



Grupa kapitałowa  
Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

## SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

obejmujący okres  
od dnia 1 stycznia 2023 roku  
do dnia 31 marca 2023 roku

## Spis treści:

1. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.....	3
2. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje skonsolidowanego kwartalnego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. ....	4
3. Podstawowe informacje o Emitencie .....	5
4. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	6
5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	9
6. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.....	14
7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej, ich sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale, w tym kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe jednostki dominującej.....	19
8. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz.....	29
9. Informacje na temat wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwach Grupy Kapitałowej.....	29
10. Informacja o strukturze akcjonariatu jednostki dominującej ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu .....	29
11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową.....	29
12. Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za I kwartał 2023 roku.....	30

**1. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.**

Wybrane dane finansowe	31 marca 2023	31 marca 2022
	PLN	
Kapitał własny	15 995 960	18 017 076
Należności długoterminowe	85 868	83 602
Należności krótkoterminowe	12 101 620	10 765 473
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 332 127	5 472 373
Zobowiązania długoterminowe	1 415 099	1 317 571
Zobowiązania krótkoterminowe	11 426 347	15 363 916

Wybrane dane finansowe	I kwartał 2023	I kwartał 2022
	PLN	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	29 888 773	48 734 152
Amortyzacja	333 542	305 451
Zysk (strata) na sprzedaży	92 586	1 231 536
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	107 824	1 345 207
Zysk (strata) brutto	1 192 156	2 067 022
Zysk (strata) netto	1 090 201	1 796 974

**2. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje skonsolidowanego kwartalnego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.**

Wybrane dane finansowe	31 marca 2023	31 marca 2022
	PLN	
Kapitał własny	13 271 373	16 225 400
Należności długoterminowe	85 868	83 602
Należności krótkoterminowe	11 134 665	10 722 521
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 380 216	7 673 977
Zobowiązania długoterminowe	1 415 099	1 317 571
Zobowiązania krótkoterminowe	11 212 210	16 206 451

Wybrane dane finansowe	I kwartał 2023	I kwartał 2022
	PLN	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	30 127 312	50 481 281
Amortyzacja	333 542	305 451
Zysk (strata) na sprzedaży	4 013	2 525 003
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	18 125	2 680 000
Zysk (strata) brutto	-239 037	2 658 575
Zysk (strata) netto	-340 991	2 112 841

### 3. Podstawowe informacje o Emitencie

- 3.1. Nazwa Emitenta: Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. (zwana dalej „Spółką” lub „jednostką dominującą”).
- 3.2. Forma prawna: spółka akcyjna.
- 3.3. Siedziba: Piaseczno.
- 3.4. Adres: ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno.
- 3.5. Podstawowy przedmiot działalności – naprawy gwarancyjne i pogwarancyjne telefonów komórkowych, tabletów i akcesoriów do urządzeń telekomunikacyjnych; sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego, sprzedaż hurtowa sprzętu telekomunikacyjnego.
- 3.6. Organ prowadzący rejestr - Rejestr Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym;  
Numer KRS Spółki: 0000253995.
- 3.7. Zarząd:  
Według stanu na dzień 31 marca 2023 roku w skład Zarządu wchodziły następujące osoby:
  - Jerzy Maciej Zygmunt (Prezes Zarządu),
  - Robert Frączek (Wiceprezes Zarządu),
  - Aleksandra Kunka (Wiceprezes Zarządu).
- 3.8. Rada Nadzorcza:  
Według stanu na dzień 31 marca 2023 roku w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:
  - Aleksander Lesz (Przewodniczący Rady Nadzorczej),
  - Jakub Zygmunt (Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej),
  - Hubert Maciąg (Sekretarz Rady Nadzorczej),
  - Tomasz Jobda (Członek Rady Nadzorczej),
  - Damian Domińczak (Członek Rady Nadzorczej).
- 3.9. Firma audytorska wybrana do badania sprawozdań finansowych (za lata obrotowe 2021 i 2022):  
C&R Auditors sp. z o.o.  
ul. Spójni 22  
03-604 Warszawa
- 3.10. Notowania w Alternatywnym Systemie Obrotu (na rynku NewConnect) Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. - informacje ogólne:
  - Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa
  - Oznaczenie (symbol): CCS
  - Kontakty z inwestorami: Robert Frączek, e-mail: [r.fraczek@ccsonline.pl](mailto:r.fraczek@ccsonline.pl),  
Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A., ul. Puławska 40 A, 05-500 Piaseczno.
- 3.11. Czas trwania Spółki: nieograniczony.
- 3.12. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.589.100 (jeden milion pięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy sto) złotych i dzieli się na 15.891.000 (piętnaście milionów osiemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy) akcji zwykłych, na okaziciela.
- 3.13. Okres objęty niniejszym Raportem: 01.01.2023 roku - 31.03.2023 roku.



#### 4. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

4.1 Grupa Kapitałowa Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. składa się z Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A. (jednostka dominująca) oraz z jednostek powiązanych. Jednostki powiązane zostały wymienione w poniższej tabeli.

spółka zależna	% posiadanych głosów i udziałów przez spółkę Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.
Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piasecznie	100%
Cyfrowe Centrum Serwisowe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras") z siedzibą w Wilnie	100%
Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina Sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) z siedzibą w Kijowie	100%
Digital Lifestyle House spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piasecznie	100%

Spółka Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. realizuje branżową strategię biznesową przez spółki zależne w celu generowania długoterminowego wzrostu wartości spółek których udziały posiada. Poniżej przedstawiamy krótką charakterystykę poszczególnych spółek zależnych.

##### 4.2 Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

- siedziba: Piaseczno;
- adres: ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno;
- 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;
- kapitał zakładowy spółki wynosi 210.000 (dwieście dziesięć tysięcy) złotych i dzieli się na 210 (dwieście dziesięć) udziałów;
- 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;
- 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 odnawianie (refurbishment) urządzeń, sprzedaż i logistyka urządzeń elektronicznych, elementów urządzeń elektronicznych i akcesoriów do tychże urządzeń.

