

Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy
od 1 stycznia 2014 r.
do 31 grudnia 2014 r.

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. z 2013r., poz. 330 z późniejszymi zmianami, dalej „Ustawa”) zarząd jest obowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

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

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

Sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą i przedstawione wg następującej kolejności:

Wprowadzenie,

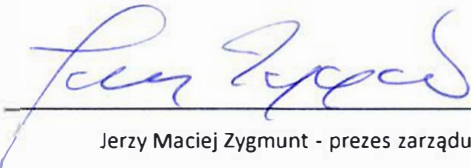
Bilans,

Rachunek zysków i strat,

Zestawienie zmian w kapitale,

Rachunek przepływów pieniężnych,

Dodatkowe informacje i objaśnienia.



Jerzy Maciej Zygmunt - prezes zarządu



Robert Frączek - wiceprezes zarządu



Aleksandra Kunka - wiceprezes zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:



Elżbieta Petniak - główna księgowa

Piaseczno, 31 marca 2015 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki:

- 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.

2. Czas trwania Spółki: nieograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Sprawozdania finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330, z późniejszymi zmianami), w dalszej części niniejszego sprawozdania zwanej „Ustawą o rachunkowości”.

5. Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego Raportu wynikają w szczególności z następujących regulacji:

- a) Ustawa o rachunkowości;
- b) Krajowe standardy rachunkowości;
- c) zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Przyjęte i stosowane zasady zgodne są także z Załącznikiem Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect - z uwzględnieniem zmian wprowadzonych Uchwałą Nr 451/2013 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., z dnia 29 kwietnia 2013 roku.

Spółka nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2013.

6. Poniżej przedstawione zostały przyjęte i obowiązujące zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. 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 Spółce stosowane są następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki (inwestycje w obce środki trwale)	- 10 lat
Urządzenia techniczne	- od 4 do 10 lat
Środki transportu	- od 3 do 5 lat
Pozostałe środki trwale	- 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 trwale o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

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

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 Spółki i są wyceniane wg ich wartości godziwej w momencie rozpoczęcia umowy, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat. Środki trwale użytkowane na podstawie umowy leasingu są amortyzowane zgodnie z zasadami amortyzacji aktywów trwałych będących własnością Spółki przez okres trwania leasingu.

Aktywa finansowe

Udziały w jednostkach zależnych – jako inwestycje długoterminowe - są wyceniane według ceny nabycia, skorygowanej o odpis aktualizujący, jeśli nastąpiła trwała utrata ich wartości, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach są wyceniane zgodnie z zasadami określonymi w art. 28 i art. 35 ustawy o rachunkowości. Akcje nabyte w celu ich odsprzedaży w krótkim terminie (przeznaczone do obrotu) są klasyfikowane jako instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Pożyczki udzielone wyceniane są w kwocie należnej, pomniejszanej o odpis aktualizujący na należności wątpliwe, jeżeli wycena ta nie odbiega istotnie od wyceny wg skorygowanej ceny nabycia. Udzielone pożyczki oraz należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3 ust 1 pkt. 23 ustawy o rachunkowości (powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług), kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Zapasy

Materiały i towary na dzień bilansowy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu, nie wyższych niż ich cena sprzedaży netto.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 90 dni, są ujmowane i wykazywane wg kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego na nieściągalne należności. Odpis aktualizujący na należności wątpliwe oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

Należności z tytułu dostaw i usług objęte umową faktoringu pełnego (bez regresu – tj. gdy wraz z cesją wierzytelności na faktora przechodzi ryzyko niewypłacalności dłużnika) są prezentowane po pomniejszeniu o kwoty otrzymane od faktora.



Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie. Wyceniane są wg wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych są wyceniane po średnim kursie NBP, ustalonym na ten dzień dla danej waluty.

Różnice kursowe

1. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt a), a także w przypadku pozostałych operacji.

2. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenione zostały po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień:

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2013r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,1472 PLN

1 USD = 3,0120 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 251/A/NBP/2013 z dnia 31.12.2013 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2014r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 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.

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 Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

Opodatkowanie

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka tworzy 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 odroczonego podatku dochodowego, uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Kapitał własny

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

Zobowiązania

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

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

Przychody

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

Koszty

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku wyników w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.



