<b>15 891 000</b>	<b>1 589 100,00</b>	<b>15 891 000</b>

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 Wacława Zygmunta i Nicholasa Zygmunta wynika z treści zawiadomień, które Spółka otrzymała od Jerzego Macieja Zygmunta i Jakuba Wacława 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 Wacława 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.

**6.2 Kapitał zapasowy**

	wg stanu na dzień 31.12.2024	wg stanu na dzień 31.12.2023
Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	5 577 415,95	7 066 953,39
Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji jednostki dominującej	4 945 100,00	4 945 100,00
<b>Kapitał zapasowy</b>	<b>10 522 515,95</b>	<b>12 012 053,39</b>

**7. 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	188 642,00	-	-	25 341,00	163 301,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne krótkoterminowa	9 600,00	14 392,00	-	-	23 992,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	404 188,11	6 568,33	-	-	410 756,44
Odpis aktualizujący należności	276 220,05	65 180,18	-	-	341 400,23
Odpis aktualizujący zapasy	294 079,96	76 490,14	-	92 348,70	278 221,40

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	12 098 531,63	-	-	-	12 098 531,63
Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 264 704,27	-	-	-	1 264 704,27
Zobowiązania z tyt. leasingu	434 143,90	749 532,15	-	-	1 183 676,05
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 704 500,97	-	-	-	1 704 500,97



Inne zobowiązania	13 699,33	125 527,92		-	139 227,25
Razem	<b>15 515 580,11</b>	<b>875 060,07</b>	-	-	<b>16 390 640,17</b>

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

### 9.1. 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-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.

### 9.2. 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 dysponowała 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 2024 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 2024 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 2024 jednostka dominująca prezentuje w bilansie zobowiązania finansowe z tytułu leasingu, którego przedmiotem są samochody oraz serwery 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 złote. 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 jednostka dominująca 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.

**11. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI**

W roku obrotowym 2024 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	2024	2023
Usługi serwisowe (w tym refundacja części zamiennych zużytych do napraw)	62 651 979,55	63 685 196,15
Sprzedaż towarów	52 268 510,54	50 854 986,31
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>114 920 490,09</b>	<b>114 540 182,46</b>

Zasięg geograficzny sprzedaży	2024	2023
Polska	82 934 634,11	87 980 983,97
Poza terytorium Polski	31 985 855,98	26 559 198,49
<b>Ogółem</b>	<b>114 920 490,09</b>	<b>114 540 182,46</b>

**13. 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.

**14. OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO**

	2024	2023
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>- 2 543 031,77</b>	<b>- 3 527 173,57</b>
Podatek dochodowy naliczony	-	-
Nadpłata/korekta podatku dochodowego za poprzedni okres	-	- 19 908,00
Zmiana stanu podatku odroczonego	- 348 598,40	- 423 640,62
<b>Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat</b>	<b>- 348 598,40</b>	<b>- 443 548,62</b>

**15. WYLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO**

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto przedstawia tabela poniżej.

<b>Kalkulacja podatku dochodowego</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
A. Zysk(strata) brutto za dany rok	-4 230 380,35	- 2 213 435,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	395 584,00	1 239 188,08
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, różnice przejściowe	-345 098,91	314 492,06
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	41 388,43	-94 401,99
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 059 158,03	643 431,42
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w bieżącym roku, różnice przejściowe	2 409 935,66	1 306 848,33
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	404 508,45	1 169 043,24
H. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	- 1 174 891,77	- 3 080 280,62
I. Podatek dochodowy	- 223 229,44	- 585 253,32

**16. PODATEK ODROZONY**

<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Odpisy aktualizacyjne	292 474,03	109 938,00
Niewypłacone świadczenia pracownicze	54 117,84	46 355,60
Rezerwy	215 690,76	178 863,97
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	2 773,36	10 061,85
Strata podatkowa 2023+2024 spółki dominującej	601 674,26	585 758,66
<b>Razem</b>	<b>1 166 730,25</b>	<b>930 978,08</b>

<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
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
<b>Razem</b>	<b>413 016,11</b>	<b>525 862,34</b>

Rezerwa na podatek odroczony w wysokości 413 016,11 zł (525 862,34 zł na dzień 31 grudnia 2023 r.) oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 1 166 730,25 zł (930 978,08 zł na dzień 31 grudnia 2023 r.) zostały obliczone na podstawie różnic pomiędzy podatkową i bilansową wartością aktywów i pasywów.

**17. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM**

W dniu 22 stycznia 2025 r. jednostka dominująca zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. Aneks do Umowy Wieloproduktowej. Na mocy powołanego Aneksu jednostka dominująca 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 jednostkę dominującą 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 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 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.
- e) 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 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 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.

