

# **Grupa Kapitałowa**

## **Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy  
od 1 stycznia 2015 r.  
do 31 grudnia 2015 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności Grupy Kapitałowej zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Grupa Kapitałowa będzie kontynuować działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Sprawozdanie finansowe składające się ze skonsolidowanego bilansu, skonsolidowanego rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych.

Za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, odpowiedzialny jest zarząd jednostki dominującej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje:

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

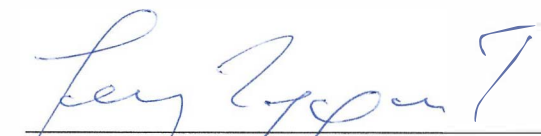
Skonsolidowany bilans

Skonsolidowany rachunek zysków i strat


Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

  
\_\_\_\_\_  
Jerzy Maciej Zygmunt - prezes zarządu

  
\_\_\_\_\_  
Robert Frączek - wiceprezes zarządu

  
\_\_\_\_\_  
Aleksandra Kunka - wiceprezes zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

  
\_\_\_\_\_  
Elżbieta Petniak - główna księgowa

Piaseczno, 25 marca 2016 r.

## WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Dane jednostki dominującej:

- a) nazwa: Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.;
- b) siedziba: ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno;
- c) podstawowy przedmiot działalności - naprawa telefonów komórkowych; działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji nadajników telewizyjnych i radiowych oraz profesjonalnego sprzętu radiowo-telewizyjnego i sprzętu do operowania dźwiękiem i obrazem; sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego, pozostała sprzedaż hurtowa, działalność centrów telefonicznych (call center);
- d) organ prowadzący rejestr - Rejestr Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr KRS: 0000253995.

Czas trwania Spółki: nieograniczony

### 2. Dane jednostek zależnych:

#### **Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

- a) siedziba spółki - ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno;
- b) podstawa prawna działalności spółki - Akt założycielski spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. został sporządzony w dniu 27 grudnia 2006 roku, a spółka wpisana została do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 28 czerwca 2007 roku pod numerem KRS 283849;
- c) kapitał zakładowy spółki wynosi 210.000 (dwieście dziesięć tysięcy) złotych i dzieli się na 210 (dwieście dziesięć) udziałów;
- d) 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;
- e) przedmiotem działalności spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o., zdefiniowanym w akcie założycielskim spółki, jest: naprawa i konserwacja sprzętu (tele) komunikacyjnego, naprawa i konserwacja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych, naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, naprawa pozostałych artykułów użytku osobistego i domowego, instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia, sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego, sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana, sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami, działalność centrów telefonicznych (call center), działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów, działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych, pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność agencji reklamowych, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana, pozostałe formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane, pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność związana z administracyjną obsługą biura, włączając działalność wspomagającą, działalność pozostałych agencji transportowych. Wykonywany przez spółkę Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. przedmiot działalności to naprawa, odnawianie (refurbishment), sprzedaż i logistyka urządzeń elektronicznych i akcesoriów do tychże urządzeń.

#### **Cyfrowe Centrum Serwisowe sp. z o.o. (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras")**

- a) siedziba spółki – Wilno, Republika Litwy;
- b) podstawa prawna działalności spółki - Akt założycielski spółki został sporządzony w dniu 10 listopada 2005 roku. Spółka została wpisana do litewskiego rejestru osób prawnych z dniem 30 listopada 2005 roku pod numerem 300510312;

- c) kapitał zakładowy spółki wynosi 318.617,92 EUR (trzysta osiemnaście tysięcy sześćset siedemnaście euro i dziewięćdziesiąt dwa eurocenty) i dzieli się na 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje o wartości nominalnej 28,96 EUR (dwadzieścia osiem euro i dziewięćdziesiąt sześć eurocentów) na każdą akcję;
- d) 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;
- e) przedmiotem działalności spółki określonym w statucie spółki jest: 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 serwis naprawczy oraz sprzedaż urządzeń telekomunikacyjnych i akcesoriów do tychże urządzeń.