Wynik finansowy

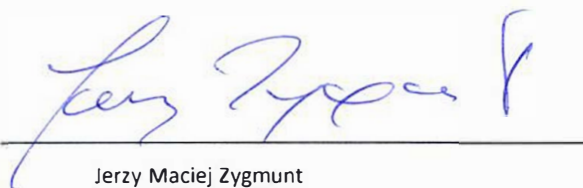
Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim związanych, na podstawie odrębnych przepisów.

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

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza według metody pośredniej.



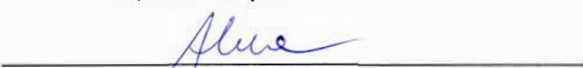
Jerzy Maciej Zygmunt

prezes zarządu



Robert Frączek

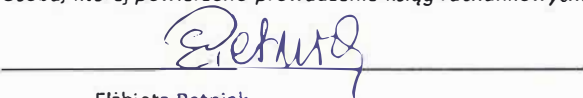
wiceprezes zarządu



Aleksandra Kunka

wiceprezes zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:




Elżbieta Petniak

główna księgowa

Piaseczno, 31 marca 2015 r.

Bilans	Nota	2013	2014
		wg stanu na dzień 31.12.2013	wg stanu na dzień 31.12.2014
Aktywa			
A. Aktywa trwałe		4 051 117,45	5 423 902,18
I. Wartości niematerialne i prawne	1	110 115,97	754 189,65
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		110 115,97	754 189,65
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	1 863 980,89	2 558 462,91
1. Środki trwałe		1 863 980,89	2 558 462,91
a) grunty		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		473 834,52	566 430,43
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 216 771,53	1 315 630,10
d) środki transportu		133 299,36	536 641,13
e) inne środki trwałe		40 075,48	139 761,25
2. Środki trwałe w budowie		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	3	1 307 450,27	1 456 450,27
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		1 307 450,27	1 456 450,27
a) w jednostkach powiązanych		1 307 450,27	1 456 450,27
- udziały lub akcje		1 307 450,27	1 456 450,27
- udzielone pożyczki		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		769 570,32	654 799,35
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		769 570,32	654 799,35
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
B. Aktywa obrotowe		24 508 060,62	20 054 896,64
I. Zapasy		5 375 229,94	2 615 856,18
1. Materiały		1 567 849,03	1 675 756,80
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		2 121 514,07	940 099,38
5. Zaliczki na dostawy		1 685 866,84	-
II. Należności krótkoterminowe	4	7 670 334,03	13 626 943,47
1. Należności od jednostek powiązanych		3 112 545,87	4 476 433,92
a) z tytułu dostaw i usług		3 112 545,87	4 476 433,92
2. Należności od pozostałych jednostek		4 557 788,16	9 150 509,55
a) z tytułu dostaw i usług		4 365 398,16	8 272 813,55
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ.		158 849,43	875 696,00
c) inne		33 540,57	2 000,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		11 341 253,35	3 724 070,24
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		11 341 253,35	3 724 070,24
a) w jednostkach powiązanych		269 568,00	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		11 071 685,35	3 724 070,24
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	121 243,30	88 026,75
Aktywa razem		28 559 178,07	25 478 798,82

PREZES



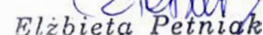
Jerzy Maciej Zygmunt

Robert Frączek

Wiceprezes Zarządu

Aleksandra Kunka

Wiceprezes Zarządu

7
GŁÓWNY KSIĘGOWY


Elżbieta Peñniak

Bilans	Nota	2013	2014
		wg stanu na dzień 31.12.2013	wg stanu na dzień 31.12.2014
Pasywa			
A. Kapitał (fundusz) własny		17 664 200,39	14 178 342,61
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6	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	6	6 826 638,99	10 513 250,39
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VIII. Zysk (strata) netto		9 248 461,40	2 075 992,22
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		10 894 977,68	11 300 456,21
I. Rezerwy na zobowiązania	8	190 165,01	231 744,15
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		132 231,01	139 470,15
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		57 934,00	92 274,00
3. Pozostałe rezerwy		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	9	66 597,05	366 542,84
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		66 597,05	366 542,84
a) kredyty i pożyczki	10	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		66 597,05	366 542,84
d) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9	10 220 364,07	10 136 568,50
1. Wobec jednostek powiązanych		32 993,09	54 909,17
a) z tytułu dostaw i usług		32 993,09	54 909,17
b) inne		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		10 073 305,00	10 037 204,66
a) kredyty i pożyczki		140 000,00	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		39 941,31	276 372,67
d) z tytułu dostaw i usług		8 330 072,21	7 968 556,73
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		829 023,14	797 961,92
h) z tytułu wynagrodzeń		734 268,34	964 823,44
i) inne		-	29 489,90
3. Fundusze specjalne		114 065,98	44 454,67
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5	417 851,55	565 600,72
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe		417 851,55	565 600,72
Pasywa razem		28 559 178,07	25 478 798,82