## 18. ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH

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

## 19. ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku Grupa Kapitałowa nie wprowadziła żadnych zmian zasad metod wyceny ani polityki rachunkowości.

Jednostka dominująca utraciła zdolność sprawowania kontroli nad spółką ukraińską w związku z postawieniem jej w stan likwidacji. Dane porównawcze z uwzględnieniem wyłączenia spółki ukraińskiej z konsolidacji za rok 2023 zostały zaprezentowane w 3 kolumnie sprawozdania jako przekształcone dane porównawcze.

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

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2024	2023
Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	93 341,59	95 075,26
Odsetki z tytułu zobowiązań leasingowych	148 790,93	183 545,23
Odsetki pozostałe	13 100,35	13 209,18
<b>Razem</b>	<b>255 232,87</b>	<b>291 829,67</b>

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2024	2023
Korekta zysku z działalności inwestycyjnej	-	19 122,93
Zysk na sprzedaży/likwidacji środków trwałych	- 350 302,53	-
<b>Razem</b>	<b>- 350 302,53</b>	<b>19 122,93</b>

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2024	2023
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	- 329 423,61	- 4 140 370,42
Bilansowa zmiana stanu zaliczek otrzymanych na dostawy	- 80 946,72	51 025,16
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	- 34 485,65	3 730,70
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	18 755 20	- 196 178,95
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań innych	- 15 007,43	16 134,32
Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	- 432,00	- 432,00
<b>Razem</b>	<b>- 441 540,21</b>	<b>- 4 266 091,19</b>

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 ING Banku Śląskiego S.A. z tytułu udzielonej gwarancji kontrahentowi oraz kwoty zgromadzone na rachunkach bankowych VAT.

## 21. 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.

W przypadku spółki zależnej Fresh Mobile Concepts sp. o.o. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie dalszego istnienia spółki, mimo iż bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r. wykazuje stratę, która łącznie z nierozliczoną do dnia dzisiejszego stratą za lata ubiegłe, przewyższa sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę

kapitału zakładowego spółki. Plany zarządu spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. przewidują zwiększenie skali działalności w stosunku do roku 2024 i powrót do zyskowności.

W przypadku spółki zależnej Digital Lifestyle House Sp. z o.o. istnieje niepewność co do celowości kontynuacji działalności tejże spółki. Skala i przedmiot działalności tej spółki nie są znaczne z punktu widzenia Grupy Kapitałowej a przedmiot działalności jest zbliżony do przedmiotu działalności innych spółek Grupy. W celu eliminacji tejże niepewności zarząd jednostki dominującej rozważa możliwość połączenia tej spółki z inną ze spółek Grupy. Decyzja co do dalszego postępowania w tej sprawie zostanie podjęta w trakcie roku 2025. W celu uniknięcia wątpliwości dodatkowo informujemy, że w spółce Digital Lifestyle House Sp. z o.o. nie ma aktywów, które wymagałyby preceny ani zobowiązań wymagających ujawnienia, a które to kategorie nie zostałyby w pełni wykazane w sprawozdaniu finansowym.

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.

## 22. ZATRUDNIENIE

Struktura średniorocznego zatrudnienia w badanym okresie przedstawia się następująco:

	2024	2023
Zarząd	4	5
Serwis	153	157
Dystrybucja i magazyn	14	13
Logistyka	22	25
Księgowość i kadry	4	4
Administracja	3	4
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	200	208

## 23. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie Zarządu jednostki dominującej wyniosło w 2024 roku 1 274 000 (jeden milion dwieście siedemdziesiąt cztery tysiące) złotych. Wynagrodzenia członków zarządu jednostki dominującej otrzymane od spółek zależnych wyniosły w 2024 398 305,18 (trzysta dziewięćdziesiąt osiem tysięcy trzysta pięć i 18/100) złotych, a wynagrodzenie łączne zarządów spółek zależnych wyniosło 180 690,07 (sto osiemdziesiąt tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt i 7/100) złotych. Rada nadzorcza jednostki dominującej otrzymała wynagrodzenie w 2024 roku w formie wynagrodzenia za posiedzenia Rady Nadzorczej w kwocie 145 000,00 (sto czterdzieści pięć tysięcy) złotych.

## 24. 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.

## 25. TRANSAKcje ZE STRONAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

W roku obrotowym 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku spółki należące do Grupy Kapitałowej nie zawierały żadnych transakcji ze stronami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

## 26. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 rok wyniesie 61 500,00 złotych. Firma audytorska nie świadczyła na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej innych usług.

## 27. 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 jednostka dominująca, 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 część zakupów towarów dokonywanych przez spółki należące do 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 2024 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 nieznacznym.

#### **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 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 Grupy kapitałowej 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.

## **28. 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, 19 marca 2025 r.

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM