

CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: CYFROWE CENTRUM SERWISOWE SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Piaseczno Puławska 40A/, 05-500

Forma prawna:

spółka akcyjna

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4650Z, 9510Z, 4740Z, 9521Z

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 01.01.2025 do 31.12.2025

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):

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

Wartości niematerialne i prawne obejmują nabyte przez Spółkę prawa majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalane są z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. W Spółce stosowane są okresy amortyzacji od 2 do 10 lat. Składniki o niskiej wartości jednostkowej odpisywane są jednorazowo w koszty.

Dla celów podatkowych amortyzacja dokonywana jest zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

Środki trwałe

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

Środki trwałe ujemne się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Wartość początkowa podlega zwiększeniu o nakłady poniesione na ulepszenie środka trwałego (przebudowę, rozbudowę, modernizację lub rekonstrukcję), jeżeli powodują one wzrost wartości użytkowej środka trwałego.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszana jest o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową, według stawek ustalonych z uwzględnieniem ekonomicznego okresu użyteczności środka trwałego, odzwierciedlających faktyczny okres jego użytkowania.

Stosowane okresy amortyzacji wynoszą w szczególności:

- inwestycje w obce środki trwałe – ok. 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 mogą być stosowane indywidualne stawki amortyzacyjne, ustalone na podstawie przewidywanego okresu użytkowania.

Środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej odpisywane są jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania.

Amortyzacja środków trwałych rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Leasing

Umowy leasingu klasyfikuje się jako leasing finansowy, jeżeli przenoszą zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania składnika aktywów na korzystającego.

Aktywa użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego ujmowane są jako aktywa Spółki i wyceniane na dzień rozpoczęcia leasingu według wartości początkowej określonej w umowie leasingu, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych.

Zobowiązanie z tytułu leasingu ujmowane jest w wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe dzielone są na część kapitałową, pomniejszającą zobowiązanie z tytułu leasingu, oraz część finansową ujmowaną w kosztach finansowych okresu.

Aktywa użytkowane na podstawie leasingu finansowego amortyzowane są zgodnie z zasadami amortyzacji środków trwałych stosowanymi przez Spółkę.

Umowy niespełniające warunków leasingu finansowego ujmowane są jako leasing operacyjny i odnoszone w koszty okresu, którego dotyczą.

W roku obrotowym wprowadzono zmianę zasad (polityki) rachunkowości w zakresie leasingu. Zmiana polegała na doprecyzowaniu zasad klasyfikacji i ujmowania umów leasingu finansowego i operacyjnego. Zmiana nie miała istotnego wpływu na sytuację majątkową i finansową Spółki.

Aktywa finansowe

Udziały w jednostkach zależnych ujemne się jako inwestycje długoterminowe i wycenia według ceny nabycia, z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe aktywa finansowe, w tym udzielone pożyczki, wycenia się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zapasy

Zapasy materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia nie wyższych od możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Na dzień bilansowy Spółka dokonuje analizy zapasów pod kątem utraty wartości oraz ich przydatności gospodarczej. W przypadku stwierdzenia utraty wartości lub utraty przydatności tworzone są odpisy aktualizujące odnoszone w pozostałe koszty operacyjne.

Rozchód zapasów ustalany jest według metody FIFO.

Należności

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Na dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny stopnia prawdopodobieństwa zapłaty należności. W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na utratę wartości tworzone są odpisy aktualizujące, odnoszone w pozostałe koszty operacyjne.

Należności objęte umową faktoringu bez regresu (przenoszącymi ryzyko niewypłacalności dłużnika na faktora) prezentowane są po pomniejszeniu o kwoty otrzymane od faktora.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują środki w kasie oraz na rachunkach bankowych. Wykazywane są w wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Powstałe różnice kursowe odnosi się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Różnice kursowe

Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia według faktycznie zastosowanego kursu, wynikającego z charakteru operacji, a w przypadku braku możliwości jego ustalenia – według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Powstałe różnice kursowe ujmuje się odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych.

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe

Rezerwy tworzone są na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania wynikające ze zdarzeń przeszłych, jeżeli można wiarygodnie oszacować ich wartość. Rezerwy ujmowane są w ciężar odpowiednich kosztów okresu, którego dotyczą.

Rezerwy obejmują w szczególności rezerwy na świadczenia pracownicze oraz inne zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych i podlegają odpisaniu w czasie stosownie do okresu, którego dotyczą.

Bierne rozliczenia międzyokresowe obejmują zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, dotyczące kosztów jeszcze nieponiesionych, lecz odnoszących się do danego okresu.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych oraz postanowieniami statutu Spółki, w szczególności z podziału zysku.

Kapitały rezerwowe tworzone i wykorzystywane są zgodnie z przepisami prawa, postanowieniami statutu Spółki oraz uchwałami Walnego Zgromadzenia.

Zobowiązania

Zobowiązania ujmuje się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Powstałe różnice kursowe odnosi się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują zobowiązania przypadające do spłaty w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania długoterminowe obejmują zobowiązania o terminie spłaty dłuższym

niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody ze sprzedaży ujmuje się w momencie przekazania towarów lub wykonania usług, w wysokości należnej z tytułu sprzedaży, pomniejszonej o podatek od towarów i usług.

Koszty działalności ujmuje się w okresie, którego dotyczą, z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów oraz zasady ostrożności.

Wynik finansowy obejmuje wynik działalności operacyjnej, wynik działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą oraz część odroczoną.

Podatek odroczony ustala się w związku z występowaniem przejściowych różnic pomiędzy wartością bilansową i podatkową aktywów i pasywów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Podatek dochodowy odroczony

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w związku z występowaniem przejściowych różnic pomiędzy wartością bilansową i podatkową aktywów i pasywów.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej zapłaty w przyszłości w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej do odliczenia w przyszłości w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia, z zachowaniem zasady ostrożności oraz przy założeniu osiągnięcia w przyszłości dochodu podlegającego opodatkowaniu.

Zmiana stanu aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego wpływa odpowiednio na wynik finansowy okresu.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie:

- z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
- z Krajowymi Standardami Rachunkowości
- rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie instrumentów finansowych z dnia 17 listopada 2024.

Sprawozdanie sporządzone zgodnie z przyjętymi przez Spółkę zasadami (polityką) rachunkowości, zapewnia rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej oraz zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z uwzględnieniem zasady ostrożności.

Sprawozdanie sporządzono w walucie polskiej (PLN), a dane finansowe wykazano w złotych i groszach.

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje Spółkę jako jednostkę dominującą oraz jej jednostki zależne.

Jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono za ten sam okres sprawozdawczy i przy zastosowaniu jednolitych zasad (polityki) rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią, w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości.

Przepływy pieniężne prezentowane są z podziałem na działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową.

8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

190,88

9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

Tak

10. 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	5 562 063,02	5 879 073,04
I. Wartości niematerialne i prawne	1 673 863,80	1 998 339,63
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 558 863,80	1 998 339,63
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	115 000,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 558 779,79	1 743 743,37
1. Środki trwałe	2 558 779,79	1 743 743,37
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	260 721,79	218 907,23
c) urządzenia techniczne i maszyny	197 115,46	245 430,11
d) środki transportu	1 983 250,29	1 161 128,03
e) inne środki trwałe	117 692,25	118 278,00
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	67 433,60	132 121,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	67 433,60	132 121,00
IV. Inwestycje długoterminowe	210 000,00	903 642,96
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	210 000,00	903 642,96
a. w jednostkach powiązanych	210 000,00	903 642,96
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 051 985,83	1 101 226,08
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 051 985,83	1 101 226,08
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	18 524 324,78	19 311 940,07
I. Zapasy	5 601 357,42	7 300 294,22
1. Materiały	2 479 562,26	2 246 028,63
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	3 121 795,16	5 054 265,59
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	9 323 645,96	8 427 376,78
1. Należności od jednostek powiązanych	809 577,09	1 116 112,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	809 577,09	1 116 112,08
- 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	8 514 068,87	7 311 264,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 511 568,87	7 300 514,70
- do 12 miesięcy	8 511 568,87	7 300 514,70
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	2 500,00	10 750,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 389 537,32	3 383 587,62

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 389 537,32	3 383 587,62
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 389 537,32	3 383 587,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 389 537,32	3 383 587,62
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	209 784,08	200 681,45
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	24 086 387,80	25 191 013,11

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 861 385,43	8 094 715,49
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 505 615,49	10 238 021,85
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 212 693,64	4 945 100,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-1 233 330,06	-3 732 406,36
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 225 002,37	17 096 297,62
I. Rezerwy na zobowiązania	1 009 758,21	987 458,55
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	326 230,85	413 016,11
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	683 527,36	574 442,44
- długoterminowa	151 453,00	156 475,00
- krótkoterminowa	532 074,36	417 967,44
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	1 220 037,87	749 532,15
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 220 037,87	749 532,15
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 220 037,87	749 532,15
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 959 384,81	15 297 806,92
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- 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	14 950 939,32	15 283 915,43
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	737 147,28	434 143,90
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 102 519,53	12 061 665,24
- do 12 miesięcy	11 102 519,53	12 061 665,24
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 667 864,60	1 528 914,58
h) z tytułu wynagrodzeń	1 425 058,35	1 245 680,87
i) inne	18 349,56	13 510,84
4. Fundusze specjalne	8 445,49	13 891,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	35 821,48	61 500,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	35 821,48	61 500,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	35 821,48	61 500,00
PASYWA RAZEM	24 086 387,80	25 191 013,11

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	111 279 494,21	114 139 457,41
- od jednostek powiązanych	11 261 730,81	13 451 262,11
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	61 669 030,98	62 711 370,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	49 610 463,23	51 428 086,81
B. Koszty działalności operacyjnej	111 072 302,31	116 100 155,40
I. Amortyzacja	981 948,30	1 059 981,34
II. Zużycie materiałów i energii	27 255 846,95	35 503 759,30
III. Usługi obce	13 185 245,54	8 945 144,82
IV. Podatki i opłaty, w tym:	448 303,02	426 883,55
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	21 313 535,42	20 277 007,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 766 750,49	3 675 167,35
- emerytalne	1 706 451,04	1 677 320,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	435 544,54	462 656,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów	43 685 128,05	45 749 554,35
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	207 191,90	-1 960 697,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	284 276,58	687 998,95
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	63 387,41	350 955,95
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	220 889,17	337 043,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	314 608,94	1 607 033,97
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	127 696,67	1 370 499,29
III. Inne koszty operacyjne	186 912,27	236 534,68
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	176 859,54	-2 879 733,01
G. Przychody finansowe	66 153,79	391 958,46
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:	4 074,98	4 763,20
- od jednostek powiązanych	3 862,62	4 366,32
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	62 078,81	387 195,26
H. Koszty finansowe	1 513 888,40	1 291 515,78
I. Odsetki, w tym:	681 327,34	524 190,03
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	693 642,96	645 584,00
IV. Inne	138 918,10	121 741,75
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 270 875,07	-3 779 290,33
J. Podatek dochodowy	-37 545,01	-46 883,97
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 233 330,06	-3 732 406,36

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)	8 094 715,49	11 827 121,85
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 094 715,49	11 827 121,85
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
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
2. Kapitał zapasowy	6 505 615,49	10 238 021,85
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 238 021,85	11 727 559,29
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-3 732 406,36	-1 489 537,44
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 732 406,36	1 489 537,44
- pokrycia straty	3 732 406,36	1 489 537,44
- wypłata dywidendy		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	6 505 615,49	10 238 021,85
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 na skup akcji własnych		
- 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. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 732 406,36	-1 489 537,44
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- wypłata dywidendy		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...wypłaty dywidendy		
...przeniesienia na kapitał zapasowy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 732 406,36	1 489 537,44
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 732 406,36	1 489 537,44
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	3 732 406,36	1 489 537,44
pokrycie straty z kapitału zapasowego	3 732 406,36	1 489 537,44
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	-1 233 330,06	-3 732 406,36
a) zysk netto		
b) strata netto	1 233 330,06	3 732 406,36

c) odpisy z zysku

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 861 385,43	8 094 715,49
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 861 385,43	8 094 715,49

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	-1 233 330,06	-3 732 406,36
II. Korekty razem	2 198 155,55	3 566 251,25
1. Amortyzacja	981 948,30	1 059 981,34
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	326 311,95	237 766,20
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	631 353,17	-50 302,53
5. Zmiana stanu rezerw	22 299,66	-121 728,90
6. Zmiana stanu zapasów	1 698 936,80	-282 013,37
7. Zmiana stanu należności	-831 581,78	3 036 968,52
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-641 425,49	-379 304,96
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14 459,10	64 884,95
10. Inne korekty	-4 146,16	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	964 825,49	-166 155,11

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	303 049,61	390 545,19
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	299 186,99	386 178,87
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 862,62	4 366,32
a) w jednostkach powiązanych	3 862,62	4 366,32
- dywidendy i udziały w zyskach		
- odsetki	3 862,62	4 366,32
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	336 300,27	101 358,57
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	336 300,27	101 358,57