#### **Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”)**

- a) siedziba spółki – Kijów, Republika Ukrainy;
- b) podstawa prawna działalności spółki - Akt założycielski spółki został sporządzony w dniu 15 czerwca 2007 r., a spółka została wpisana do ukraińskiego jednolitego rejestru państwowego osób prawnych i osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą pod numerem 35224254;
- c) jednostka dominująca posiada udziały spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 2.036.500 (dwa miliony trzydzieści sześć tysięcy pięćset) hrywien, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na walnym zgromadzeniu udziałowców;
- d) przedmiotem działalności spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe – Ukraina sp. z o.o. określonym w statucie spółki jest produkcja, działalność handlowa i pośrednicząca, wykonanie prac i świadczenie usług, działalność handlowa, marketingowa i zagraniczna działalność gospodarcza oraz wszelka pozostała działalność, która może być traktowana jako korzystna lub niezbędna dla rozwoju biznesu, zatwierdzona przez walne zgromadzenie udziałowców spółki, która nie jest zakazana i nie jest sprzeczna z obowiązującym prawem Ukrainy, w szczególności: naprawa telefonów komórkowych, kamer, aparatów fotograficznych, nieelektrycznych sprzętów gospodarstwa domowego oraz pozostałych sprzętów gospodarstwa domowego i przedmiotów osobistych; handel detaliczny urządzeniami łączności, w tym aparatami telefonicznymi, telefonami komórkowymi oraz pozostałymi towarami przemysłowymi; handel detaliczny urządzeniami fotograficznymi, optycznymi i urządzeniami precyzyjnymi; handel detaliczny prowadzony poza sklepami, w tym handel detaliczny przez Internet, telefon, telewizję, przez automaty handlowe; produkcja, montaż, obsługa techniczna i naprawa przyrządów optycznych i urządzeń fotograficznych; handel hurtowy produktami niespożywczymi, w tym towarami fotograficznymi i optycznymi, a także handel hurtowy pozostałymi towarami; działalność reklamowa; montaż, naprawa i obsługa techniczna urządzeń przesyłowych (w tym profesjonalnych urządzeń przesyłowych); montaż, instalacja naprawa i obsługa techniczna aparatury do odbioru, rejestracji i odtworzenia dźwięku i obrazu (w tym do zastosowania profesjonalnego); działalność centrali telefonicznych; organizowanie szkoleń, przeprowadzanie seminariów, szkoleń, podwyższanie kwalifikacji kadr wszystkich poziomów, w tym zagranicą, świadczenie usług szkoleniowych dla dorosłych i pozostałych usług szkoleniowych; działalność w zakresie pośrednictwa, w tym pośrednictwo w zawieraniu czynności prawnych w sferze komunikacji, odbioru, rejestracji i odtworzenia dźwięku i obrazu, a także w specjalizowanym handlu towarami; naprawa i obsługa techniczna urządzeń biurowych, komputerów; naprawa i urządzeń radiowo – telewizyjnych, audio i wideo, pozostałego domowego sprzętu elektrycznego; handel detaliczny elektrycznymi artykułami gospodarstwa domowego, urządzeniami radiowymi i telewizyjnymi, urządzeniami biurowymi i komputerami; działalność w zakresie handlu, pośrednictwa handlowego, skupu, pozostała działalność handlowa; świadczenie usług marketingowych, w zakresie analizy rynku towarów; handel

wyrobami własnej produkcji i pozostałymi wyrobami; świadczenie usług w zakresie przygotowania i przeprowadzania transakcji handlu zagranicznego; przekazywanie urządzeń i innego mienia spółki w dzierżawę lub leasing; udzielania i otrzymywania pożyczek i/lub kredytów, pozostała działalność finansowa; przekazywanie w dzierżawę, wynajem lub leasing urządzeń i innego mienia, nieruchomości i działek gruntu. Nadto, zgodnie ze statutem, spółka może prowadzić również wszelkie pozostałe rodzaje działalności gospodarczej, niezakazane wprost przez obowiązujące prawo Ukrainy i odpowiadający przedmiotowi działalności spółki. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to rekrutacja, szkolenie i outsourcing techników-elektroników.

### CCS Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

- a) siedziba spółki – ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno;
  - b) podstawa prawna działalności spółki – umowa spółki z ograniczoną odpowiedzialnością została sporządzona w dniu 26 marca 2014 r., a spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 8 maja 2014 r. pod numerem KRS 0000508472;
  - c) kapitał zakładowy spółki wynosi 350.000 (trzysta pięćdziesiąt tysięcy) złotych i dzieli się na 1.400 (tysiąc czterysta) udziałów;
  - d) jednostka dominująca posiada 1400 (tysiąc czterysta) udziałów spółki CCS Energia 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. przedmiotem działalności spółki CCS Energia sp. z o.o., zdefiniowanym w umowie spółki jest: produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych, 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, handel energią elektryczną, handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym, wykonywanie instalacji elektrycznych, wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych, działalność agentów zajmujących się sprzedażą paliw, rud, metali i chemikaliów przemysłowych, działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, statków i samolotów, działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju, sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń, 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, działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne, 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, naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, naprawa i konserwacja sprzętu tele(komunikacyjnego). Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania spółka CCS Energia sp. z o.o. jest w fazie restrukturyzacji obejmującej w szczególności analizy dotyczące podjęcia działalności gospodarczej w innych obszarach aniżeli pierwotnie założone.
4. Czas trwania spółek zależnych: nieograniczony.
5. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: 01.01.2015r. - 31.12.2015r.
6. 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 (Dz.U. z 2013r. Nr 330, z późniejszymi zmianami).
7. 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.

## Metoda konsolidacji

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,
- transakcji kupna środków trwałych przez spółkę dominującą od spółki zależnej,
- niezrealizowanej marży w zapasach spółki zależnej na towarze zakupionym od spółki dominującej.

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

- 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 31.12.2014 r. zastosowano następujące kursy:

1 Ltł	=	1,2344 PLN
1 UAH	=	0,2246 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2014 z dnia 31.12.2014 r.
  - do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2015 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR	=	4,2615 PLN
1 UAH	=	0,1622 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 254/A/NBP/2015 z dnia 31.12.2015 r.
- 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 2014 zastosowano następujące kursy:

1 Ltł	=	1,2121 PLN
1 UAH	=	0,2712 PLN
  - do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat za rok 2015 zastosowano następujące kursy:

1 EUR	=	4,1836 PLN
1 UAH	=	0,1743 PLN
- 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.

### 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. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

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

### Środki trwałe

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

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

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

W 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. Stosuje się metodę liniową amortyzacji.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

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

### Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania tytułu własności składnika aktywów na korzystającego. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu są traktowane jak aktywa 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

- Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:
  - Faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
  - 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.
- 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 31.12.2014r. zastosowano następujące kursy:

1 EURO	=	4,2623 PLN
1 USD	=	3,5072 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2014 z dnia 31.12.2014 r.
  - do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2015r. zastosowano następujące kursy:

1 EURO	=	4,2615 PLN
1 USD	=	3,9011 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 254/A/NBP/2015 z dnia 31.12.2015 r.