PREZES
Maciej Zygmunt

Robert Frączek
Wiceprezes Zarządu

Aleksandra Kunka
Wiceprezes Zarządu

8
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Petniak

Rachunek zysków i strat	Nota	2013	2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12	292 927 204,32	206 212 019,88
- w tym do jednostek powiązanych		10 608 345,79	11 161 268,36
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		31 205 435,80	39 974 657,52
II. Zmiana stanu produktów		-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		261 721 768,52	166 237 362,36
B. Koszty działalności operacyjnej		280 265 554,31	203 011 996,67
I. Amortyzacja		570 236,68	719 705,88
II. Zużycie materiałów i energii		11 079 205,36	16 350 026,14
III. Usługi obce		11 915 228,65	14 987 825,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:		181 209,99	230 198,13
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		10 869 220,21	11 929 777,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 934 487,35	2 238 126,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		171 318,29	130 057,96
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		243 544 647,78	156 426 279,25
C. Zysk(strata) na sprzedaży (A-B)		12 661 650,01	3 200 023,21
D. Pozostałe przychody operacyjne		384 539,07	167 294,52
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		9 756,10	70 406,52
II. Dotacje		-	-
III. Inne przychody operacyjne		374 782,97	96 888,00
D. Pozostałe koszty operacyjne		896 447,80	198 345,45
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		657 674,49	74 777,21
III. Inne koszty operacyjne		238 773,31	123 568,24
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		12 149 741,28	3 168 972,28
G. Przychody finansowe		88 572,69	52 307,65
I. Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
II. Odsetki, w tym:		86 938,69	52 307,65
- od jednostek powiązanych		16 237,14	14 215,44
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		1 634,00	-
H. Koszty finansowe		760 023,21	668 538,60
I. Odsetki, w tym:		376 820,36	273 314,90
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji		4 372,13	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		200 000,00	-
IV. Inne		178 830,72	395 223,70
I. Zysk(strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		11 478 290,76	2 552 741,33
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych(J.I.-J.II.)		-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
K. Zysk(strata) brutto (I-J)		11 478 290,76	2 552 741,33
L. Podatek dochodowy	13	2 229 829,36	476 749,11
M. Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		9 248 461,40	2 075 992,22

PREZES

Jerzy Maciej Zygmunt

Robert Frączek

Wiceprezes Zarządu

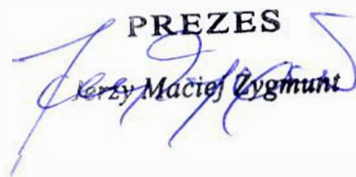
Aleksandra Kunka

Wiceprezes Zarządu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Petniak

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2013	2014
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	10 481 568,99	17 664 200,39
1. Korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	10 481 568,99	17 664 200,39
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie z tyt. emisji akcji	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 589 100,00	1 589 100,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	6 683 170,04	6 826 638,99
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	143 468,95	3 686 611,40
a) zwiększenie – agio z tyt. emisji akcji	-	-
b) zwiększenie – podział zysku za rok 2012/2013	143 468,95	3 686 611,40
c) zmniejszenie – koszt emisji akcji	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	6 826 638,99	10 513 250,39
3. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 209 298,95	9 248 461,40
Korekty błędów	-	-
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	2 209 298,95	9 248 461,40
a) zmniejszenia z tyt. podziału zysku netto	- 2 209 298,95	- 9 248 461,40
- z tyt. wypłaty dywidendy	- 2 065 830,00	- 5 561 850,00
- z tyt. wypłaty wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej	-	-
- z tyt. przeniesienia na kapitał zapasowy	- 143 468,95	- 3 686 611,40
b) zmniejszenia z tyt. podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
3.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
4. Wynik netto		
4.1 Zysk netto za okres	9 248 461,40	2 075 992,22
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	17 664 200,39	14 178 342,61
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	12 102 350,39	12 748 152,61