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

- siedziba: Wilno, Republika Litwy;
- adres: Upės g.9, LT – 09308 Wilno;
- 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;
- 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;
- jednostka dominująca posiada 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje spółki o wartości nominalnej 28,96 EUR (dwadzieścia osiem euro i dziewięćdziesiąt sześć eurocentów) 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;
- 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 odborników telewizyjnych i radiowych, urządzeń do rejestracji i odtwarzania dźwięku i obrazu oraz akcesoriów do nich, naprawa elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego, działalność centrów telefonicznych, działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, reklama. Nadto, zgodnie ze statutem spółki przedmiotem działalności gospodarczo – komercyjnej spółki może być również inna działalność gospodarczo-komercyjna przewidziana w klasyfikatorze działalności gospodarczej i niebędąca sprzeczną z ustawodawstwem oraz innymi aktami normatywnymi Republiki Litewskiej. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to sprzedaż urządzeń telekomunikacyjnych, komponentów i akcesoriów do tychże urządzeń.

#### **4.4. Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю «Цифровий сервісний центр – Україна»):**

- siedziba: Kijów, Ukraina;
- adres: Kartvelishvili budynek 7/2, 03148 Kijów;
- 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;
- 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;



- 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, nonelektrycznych 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 odpowiadające przedmiotowi działalności spółki.

Z uwagi na działania wojenne na Ukrainie spółka ta, w obecnym okresie, nie prowadzi faktycznej działalności.

#### 4.5. Digital Lifestyle House spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

- siedziba: Piaseczno;
- adres: ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno;
- podstawa prawna działalności spółki – Akt założycielski został sporządzony 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;
- kapitał zakładowy spółki wynosi 350.000 (trzysta pięćdziesiąt tysięcy) złotych i dzieli się na 1.400 (jeden tysiąc czterysta) udziałów;
- jednostka dominująca posiada 1.400 (jeden tysiąc czterysta) udziałów spółki, 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;
- przedmiotem działalności spółki Digital Lifestyle House sp. z o.o., zdefiniowanym w obecnie obowiązującej umowie spółki jest: sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet, sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami, sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego, sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń, sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,





naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych, naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych, naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu i wyposażenia, instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia, naprawa i konserwacja sprzętu tele(komunikacyjnego), naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, naprawa i konserwacja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, naprawa pozostałych artykułów użytku osobistego i domowego, wykonywanie instalacji elektrycznych, wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, cieplnych, gazowych i klimatyzacyjnych, działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, statków i samolotów, działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju, działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej, działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej, działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi, pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych, pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, pozostałe badania i analizy techniczne, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana, wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane, dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim, pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność pozostałych agencji transportowych. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to sprzedaż urządzeń elektronicznych, telekomunikacyjnych i akcesoriów do tychże urządzeń za pośrednictwem sieci Internet.

Podmioty określone w niniejszej części podlegają konsolidacji w ramach Grupy Kapitałowej.

#### **5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.**

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

- a) Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect;
- b) Ustawa o rachunkowości;
- c) Krajowe standardy rachunkowości;
- d) Zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Grupa Kapitałowa nie wprowadziła zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2022.

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 jednostki dominującej i skonsolidowanego bilansu, rachunku zysków i strat jednostki dominującej i skonsolidowanego rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym jednostki dominującej i zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych jednostki dominującej i skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia prawo wyboru jednostce jak i Grupie Kapitałowej

#### **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:

1. poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu, z wyjątkiem kapitałów własnych, przelicza się według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy;



- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2023 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,6755 PLN

1 UAH = 0,1258 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 064/A/NBP/2023 z 31.03.2023 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2022 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,6525 PLN

1 UAH = 0,1467 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 063/A/NBP/2022 z 31.03.2022 r.

2. poszczególne pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat przelicza się po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnioważonych kursów walut obcych liczonych za poszczególne miesiące pierwszego kwartału kalendarzowego, ogłoszonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski;

- do przeliczenia pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat za 3 miesięcy 2023 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,7107 PLN

1 UAH = 0,1258 PLN

- do przeliczenia pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat za 3 miesięcy 2022 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,6230 PLN

1 UAH = 0,1414 PLN

3. kapitały własne jednostki, przeliczone według ich stanu na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą na podstawie kursu średniego ogłoszonego na ten dzień przez Narodowy Bank Polski, wykazuje się w tej wysokości w kolejno sporządzanych skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych; w przypadku emisji dodatkowych udziałów do ich przeliczenia stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień wpisu do rejestru podwyższenia kapitału.

Kapitały własne, o których mowa powyżej, obejmują wykazane odrębnie:

- 1) kapitał podstawowy,
- 2) kapitał zapasowy,
- 3) pozostałe kapitały rezerwowe,
- 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.
- 5) zysk (stratę) z lat ubiegłych,
- 6) zysk (stratę) netto

#### **Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych**

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony według metody pośredniej na podstawie skonsolidowanego bilansu i skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz dodatkowych objaśnień i informacji.

#### **Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone na podstawie skonsolidowanego bilansu, zestawień zmian w kapitałach własnych oraz dodatkowych objaśnień i informacji.



## **Wartości niematerialne i prawne**

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

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

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

Dla celów podatkowych Grupa Kapitałowa stosuje stawkę 50% dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości wyższej niż 3.500,00 zł. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł dla celów podatkowych odpisywane są jednorazowo w koszty.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

## **Środki trwałe**

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

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

Środki trwałe wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

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

W Grupie Kapitałowej stosowane są następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki (inwestycje w obce środki trwałe)	- 10 lat
Urządzenia techniczne	- od 4 do 10 lat
Środki transportu	- od 3 do 5 lat
Pozostałe środki trwałe	- od 1 do 5 lat

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

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

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania.

## **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 31.03.2023 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,6755 PLN

1 USD = 4,2934 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 064/A/NBP/2023 z 31.03.2023 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2022 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,6525 PLN

1 USD = 4,1801 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 063/A/NBP/2022 z dnia 31.03.2022 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 przez aktuarium 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, w tym z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych.