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

## Rezerwy

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

## Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe 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.

## 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 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.

## 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.

## 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.

## 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.



---

Jerzy Maciej Zygmunt – prezes zarządu



---

Robert Frączek – wiceprezes zarządu



---

Aleksandra Kunka - wiceprezes zarządu

*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*



---

Elżbieta Petniak  
Główna Księgowa

Piaseczno, 25 marca 2016 r.

Skonsolidowany bilans	Nota	2014	2015
		wg stanu na dzień 31.12.2014	wg stanu na dzień 31.12.2015
<b>Aktywa</b>			
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>4 246 594,18</b>	<b>4 523 592,15</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	1	754 194,59	1 441 309,40
1. Inne wartości niematerialne i prawne		754 194,59	1 441 309,40
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2	2 551 970,77	2 591 687,78
1. Środki trwałe		2 551 970,77	2 591 687,78
a) grunty		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		566 430,43	448 620,61
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 308 708,39	1 146 898,46
d) środki transportu		536 641,13	840 665,47
e) inne środki trwałe		140 190,82	155 503,24
IV. Należności długoterminowe		-	-
V. Inwestycje długoterminowe		-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		940 428,82	490 594,97
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		940 428,82	490 594,97
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>19 693 409,94</b>	<b>29 596 606,78</b>
I. Zapasy		2 679 918,79	5 336 477,42
1. Materiały		1 715 816,73	2 562 292,85
2. Towary		964 102,06	2 774 184,57
3. Zaliczki na dostawy		-	-
II. Należności krótkoterminowe	3	13 072 208,61	12 676 762,08
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek		13 072 208,61	12 676 762,08
a) z tytułu dostaw i usług		8 301 961,15	7 741 788,35
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.		4 755 825,55	4 920 790,64
c) inne		14 421,91	14 183,09
III. Inwestycje krótkoterminowe		3 845 176,79	11 472 120,45
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 845 176,79	11 472 120,45
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 845 176,79	11 472 120,45
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	96 105,75	111 246,83
<b>Aktywa razem</b>		<b>23 940 004,12</b>	<b>34 120 198,93</b>

  
Jerzy Maciej Zygmunt  
Prezes Zarządu

  
Robert Frączek  
Wiceprezes Zarządu

  
Aleksandra Kunka  
Wiceprezes Zarządu

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Elżbieta Petniak

Skonsolidowany bilans	Nota	2014	2015
		wg stanu na dzień 31.12.2014	wg stanu na dzień 31.12.2015
<b>Pasywa</b>			
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>12 368 306,70</b>	<b>10 951 563,64</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	5	10 513 250,39	10 523 412,61
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
VII. Różnice kursowe z przeliczenia		90 336,28	236 658,14
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 1 370 249,77	- 1 900 372,19
IX. Zysk (strata) netto roku obrotowego		1 545 869,80	502 765,08
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
<b>B. Kapitały mniejszości</b>		<b>30 746,29</b>	-
<b>C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>		-	-
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>11 540 951,13</b>	<b>23 168 635,29</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	6	231 744,15	280 038,35
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		139 470,15	164 942,35
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		92 274,00	115 096,00
- krótkoterminowe		-	-
- długoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	7	366 542,84	387 185,90
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		366 542,84	387 185,90
a) inne zobowiązania finansowe		366 542,84	387 185,90
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7	10 323 826,23	21 930 280,88
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		10 279 371,56	21 928 549,77
a) kredyty i pożyczki	8	-	299 300,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		276 372,67	354 189,15
d) z tytułu dostaw i usług		8 009 343,45	19 152 101,01
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		960 597,22	1 233 946,43
h) z tytułu wynagrodzeń		976 722,10	888 705,82
i) inne		56 336,12	307,36
3. Fundusze specjalne		44 454,67	1 731,11
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4	618 837,91	571 130,16
1. Inne rozliczenie międzyokresowe		618 837,91	571 130,16
- krótkoterminowe		618 837,91	571 130,16
- długoterminowe		-	-
<b>Pasywa razem</b>		<b>23 940 004,12</b>	<b>34 120 198,93</b>

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	Nota	2014	2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	11	207 029 673,13	158 858 474,36
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		40 268 076,62	48 117 066,98
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		166 761 596,51	110 741 407,38
B. Koszty działalności operacyjnej		204 175 750,51	157 268 845,32
I. Amortyzacja		729 296,84	840 102,36
II. Zużycie materiałów i energii		16 601 359,26	20 587 194,74
III. Usługi obce		13 784 991,82	17 597 943,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:		237 548,43	320 972,56
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		13 124 040,38	13 043 083,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		2 359 458,40	2 317 707,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		745 971,99	949 282,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		156 593 083,39	101 612 558,34
<b>C. Zysk(strata) na sprzedaży (A-B)</b>		<b>2 853 922,62</b>	<b>1 589 629,04</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne		152 886,65	268 158,57
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		70 406,52	70 383,18
II. Dotacje		-	-
III. Inne przychody operacyjne		82 480,13	197 775,39
D. Pozostałe koszty operacyjne		198 348,35	252 896,88
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		74 777,21	77 937,92
III. Inne koszty operacyjne		123 571,14	174 958,96
<b>F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>2 808 460,92</b>	<b>1 604 890,73</b>
G. Przychody finansowe		38 092,21	106 882,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
II. Odsetki, w tym:		38 092,21	78 557,62
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		-	28 324,84
H. Koszty finansowe		966 904,08	560 683,13
I. Odsetki, w tym:		274 244,33	194 722,19
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne		692 659,75	365 960,94
I. Zysk(strata) z na sprzedaży całości lub części udziałów jedn. podporządkowanych		-	-
<b>J. Zysk(strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>		<b>1 879 649,05</b>	<b>1 151 090,06</b>
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		-	-
L. Odpis wartości firmy		-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy		-	136 122,00
N. Zysk(strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		-	-
<b>O. Zysk(strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)</b>		<b>1 879 649,05</b>	<b>1 287 212,06</b>
P. Podatek dochodowy	12	404 032,96	784 446,98
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
R. Zyski (straty) mniejszości		- 70 253,71	-
<b>S. Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)</b>		<b>1 545 869,80</b>	<b>502 765,08</b>