PREZES

 Jerzy Maciej Zygmunt

Robert Frączek

 Wiceprezes Zarządu

Aleksandra Kunka

 Wiceprezes Zarządu

GLÓWNY KSIĘGOWY

 bieta Petniak

Rachunek przepływów pieniężnych	2013	2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk	9 248 461,40	2 075 992,22
II. Korekty razem	761 126,68	-2 156 958,58
1. Amortyzacja	570 236,68	719 705,88
2. Zyski (straty) z tyt. różnic kursowych	-12 693,84	- 13 957,09
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	357 878,65	258 789,65
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	872 156,87	-81 350,24
5. Zmiana stanu rezerw	18 848,76	41 579,14
6. Zmiana stanu zapasów	- 3 084 708,40	2 759 373,76
7. Zmiana stanu należności	14 381 375,60	- 5 956 609,44
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	- 12 255 426,30	- 180 226,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 86 541,34	295 736,69
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 009 588,08	- 80 966,36
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 660 858,69	382 105,64
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 756,10	70 406,52
2. Z aktywów finansowych, w tym:	1 651 102,59	311 699,12
a) w jednostkach powiązanych	-	311 699,12
- spłata udzielonych pożyczek	-	270 013,50
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	41 685,62
b) w pozostałych jednostkach	1 651 102,59	-
- zbycie aktywów finansowych	1 651 102,59	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
3. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	- 694 501,38	- 1 453 281,11
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 693 556,66	- 1 304 281,11
2. Na aktywa finansowe, w tym:	-944,72	- 149 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-	- 149 000,00
b) w pozostałych jednostkach	- 944,72	-
- nabycie aktywów finansowych	- 944,72	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	966 357,31	- 1 071 175,47
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	27 972 000,00	497 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	27 972 000,00	497 000,00
II. Wydatki	- 39 362 648,89	- 6 692 473,28
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- 2 065 830,00	- 5 561 850,00
2. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tyt. podziału zysku	-	-
3. Spłata kredytów i pożyczek	- 36 832 000,00	- 637 000,00
4. Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego	- 90 703,10	- 220 618,19
5. Odsetki	- 374 115,79	- 273 005,09
6. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-11 390 648,89	- 6 195 473,28
D. Przepływy pieniężne netto, razem	- 414 703,50	- 7 347 615,11
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	-414 703,50	-7 347 615,11
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 486 388,85	11 071 685,35
G. Środki pieniężne na koniec okresu	11 071 685,35	3 724 070,24
W tym:		
- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 281,19	9 150,99

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 2014r.	790 271	790 271
Zwiększenia stanu	698 199	698 199
Zmniejszenia stanu	2 000	2 000
Na dzień 31 grudnia 2014r.	1 486 470	1 486 470
Umorzenie		
Na dzień 1 stycznia 2014r.	680 155	680 155
Amortyzacja	54 126	54 126
Zmniejszenia	2 000	2 000
Na dzień 31 grudnia 2014r.	732 281	732 281
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2014r.	754 189	754 189

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wartość początkowa (w zł)	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne	Środki trwałe ogółem
Wartość początkowa					
Na dzień 1 stycznia 2014r.	626 448	3 239 440	1 058 014	75 676	4 999 578
Zwiększenia stanu	167 065	592 593	479 355	124 063	1 363 076
Zmniejszenia stanu	-	423 685	305 131	-	728 816
Na dzień 31 grudnia 2014r.	793 513	3 408 348	1 232 238	199 739	5 633 838
Umorzenie					
Na dzień 1 stycznia 2014r.	152 613	2 022 668	924 715	35 601	3 135 597
Amortyzacja	74 470	490 720	76 013	24 377	665 580
Zmniejszenia	-	420 670	305 131	-	725 801
Na dzień 31 grudnia 2014r.	227 083	2 092 718	695 597	59 978	3 075 376
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2014r.	566 430	1 315 630	536 641	139 761	2 558 462

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

Na dzień 31 grudnia 2014 Spółka jest w trakcie realizacji 11 umów leasingowych na leasing urządzenia do testowania naprawianych urządzeń telekomunikacyjnych oraz samochodów o łącznej wartości początkowej netto przedmiotów leasingu 756 995,34 złotych. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami 682 755,42 złotych. Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31.12.2014 r. wynosi 642 916 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty z dwóch umów przypada w roku 2016, a pozostałych w roku 2017. Zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości w księgach finansowych Spółki umowy te ujęto jako leasing finansowy.

3. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

3.1 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.	CCS Energia sp. z o.o.	Razem
Wg ceny nabycia/objęcia (w zł)					
Na dzień 31 grudnia 2013 r.	103 643	1 233 618	990 189	-	2 327 450
Na dzień 31 grudnia 2014 r.	103 643	1 233 618	990 189	149 000	2 476 450
Odpis z tytułu utraty wartości (w zł)					
Na dzień 31 grudnia 2013 r.	-	- 320 000	-700 000	-	1 020 000
Na dzień 31 grudnia 2014 r.	-	- 320 000	-700 000	-	1 020 000
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2013r.	103 643	913 618	290 189	-	1 307 450
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2014r.	103 643	913 618	290 189	149 000	1 456 450

4. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	wg stanu na dzień 31.12.2013 (w zł)	wg stanu na dzień 31.12.2014 (w zł)
Należności od jednostek powiązanych	3 112 546	4 476 434
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	4 557 788	9 150 510
- z tyt. dostaw i usług	4 365 398	8 272 814
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	158 849	875 696
- inne	33 541	2 000
Razem	7 670 334	13 626 944

W pozycji należności od jednostek powiązanych wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku zawiera się kwota należności od Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o. w kwocie 4 448 748,12 złotych.

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 oraz za okres październik 2013 roku – styczeń 2014 roku, z którymi związane są przedłużenia zwrotu nadwyżki podatku VAT. łączna kwota wstrzymanego zwrotu podatku VAT wynosi 3 552 345 (trzy miliony pięćset pięćdziesiąt dwa tysiące trzysta czterdzieści pięć) złotych.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku jak i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w poszczególnych postępowaniach kontrolnych nie zapadły jakiegokolwiek wiążące dla spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. decyzje.

5. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

5.1 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	wg stanu na dzień 31.12.2013 (w zł)	wg stanu na dzień 31.12.2014 (w zł)
Ubezpieczenie	72 156	71 356
Subskrypcje	2 331	3 847
Inne	46 756	12 824
Razem	121 243	88 027

5.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w pasywach

	wg stanu na dzień 31.12.2013 (w zł)	wg stanu na dzień 31.12.2014 (w zł)
Koszty urlopów pracowniczych	396 602	532 001
Koszty badania sprawozdania finansowego	21 250	33 600
Razem	417 852	565 601

6. DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU PODSTAWOWEGO I KAPITAŁU ZAPASOWEGO

6.1 Kapitał podstawowy

Akcjonariusz	Wartość posiadanego kapitału wg stanu na dzień 31.12.2013 (w zł)	Liczba akcji	Wartość posiadanego kapitału wg stanu na dzień 31.12.2014 (w zł)	Liczba akcji
Jerzy Maciej Zygmunt	901 284	9 012 842	901 284	9 012 842
Aleksander Lesz	7 194	71 942	5 624	56 235

9. 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	54 909	-	-	-	54 909
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 968 557	-	-	-	7 968 557
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	964 823	-	-	-	964 823
Zobowiązania z tyt. leasingu	276 373	366 543	-	-	642 916
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	797 962	-	-	-	797 962
Zobowiązanie inne	29 490	-	-	-	29 490
Razem	10 092 114	366 543	-	-	10 458 657

10. KREDYTY I POŻYCZKI

Na mocy Umowy Wieloproduktowej zawartej z ING Bankiem Śląskim S.A., Bank postawił do dyspozycji Spółki odnawialny limit kredytowy do kwoty 8.000.000 złotych (do dnia 30.06.2014 r. do kwoty 12.000.000 złotych) do wykorzystania w formie gwarancji bankowych udzielanych przez Bank oraz kredytu obrotowego w złotych w rachunku bankowym. W roku 2014 spółka nie korzystała z kredytu obrotowego w rachunku bankowym i saldo z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2014 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 3.000.000 (obecnie 2.500.000) złotych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów towarów handlowych, przelew wierzytelności przysługujących Spółce 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. 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 20% i uzyskiwania zgody ING Banku Śląskiego S.A. na udzielanie pożyczek podmiotom powiązanim powyżej jednostkowej kwoty 100.000 EUR.