### **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 większościami udziałowcem.

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

## 6. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Skonsolidowany bilans	2023	2022
Aktywa	wg stanu na dzień 31.03.2023	wg stanu na dzień 31.03.2022
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>6 014 624,54</b>	<b>6 280 166,21</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	2 712 603,15	3 270 242,74
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 712 603,15	3 270 242,74
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 729 971,92	2 430 268,24
1. Środki trwałe	2 729 971,92	2 415 634,09
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	14 634,15
IV. Należności długoterminowe	85 868,00	83 602,00
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	85 868,00	83 602,00
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	486 181,47	496 053,23
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	486 181,47	496 053,23
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>21 560 077,06</b>	<b>30 562 479,48</b>
I. Zapasy	5 832 105,15	11 964 378,09
1. Materiały	1 616 727,95	1 344 944,65
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	4 213 212,44	10 619 433,44
5. Zaliczki na dostawy	2 164,76	-
II. Należności krótkoterminowe	11 134 664,51	10 722 520,63
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	11 134 664,51	10 722 520,63
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 440 215,51	7 733 977,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 440 215,51	7 733 977,34
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	153 091,89	141 603,42
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	-	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>27 574 701,59</b>	<b>36 842 645,69</b>

Skonsolidowany bilans	2023	2022
Pasywa	wg stanu na dzień 31.03.2023	wg stanu na dzień 31.03.2022
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 271 372,78</b>	<b>16 225 400,06</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: - nadwyżka wartości sprzedaży /emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	11 260 566,92	9 273 238,97
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	4 945 100,00	4 945 100,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	721 759,26	465 400,47
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	40 937,72	2 784 819,56
VII. Zysk (strata) netto	-340 991,12	2 112 841,05
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. Kapitał mniejszości</b>	-	-
<b>C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14 303 328,81</b>	<b>20 617 245,63</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	740 666,87	877 030,20
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	596 165,87	711 216,20
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	144 501,00	165 814,00
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	1 882 087,99	1 848 429,63
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 882 087,99	1 848 429,63
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 212 209,93	16 206 451,17
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 197 562,44	16 191 371,68
4. Fundusze specjalne	14 647,49	15 079,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	468 364,02	1 685 334,63
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	468 364,02	1 685 334,63
<b>Pasywa razem</b>	<b>27 574 701,59</b>	<b>36 842 645,69</b>

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	2023		2022	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:</b>	<b>30 127 312,24</b>	<b>30 127 312,24</b>	<b>50 481 280,91</b>	<b>50 481 280,91</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 395 101,41	13 395 101,41	9 208 247,88	9 208 247,88
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 732 210,83	16 732 210,83	41 273 033,03	41 273 033,03
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>30 123 298,76</b>	<b>30 123 298,76</b>	<b>47 956 277,61</b>	<b>47 956 277,61</b>
I. Amortyzacja	334 674,97	334 674,97	305 987,53	305 987,53
II. Zużycie materiałów i energii	7 479 058,62	7 479 058,62	4 089 486,86	4 089 486,86
III. Usługi obce	1 798 968,63	1 798 968,63	1 890 591,40	1 890 591,40
IV. Podatki i opłaty	92 426,22	92 426,22	142 971,62	142 971,62
V. Wynagrodzenia	5 014 328,84	5 014 328,84	4 959 658,50	4 959 658,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	904 788,53	904 788,53	888 076,06	888 076,06
- emerytalne	416 595,04	416 595,04	422 100,99	422 100,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	103 484,68	103 484,68	95 962,71	95 962,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 395 568,28	14 395 568,28	35 583 542,93	35 583 542,93
<b>C. Zysk(strata) na sprzedaży (A-B)</b>	<b>4 013,48</b>	<b>4 013,48</b>	<b>2 525 003,30</b>	<b>2 525 003,30</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	196 570,86	196 570,86	216 661,75	216 661,75
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	196 570,86	196 570,86	216 661,75	216 661,75
D. Pozostałe koszty operacyjne	182 459,31	182 459,31	61 665,44	61 665,44
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	8 000,00	8 000,00
III. Inne koszty operacyjne	182 459,31	182 459,31	53 665,44	53 665,44
<b>F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>18 125,03</b>	<b>18 125,03</b>	<b>2 679 999,61</b>	<b>2 679 999,61</b>
G. Przychody finansowe	51,94	51,94	130 517,93	130 517,93
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	33,03	33,03	64,64	64,64
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	18,91	18,91	130 453,29	130 453,29
H. Koszty finansowe	257 213,57	257 213,57	151 942,06	151 942,06
I. Odsetki	109 551,05	109 551,05	82 650,04	82 650,04
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	147 662,52	147 662,52	69 292,02	69 292,02
I. Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
<b>J. Zysk(strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>-239 036,60</b>	<b>-239 036,60</b>	<b>2 658 575,48</b>	<b>2 658 575,48</b>



K. Odpis wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
L. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Zysk(strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
<b>O. Zysk(strata) brutto (J-K-L+/-M)</b>	<b>-239 036,60</b>	<b>-239 036,60</b>	<b>2 658 575,48</b>	<b>2 658 575,48</b>
P. Podatek dochodowy	101 954,52	101 954,52	545 734,43	545 734,43
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-340 991,12</b>	<b>-340 991,12</b>	<b>2 112 841,05</b>	<b>2 112 841,05</b>

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2023		2022	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 508 460,98	13 508 460,98	14 088 558,45
- korekty błędów	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 508 460,98	13 508 460,98	14 088 558,45	14 088 558,45
błędów	-	-	-	-
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 985 811,04	10 985 811,04	9 270 984,58	9 270 984,58
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	274 755,88	274 755,88	2 254,39	2 254,39
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu	11 260 566,92	11 260 566,92	9 273 238,97	9 273 238,97
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
5.2. Stan kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
6.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu	-	-	-	-
7. Różnice kursowe z przeliczenia	721 759,26	721 759,26	465 400,47	465 400,47
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	315 693,60	315 693,60	-1 581 729,69	-1 581 729,69
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	40 937,72	40 937,72	2 784 819,56	2 784 819,56
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	1 581 729,69	1 581 729,69
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	1 581 729,69	1 581 729,69
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	40 937,72	40 937,72	2 784 819,56	2 784 819,56
9. Wynik netto	-340 991,12	-340 991,12	2 112 841,05	2 112 841,05

a) zysk (strata) netto	-340 991,12	-340 991,12	2 112 841,05	2 112 841,05
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 271 372,78	13 271 372,78	16 225 400,06	16 225 400,06
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 682 272,78	11 682 272,78	12 570 470,06	12 570 470,06