  
Jerzy Maciej Zygmunt  
Prezes Zarządu

  
Robert Frączek  
Wiceprezes Zarządu

  
Aleksandra Kunka  
Wiceprezes Zarządu

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Elżbieta Petniak

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	2014	2015
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>16 045 796,31</b>	<b>12 368 306,70</b>
- korekty błędów	-	-
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>16 045 796,31</b>	<b>12 368 306,70</b>
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	6 826 638,99	10 513 250,39
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	3 686 611,40	10 162,22
a) zwiększenie – agio z tyt. emisji akcji	-	-
b) zwiększenie – podział zysku	3 686 611,40	10 162,22
c) zmniejszenie – koszt emisji akcji	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	10 513 250,39	10 523 412,61
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
8. Różnice kursowe z przeliczenia	90 336,28	236 658,14
9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 878 211,63	175 620,02
9.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	10 093 894,01	2 391 302,40
9.2. Zmiana zysku z lat ubiegłych	- 9 248 461,40	- 2 075 992,22
a) zmniejszenia z tyt. podziału zysku	- 9 248 461,40	- 2 075 992,22
9.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	845 432,61	315 310,18
9.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 215 682,38	- 2 215 682,38
9.5. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 215 682,38	- 2 215 682,38
9.6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 370 249,77	- 1 900 372,19
10. Wynik netto		
10.1 Zysk netto za okres	<b>1 545 869,80</b>	<b>502 765,08</b>
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>12 368 306,70</b>	<b>10 951 563,64</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>10 938 116,70</b>	<b>9 680 283,64</b>

  
Jerzy Maciej Zygmunt  
Prezes Zarządu

  
Robert Frączek  
Wiceprezes Zarządu

  
Aleksandra Kunka  
Wiceprezes Zarządu

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Elżbieta Petniak

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	2014	2015
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 545 869,80</b>	<b>502 765,08</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>- 1 440 147,69</b>	<b>10 517 105,69</b>
1. Zyski (straty) mniejszości	70 253,71	-
2. Amortyzacja	729 296,84	840 102,36
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	273 005,09	192 716,39
4. Odpis ujemnej wartości firmy	-	- 136 122,00
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 67 719,43	- 34 793,91
6. Zmiana stanu rezerw	- 28 674,57	48 294,20
7. Zmiana stanu zapasów	2 735 921,04	- 2 656 558,63
8. Zmiana stanu należności	- 5 303 992,27	395 446,53
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-95 966,73	11 229 338,17
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-90 761,96	386 985,01
11. Inne korekty (różnice kursowe z przeliczenia)	338 490,59	251 697,57
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>105 722,11</b>	<b>11 019 870,77</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>70 406,52</b>	<b>77 957,47</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70 406,52	77 957,47
2. Z aktywów finansowych	-	-
a) w pozostałych jednostkach	-	-
3. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 307 963,96</b>	<b>1 101 860,66</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 307 963,96	1 101 860,66
2. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>- 1 237 557,44</b>	<b>- 1 023 903,19</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>527 746,29</b>	<b>299 300,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	30 746,29	-
2. Kredyty i pożyczki	497 000,00	299 300,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>- 6 692 473,28</b>	<b>- 2 668 323,92</b>
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- 5 561 850,00	- 2 065 830,00
2. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tyt. podziału zysku	-	-
3. Spłata kredytów i pożyczek	- 637 000,00	-
4. Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego	- 220 618,19	- 409 777,53
5. Odsetki	- 273 005,09	- 192 716,39
6. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>- 6 164 726,99</b>	<b>- 2 369 023,92</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>- 7 296 562,32</b>	<b>7 626 943,66</b>
<b>E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>- 7 296 562,32</b>	<b>7 626 943,66</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>11 141 739,11</b>	<b>3 846 176,79</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>3 845 176,79</b>	<b>11 472 120,45</b>
W tym:		
- o ograniczonej możliwości dysponowania	9 150,99	676 199,87

  
Jerzy Maciej Zygmunt  
Prezes Zarządu

  
Robert Frączek  
Wiceprezes Zarządu

  
Aleksandra Kunka  
Wiceprezes Zarządu

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Elżbieta Petniak



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA 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 2015r.	1 497 011,21	1 497 011,21
Zwiększenia stanu	738 641,26	738 641,26
Zmniejszenia stanu	-	-
Na dzień 31 grudnia 2015r.	2 235 652,47	2 235 652,47
<b>Umorzenie</b>		
Na dzień 1 stycznia 2015r.	742 816,62	742 816,62
Amortyzacja	51 526,45	51 526,45
Zmniejszenia	-	-
Na dzień 31 grudnia 2015r.	794 343,07	794 343,07
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2015r.</b>	<b>1 441 309,40</b>	<b>1 441 309,40</b>