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-33 250,66	289 186,62
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	925 625,13	590 279,09
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	595 450,56	348 146,57
8. Odsetki	330 174,57	242 132,52
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-925 625,13	-590 279,09
D. Przepływy pieniężne netto, razem	5 949,70	-467 247,58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 949,70	-467 247,58
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-2 860,94	-1 827,35
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 383 587,62	3 850 835,20
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 389 537,32	3 383 587,62
- o ograniczonej możliwości dysponowania	287 266,47	282 245,77

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 270 875,07	-3 779 290,33
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		395 584,00
Pozostałe		
Dywidenda (art. 22 ust. 4)		
Z tytułu rozwiązanych rezerw (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		395 584,00
Umorzenie subwencji z PFR (art. 22 ust. 1 pkt. 1)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-29 796,69	-345 098,91
Pozostałe		
Nierzrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 2)	82 455,33	131 058,31
Rezerwy na usługi napraw gwarancyjnych (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		-65 487,98
Korekta przychodu - rabat handlowy (art. 12 ust. 3)	-112 252,02	-410 669,24
Rozwiązanie rezerwy marketing (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	-345 098,91	41 388,43
Pozostałe		
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
Różnice kursowe (art. 15a ust. 2)	131 058,31	185 134,80
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	763 021,28	1 056 748,03
Pozostałe	726,66	7 475,71
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	67 710,00	81 162,47
Odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		720,00
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	90 846,77	346 330,50
Ubezpieczenia majątkowe (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	19 781,95	22 072,66
PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	415 834,00	377 794,02
Zapłacone odszkodowania/kary (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	14 931,02	64 116,41
Opieka medyczna dla członków zarządu (art. 16 ust. 1 pkt. 38a)	68 432,84	71 579,56
Koszty eksploatacji samochodów do celów mieszanych (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	44 975,08	45 792,49
Doradztwo, usługi prawne (art. 16 ust. 1)		
Raty leasingowe dla sam.>150.000 (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	39 782,96	39 704,21

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 763 503,53	2 405 523,20
Pozostałe		
Korekta koszty sprzedaży towary handlowe (art. 16 ust. 1)	43 058,73	-65 154,41
Niezrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	24 143,10	14 596,71
Rezerwy (art. 15 ust. 4e)	259 766,42	85 248,53
Raty leasingowe (art. 17b ust. 1)	-595 450,47	-348 146,40
Niewypłacone świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	361 504,34	284 830,73
Amortyzacja (art. 16 ust. 1)	1 003 612,02	855 997,45
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	666 869,39	1 578 150,59
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	432 723,86	404 508,45
Pozostałe		
Odwrócone rezerwy (art. 15 ust. 4e)	198 450,83	61 500,00
Wypłacone świadczenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	284 830,73	258 345,86
Korekta koszty sprzedaży towary handlowe (art. 16 ust. 1)	-65 154,41	31 705,48
Różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	14 596,71	52 957,11
Rezerwy marketingowe 2022 (art. 15 ust. 4e)		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	3 166 706,61	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	507 623,66	-730 624,21
K. Podatek dochodowy	96 448,50	-138 818,60

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 2025r.	6 055 700,93	6 055 700,93
Zwiększenia stanu nabycie	-	-
Zmniejszenia stanu likwidacja	-	-
Reklasyfikacja	-	-
Na dzień 31 grudnia 2025r.	6 055 700,93	6 055 700,93
Umorzenie		
Na dzień 1 stycznia 2025r.	4 057 361,30	4 057 361,30
Amortyzacja	439 475,83	439 475,83
Zmniejszenia likwidacja	-	-
Reklasyfikacja	-	-
Na dzień 31 grudnia 2025r.	4 496 837,13	4 496 837,13
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2025 r.	1 558 863,80	1 558 863,80

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 2025r.	1 068 929,90	3 201 210,31	2 331 256,03	398 360,14	6 999 756,38
Zwiększenia stanu nabycie	78 902,16	89 451,88	1 395 454,73	30 597,23	1 594 406,00
Zmniejszenia stanu sprzedaż	-	28 786,10	537 549,69	1 219,51	567 555,30
Reklasyfikacja	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2025r.	1 147 832,06	3 261 876,09	3 189 161,07	427 737,86	8 026 607,08
Umorzenie					
Na dzień 1 stycznia 2025r.	850 022,67	2 955 780,20	1 170 128,00	280 082,14	5 256 013,01
Amortyzacja	37 087,60	137 766,53	337 532,89	30 085,45	542 472,47
Zmniejszenia sprzedaż	-	28 786,10	301 750,11	121,98	330 658,19
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2025r.	887 110,27	3 064 760,63	1 205 910,78	310 045,61	5 467 827,29
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2025r.	260 721,79	197 115,46	1 983 250,29	117 692,25	2 558 779,79

Inne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków lub budowli.

Nakłady inwestycyjne i plany rozwoju infrastruktury IT

W 2025 roku Spółka kontynuowała działania związane z utrzymaniem i rozwojem infrastruktury informatycznej, obejmujące modernizację środowiska IT oraz rozbudowę zaplecza sprzętowego.

W 2026 roku planowany jest zakup dodatkowego serwera oraz dalsza modernizacja infrastruktury teleinformatycznej. Celem planowanych działań jest:

- zwiększenie wydajności i dostępności systemów informatycznych,
- zapewnienie wyższego poziomu ciągłości działania poprzez wykorzystanie rozwiązań redundantnych oraz sprzętu zapasowego,
- wzmocnienie bezpieczeństwa przetwarzania danych, w tym systemów kopii zapasowych i kontroli dostępu do sieci.

Planowane nakłady inwestycyjne nie mają istotnego charakteru z punktu widzenia sprawozdania finansowego i będą finansowane ze środków własnych oraz bieżących przepływów operacyjnych. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie zawarła wiążących umów dotyczących wskazanych inwestycji.

Nakłady na ochronę środowiska

W 2025 roku Spółka kontynuowała działania polegające na wymianie oświetlenia jarzeniowego na energooszczędne oświetlenie LED w wynajmowanych pomieszczeniach. Działania te przyczyniają się do poprawy efektywności energetycznej użytkowanych powierzchni.

Spółka planuje kontynuację powyższych działań w 2026 roku.

Leasing – zmiana prezentacji

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Spółka była stroną 24 umów leasingu finansowego dotyczących samochodów osobowych o łącznej wartości księgowej netto 1 963 769,43 zł. oraz 1 umowy leasingu finansowego o wartości 45 056,36 zł.