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	2023		2022	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (netto)	-340 991,12	-340 991,12	2 112 841,05	2 112 841,05
II. Korekty razem	-2 643 501,52	-2 643 501,52	-10 082 448,86	-10 082 448,86
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3. Amortyzacja	334 674,97	334 674,97	305 987,53	305 987,53
4. Odpisy wartości firmy	-	-	-	-
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	80 295,12	80 295,12	292 967,15	292 967,15
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
9. Zmiana stanu rezerw	-32 073,67	-32 073,67	-31 707,72	-31 707,72
10. Zmiana stanu zapasów	1 707 127,43	1 707 127,43	-2 725 318,48	-2 725 318,48
11. Zmiana stanu należności	4 293 871,38	4 293 871,38	3 990 148,70	3 990 148,70
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 228 826,39	-9 228 826,39	-12 151 794,30	-12 151 794,30
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	98 964,95	98 964,95	515 157,06	515 157,06
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	102 464,68	102 464,68	-277 888,80	-277 888,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 984 492,64	-2 984 492,64	-7 969 607,80	-7 969 607,80
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	126 355,57	126 355,57	148 651,78	148 651,78
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	126 355,57	126 355,57	148 651,78	148 651,78
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	-	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-126 355,57	-126 355,57	-148 651,78	-148 651,78
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	-	-	-	-

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	412 508,82	412 508,82	601 895,08	601 895,08
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	202 812,51	202 812,51	202 812,51	202 812,51
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	129 401,19	129 401,19	106 115,42	106 115,42
8. Odsetki	80 295,12	80 295,12	292 967,15	292 967,15
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-412 508,82	-412 508,82	-601 895,08	-601 895,08
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	-3 523 357,03	-3 523 357,03	-8 720 154,66	-8 720 154,66
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-3 523 357,04	-3 523 357,04	-8 720 154,66	-8 720 154,66
	9 001,04	9 001,04	665,05	665,05
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 963 572,54	7 963 572,54	16 454 132,00	16 454 132,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym: - o ograniczonej możliwości dysponowania	4 440 215,51	4 440 215,51	7 733 977,34	7 733 977,34
	607 482,95	607 482,95	760 434,91	760 434,91

## 7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej, ich sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale, w tym kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe jednostki dominującej

### 7.1. Wprowadzenie.

Na wielkość przychodów Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. dominujący wpływ miała działalność Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A. (jednostki dominującej). Istotny udział w przychodach i osiągniętych wynikach miała również działalność spółki zależnej Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. Poza działalnością spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o., w pierwszym kwartale 2023 roku, skala działalności pozostałych spółek zależnych nie wpłynęła w sposób znaczący na przychody całej Grupy.

### 7.2. Grupa Kapitałowa – wyniki skonsolidowane.

W pierwszym kwartale 2023 roku wartość skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej wyniosła 30 127 312,24 złotych i była niższa w porównaniu do pierwszego kwartału 2022 roku gdzie wartość ta wyniosła 50 481 280,91 złotych.

W konsekwencji zdarzeń opisanych w niniejszym raporcie osiągnięty zysk z działalności operacyjnej wyniósł 18 125,03 złotych, podczas gdy w pierwszym kwartale 2022 roku zysk z działalności operacyjnej był na poziomie 2 679 999,61 złotych. Strata netto Grupy Kapitałowej za pierwszy kwartał 2023 roku wyniosła 340 991,12 złotych, podczas gdy w pierwszym kwartale roku 2022 Grupa Kapitałowa odnotowała zysk netto w wysokości 2 112 841,05 złotych.



Biorąc pod uwagę ogromne zakłócenia w dostawach zarówno towarów jak i części zamiennych oraz komponentów do napraw urządzeń elektronicznych, które miały miejsce w drugiej połowie 2022 roku oraz znaczący regres w sprzedaży urządzeń elektronicznych widoczny już w czwartym kwartale roku ubiegłego, zarząd jednostki dominującej zakładał, że w pierwszym kwartale 2023 nie wystąpi poprawa ani w zakresie dostaw towarów ani co do popytu wewnętrznego w kraju. W tej sytuacji, koniecznym było przygotowanie spółek Grupy do zakładanej, negatywnej sytuacji, poprzez zmniejszenie stanu zapasów oraz redukcję zobowiązań spółek Grupy, w celu zminimalizowania ryzyka związanego z negatywnymi czynnikami zewnętrznymi.

Wskazane działania zostały zrealizowane zarówno na poziomie spółek Grupy kapitałowej jak i na poziomie jednostki dominującej. Porównując tylko następujące aspekty na poziomie Grupy kapitałowej:

a) stan zobowiązań i rezerw na zobowiązania:

- na dzień 31 marca 2022 roku - 20 617 245,63 złotych do stanu na dzień 31 marca 2023 roku – 14 303 328,81 złotych, oraz

b) zapasy

- stan zapasów na dzień 31 marca 2022 roku - 11 964 378,09 złotych do stanu zapasów na dzień 31 marca 2023 roku – 5 832 105,15 złotych, a także

c) relacja stanu należności krótkoterminowych do zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31 marca 2023 roku

- stan należności krótkoterminowych na dzień 31 marca 2023 roku – w kwocie 11 134 664,51 złote

- stan zobowiązań krótkoterminowych na dzień tj. 31 marca 2023 w kwocie 11 212 209, 93 złotych.

Wartość środków obrotowych w dyspozycji Grupy kapitałowej oraz wartość zobowiązań wskazana jest w bilansie skonsolidowanym a ich relacja nie wymaga dodatkowego komentarza bowiem widocznym jest, że spółki Grupy przygotowane są zarówno na negatywny scenariusz rozwoju sytuacji w kraju, jak i na pozytywny scenariusz zakładający ożywienie w zakresie sprzedaży towarów w kraju, w połowie drugiego kwartału bieżącego roku.

### **7.3. Jednostka dominująca - Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.**

Przedmiotem działalności spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. określonym w statucie 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 pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane; pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana; działalność związana z administracyjną obsługą biura, włączając działalność wspomagającą; działalność pozostałych agencji transportowych.



**Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe jednostki dominującej.**

Bilans	2023	2022
Aktywa	wg stanu na dzień 31.03.2023	wg stanu na dzień 31.03.2022
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>7 667 740,85</b>	<b>7 912 474,52</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	2 712 603,15	3 270 242,74
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 712 603,15	3 270 242,74
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 710 335,06	2 414 826,38
1. Środki trwałe	2 710 335,06	2 400 192,23
2. Środki trwałe w budowie	-	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	14 634,15
IV. Należności długoterminowe	85 868,00	83 602,00
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	85 868,00	83 602,00
V. Inwestycje długoterminowe	1 203 642,96	1 203 642,96
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 203 642,96	1 203 642,96
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	955 291,68	940 160,44
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	955 291,68	940 160,44
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>22 348 096,29</b>	<b>28 260 186,42</b>
I. Zapasy	5 730 643,50	11 820 850,29
1. Materiały	1 616 727,95	1 344 944,65
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	4 113 915,55	10 475 905,64
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	12 101 620,29	10 765 472,63
1. Należności od jednostek powiązanych	1 520 302,27	3 489 355,67
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	10 581 318,02	7 276 116,96
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 392 127,34	5 532 373,49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 392 127,34	5 532 373,49
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	123 705,16	141 490,01
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	-	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>30 015 837,14</b>	<b>36 172 660,94</b>

Pasywa	2023	2022
	wg stanu na dzień 31.03.2023	wg stanu na dzień 31.03.2022
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>15 995 960,33</b>	<b>18 017 076,37</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 976 072,82	9 263 500,75
- nadwyżka wartości sprzedaży /emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 945 100,00	4 945 101,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 340 586,47	5 367 502,07
VI. Zysk (strata) netto	1 090 201,04	1 796 973,55
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14 019 876,81</b>	<b>18 155 584,57</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	726 486,87	863 753,20
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	596 165,87	711 216,20
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	130 321,00	152 537,00
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	1 415 099,05	1 317 570,98
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 415 099,05	1 317 570,98
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 426 347,23	15 363 915,82
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 411 699,74	15 348 836,33
4. Fundusze specjalne	14 647,49	15 079,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	451 943,66	610 344,57
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	451 943,66	610 344,57
<b>Pasywa razem</b>	<b>30 015 837,14</b>	<b>36 172 660,94</b>

Rachunek zysków i strat	2023		2022	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:</b>	<b>29 888 773,38</b>	<b>29 888 773,38</b>	<b>48 734 151,54</b>	<b>48 734 151,54</b>
- od jednostek powiązanych	5 138 007,33	5 138 007,33	26 132 875,42	26 132 875,42
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 413 434,41	13 413 434,41	9 222 008,88	9 222 008,88
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 475 338,97	16 475 338,97	39 512 142,66	39 512 142,66
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>29 796 187,55</b>	<b>29 796 187,55</b>	<b>47 502 615,54</b>	<b>47 502 615,54</b>
I. Amortyzacja	333 542,47	333 542,47	305 451,28	305 451,28

II. Zużycie materiałów i energii	7 479 012,97	7 479 012,97	4 089 486,86	4 089 486,86
III. Usługi obce	1 724 807,79	1 724 807,79	1 638 026,86	1 638 026,86
IV. Podatki i opłaty, w tym:	94 062,18	94 062,18	102 212,12	102 212,12
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	4 831 018,81	4 831 018,81	4 767 369,04	4 767 369,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	885 571,63	885 571,63	870 889,93	870 889,93
- emerytalne	407 132,72	407 132,72	414 517,47	414 517,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	102 920,04	102 920,04	93 116,72	93 116,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 345 251,66	14 345 251,66	35 636 062,73	35 636 062,73
<b>C. Zysk(strata) na sprzedaży (A-B)</b>	<b>92 585,83</b>	<b>92 585,83</b>	<b>1 231 536,00</b>	<b>1 231 536,00</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	194 018,68	194 018,68	215 870,26	215 870,26
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	194 018,68	194 018,68	215 870,26	215 870,26
E. Pozostałe koszty operacyjne	178 780,35	178 780,35	102 198,98	102 198,98
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	8 000,00	8 000,00
III. Inne koszty operacyjne	178 780,35	178 780,35	94 198,98	94 198,98
<b>F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>107 824,16</b>	<b>107 824,16</b>	<b>1 345 207,28</b>	<b>1 345 207,28</b>
G. Przychody finansowe	1 242 287,61	1 242 287,61	874 377,96	874 377,96
I. Dywidendy i udziały w zyskach	1 239 000,00	1 239 000,00	798 000,00	798 000,00
II. Odsetki, w tym:	3 287,61	3 287,61	2 586,48	2 586,48
- od jednostek powiązanych	3 254,58	3 254,58	2 533,84	2 533,84
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	73 791,48	73 791,48
H. Koszty finansowe	157 956,21	157 956,21	152 563,26	152 563,26
I. Odsetki, w tym:	109 456,84	109 456,84	82 638,04	82 638,04
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 031,02	2 031,02	2 018,26	2 018,26
IV. Inne	46 468,35	46 468,35	67 906,96	67 906,96
<b>I. Zysk(strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 192 155,56</b>	<b>1 192 155,56</b>	<b>2 067 021,98</b>	<b>2 067 021,98</b>
J. Podatek dochodowy	101 954,52	101 954,52	270 048,43	270 048,43
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
<b>S. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 090 201,04</b>	<b>1 090 201,04</b>	<b>1 796 973,55</b>	<b>1 796 973,55</b>

EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)	441 366,63	441 366,63	1 650 658,56	1 650 658,56
Liczba akcji na koniec okresu (tys. sztuk)	15 891,00	15 891,00	15 891,00	15 891,00
Wartość księgowa na jedną akcję	1,01	1,01	1,13	1,13
Zysk (strata) na jedną akcję	0,07	0,07	0,11	0,11



Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2023		2022	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 905 759,29	14 905 759,29	16 220 102,82
- korekty błędów	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	14 905 759,29	14 905 759,29	16 220 102,82	16 220 102,82
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 976 072,82	10 976 072,82	9 263 500,75	9 263 500,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu	10 976 072,82	10 976 072,82	9 263 500,75	9 263 500,75
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Stan kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 340 586,47	2 340 586,47	5 367 502,07	5 367 502,07
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 340 586,47	2 340 586,47	5 367 502,07	5 367 502,07
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 340 586,47	2 340 586,47	5 367 502,07	5 367 502,07
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 340 586,47	2 340 586,47	5 367 502,07	5 367 502,07
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 340 586,47	2 340 586,47	5 367 502,07	5 367 502,07
6. Wynik netto	1 090 201,04	1 090 201,04	1 796 973,55	1 796 973,55
a) zysk (strata) netto	1 090 201,04	1 090 201,04	1 796 973,55	1 796 973,55
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 995 960,33	15 995 960,33	18 017 076,37	18 017 076,37
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 406 860,33	14 406 860,33	14 521 056,37	14 521 056,37

Rachunek przepływów pieniężnych	2023		2022	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
	A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (netto)	1 090 201,04	1 090 201,04	1 796 973,55	1 796 973,55
II. Korekty razem	-4 237 688,67	-4 237 688,67	-12 512 814,93	-12 512 814,93
1. Amortyzacja	333 542,47	333 542,47	305 451,28	305 451,28
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 1 161 959,46	-1 161 959,46	-764 101,23	-764 101,23
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 031,02	2 031,02	2 018,26	2 018,26
5. Zmiana stanu rezerw	- 32 073,67	-32 073,67	-31 707,72	-31 707,72
6. Zmiana stanu zapasów	1 654 251,55	1 654 251,55	-2 670 398,72	-2 670 398,72
7. Zmiana stanu należności	3 429 070,75	3 429 070,75	3 013 658,24	3 013 658,24





8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 8 586 278,92	- 8 586 278,92	- 12 444 403,67	-12 444 403,67
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	123 727,59	123 727,59	76 668,63	76 668,63
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3 147 487,63	-3 147 487,63	-10 715 841,38	-10 715 841,38
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1 240 223,56	1 240 223,56	798 000,00	798 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 240 223,56	1 240 223,56	798 000,00	798 000,00
a) w jednostkach powiązanych	1 240 223,56	1 240 223,56	798 000,00	798 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	126 355,54	126 355,54	148 651,75	148 651,75
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	126 355,54	126 355,54	148 651,75	148 651,75
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 113 868,02	1 113 868,02	649 348,25	649 348,25
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	412 508,82	412 508,82	344 844,96	344 844,96
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	202 812,51	202 812,51	202 812,51	202 812,51
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	129 401,19	129 401,19	106 115,42	106 115,42
8. Odsetki	80 295,12	80 295,12	35 917,03	35 917,03
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-412 508,82	-412 508,82	-344 844,96	-344 844,96
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	-2 446 128,43	-2 446 128,43	-10 411 338,09	-10 411 338,09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-2 446 128,43	-2 446 128,43	-10 411 338,09	-10 411 338,09
	9 001,04	9 001,04	665,05	665,05
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 778 255,77	6 778 255,77	15 883 711,58	15 883 711,58
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym: - o ograniczonej możliwości dysponowania	4 332 127,34	4 332 127,34	5 472 373,49	5 472 373,49
	607 482,95	607 482,95	760 434,91	760 434,91

W pierwszym kwartale bieżącego roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły 29 888 773,38 złote, podczas gdy w okresie pierwszego kwartału 2022 przychody te wyniosły 48 734 151,54 złotych.

Przychody ze sprzedaży produktów były znacząco wyższe w porównaniu do zeszłego roku i wyniosły 13 413 434,41 złote, podczas gdy w pierwszym kwartale ubiegłego roku wartość ta wynosiła 9 222 008,88 złotych. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów były znacząco niższe i wyniosły 16 475 338,97 złotych, podczas gdy rok wcześniej było to 39 512 142,66 złote.

Zysk netto w pierwszym kwartale 2023 roku wyniósł 1 090 201,04 złotych, podczas gdy w pierwszym kwartale roku ubiegłego kształtował się na poziomie 1 796 973,55 złote.

Na wysokość zysku netto w pierwszym kwartale bieżącego roku istotny wpływ miała wypłata dywidendy, na rzecz jednostki dominującej, przez spółkę zależną Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. – o czym informowaliśmy w raporcie bieżącym ESPI nr 2/2023 z dnia 17 marca 2023 roku.

Wyniki jednostki dominującej - w zakresie usług serwisowych - osiągnięte w pierwszym kwartale bieżącego roku zgodne są z założeniami przyjętymi przez jednostkę dominującą na rok 2023. Jednostka dominująca zanotowała istotny wzrost ilości naprawianych urządzeń bowiem w pierwszym kwartale 2023 roku jednostka dominująca naprawiła o 3552 urządzenia więcej niż w pierwszym kwartale roku 2022.

W zakresie sprzedaży towarów wyniki osiągnięte w pierwszym kwartale 2023 roku były rozbieżne od zakładanych przez jednostkę dominującą, na tenże okres.

W tym miejscu należy wskazać, że przyczynami znacząco mniejszej sprzedaży towarów w pierwszym kwartale bieżącego roku były dwa podstawowe czynniki :

- a) występujące opóźnienia w dostawach towarów, oraz
- b) znaczące zmniejszenie się popytu wewnętrznego w kraju na produkty elektroniczne i telekomunikacyjne.

Z kolei podstawowymi przyczynami zmniejszonego popytu były: nadal wysoki poziom inflacji, wysoki poziom stóp procentowych kredytów i związane z tym postępujące zmniejszenie możliwości zakupowych konsumentów.

Zarząd jednostki dominującej zakłada, że poprawa w obu wyżej wskazanych aspektach wystąpi w połowie drugiego kwartału bieżącego roku.

Niezależnie od powyższego, w pierwszym kwartale bieżącego roku, zarząd prowadził – i nadal prowadzi – intensywne negocjacje z aktualnymi kontrahentami, w celu zmiany finansowych warunków współpracy. Nadto, toczą się negocjacje z nowymi, potencjalnymi klientami jednostki dominującej.

W pierwszym kwartale toczyły się również negocjacje z Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji "WARTA" S.A. z siedzibą w Warszawie. Negocjacje te zostały zakończone zawarciem umowy której celem jest określenie zasad świadczenia usług przez jednostkę dominującą na rzecz TUIR „Warta” S.A.