**2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Wartość początkowa i umorzenie	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne	Środki trwałe ogółem
<b>Wartość początkowa</b>					
Na dzień 1 stycznia 2015r.	793 513,75	3 504 888,90	1 232 237,64	228 485,97	5 759 126,26
Zwiększenia stanu	-	353 546,63	508 466,58	11 420,00	873 433,21
Zmniejszenia stanu	-	7 739,23	403 963,08	-	411 702,31
Reklasyfikacje	- 46 367,05	-	-	46 367,05	-
Na dzień 31 grudnia 2015r.	747 146,70	3 850 696,30	1 336 741,14	286 273,02	6 220 857,16
<b>Umorzenie</b>					
Na dzień 1 stycznia 2015r.	227 083,32	2 196 180,51	695 596,51	88 295,15	3 207 155,49
Amortyzacja	77 032,98	515 151,20	159 507,31	36 884,42	788 575,91
Zmniejszenia	-	7 533,87	359 028,15	-	366 562,02
Reklasyfikacje	- 5 590,21	-	-	5 590,21	-
Na dzień 31 grudnia 2015r.	298 526,09	2 703 797,84	496 075,67	130 769,78	3 629 169,38
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2015r.</b>	<b>448 620,61</b>	<b>1 146 898,46</b>	<b>840 665,47</b>	<b>155 503,24</b>	<b>2 591 687,78</b>

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

Na dzień 31 grudnia 2015 jednostka dominująca jest w trakcie realizacji 15 umów leasingowych na leasing urządzenia do testowania naprawianych urządzeń telekomunikacyjnych oraz samochodów o łącznej wartości początkowej netto przedmiotów leasingu 1 340 005,25 złotych. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 823 302,06 złotych. Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31.12.2015 r. wynosi 741 375,05 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty z dwóch umów przypada w roku 2016, z dziewięciu umów w roku 2017, a pozostałych w roku 2019. Zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości w księgach finansowych jednostki dominującej umowy te ujęto jako leasing finansowy.

### 3. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	wg stanu na dzień 31.12.2014	wg stanu na dzień 31.12.2015
Należności od pozostałych jednostek		
- z tyt. dostaw i usług	8 301 961,15	7 741 788,35
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	4 755 825,55	4 920 790,64
- inne	14 421,91	14 183,09
Razem	13 072 208,61	12 676 762,08

W pozycji należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych wg stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku zawiera się kwota należności z tytułu zwrotu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym w spółce zależnej objętej konsolidacją Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. w kwocie 4 471 762 (cztery miliony czterysta siedemdziesiąt jeden tysięcy siedemset sześćdziesiąt dwa) złote.

W dniu 23 grudnia 2015 roku spółka Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. otrzymała wyniki kontroli rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za okres październik 2013 roku – styczeń 2014 roku. W rezultacie przeprowadzonego postępowania kontrolnego nie stwierdzono nieprawidłowości w rozliczeniu z budżetem państwa przez Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. podatku od towarów i usług za okres październik 2013 roku – styczeń 2014 roku. Zgodnie z art. 24 ust. 1 pkt 2 lit. B ustawy o kontroli skarbowej, organ kontroli skarbowej kończy postępowanie kontrolne wynikiem kontroli gdy nieprawidłowości nie stwierdzono.

Po dacie bilansu, dnia 8 stycznia 2016 roku Urząd Skarbowy w Piasecznie dokonał zwrotu podatku od towarów i usług za okres październik 2013 roku – styczeń 2014 roku w łącznej kwocie 928 739 zł (dziewięćset dwadzieścia osiem tysięcy siedemset trzydzieści dziewięć złotych) wraz z odsetkami w wysokości opłaty prolongacyjnej w łącznej kwocie 73 254 zł (siedemdziesiąt trzy tysiące dwieście pięćdziesiąt cztery złote).

Należy zwrócić uwagę, że w tej spółce zależnej prowadzone są przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie postępowania kontrolne w zakresie deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług, dotyczące zasadności wnioskowanego zwrotu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym za okres marzec – lipiec 2013 roku, z którymi związane są przedłużenia zwrotu nadwyżki podatku VAT. Według stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania łączna kwota wstrzymanego zwrotu podatku VAT wynosi 2 623 606 (dwa miliony sześćset dwadzieścia trzy tysiące sześćset sześć) złotych.

Wstrzymanie zwrotu tak znacznej kwoty podatku VAT w spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. spowodowało istotne ograniczenie jej działalności. Szersze informacje w zakresie dotyczącym powołanych postępowań kontrolnych zawarte były w raportach rocznych za 2014 rok opublikowanych w dniu 16 kwietnia 2015 r.

Zdaniem Zarządu jednostki dominującej, podejmowane działania powinny pozwolić spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. na wzrost skali jej działalności w bliskiej przyszłości, przy zapewnieniu jej stabilizacji finansowej, pełnego bezpieczeństwa w zakresie cashflow i możliwości terminowego regulowania zobowiązań.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku jak i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w poszczególnych nie zakończonych postępowaniach kontrolnych nie zapadły jakiegokolwiek wiążące dla spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. decyzje.