Zwiększenia zaprezentowane w Środkach transportu w kwocie 1 373 105,73 dotyczą 15 umów najmu długoterminowego samochodów osobowych zawartych z Toyota Leasing Polska Sp. z o.o. zakwalifikowanych ze skutkiem od 1 stycznia 2025 jako leasing finansowy, z czego 12 umów rozpoczęto od grudnia 2024 a 3 kolejne w 2025.

Gdyby umowy zawarte w 2024 r zostały zaklasyfikowane jako leasing finansowy na dzień 31.12.2024 r, wówczas łączna wartość księgowa netto samochodów leasingowanych wynosiłaby 2 249 833,74 zł.

Działalność Spółki prowadzona jest w wynajmowanych pomieszczeniach zlokalizowanych w czterech lokalizacjach. Na podstawie obowiązujących umów najmu Spółka użytkuje łącznie 1 838,73 m² powierzchni biurowej oraz 1 682,97 m² powierzchni magazynowej.

Łączny miesięczny koszt najmu powierzchni w 2025 roku wynosił 170 456,61 zł. Umowy najmu zawarte zostały na czas określony i nie powodują powstania zobowiązań warunkowych wykraczających poza bieżące okresy rozliczeniowe.

3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Pozycje aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych zostały przeliczone na złote polskie według średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. zastosowano kursy wynikające z tabeli kursów średnich NBP nr 251/A/NBP/2025 z dnia 31 grudnia 2025 r.:

- 1 EUR = 4,2267 PLN
- 1 USD = 3,6016 PLN

Na dzień 31 grudnia 2024 r. zastosowano kursy wynikające z tabeli kursów średnich NBP nr 252/A/NBP/2024 z dnia 31 grudnia 2024 r.:

- 1 EUR = 4,2730 PLN
- 1 USD = 4,1012 PLN

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 2024 r.	1 203 642,96	1 233 618,12	1 335 773,19	213 878,00	3 986 912,27
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	1 335 773,19	-	1 335 773,19
Na dzień 31 grudnia 2025r.	1 203 642,96	1 233 618,12	-	213 878,00	2 651 139,08
Odpis z tytułu utraty wartości (w zł)					
Na dzień 31 grudnia 2024 r.	- 300 000,00	- 1 233 618,12	1 335 773,19	- 213 878,00	3 083 269,41
Zwiększenia	- 693 642,96	-	-	-	- 693 642,96
Rozwiązanie odpisu (likwidacja spółki)	-	-	1 335 773,19	-	1 335 773,19
Na dzień 31 grudnia 2025r.	- 993 642,96	- 1 233 618,12	-	- 213 878,00	- 2 441 139,18
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024	903 642,96	-	-	-	903 642,96
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2025	210 000,00	-	-	-	210 000,00

Spółka Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. realizuje przyjętą strategię biznesową z wykorzystaniem spółek zależnych, w których posiada udziały. Działalność ta prowadzona jest w imieniu własnym i na rachunek własny Spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

Celem funkcjonowania spółek zależnych jest rozwój działalności operacyjnej grupy kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A., dywersyfikacja obszarów działalności oraz rozszerzenie obecności na rynkach zagranicznych i w kanałach sprzedaży specjalistycznej.

Strategia działalności poszczególnych jednostek zależnych przedstawia się następująco:

a) Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.

Przedmiot działalności spółki koncentruje się na sprzedaży oraz logistyce urządzeń elektronicznych oraz komponentów do tych urządzeń.;

b) Cyfrowe Centrum Serwisowe Sp. z o.o. z siedzibą w Wilnie (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras")

Działalność spółki pierwotnie obejmowała serwis naprawczy urządzeń telekomunikacyjnych na terytorium Litwy oraz sprzedaż produktów telekomunikacyjnych, części zamiennych i komponentów.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zakres działalności został ograniczony do sprzedaży produktów telekomunikacyjnych, części zamiennych oraz komponentów.

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.;

c) Digital Lifestyle House sp. z o.o.

Działalność spółki obejmuje sprzedaż produktów telekomunikacyjnych, elektronicznych i elektrycznych za pośrednictwem sieci Internet. W roku 2025 spółka kontynuowała wskazany profil działalności.

W latach ubiegłych Zarząd Spółki dokonał analizy przesłanek trwałej utraty wartości udziałów tej spółki i podjął decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących ich wartość w pełnej wysokości.

Na dzień bilansowy udziały w tej jednostce zależnej objęte są odpisem aktualizującym w 100% ich wartości bilansowej. Wartość udziałów wykazywana w księgach rachunkowych została pomniejszona o dokonane odpisy aktualizujące.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Zarząd Spółki podtrzymuje ocenę zasadności utrzymania odpisu aktualizującego, z uwagi na aktualną sytuację finansową oraz skalę działalności tej jednostki zależnej.

Jednocześnie Zarząd monitoruje sytuację jednostki zależnej pod kątem ewentualnej zmiany przesłanek uzasadniających utrzymanie odpisu w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Rozpoczęcie, przez Federację Rosyjską, regularnej wojny w Ukrainie spowodowało podjęcie ostatecznej decyzji o likwidacji spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe – Ukraina sp. z o.o.. W trakcie procesu likwidacji nastąpiło formalne podwyższenie kapitału (konwersja wierzytelności) z jednoczesnym utworzeniem odpisu na udziały. Wpisem z dnia 24 kwietnia 2025 roku spółka została wyrejestrowana z Jednolitego Państwowego Rejestru Osób Prawnych, Osób Fizycznych - Przedsiębiorców oraz Organizacji Społecznych w Ukrainie.

Spółki zależne utworzone przez Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. nie zostały powołane w celu osiągnięcia przychodów dla inwestorów poprzez zbywanie udziałów, lecz w celu rozwoju działalności operacyjnej grupy, poszerzenia zakresu oferowanych usług i produktów oraz zwiększenia obecności na wybranych rynkach.

5. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	wg stanu na dzień 31.12.2025	wg stanu na dzień 31.12.2024
Należności od jednostek powiązanych, w tym:	2 600 378,36	2 861 385,26
- odpisy aktualizujące należności	- 1 716 809,07	- 1 745 273,18
- odzyskany VAT ulga złe długi	- 73 992,20	-
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	8 634 068,87	7 300 514,70
- z tyt. dostaw i usług	8 680 726,32	7 641 914,93
- odpisy aktualizujące należności	- 169 157,45	- 341 400,23
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	-	-
- inne	2 500,00	10 750,00
Razem	9 323 645,96	8 427 376,78

6. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

6.1 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2025	wg stanu na dzień 31.12.2024
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 051 985,83	1 101 226,08

6.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2025	wg stanu na dzień 31.12.2024
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu ubezpieczeń	168 874,17	172 204,45
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu subskrypcji	25 945,39	15 003,94
Inne rozliczenia międzyokresowe	14 964,52	13 473,06
Razem	209 784,08	200 681,45

6.3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w pasywach

	wg stanu na dzień 31.12.2025	wg stanu na dzień 31.12.2024
Rozliczenie międzyokresowe kosztów badania sprawozdania finansowego	35 821,48	61 500,00

Razem	35 821,48	61 500,00
-------	-----------	-----------

7. DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU PODSTAWOWEGO I KAPITAŁU ZAPASOWEGO

7.1 Kapitał podstawowy

Akcjonariusz	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2025	Liczba akcji	Wartość nominalna posiadanego kapitału 31.12.2024	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 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.