W dniu 31 grudnia 2013 roku Spółka 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 2014 spółka nie korzystała z kredytu złotowego na finansowanie inwestycji i saldo z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosiło zero złotych. Warunki oprocentowania – WIBOR 1M

+ marża Banku. Zabezpieczeniem wierzytelności z tyt. 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. Spółka 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 oraz do uzyskiwania zgody ING Banku Śląskiego S.A. na udzielanie pożyczek podmiotom powiązanim powyżej jednostkowej kwoty 100.000 EUR.

11. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na mocy Umowy Wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. opisanej w punkcie 10 powyżej, na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółka 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 3.000.000 (obecnie 2.500.000) złotych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów towarów handlowych, przelew wierzytelności przysługujących Spółce 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, Spółka wystawiła weksel własny in blanco na zabezpieczenie prawne gwarancji w kwocie 960.000 zł udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego, która to gwarancja stanowi zabezpieczenie spłaty kredytu udzielonego Spółce przez ING Bank Śląski S.A. na podstawie Umowy o korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji.

W roku 2014 Spółka podpisała również aneks do Umowy faktoringu (procentowego) z ING Commercial Finance Polska S.A., mocą którego m.in. przedłużono do dnia 30 kwietnia 2015 r. okres obowiązywania Umowy faktoringu. Zabezpieczeniem roszczeń faktora wynikających z powołanej umowy są dwa egzemplarze weksla własnego in blanco wystawionego przez Spółkę na zlecenie faktora wraz z deklaracjami wekslowymi.

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

Niezależnie, nadmienienia wymaga fakt, że względem Spółki na dzień 31 grudnia 2014 r. 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 dla Spółki decyzje.

12. ANALIZA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Usługi serwisowe (w tym refundacja części zamiennych zużytych do napraw)	2013 (w zł)	2014 (w zł)
Sprzedaż	31 205 436	39 974 658
Koszty bezpośrednie	28 361 255	37 875 930
Zysk wypracowany na działalności serwisowej	2 844 181	2 098 728

Sprzedaż towarów (w tym sprzedaż części zamiennych)	2013 (w zł)	2014 (w zł)
Sprzedaż	261 721 768	166 237 362
Koszty bezpośrednie	248 148 852	160 961 462
Zysk wypracowany na działalności dystrybucyjnej	13 572 204	5 275 900

Zasięg geograficzny sprzedaży towarów i usług	2013 (w zł)	2014 (w zł)
Polska	83 464 635	122 220 137
Poza terytorium Polski	209 462 569	83 991 883
Ogółem	292 927 204	206 212 020

13. OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO

	2013 (w zł)	2014 (w zł)
Zysk brutto	11 478 290,76	2 552 741,33
Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	293 853,40	30 325,85
Przychody zarachowane w rachunek zysków i strat lat ubiegłych stanowiące przychody do opodatkowania roku bieżącego	13 645,69	41 705,65
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 286 428,92	1 787 621,46
w tym:		
amortyzacja finansowa	443 121,18	577 121,19
niezapłacone świadczenia zgodnie z art. 16 pkt 57a ustawy o pdop	207 613,43	223 294,32
niewypłacone wynagrodzenia	1 126 440,73	285 836,56
rezerwa na urlopy i emerytury	223 434,43	169 739,17
PFRON	104 225,00	135 812,00
różnice kursowe nierealizowane	31 355,26	110 116,13
aktualizacja inwestycji finansowych	243 779,22	-
rezerwa na należności z tyt. pożyczek od jednostki powiązanej	657 674,49	-
pozostałe	248 785,18	285 702,09

Koszty będące kosztami uzyskania przychodów nie ujęte w rachunku zysków i strat bieżącego okresu	1 576 820,10	2 209 263,63
w tym:		
wyplacone wynagrodzenia dot. ubiegłego okresu finansowego	808 548,04	1 126 440,73
amortyzacja podatkowa	366 031,26	399 548,34
raty leasingowe	42 897,84	236 097,98
wyplacone świadczenia zgodnie z art. 16 pkt 57a ustawy o pdop	144 400,76	207 613,43
pozostałe	214 942,20	239 563,15
Dochód do opodatkowania	12 907 691,87	2 142 478,96
Darowizny odliczone od dochodu	90 004,05	82 744,00
Podstawa opodatkowania	12 817 687,82	2 059 734,96
Podatek dochodowy naliczony wg stawki 19%	2 435 361,00	391 350,00
Nadpłata podatku dochodowego za rok 2013		- 36 611,00
Podatek dochodowy od otrzymanej dywidendy	-	-
Zmiana stanu podatku odroczonego	-205 531,64	122 010,11
Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	2 229 829,36	476 749,11