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

#### 4. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

##### 4.1 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2014	wg stanu na dzień 31.12.2015
Ubezpieczenie	71 356,39	79 379,10
Subskrypcje	3 846,60	5 874,71
Inne	20 902,76	25 994,02
Razem	96 105,75	111 247,83

##### 4.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w pasywach

	wg stanu na dzień 31.12.2014	wg stanu na dzień 31.12.2015
Koszty niewykorzystanych urlopów pracowniczych	583 488,91	544 130,16
Koszty badania sprawozdania finansowego	33 600,00	27 000,00
Inne	1 749,00	-
Razem	618 837,91	571 130,16

#### 5. DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU PODSTAWOWEGO I KAPITAŁU ZAPASOWEGO

##### 5.1 Kapitał podstawowy

Akcjonariusz	Wartość posiadanego kapitału 31.12.2014	Liczba akcji	Wartość posiadanego kapitału 31.12.2015	Liczba akcji
Jerzy Maciej Zygmunt	901 284,00	9 012 842	901 284,00	9 012 842
Aleksander Lesz	5 624,00	56 235	5 624,00	56 235
Robert Frączek	174 500,00	1 745 000	174 500,00	1 745 000

Aleksandra Kunka	73 921,00	739 209	73 921,00	739 209
Jakub Zygmunt	11 532,00	115 319	11 532,00	115 319
Pozostali	422 239,00	4 222 395	422 239,00	4 222 395
Razem	1 589 100,00	15 891 000	1 589 100,00	15 891 000

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

## 5.2 Kapitał zapasowy

	wg stanu na dzień 31.12.2014	wg stanu na dzień 31.12.2015
Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	5 932 967,64	5 943 129,86
Agio pomniejszone o koszty emisji akcji	4 580 282,75	4 580 282,75
Kapitał zapasowy	10 513 250,39	10 523 412,61

## 6. REZERWY/ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Saldo otwarcia 1.01.2015	Zwiększenie stanu	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Saldo zamknięcia 31.12.2015
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	139 470,15	42 478,63	-	17 006,43	164 942,35
Rezerwa na świadczenia emerytalne	92 274,00	22 822,00	-	-	115 096,00
Odpis aktualizujący należności	25 732,32	22 357,04	-	-	48 089,36
Odpis aktualizujący zapasy	49 044,89	44 136,99	-	49 025,24	44 156,64

Odpisy aktualizujące wartość należności i zapasów zmniejszają stosowne pozycje aktywów.

## 7. 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	299 300,00	-	-	-	299 300,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 152 101,01	-	-	-	19 152 101,01
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	888 705,82	-	-	-	888 705,82
Zobowiązania z tyt. leasingu	354 189,15	387 185,90	-	-	741 375,05

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 233 946,43	-	-	-	1 233 946,43
Inne zobowiązanie	307,36	-	-	-	307,36
Razem	21 928 549,77	387 185,90	-	-	22 315 735,67

## 8. KREDYTY I POŻYCZKI

Na mocy Umowy Wieloproduktowej zawartej z ING Bankiem Śląskim S.A., Bank postawił do dyspozycji jednostki dominującej odnawialny limit kredytowy do kwoty 8.000.000 złotych do wykorzystania w formie gwarancji bankowych udzielanych przez Bank oraz kredytu obrotowego w złotych w rachunku bankowym. W roku 2015 jednostka dominująca nie korzystała z kredytu obrotowego w rachunku bankowym i saldo z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosiło zero złotych. Warunki oprocentowania – WIBOR 1M + marża Banku. Zabezpieczeniem wierzytelności z tytułu kredytu są: zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych przy obowiązku utrzymania wartości księgowej zapasów na poziomie nie niższym niż 2.500.000 złotych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów towarów handlowych, przelew wierzytelności przysługujących jednostce dominującej od ING Commercial Finance Polska S.A. pod warunkiem zawieszającym oraz kaucja w wysokości minimum 33% kwoty bieżącego wykorzystania limitu w formie gwarancji bankowych. Ponadto, w Umowie Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. 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 20% i uzyskiwania zgody ING Banku Śląskiego S.A. na udzielanie pożyczek podmiotom powiązanych powyżej jednostkowej kwoty 100.000 EUR.

W dniu 31 grudnia 2013 roku jednostka dominująca zawarła umowę o korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji w łącznej wysokości 1.600.000 zł (słownie: jeden milion sześćset tysięcy złotych) na okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku z ING Bankiem Śląskim S.A. W roku 2015 jednostka dominująca rozpoczęła wykorzystywanie kredytu złotowego na finansowanie inwestycji i saldo z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosiło 299 300 zł (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta) złotych. Warunki oprocentowania – WIBOR 1M + marża Banku. Zabezpieczeniem wierzytelności z tytułu kredytu jest gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis w kwocie 960.000 zł (słownie: dziewięćset sześćdziesiąt tysięcy złotych) stanowiącej 60% przyznanej kwoty kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące. Na mocy umowy o korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji z ING Bankiem Śląskim S.A. jednostka dominująca zobowiązała się, między innymi, do wniesienia wkładu własnego w wysokości 20% inwestycji netto tj. minimum 400.000 zł (słownie: czterysta tysięcy złotych), do nie zaciągania bez uprzedniej pisemnej zgody Banku kredytów ani pożyczek w innych bankach, do utrzymywania w okresie kredytowania wskaźnika zadłużenia oprocentowanego w relacji do EBITDA na poziomie nie przekraczającym 4,5 i nie niższym niż 0, utrzymania wskaźnika będącego ilorazem kapitałów własnych i sumy bilansowej na poziomie nie niższym niż 20% oraz tego, że w całym okresie kredytowania wskaźnik: stosunek sumy zysku netto i amortyzacji do sumy kosztów odsetkowych i rat kredytów długoterminowych nie będzie niższy niż 1,2, do uzyskiwania zgody ING Banku Śląskiego S.A. na udzielanie pożyczek podmiotom powiązanych powyżej jednostkowej kwoty 100.000 EUR.