7.2 Kapitał zapasowy

	wg stanu na dzień 31.12.2025	wg stanu na dzień 31.12.2024
Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	5 292 921,85	5 292 921,85

Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	1 212 693,64	4 945 100,00
Kapitał zapasowy	6 505 615,49	10 238 021,85

8. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU

Zarząd Spółki proponuje, aby stratę netto za rok obrotowy 2025 w wysokości 1 233 330,06 zł pokryć z kapitału zapasowego Spółki.

Ostateczną decyzję w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2025 podejmie Walne Zgromadzenie Spółki.

9. REZERWY/ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Saldo otwarcia 1.01.2025	Zwiększenie stanu	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Saldo zamknięcia 31.12.2025
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	413 016,11	-	-	86 785,26	326 230,85
Rezerwa na świadczenia emerytalne długoterminowa	156 475,00	-	-	5 022,00	151 453,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne krótkoterminowa	7 211,00	102,00	-	-	7 313,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	410 756,44	114 004,92	-	-	524 761,36
Odpis aktualizujący należności	1 980 229,20	77 980,10	172 242,78	-	1 885 966,52
Odpis aktualizujący należności z tyt. pożyczek od spółek zależnych	60 000,00	-	-	-	60 000,00
Odpisy aktualizujące wartość udziałów w spółkach zależnych	3 083 269,31	693 642,96	1 335 773,19	-	2 441 139,08
Odpis aktualizujący zapasy	278 221,40	49 716,57	-	76 490,14	251 447,83

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	11 102 519,53	-	-	-	11 102 519,53
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 425 058,35	-	-	-	1 425 058,35

Zobowiązania z tyt. leasingu	737 147,28	1 220 037,87	-	-	1 957 185,15
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 667 864,60	-	-	-	1 667 864,60
Inne zobowiązania	18 349,56	-	-	-	18 349,56
Razem	14 950 939,32	1 220 037,87	-	-	16 170 977,19

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).

Inne zobowiązania finansowe

W pozycji Inne zobowiązania finansowe zaprezentowane zostały zobowiązania z tytułu umów leasingowych.

W związku ze zmianą polityki rachunkowości w 2025 roku Spółka dokonała przeklasyfikowania 12 umów najmu długoterminowego samochodów osobowych zawartych w 2024 roku z Toyota Leasing Polska Sp. z o.o. i ujęła je jako leasing finansowy.

Gdyby umowy te zostały zaprezentowane jako leasing finansowy już w roku 2024 wartość zobowiązania finansowego wyniosłaby 2 268 235,60 zł, w tym:

- zobowiązania krótkoterminowe: 490 896,64 zł,
- zobowiązania długoterminowe: 1 777 338,96 zł.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. Spółka prezentuje w bilansie zobowiązania finansowe z tytułu leasingu, którego przedmiotem są samochody oraz serwer, w łącznej wysokości 1 957 185,15 zł. Zobowiązania te zostały podzielone na:

- krótkoterminowe: 737 147,28 zł,
- długoterminowe: 1 220 037,87 zł.

Łączna kwota zobowiązań leasingowych pozostających do spłaty wraz z odsetkami wynosi 2 226 501,63 zł.

Różnica pomiędzy wartością księgową aktywów użytkowanych na podstawie leasingu a wartością zobowiązań leasingowych wynika z harmonogramu spłat oraz ujęcia części odsetkowej rat leasingowych zgodnie z zasadami rachunkowości.

Terminy spłaty ostatnich rat leasingowych przypadają:

- dla 8 umów – w roku 2026,
- dla 12 umów – w roku 2027,
- dla 4 umów – w roku 2028.

Zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości umowy te zostały ujęte w księgach rachunkowych Spółki jako leasing finansowy.

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 3 200 000,00 PLN. Gwarancja ta udzielona została na okres do dnia 27 kwietnia 2026.

Udzielona gwarancja stanowi pomoc publiczną w rozumieniu przepisów prawa.

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

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: pięć 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:

- 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 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 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 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.

W dniu 8 grudnia 2025 r. Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. kolejny Aneks do Umowy Wieloproduktowej. Zgodnie z Aneksem strony ustaliły, iż limit przeznaczony do wykorzystania w formie gwarancji bankowych wynosić będzie 500 000 (słownie: pięćset tysięcy) złotych w okresie od Dnia Udostępnienia limitu kredytowego do dnia 27 stycznia 2027 roku.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. Spółka nie korzystała z kredytu obrotowego w rachunku bankowym.

12. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I ZABEZPIECZENIA

Na mocy Umowy Wieloproduktowej zawartej z ING Bankiem Śląskim S.A., opisanej w punkcie 11 informacji dodatkowej, 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 banku wynikających z odnawialnego limitu kredytowego.

Ponadto Spółka wystawiła weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie prawne gwarancji udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego w kwocie 3 200 000,00 zł, na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGP/2022. Gwarancja ta stanowi zabezpieczenie wierzytelności ING Banku Śląskiego S.A. wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bieżącym.

Na podstawie Umowy faktoringu z ING Commercial Finance Polska S.A. Spółka wystawiła dwa egzemplarze weksla własnego in blanco na zlecenie faktora wraz z deklaracjami wekslowymi, poręczone przez Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o., stanowiące zabezpieczenie wierzytelności faktora.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. Spółka udzieliła gwarancji bankowej jednemu z kontrahentów na kwotę 50 000 EUR, zabezpieczonej kaucją pieniężną.

W latach poprzednich Spółka wystawiła i przekazała T-Mobile Polska S.A. weksel własny in blanco stanowiący zabezpieczenie roszczeń tej spółki mogących powstać w związku z realizacją umowy ramowej sprzedaży hurtowej produktów oraz innych umów handlowych łączących strony (z wyłączeniem umów o świadczenie usług telekomunikacyjnych).