14. PODATEK ODROZONY

Rezerwa na podatek odroczonej w wysokości 139 470,15 złotych (132.231,01 złotych na dzień 31 grudnia 2013 r.) oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 654 799,35 złotych (769.570,32 złotych na dzień 31 grudnia 2013 r.) zostały obliczone na podstawie różnic pomiędzy podatkową i bilansową wartością aktywów i pasywów.

15. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 5 marca 2015 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników jednej ze spółek zależnych – tj. spółki CCS Energia Sp.z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego tej spółki do kwoty 350 000 (trzysta pięćdziesiąt tysięcy) złotych.

W związku z powołaną uchwałą spółka Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. objęła 216 (dwieście szesnaście) udziałów o wartości nominalnej 250 (dwieście pięćdziesiąt) złotych na każdy udział i łącznej wartości nominalnej 54.000 (pięćdziesiąt cztery tysiące) złotych.

W dniu 6 marca 2015 roku spółka zależna – Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o. - otrzymała protokół kontroli przeprowadzonej przez Urząd Kontroli Skarbowej w tej spółce zależnej, przeprowadzonej w ramach postępowania kontrolnego w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za marzec i kwiecień 2013 r.

W ocenie Kontrolujących w toku kontroli stwierdzono zawyżenie podatku naliczonego o kwotę 352 504,20 (trzysta pięćdziesiąt dwa tysiące pięćset cztery i 20/100) złotych. Z uwagi na fakt, że zarówno zarząd spółki Cyfrowe Centrum

Serwisowe S.A. jak i zarząd powołanej wcześniej spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. fundamentalnie nie zgadzają się ustaleniami i wnioskami zawartymi w powołanym protokole kontroli, spółka Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. złożyła obszerne zastrzeżenia, wyjaśnienia i wnioski dowodowe do powołanego protokołu kontroli.

16. ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH

W roku obrotowym 2014 roku nie zaistniały znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym okresu obrotowego.

17. ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku Spółka nie wprowadziła żadnych zmian zasad polityki rachunkowości i metod wyceny.

18. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2013 (w zł)	2014 (w zł)
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	- 16 237	- 14 215
Odsetki z tytułu zobowiązań faktoringowych	240 206	255 719
Odsetki z tytułu zobowiązań leasingowych	3 080	15 480
Odsetki z tytułu kredytu w rachunku kredytowym	130 829	1 806
Razem	357 878	258 790

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2013 (w zł)	2014 (w zł)
Strata na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	10 111	3 015
Zysk na sprzedaży środków trwałych	-	- 70 407
Strata na sprzedaży akcji będących w obrocie na rynku regulowanym (na GPW)	4 372	-
Aktualizacja wartości inwestycji finansowych (pożyczek udzielonych CCS Ukraina)	657 674	- 13 958
Odpis aktualizujący wartość udziałów CCS Ukraina	200 000	-
	872 157	- 81 350

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2013 (w zł)	2014 (w zł)
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań wobec jednostek powiązanych	- 59 355	21 916
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	- 12 473 684	- 361 515
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń	173 847	- 31 062
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	161 087	230 555
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań pozostałych	- 121	29 490
Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	- 57 200	- 69 611
	- 12 255 426	- 180 227

Jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wykazane zostały środki pieniężne Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

19. 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	Zysk/(strata) osiągnięta przez jednostkę powiązaną w okresie od 1.01 do 31.12.2014	Sprzedaż netto do jednostki powiązanej w okresie od 1.01 do 31.12.2014	Zakupy netto od jednostki powiązanej w okresie od 1.01 do 31.12.2014	Pożyczki i inne transakcje z jednostką powiązaną w okresie od 1.01 do 31.12.2014
UAB Skaitmeninis Priežiuros Centras Wilno, Republika Litewska	100%	33 976	15 101	438 730	Saldo zobowiązań 9 925 EUR Saldo należności 181 688 PLN
Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. Piaseczno, Polska	100%	- 405 919	11 146 168	29 112	Saldo należności 4 448 748 PLN
Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) Kijów, Ukraina	100%	-42 347	-	1 114 192	Zaliczka na poczet przyszłych usług Saldo zaliczek 6 000 EUR Saldo pożyczek 110 000 EUR + odsetki Saldo należności 150 101 PLN Saldo zobowiązań 2 923 EUR
CCS Energia sp. z o.o., Warszawa, Polska	59,6%	- 173 895	-	-	-