Kredyt ma być przeznaczony na sfinansowanie wdrożenia nowego zintegrowanego systemu informatycznego w jednostce dominującej.

## 9. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na mocy Umowy Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. opisanej w punkcie 10 powyżej, na dzień 31 grudnia 2015 roku jednostka dominująca wykorzystła kwotę 500.000 złotych oraz 200.000 euro w formie gwarancji bankowych udzielonych swoim kontrahentom. Zabezpieczeniem wierzytelności wynikającej z w/w Umowy Wieloproduktowej są: zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych przy obowiązku utrzymania wartości księgowej zapasów na poziomie nie niższym niż 2.500.000 złotych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów towarów handlowych, przelew wierzytelności przysługujących jednostce dominującej od ING Commercial Finance Polska S.A. pod warunkiem zawieszającym oraz kaucja w wysokości minimum 33% kwoty bieżącego wykorzystania limitu w formie gwarancji bankowych.

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

W roku 2015 jednostka dominująca podpisała również aneks do Umowy faktoringu (procentowego) z ING Commercial Finance Polska S.A., mocą którego m.in. przedłużono do dnia 30 kwietnia 2016 r. okres obowiązywania Umowy faktoringu. Zabezpieczeniem roszczeń faktora wynikających z powołanej umowy są dwa egzemplarze weksla własnego in blanco wystawionego przez jednostkę dominującą na zlecenie faktora wraz z deklaracjami wekslowymi.

Jednostka dominująca wystawiła również i przekazała spółce T-Mobile Polska S.A. (poprzednio pod firmą Polska Telefonia Cyfrowa 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).

Niezależnie od powyższego, nadmienienia wymaga fakt, że na dzień 31 grudnia 2015 roku względem jednostki dominującej toczyły się postępowania kontrolne w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za miesiące od stycznia do grudnia 2012 r. i za miesiące od stycznia do grudnia 2013 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania te postępowania kontrolne są nadal w toku i w poszczególnych postępowaniach kontrolnych nie zapadły jakiegokolwiek wiążące decyzje.

## 10. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W roku obrotowym 2015 w Grupie Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegałyby konsolidacji.

**11. ANALIZA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY**

Przychody netto ze sprzedaży wg dziedzin działalności	2014	2015
Usługi serwisowe (w tym refundacja części zamiennych zużytych do napraw)	40 268 076,62	48 117 066,98
Sprzedaż towarów	166 761 596,51	110 741 407,38
Przychody netto ze sprzedaży	207 029 673,13	158 858 474,36

Zasięg geograficzny sprzedaży	2014	2015
Polska	111 619 061,83	105 871 455,34
Poza terytorium Polski	95 410 611,30	52 987 019,02
Ogółem	207 029 673,13	158 858 474,36

**12. OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO**

	2014	2015
<b>Zysk brutto</b>	<b>1 879 649,05</b>	<b>1 287 212,06</b>
Podatek dochodowy naliczony	667 869,00	307 609,00
Nadpłata/korekta podatku dochodowego za poprzedni okres	- 36 611,00	1 579,00
Strata z lat ubiegłych do odliczenia	-31 840,22	-
Zmiana stanu podatku odroczonego	-195 384,82	475 258,98
<b>Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat</b>	<b>404 032,96</b>	<b>784 446,98</b>

**13. PODATEK ODROZCZONY**

Rezerwa na podatek odroczonego w wysokości 164 942,35 zł (139 470,15 zł na dzień 31 grudnia 2014 r.) oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 490 594,97 zł (940 428,82 zł na dzień 31 grudnia 2014 r.) zostały obliczone na podstawie różnic pomiędzy podatkową i bilansową wartością aktywów i pasywów.

**14. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM**

W dniu 8 stycznia 2016 roku Urząd Skarbowy w Piasecznie dokonał zwrotu podatku od towarów i usług za okres październik 2013 roku – styczeń 2014 roku na rzecz spółki zależnej Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o. w łącznej kwocie 928 739 zł (dziewięćset dwadzieścia osiem tysięcy siedemset trzydzieści dziewięć złotych) wraz z odsetkami w łącznej kwocie 73 254 zł (siedemdziesiąt trzy tysiące dwieście pięćdziesiąt cztery złote).

Zwrot podatku od towarów i usług za okres październik 2013 roku – styczeń 2014 roku jest następstwem otrzymanych w dniu 23 grudnia 2015 roku wyników kontroli rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za okres październik 2013 roku – styczeń 2014 roku. W rezultacie przeprowadzonego postępowania kontrolnego nie stwierdzono nieprawidłowości w rozliczeniu z budżetem państwa przez Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. podatku od towarów i usług za okres październik 2013 roku – styczeń 2014 roku. Zgodnie z art. 24 ust. 1 pkt 2 lit. B ustawy o kontroli skarbowej, organ kontroli skarbowej kończy postępowanie kontrolne wynikiem kontroli gdy nieprawidłowości nie stwierdzono.

## 15. ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH

W roku obrotowym 2015 roku nie zaistniały znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym okresu obrotowego.