Usługi świadczone będą w ramach przedsiębiorstwa prowadzonego przez jednostkę dominującą. Podstawowy zakres umowy obejmuje, między innymi, organizację procesu napraw urządzeń oraz naprawy uszkodzonych urządzeń wskazanych przez zleceniodawcę. Obszarem działania objętym umową jest terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Umowa zawarta została na czas oznaczony od dnia 01.04.2023 r. do dnia 31.03.2025 r. z możliwością przedłużenia jej, za zgodną wolą stron, wyrażoną w formie pisemnej.

O zawarciu tejże umowy informowaliśmy w raporcie bieżącym ESPI nr 6/2023.

Biorąc pod uwagę cały pierwszy kwartał 2023 roku, pomimo okresowo bardzo trudnej i chwiejnej sytuacji na rynku, związanej ze skokowym wzrostem cen, bardzo zachowawczymi postawami kontrahentów i nierytmicznymi dostawami towarów i komponentów do napraw urządzeń, widoczna jest mocna pozycja jednostki dominującej na rynku krajowym.

## Serwis

W zakresie usług serwisowych świadczonych przez jednostkę dominującą, porównując wyniki pierwszego kwartału 2023 roku do wyników pierwszego kwartału 2022 roku, niewątpliwie widoczny jest wzrost ilości naprawianych urządzeń (o 3552 urządzenia) i wartości uzyskanych przychodów przy jednoczesnym wzroście efektywności działalności serwisowej. Wynik ten wskazuje na dalszy i konsekwentny rozwój działalności serwisowej jednostki dominującej i to pomimo trudnego otoczenia rynkowego.

W zakresie usług świadczonych przez jednostkę dominującą, aktywność zarządu ukierunkowana była na poprawę finansowych warunków współpracy z dotychczasowymi klientami, pozyskanie nowych zleceń, poprawę struktury przychodów (naprawy o wyższej produktywności) oraz wzrost ilościowy zleceń dotyczących napraw pogwarancyjnych wraz z procesem odnawiania smartfonów.

Działalność serwisowa rozszerzana jest stopniowo o nowe produkty (roboty sprząające, eko-produkty, pojazdy elektryczne różnych typów i drobny sprzęt elektroniczny).

Ponadto, nadal prowadzone są działania optymalizujące i poprawiające efektywność działania jednostki dominującej w obszarze serwisowym. W tym samym czasie kontynuowane są działania zmierzające do dywersyfikacji zleceń serwisowych pod względem terytorialnym.

## Dystrybucja (sprzedaż towarów)

Biorąc pod uwagę ogromne zakłócenia w dostawach zarówno towarów jak i części zamiennych oraz komponentów do napraw urządzeń elektronicznych, które miały miejsce w drugiej połowie 2022 roku oraz znaczący regres w sprzedaży urządzeń elektronicznych widoczny już w czwartym kwartale roku ubiegłego, zarząd jednostki dominującej zakładał, że w pierwszym kwartale 2023 nie wystąpi poprawa ani w zakresie dostaw towarów ani co do popytu wewnętrznego w kraju.

W tej sytuacji, koniecznym było przygotowanie spółek Grupy do zakładanej, negatywnej sytuacji, poprzez zmniejszenie stanu zapasów oraz redukcję zobowiązań spółek Grupy, w celu zminimalizowania ryzyka związanego z negatywnymi czynnikami zewnętrznymi, co w dużej mierze udało się osiągnąć.

Jednocześnie, istotnym elementem w pracy jednostki dominującej było prawidłowe zidentyfikowanie asortymentu towarów akceptowanych przez klientów krajowych, w zmieniającej się sytuacji gospodarczej oraz prawidłowe zaplanowanie dostaw towarów tak, by dotarły w odpowiednim czasie do jednostki dominującej.

Nadal istnieje uzasadniona obawa, że występująca arytmia w dostawach towarów i komponentów do napraw urządzeń elektronicznych może utrzymywać się także w drugim i trzecim kwartale bieżącego roku. Z tych przyczyn nader istotnym jest prawidłowe zaplanowanie terminów dostaw z uwzględnieniem ewentualnych opóźnień w dostawach.

Niemniej jednak, zdaniem zarządu, przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w kolejnym kwartale bieżącego roku winny mieć wzrostową tendencję. Trudno jest jednak oczekiwać istotnie znaczących wzrostów w tym zakresie. Podstawowym warunkiem do spełnienia założeń sprzedażowych na drugi i trzeci kwartał bieżącego roku jest realizacja przez producentów i dostawców, przynajmniej 60% dostaw towarów zamawianych przez jednostkę dominującą.

## Polityka dywidendowa

Jednostka dominująca nadal podtrzymuje przyjęte w latach poprzednich założenia co do polityki wypłaty dywidendy.

Na możliwość wypłaty dywidendy i jej wartość rzutu, w przeważającej mierze, trzy podstawowe okoliczności:

- osiągnięty zysk netto,
- wartość posiadanych środków obrotowych w relacji do istniejących zobowiązań jednostki, oraz
- ewentualne potrzeby inwestycyjne jednostki.



## Podsumowanie

Zdaniem zarządu jednostki dominującej wszystkie opisane powyżej zdarzenia i działania powinny pozwolić jednostce dominującej na wzrost skali działalności – przy założeniu możliwości prowadzenia normalnego biznesu bez zakłóceń zewnętrznych - już w najbliższej przyszłości, gdyż podjęte działania usunęły lub zmierzają do usunięcia podstawowych barier mogących stać na drodze tego rozwoju.

Niemniej jednak należy wskazać, że występują aspekty mogące wpłynąć negatywnie na rozwój działalności zarówno jednostki dominującej jak i Grupy Kapitałowej:

- 1) pierwszym aspektem jest wysoki poziom stóp procentowych kredytów i wysoki poziom inflacji bowiem czynniki te wpływają bezpośrednio na zasoby finansowe konsumentów i ich możliwości zakupowe;
- 2) drugim aspektem mogącym negatywnie wpłynąć na działalność jednostki dominującej i Grupy Kapitałowej jest tocząca się na Ukrainie wojna, jej skutki i ryzyko rozszerzenia konfliktu militarnego na inne kraje Europy;
- 3) trzecim aspektem mogącym negatywnie wpłynąć na wyniki jednostki jest dalszy wzrost cen produktów dostarczanych przez producentów;
- 4) kolejnym aspektem, rzutującym na wyniki jednostki jest kształtowanie się kursów wymiany walut (Euro, USD) w relacji do złotego.