Z odpisów na należności, od spółek powiązanych z tytułu dostaw towarów i usług, utworzonych przed rokiem 2014 pozostały odpisy: na należności od UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras w kwocie 179 576,10 złotych i na należności od Cyfrowego Centrum Serwisowego - Ukraina sp. z o.o. – 150 101 złotych.

Na koniec roku 2014 występuje również odpis aktualizujący na należności z tytułu pożyczek oraz odsetki od pożyczek udzielonych spółce powiązanej - Cyfrowemu Centrum Serwisowemu - Ukraina sp. z o.o. w łącznej kwocie 643 715,90 złotych.

Odpisy aktualizujące wartość należności zmniejszają 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		Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o.		Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.		CCS Energia sp. z o.o.	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	7 932 957	990 476	785 867	1 114 192	17 905 283	11 456 288	-	-
Wynik finansowy netto	154 171	33 976	110 580	- 42 347	43 394	- 405 519	-	-173 895
Kapitał zakładowy	1 233 618 ¹	1 233 618 ¹	990 189 ²	990 189 ²	100 000	100 000	-	250 000
Zysk/strata z lat ubiegłych	- 1 228 208	- 1 074 037	- 1 846 589	- 1 736 009	- 61 375	- 17 981	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	9 412	14 723	-187 582	-284 272	-	-	-	-
Wartość aktywów trwałych	252 731	260 476	741	898	29 551	408 721	-	-
Przeciętne roczne zatrudnienie	9	9	10	18	6	7	-	2

¹ kapitał zakładowy wyrażony w walucie lokalnej wynosi 1.100.200 litów. Do przeliczenia kapitału na walutę polską wykorzystano kurs historyczny zgodnie z zasadami konsolidacji na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r.

² kapitał zakładowy wyrażony w walucie lokalnej wynosi 2.036.500 hrywien. Do przeliczenia kapitału na walutę polską wykorzystano kurs historyczny zgodnie z zasadami konsolidacji na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r.

Wybrane dane finansowe spółek zależnych za rok 2014 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 powiązаныmi na warunkach nierynkowych.

20. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Zarząd nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności Spółki w okresie najbliższych 12 miesięcy od daty sprawozdania finansowego.

21. ZATRUDNIENIE

Struktura średniorocznego zatrudnienia w badanym okresie przedstawia się następująco:

	2013	2014
Zarząd	3	3
Dział prawny	1	1
Serwis	151	182
Dystrybucja i magazyn	13	14
Logistyka	5	5
Księgowość i kadry	4	4
Administracja	2	5
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	179	214

22. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie członków zarządu wyniosło w 2014 roku 799 200 złotych. Rada nadzorcza otrzymała wynagrodzenie w 2014 roku w formie wynagrodzenia za posiedzenia Rady Nadzorczej w kwocie 34 000 złotych.

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

Żadne pożyczki, ani inne świadczenia o podobnym charakterze nie były udzielane przez Spółkę członkom zarządu, rady nadzorczej, ani ich krewnym.

24. 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 2014 roku 126 175 złotych (zakup usług), 30 000 złotych (sprzedaż używanych środków trwałych) oraz 5 930 złotych (sprzedaż towarów i usług). Wszystkie transakcje zostały zawarte na warunkach rynkowych.

25. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2014 rok wyniosło 42 000 złotych.



Jerzy Maciej Zygmunt
prezes zarządu

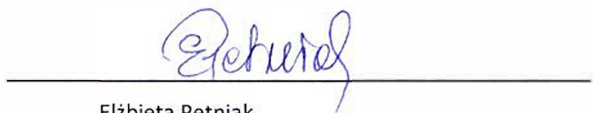


Robert Frączyk
wiceprezes zarządu



Aleksandra Kunka
wiceprezes zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych



Elżbieta Petniak
główna księgowa

Piaseczno, 31 marca 2015r.