## 16. ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku Spółka nie wprowadziła żadnych zmian zasad polityki rachunkowości i metod wyceny.

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

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2014	2015
Odsetki z tytułu zobowiązań faktoringowych	255 718,59	161 402,17
Odsetki z tytułu zobowiązań leasingowych	15 479,79	31 314,22
Odsetki z tytułu kredytu w rachunku kredytowym	1 806,71	-
Razem	273 005,09	192 716,39

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2014	2015
Strata na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	2 687,09	43 163,56
Zysk na sprzedaży środków trwałych	- 70 406,52	- 77 957,47
Razem	- 67 719,43	- 34 793,91



Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2014	2015
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	- 377 440,00	11 142 757,56
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	72 606,92	273 349,21
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	222 198,90	- 88 016,28
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań innych	56 278,76	- 56 028,76
Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	- 69 611,31	- 42 723,56
Razem	- 95 966,73	11 229 338,17

Jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wykazane zostały środki pieniężne Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz kaucja w wysokości 50% kwoty bieżącego wykorzystania limitu w formie gwarancji bankowych.

## 18. 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.

Wstrzymanie zwrotu kwoty podatku VAT w spółce zależnej objętej konsolidacją Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. spowodowało istotne ograniczenie jej działalności. Jednakże podejmowane działania powinny pozwolić spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. na wzrost skali jej działalności w bliskiej przyszłości, przy zapewnieniu jej stabilizacji finansowej, pełnego bezpieczeństwa w zakresie cashflow i możliwości terminowego regulowania zobowiązań

## 19. ZATRUDNIENIE

Struktura średniorocznego zatrudnienia w badanym okresie przedstawia się następująco:

	2014	2015
Zarząd wszystkich jednostek należących do Grupy Kapitałowej	5	5
Dział prawny	2	2
Serwis	205	204
Dystrybucja i magazyn	15	18
Logistyka	6	7
Księgowość i kadry	5	5
Administracja	5	6
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	243	247

## 20. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie członków zarządu jednostki dominującej wyniosło w 2015 roku 799 200 złotych. Wynagrodzenia członków zarządów jednostek powiązanych wyniosło w 2015 roku 213 090 złotych. Rada nadzorcza jednostki dominującej otrzymała wynagrodzenie w 2015 roku w formie wynagrodzenia za posiedzenia Rady Nadzorczej w kwocie 83 386 złotych.

## **21. 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.

## **22. INNE TRANSAKCJE Z OSOBAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH I ICH KREWNYMI**

Wartość innych transakcji z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych i ich krewnymi wyniosła w 2015 roku 128 800 złotych (zakup usług) oraz 5 088 złotych (sprzedaż towarów i usług). Wszystkie transakcje zostały zawarte na warunkach rynkowych.

## **23. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2015 rok wyniosło 45.000 złotych.

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

### **Ryzyko płynności**

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez 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 tym celu Grupa monitoruje przepływy pieniężne, i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymując założone wskaźniki płynności.

### **Ryzyko walutowe**

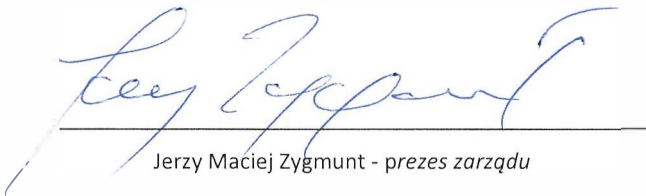
Część przychodów ze sprzedaży towarów i usług oraz zakupów Grupy Kapitałowej jest rozliczana w EUR, co generuje ryzyko związane ze zmianami kursu walutowego EUR/PLN. Niekorzystne kształtowanie się kursu walutowego EUR/PLN może

skutkować okresowymi zmianami poziomu przychodów Grupy Kapitałowej i w konsekwencji mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe.

Spółka minimalizuje ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych poprzez prowadzenie monitoringu rynku walutowego i dokonywanie przewalutowań w momencie występowania optymalnych warunków rynkowych. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, Grupa nie wykorzystywała instrumentów zabezpieczających przed zmianą kursów walutowych. Grupa Kapitałowa nie wyklucza jednak możliwości stosowania tych instrumentów zabezpieczających w przyszłości.

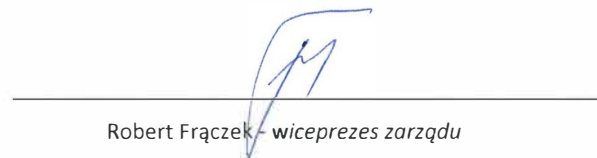
#### **Ryzyko stopy procentowej**

Na dzień 31 grudnia 2015 r. ryzyko zmiany stóp procentowych, poza oprocentowaniem środków pieniężnych na bieżących rachunkach bankowych, praktycznie nie występuje i w związku z tym Grupa Kapitałowa nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmian stopy procentowej, gdyż Zarząd jednostki dominującej ocenia możliwy wpływ ryzyka stopy procentowej na sprawozdanie finansowe jako nieznaczny.



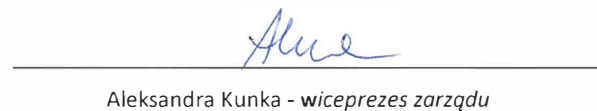
---

Jerzy Maciej Zygmunt - prezes zarządu



---

Robert Frączek - wiceprezes zarządu



---

Aleksandra Kunka - wiceprezes zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych



---

Elżbieta Petniak - główna księgowa

Piaseczno, 25 marca 2016r.