Wyżej wskazane okoliczności mogą mieć istotny wpływ na działalność, wyniki finansowe i dalsze perspektywy rozwoju jednostki dominującej w krótkim terminie. Zarząd jednostki dominującej pomimo dołożenia należytej staranności nie jest w stanie w chwili obecnej, w sposób wiarygodny, oszacować skutków powyższych zdarzeń na wyniki finansowe i dalsze perspektywy rozwoju jednostki i Grupy Kapitałowej.

### 7.4. Jednostki powiązane - spółki zależne.

Spółki zależne zlokalizowane poza granicami kraju, (na Ukrainie i na Litwie) znajdują się w bardzo trudnym otoczeniu rynkowym i politycznym.

Jednostka dominująca posiada 100% udziału w kapitale zakładowym spółek zależnych położonych na Litwie (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras") z siedzibą w Wilnie, i na Ukrainie (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) z siedzibą w Kijowie. Podmioty te zarządzane są w przeważającej mierze bezpośrednio, lokalnie, a jednostka dominująca sprawuje nad nimi kontrolę właścicielską.

Rozpoczęcie, przez Federację Rosyjską, regularnej wojny na Ukrainie spowodowało faktyczną likwidację działalności spółki zależnej (Cyfrowe Centrum Serwisowe – Ukraina sp. z o.o.) działającej w Kijowie, na Ukrainie. Biorąc pod uwagę ten fakt należy stwierdzić, że działalność spółki zależnej na Ukrainie została całkowicie zatrzymana, bez wyraźnej perspektywy na zmianę tego stanu na lepsze.

Na Litwie, działalność spółki zależnej została znacząco ograniczona, z inicjatywy własnej spółki, a nadal istnieje realne ryzyko, iż działalność tego podmiotu może napotykać na trudne do przewidzenia w dniu dzisiejszym bariery o charakterze faktycznym, militarnym, ekonomicznym, prawnym, biznesowym lub nawet etnicznym.

Spółka zależna - Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. prowadzi swą działalność w sposób niezakłócony, rozwijając konsekwentnie swą działalność w zakresie wskazanym powyżej w niniejszym raporcie.

W przypadku spółki Digital Lifestyle House Sp. z o.o. spółka ta prowadzi działalność w zakresie sprzedaży produktów telekomunikacyjnych, elektronicznych i elektrycznych za pośrednictwem sieci Internet, rozwijając konsekwentnie tę działalność, rozszerzając ofertę produktową i bazę pozyskanych klientów.

## 8. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz.

Jednostka dominująca nie publikowała prognoz dotyczących roku 2023.

## 9. Informacje na temat wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwach Grupy Kapitałowej.

W minionym kwartale jednostka dominująca kontynuowała, prowadzone w sposób ciągły, prace dotyczące rozwoju nowoczesnych technologii diagnostycznych i naprawczych dotyczących telefonów komórkowych, tabletów, routerów i modemów. Naprawa tychże urządzeń stanowi istotną część działalności Grupy Kapitałowej.

## 10. Informacja o strukturze akcjonariatu jednostki dominującej ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu, według stanu na dzień przekazania raportu:

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	
1.	Jerzy Maciej Zygmunt posiadający 8.812.842 akcji co stanowi 55,46 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 8.812.842 głosów co stanowi 55,46 % ogólnej liczby głosów oraz Jakub Wacław Zygmunt posiadający 115.319 akcji co stanowi 0,73 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 115.319 głosów co stanowi 0,73 % ogólnej liczby głosów, oraz Nicholas Zygmunt posiadający 100.000 akcji co stanowi 0,63 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 100.000 głosów co stanowi 0,63 % ogólnej liczby głosów, posiadający łącznie 9.028.161 akcji co stanowi 56,81 % udziału w kapitale zakładowym, uprawnieni łącznie do 9.028.161 głosów co stanowi 56,81 % ogólnej liczby głosów *
2.	Piotr Nadolski posiadający 2.420.446 akcji co stanowi 15,23 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 2.420.446 głosów co stanowi 15,23 % ogólnej liczby głosów **
3.	Robert Frączek posiadający 1.745.000 akcji co stanowi 10,98 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 1.745.000 głosów co stanowi 10,98 % ogólnej liczby głosów
4.	Pozostali akcjonariusze posiadają 2.697.393 akcji co stanowi 16,97 % udziału w kapitale zakładowym, uprawnieni do 2.697.393 głosów co stanowi 16,97 % ogólnej liczby głosów

(Dane procentowe, w powyższej tabeli, zaokrąglone zostały do drugiego miejsca po przecinku).

\* - informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez Jerzego Macieja Zygmunta, Jakuba Wacława Zygmunta i Nicholasa Zygmunta wynika z treści zawiadomień, które Spółka otrzymała od Jerzego Macieja Zygmunta i Jakuba Wacława Zygmunta w dniu 12 grudnia 2013 r., od Jerzego Macieja Zygmunta i Nicholasa Zygmunta w dniu 15 czerwca 2021 r. oraz od Jerzego Macieja Zygmunta i Jakuba Wacława Zygmunta w dniu 21 czerwca 2021 roku.

\*\* - informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez Piotra Nadolskiego wynika z treści zawiadomienia, które Spółka otrzymała od Piotra Nadolskiego w dniu 2 września 2020 r. oraz w dniu 28 marca 2022 r.

## 11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową.

Na dzień sporządzenia raportu Grupa Kapitałowa zatrudniała 206,87 osób (w przeliczeniu na pełne etaty).



## **12. Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za I kwartał 2023 roku.**

Zarząd Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A. z siedzibą w Piasecznie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, niniejszy skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku, zawarte w nim dane i informacje oraz dane porównywalne, zostały sporządzone i przedstawione zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz, że skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. oraz jednostki dominującej.