13. ANALIZA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Analiza przychodów ze sprzedaży	12 miesięcy 2025	12 miesięcy 2024
Usługi serwisowe (w tym refundacja kosztu części zamiennych zużytych do napraw)	61 669 030,98	62 711 370,60
Sprzedaż towarów	49 610 463,23	51 428 086,81
Ogółem	111 279 494,21	114 139 457,41
Zasięg geograficzny sprzedaży towarów i usług	12 miesięcy 2025	12 miesięcy 2024
Polska	89 534 349,63	95 896 616,07
Poza terytorium Polski	21 745 144,58	18 242 841,34
Ogółem	111 279 494,21	114 139 457,41

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

W okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2025 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 2025 r. do 31 grudnia 2025 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	3 862,62	-	-	-	3 862,62
Pozostałe aktywa	212,36	-	-	-	212,36
	4 074,98	-	-	-	4 074,98

16. KOSZTY FINANSOWE**Koszty odsetkowe**

w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 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	200 539,89	-	-	-	200 539,89
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe - faktoring	351 152,77	-	-	-	351 152,77
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe - kredyty bankowe	129 634,68	-	-	-	129 634,68
Pozostałe pasywa	-	-	-	-	-
	681 327,34	-	-	-	681 327,34

17. PODATEK ODROZCZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2025	31.12.2024
Odpisy aktualizacyjne	268 707,17	226 969,85

Niewypłacone świadczenia pracownicze	68 685,82	54 117,84
Rezerwy	204 779,89	215 690,76
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	4 587,19	2 773,37
Strata podatkowa 2023 i 2024	505 225,76	601 674,26
Razem	1 051 985,83	1 101 226,08
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2025	31.12.2024
Różnica między wartością środków trwałych bilansową a podatkową	310 564,34	388 115,03
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	15 666,51	24 901,08
Razem	326 230,85	413 016,11

Rezerwa na podatek odroczony w wysokości 326 230,85 złotych (413 016,11 złotych na dzień 31 grudnia 2024 r.) oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 1 094 829,57 złotych (1 101 226,08 złotych na dzień 31 grudnia 2024 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 2025	12 miesięcy 2024
Część bieżąca	-	-
Nadpłata/korekta podatku dochodowego za poprzedni okres	-	-
Część odroczonego	- 37 545,01	- 46 883,97
Razem	- 37 545,01	- 46 883,97

18. WYLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto przedstawia nota podatkowa będąca częścią sprawozdania finansowego za rok 2025.

19. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym, tj. po 31 grudnia 2025 roku, miało miejsce następujące istotne zdarzenie:

W dniu 15 stycznia 2026 r. Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. Aneks do Umowy Wieloproduktowej.

Na mocy Aneksu Spółka dysponuje odnawialnym limitem kredytowym przeznaczonym do wykorzystania:

- w formie kredytów obrotowych w rachunku bankowym do kwoty 4 000 000 zł w okresie od dnia udostępnienia limitu do dnia 27 kwietnia 2026 r.,
- w formie gwarancji bankowych do kwoty 500 000 zł w okresie od dnia udostępnienia limitu do dnia 27 kwietnia 2027 r.

Zawarcie Aneksu stanowi kontynuację dotychczasowej współpracy z bankiem finansującym działalność bieżącą Spółki i zapewnia utrzymanie dostępu do finansowania zewnętrznego.

Zdarzenie to nie wymagało dokonania korekt danych finansowych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r., lecz zostało ujawnione jako zdarzenie po dniu bilansowym mające charakter niekorygujący.

20. ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH

Nie wystąpiły żadne zdarzenia z lat ubiegłych, wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2025 roku.

21. ZMIANA ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku Spółka nie wprowadziła zmian metod wyceny aktywów i pasywów.

W roku 2025 Spółka dokonała zmiany zasad (polityki) rachunkowości w zakresie klasyfikacji umów leasingu dotyczących samochodów osobowych. Na podstawie analizy warunków ekonomicznych 12 umów zawartych pod koniec 2024 roku z Toyota Leasing Polska Sp. z o.o. uznano, że spełniają one kryteria leasingu finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

Z uwagi na nieistotny wpływ zmiany na dane finansowe za rok 2024, Spółka nie dokonała przekształcenia danych porównawczych ani korekty wyniku lat ubiegłych. Zmienione zasady zostały zastosowane prospektywnie od dnia 1 stycznia 2025 roku.

Zmiana klasyfikacji leasingów spowodowała w szczególności:

- ujęcie w aktywach środków trwałych z tytułu użytkowanych samochodów
- ujęcie zobowiązań z tytułu leasingu finansowego,
- zmianę struktury kosztów poprzez zastąpienie części kosztów usług obcych amortyzacją oraz kosztami finansowymi

Zmiana ta nie miała istotnego wpływu na wynik finansowy Spółki, jej sytuację majątkową ani płynność finansową.

22. INSTRUMENTY FINANSOWE KLASYFIKACJA I WYCENA

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zasad ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, Spółka klasyfikuje posiadane instrumenty finansowe do odpowiednich kategorii w dniu ich powstania.

Na dzień bilansowy Spółka posiadała następujące instrumenty finansowe:

1. Pożyczki udzielone i należności własne

Do tej kategorii Spółka zalicza udzieloną pożyczkę dla jednostki zależnej. Instrument ten ujmowany jest w księgach rachunkowych w dniu zawarcia transakcji i wyceniany w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizujących.

2. Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu

Do tej kategorii Spółka zalicza zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Zobowiązania te ujmowane są w księgach rachunkowych w dniu zawarcia umowy i wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Zarówno pożyczki jak i zobowiązania z tytułu leasingu zostały wprowadzone do ksiąg w dniu zawarcia transakcji. Zobowiązania finansowe są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty.

Klasyfikacja instrumentów finansowych	Wartość PLN
Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu;	-
Pożyczki udzielone i należności własne;	60 000,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności;	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.	-
Zobowiązania finansowe pozostałe	1 957 185,15

Spółka nie posiada instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu ani instrumentów zabezpieczających.

Na dzień 31 grudnia 2025 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	-	3 862,62	-	-	-	3 862,62
	60 000,00	- 60 000,00	-	3 862,62	-	-	-	3 862,62

Na dzień 31 grudnia 2025 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	-	-	129 634,68	-	-	-	129 634,68
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	737 147,28	1 220 037,87	200 539,89	-	-	-	200 539,89
	737 147,28	1 220 037,87	330 174,57	-	-	-	330 174,57

23. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Na dzień 31 grudnia 2025 Spółka posiadała środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w wysokości 3 389 537,32 złotych, z czego 74 707,57 zł zostało zgromadzone na rachunkach VAT.

24. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 miesięcy 2025	12 miesięcy 2024
Dywidenda otrzymana od spółki zależnej	-	-
Odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	- 3 862,62	- 4 366,32
Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	129 634,68	93 341,59
Odsetki z tytułu zobowiązań leasingowych	200 539,89	148 790,93
Razem	326 311,95	237 766,20

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	12 miesięcy 2025	12 miesięcy 2024
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Korekta zysku na działalności inwestycyjnej	- 299 186 99	-
Zysk na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	236 897,11	- 350 302,53
Aktualizacja wartości inwestycji finansowych	693 642,96	300 000,00
Razem	631 353,17	- 50 302,53

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	31.12.2025	31.12.2024
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań wobec jednostek powiązanych	-	-
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	- 959 145,71	- 339 310,05
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	138 950,02	-40 264,90
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	179 377,48	- 268,20
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań pozostałych	4 838,72	970,19
Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	- 5 446,00	- 432,00
Razem	-641 425,49	- 379 304,96

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 wierzytelności 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 31.12.2025 w złotych	Zysk/strata osiągnięta przez jednostkę powiązaną w okresie od 1.01 do 31.12.2025 w złotych
UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras Wilno, Republika Litewska	100%	- 537 569	- 208 121
Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	- 514 593	- 391 194
Digital Lifestyle House sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	- 1 038 261	- 49 271

Wybrane dane finansowe spółek zależnych za okres 12 miesięcy 2025 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 31.12.2025	Zakupy netto od jednostek powiązanych w okresie od 1.01. do 31.12.2025	Przychody finansowe od jednostek powiązanych w okresie od 01.01. do 31.12.2025	Saldo należności i zobowiązań z jednostkami powiązanymi na dzień 31.12.2025
UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras Wilno, Republika Litewska	100%	332 378,32	189 203,97	-	Saldo zobowiązań - Saldo należności 711 512,65 PLN
Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	10 756 041,86	494 177,94	-	Saldo zobowiązań - Saldo należności 809 577,09 PLN
Digital Lifestyle House Sp. z o.o Piaseczno, Polska	100%	173 310,63	-	3 862,62	Saldo zobowiązań - Saldo należności Pożyczka: 60 000,00 PLN Pozostałe: 1 199 288,62 PLN

Na dzień 31.12.2025 występuje odpis aktualizacyjny należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług dla spółki Digital Lifestyle House Sp. z o.o. na kwotę 1 005 594,06 złotych oraz dla spółki UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras na kwotę 711 512,65 złotych. Odpisy aktualizujące należności zmniejszają stosowne pozycje aktywów.

Spółka dominująca skorzystała z prawa do ulgi na złę długów w stosunku do podmiotu Digital Lifestyle House Sp. z o.o i odzyskała kwotę VAT z niezapłaconych faktur na kwotę 73 992,20 złotych. Kwota VAT pomniejsza stosownie pozycję aktywów. Spółka

dominująca jest uprawniona do ponownego skorzystania z ulgi na złe długi i odzyskania kwoty VAT nie mniejszej niż 120 000,00 złotych. Kwota ta pomniejsza stosownie pozycję aktywów.

Na dzień 31.12.2025 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 Prieziuros Centras		Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.		Digital Lifestyle House sp. z o.o.	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (po przeliczeniu na PLN)	534 758	1 330 572	11 851 858	12 428 042	186 521	494 690
Przychody finansowe (po przeliczeniu na PLN)	-	-	32 181	11 406	-	-
Wartość aktywów (po przeliczeniu na PLN)	390 970	555 289	354 435	1 056 661	225 347	256 743
Przeciętne roczne zatrudnienie	0,5	0,5	6,25	6,25	1	1

26. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Pomimo poniesionej w 2025 roku straty netto Zarząd Spółki ocenia sytuację finansową jako stabilną. Spółka posiada dodatnie kapitały własne oraz dostęp do finansowania zewnętrznego w postaci linii kredytowej w rachunku bieżącym, która na dzień 31 grudnia 2025 roku pozostawała niewykorzystana. Spółka korzysta również z usług faktoringowych wspierających bieżącą płynność finansową.

Dodatkowo przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej za 2025 rok były dodatnie, co potwierdza zdolność Spółki do generowania środków pieniężnych z podstawowej działalności operacyjnej.

Analiza prognozowanych przepływów pieniężnych oraz poziomu finansowania wskazuje, że Spółka posiada wystarczające środki do regulowania zobowiązań oraz finansowania bieżącej działalności w przewidywalnej przyszłości.

W związku z powyższym Zarząd nie identyfikuje na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego istotnych zagrożeń dla kontynuacji działalności Spółki.

27. ZATRUDNIENIE**Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym**

Struktura przeciętnego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty (FTE) w okresie 12 miesięcy przedstawiała się następująco:

Obszar działalności	12 miesięcy 2025	12 miesięcy 2024
Serwis	155	153
Dystrybucja i magazyn działu dystrybucji	8	12
Logistyka i magazyn działu serwisu	21	22
Księgowość i kadry	4	4
Administracja	3	3
Przeciętne zatrudnienie ogółem	191	194

Stan zatrudnienia na dzień bilansowy

Na dzień 31 grudnia 2025 roku stan zatrudnienia z tytułu umów o pracę wynosił 190,88 etatu (w przeliczeniu na pełne etaty – FTE).

Dodatkowo Spółka współpracowała z 48 osobami na podstawie umów cywilnoprawnych (umów zlecenia).

28. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku łączne wynagrodzenie członków Zarządu Spółki wyniosło 1 152 000,00 zł.

W tym samym okresie członkowie Rady Nadzorczej otrzymali wynagrodzenie w łącznej wysokości 125 000,00 zł, wypłacone w formie wynagrodzeń za udział w posiedzeniach Rady Nadzorczej.

29. POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH I ICH KREWNYM

W roku obrotowym 2025 Spółka nie udzielała pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze członkom Zarządu, członkom Rady Nadzorczej ani osobom z nimi powiązanym.

30. TRANSAKcje ZE STRONAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku Spółka nie zawierała transakcji ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

31. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie należne firmie audytorskiej za przeprowadzenie badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 wynosi 70 500,00 zł.

Firma audytorska nie świadczyła na rzecz Spółki innych usług poza badaniem sprawozdania finansowego.

32. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd Spółki odpowiada za ustanowienie i nadzór nad systemem zarządzania ryzykiem, obejmującym identyfikację i analizę ryzyk, na które narażona jest Spółka, określenie odpowiednich limitów i mechanizmów kontrolnych oraz monitorowanie poziomu ryzyka.

Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają okresowym przeglądom w celu uwzględnienia zmian warunków rynkowych oraz zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe związane jest głównie z należnościami handlowymi. Spółka na bieżąco monitoruje poziom należności oraz sytuację finansową kluczowych odbiorców. W ramach zarządzania ryzykiem kredytowym analizowane są udzielane terminy płatności, poziom sprzedaży oraz historia współpracy z kontrahentami.

Spółka stosuje limity kredytów kupieckich oraz korzysta z ubezpieczenia należności handlowych. W przypadkach, gdy ubezpieczyciel nie przyznaje limitu dla danego kontrahenta, decyzje o kontynuacji współpracy podejmowane są indywidualnie po przeprowadzeniu oceny ryzyka.

Ryzyko płynności

Celem zarządzania płynnością jest zapewnienie zdolności Spółki do terminowego regulowania zobowiązań finansowych.

Spółka monitoruje bieżące i prognozowane przepływy pieniężne oraz analizuje terminy zapadalności aktywów i zobowiązań. W celu zapewnienia stabilności finansowej Spółka korzysta z linii kredytowej w rachunku bieżącym oraz usług faktoringowych, wspierających rotację należności i poziom płynności.

W ocenie Zarządu posiadane źródła finansowania oraz prognozowane przepływy pieniężne są wystarczające do finansowania bieżącej działalności Spółki.

Ryzyko walutowe

Część przychodów i kosztów Spółki realizowana jest w EUR, co powoduje ekspozycję na ryzyko zmian kursu EUR/PLN. Spółka ogranicza to ryzyko poprzez bieżący monitoring kursów walut oraz dostosowywanie momentu przewalutowań do warunków rynkowych.

Spółka dopuszcza możliwość stosowania instrumentów zabezpieczających, w tym transakcji typu forward, przy zachowaniu ostrożności w zakresie ich stosowania.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmiany stóp procentowych w związku z finansowaniem opartym o zmienne stopy procentowe. Zarząd ocenia jednak wpływ ewentualnych zmian stóp procentowych na wynik finansowy jako nieistotny, dlatego Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed tym ryzykiem.

Ryzyko rynkowe i konkurencyjne

Spółka prowadzi działalność w obszarze dystrybucji i usług serwisowych sprzętu telekomunikacyjnego oraz elektronicznego. Popyt na oferowane produkty i usługi zależy od ogólnej sytuacji gospodarczej, poziomu konkurencji oraz rozwoju rynku telekomunikacyjnego.

W celu ograniczenia ryzyka rynkowego Spółka prowadzi działania dywersyfikujące źródła przychodów, rozwija ofertę produktową i usługową oraz rozszerza współpracę z dostawcami i odbiorcami.

Ryzyko geopolityczne i makroekonomiczne

Na działalność Spółki mogą wpływać czynniki zewnętrzne, w szczególności sytuacja geopolityczna w regionie oraz zmiany warunków makroekonomicznych, w tym poziomu inflacji, stóp procentowych i kosztów energii.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd nie identyfikuje zagrożeń dla kontynuacji działalności Spółki w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Spółka prowadzi bieżący monitoring sytuacji rynkowej i dostosowuje działania operacyjne do zmieniających się warunków otoczenia gospodarczego.

Ryzyko geopolityczne związane z sytuacją w Ukrainie

Zarząd Spółki monitoruje sytuację geopolityczną związaną z trwającym konfliktem zbrojnym w Ukrainie oraz jej potencjalny wpływ na działalność gospodarczą w regionie.

Potencjalne skutki sytuacji geopolitycznej mogą obejmować w szczególności:

- czasowe zakłócenia w łańcuchach dostaw towarów i części zamiennych,
- okresowe zmiany poziomu popytu na oferowane przez Spółkę produkty i usługi,
- wpływ na sytuację makroekonomiczną w kraju i regionie.

Spółka na bieżąco analizuje rozwój sytuacji oraz podejmuje działania mające na celu ograniczenie ewentualnych negatywnych skutków, w tym dywersyfikuje źródła dostaw i sprzedaży oraz dostosowuje skalę działalności do aktualnych warunków rynkowych.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wpływ sytuacji geopolitycznej na działalność Spółki nie jest istotny, a Zarząd nie identyfikuje zagrożeń dla kontynuacji działalności Spółki w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Spółka prowadzi działalność w sposób ciągły i stabilny, monitorując na bieżąco rozwój sytuacji zewnętrznej.

Ryzyko geopolityczne związane z konfliktem na Bliskim Wschodzie

Konflikt na Bliskim Wschodzie stanowi istotne ryzyko geopolityczne, które może wpływać na sytuację makroekonomiczną oraz warunki prowadzenia działalności gospodarczej. Ewentualna eskalacja napięć w regionie może prowadzić do wzrostu cen surowców energetycznych, zwiększonej zmienności na rynkach finansowych oraz zakłóceń w globalnych łańcuchach dostaw. W konsekwencji może to skutkować wzrostem kosztów operacyjnych, w szczególności kosztów energii i transportu, a także pogorszeniem ogólnej koniunktury gospodarczej.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd nie identyfikuje bezpośredniego wpływu konfliktu na działalność Spółki, jednak nie można wykluczyć jego pośredniego oddziaływania na wyniki finansowe w przyszłości.

Ryzyko związane z niepewnością otoczenia gospodarczego

Na działalność Spółki wpływ mają czynniki makroekonomiczne zarówno w kraju, jak i za granicą, w szczególności poziom inflacji, stóp procentowych, cen energii elektrycznej i paliw, kosztów surowców oraz kosztów pracy. Zmiany tych czynników mogą wpływać na poziom kosztów operacyjnych, popyt na produkty i usługi Spółki oraz warunki prowadzenia działalności gospodarczej.

Istotne znaczenie dla wyników finansowych Spółki mają również ogólne warunki makroekonomiczne, w tym tempo wzrostu produktu krajowego brutto, poziom inflacji, poziom stóp procentowych oraz sytuacja na rynku pracy. Pogorszenie koniunktury gospodarczej może w przyszłości wpływać na tempo rozwoju Spółki oraz osiągnięte wyniki finansowe.

Spółka monitoruje na bieżąco zmiany otoczenia gospodarczego oraz podejmuje działania dostosowujące skalę i strukturę działalności do aktualnych warunków rynkowych.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd nie identyfikuje istotnych zagrożeń dla stabilności działalności Spółki wynikających z czynników makroekonomicznych.

33. POZOSTAŁE INFORMACJE

Pozostałe informacje wymagane przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, niewymienione w niniejszej informacji dodatkowej, nie występują lub nie dotyczą Spółki.

W związku z powyższym nie zostały one ujęte w sprawozdaniu finansowym.

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 księgowa*

Piaseczno, 18 marca 2026 r.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM