



Cyfrowe  
Centrum  
Serwisowe



**2023**



**SKONSOLIDOWANY  
RAPORT KWARTALNY**

**obejmujący okres od dnia  
1 lipca 2023 roku do dnia 30  
września 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.....	27
9. Informacje na temat wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwach Grupy Kapitałowej.....	27
10. Informacja o strukturze akcjonariatu jednostki dominującej ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu .....	27
11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową.....	28
12. Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za III kwartał 2023 roku.....	28

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

Wybrane dane finansowe	30 września 2023	30 września 2022
	PLN	
Kapitał własny	12 674 502	17 028 403
Należności długoterminowe	87 394	99 066
Należności krótkoterminowe	12 448 621	12 319 337
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 444 381	4 168 870
Zobowiązania długoterminowe	1 333 886	1 591 580
Zobowiązania krótkoterminowe	14 173 843	15 936 440

Wybrane dane finansowe	III kwartały 2023	III kwartały 2022
	PLN	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	84 838 390	137 718 982
Amortyzacja	994 404	950 576
Zysk (strata) na sprzedaży	-1 542 473	3 883 840
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 426 143	3 799 571
Zysk (strata) brutto	-731 303	5 146 006
Zysk (strata) netto	-642 157	4 463 230

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

Wybrane dane finansowe	30 września 2023	30 września 2022
	PLN	
Kapitał własny	9 465 609	15 591 629
Należności długoterminowe	87 394	99 066
Należności krótkoterminowe	11 400 666	12 332 503
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 466 197	5 448 913
Zobowiązania długoterminowe	1 796 890	2 027 556
Zobowiązania krótkoterminowe	14 292 289	16 392 346

Wybrane dane finansowe	III kwartały 2023	III kwartały 2022
	PLN	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	85 250 022	142 193 215
Amortyzacja	997 801	952 980
Zysk (strata) na sprzedaży	-2 106 605	7 032 217
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 937 023	7 112 737
Zysk (strata) brutto	-2 604 873	6 308 801
Zysk (strata) netto	-2 515 727	4 977 749

### 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 30 września 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 30 września 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 2023 i 2024):  
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: 01.07.2023 roku - 30.09.2023 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 naprawa, odnawianie (refurbishment), 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 odbiorników telewizyjnych i radiowych, urządzeń do rejestracji i odtwarzania dźwięku i obrazu oraz akcesoriów do nich, naprawa elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego, działalność centrów telefonicznych, działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, reklama. Nadto, zgodnie ze statutem spółki przedmiotem działalności gospodarczo – komercyjnej spółki może być również inna działalność gospodarczo-komercyjna przewidziana w klasyfikatorze działalności gospodarczej i niebędąca sprzeczną z ustawodawstwem oraz innymi aktami normatywnymi Republiki Litewskiej. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to sprzedaż urządzeń telekomunikacyjnych, 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, elektrycznych, 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 i I półroczu 2023 r.

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 towary 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 30.09.2023 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,6356 PLN

1 UAH = 0,1183 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 0189/A/NBP/2023 z 29.09.2023 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2022 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,8698 PLN

1 UAH = 0,1258 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 0190/A/NBP/2022 z 30.09.2022 r.

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

- do przeliczenia pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat za 9 miesięcy 2023 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,5865 PLN

1 UAH = 0,1172 PLN

- do przeliczenia pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat za 9 miesięcy 2022 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,6715 PLN

1 UAH = 0,1396 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 30.09.2023 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,6356 PLN

1 USD = 4,3697 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 0189/A/NBP/2023 z 29.09.2023 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2022 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,8698 PLN

1 USD = 4,9533 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 0190/A/NBP/2022 z dnia 30.09.2022 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 aktuarusza 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:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim związanych, na podstawie odrębnych przepisów.
- zyski/straty mniejszości w spółkach zależnych, w których jednostka jest większościowym udziałowcem.

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

## 6. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Skonsolidowany bilans	2023	2022
Aktywa	wg stanu na dzień 30.09.2023	wg stanu na dzień 30.09.2022
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 755 383,44</b>	<b>6 625 258,87</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	2 573 001,93	2 992 569,98
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 422 126,93	2 977 337,98
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	150 875,00	15 232,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 475 304,62	2 960 593,60
1. Środki trwałe	2 475 304,62	2 960 593,60
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	87 394,00	99 066,00
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	87 394,00	99 066,00
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	619 682,89	573 029,29
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	619 682,89	573 029,29
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>20 973 040,64</b>	<b>28 950 783,56</b>
I. Zapasy	4 935 982,77	11 020 535,16
1. Materiały	2 079 342,94	2 011 115,62
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	2 854 493,55	9 007 164,82
5. Zaliczki na dostawy	2 146,28	2 254,72
II. Należności krótkoterminowe	11 400 666,35	12 332 503,39
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	11 400 666,35	12 332 503,39
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 466 197,03	5 448 912,91
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 466 197,03	5 448 912,91

2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	170 194,49	148 832,11
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	-	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>26 728 424,08</b>	<b>35 576 042,43</b>

<b>Skonsolidowany bilans</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Pasywa</b>	<b>wg stanu na dzień 30.09.2023</b>	<b>wg stanu na dzień 30.09.2022</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>9 465 609,15</b>	<b>15 591 629,31</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)	12 012 053,39	10 985 811,04
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	679 831,20	621 651,57
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 299 648,75	-2 582 682,51
VII. Zysk (strata) netto	-2 515 726,69	4 977 749,21
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>17 262 814,93</b>	<b>19 984 413,12</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	702 975,77	834 646,77
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	558 474,77	668 832,77
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	144 501,00	165 814,00
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	1 796 890,18	2 027 556,12
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 796 890,18	2 027 556,12
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 292 289,07	16 392 345,99
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 277 857,58	16 377 482,50
4. Fundusze specjalne	14 431,49	14 863,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	470 659,91	729 864,24
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	470 659,91	729 864,24
<b>Pasywa razem</b>	<b>26 728 424,08</b>	<b>35 576 042,43</b>

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	2023		2022	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:</b>	<b>27 637 454,02</b>	<b>85 250 021,80</b>	<b>36 143 323,14</b>	<b>142 193 215,26</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 564 233,46	40 248 733,93	13 427 848,81	32 259 527,20
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 073 220,56	45 001 287,87	22 715 474,33	109 933 688,06
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>28 478 134,94</b>	<b>87 356 626,67</b>	<b>34 805 564,03</b>	<b>135 160 998,06</b>
I. Amortyzacja	331 123,04	997 801,26	337 196,81	952 979,61
II. Zużycie materiałów i energii	8 831 851,10	23 592 640,03	7 075 839,72	15 789 966,79
III. Usługi obce	1 849 080,63	5 336 673,95	2 033 760,70	6 107 531,76
IV. Podatki i opłaty	134 409,19	296 413,00	43 170,45	321 014,24
V. Wynagrodzenia	4 987 577,29	14 934 584,30	5 007 899,58	14 699 604,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	889 701,64	2 683 194,78	884 059,06	2 624 672,67
- emerytalne	401 183,38	1 227 909,15	427 230,63	1 249 271,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	129 709,71	401 005,73	103 775,57	349 129,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 324 682,34	39 114 313,62	19 319 862,14	94 316 098,71
<b>C. Zysk(strata) na sprzedaży (A-B)</b>	<b>-840 680,92</b>	<b>-2 106 604,87</b>	<b>1 337 759,11</b>	<b>7 032 217,20</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	97 019,28	386 634,48	220 403,91	564 610,33
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	52 000,00
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	53 494,97	53 494,97
IV. Inne przychody operacyjne	97 019,28	386 634,48	166 908,94	459 115,36
D. Pozostałe koszty operacyjne	21 150,24	217 052,19	459 619,15	484 090,80
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	243 864,34	243 864,34
III. Inne koszty operacyjne	21 150,24	217 052,19	215 754,81	240 226,46
<b>F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-764 811,88</b>	<b>-1 937 022,58</b>	<b>1 098 543,87</b>	<b>7 112 736,73</b>
G. Przychody finansowe	8,44	81,12	-29 366,95	194,03
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	8,44	62,21	58,77	194,03
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	18,91	-29 425,72	-
H. Koszty finansowe	157 105,20	667 931,23	484 514,65	804 129,39
I. Odsetki	148 567,72	404 486,88	147 144,27	371 184,55
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	8 537,48	263 444,35	337 370,38	432 944,84
I. Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
<b>J. Zysk(strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>-921 908,64</b>	<b>-2 604 872,69</b>	<b>584 662,27</b>	<b>6 308 801,37</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>-921 908,64</b>	<b>-2 604 872,69</b>	<b>584 662,27</b>	<b>6 308 801,37</b>
P. Podatek dochodowy	-245 987,78	-89 146,00	190 728,38	1 331 052,16
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-675 920,86</b>	<b>-2 515 726,69</b>	<b>393 933,89</b>	<b>4 977 749,21</b>

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2023		2022	
	III kwartał	narastająco 3 kwartał	III kwartał	narastająco 3 kwartał
	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 202 413,13	13 508 460,98	15 043 241,98
- korekty błędów	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz)własny na początek okresu (BO), po korektach	10 202 413,13	13 508 460,98	15 043 241,98	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	12 012 053,39	10 985 811,04	10 985 811,04	9 270 984,58
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	1 026 242,35	-	1 714 826,46
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu	12 012 053,39	12 012 053,39	10 985 811,04	10 985 811,04
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	679 831,20	679 831,20	621 651,58	621 651,58
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 299 648,75	315 693,60	-2 582 682,51	-1 581 729,69
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	315 693,60	-	-
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	315 693,60	-	-
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 299 648,75	-	2 582 682,51	1 581 729,69
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 299 648,75	-	2 582 682,51	1 581 729,69
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 299 648,75	2 299 648,75	2 582 682,51	2 582 682,51
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 299 648,75	-2 299 648,75	-2 582 682,51	-2 582 682,51
9. Wynik netto	-675 920,86	-2 515 726,69	393 933,89	4 977 749,21
a) zysk (strata) netto	-675 920,86	-2 515 726,69	393 933,89	4 977 749,21
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 465 609,15	9 465 609,15	15 591 629,31	15 591 629,31
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 465 609,15	9 465 609,15	15 591 629,31	15 591 629,31

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	2023		2022	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (netto)	-675 920,86	-2 515 726,69	393 933,89	4 977 749,21
II. Korekty razem	2 009 079,08	2 019 594,27	894 005,17	-10 882 177,72
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3. Amortyzacja	331 123,04	997 801,26	337 196,81	952 979,61
4. Odpisy wartości firmy	-	-	-	-
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	93 669,16	247 152,28	111 964,23	460 312,18
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	19 121,46	19 121,46	-152 845,54	-204 845,54
9. Zmiana stanu rezerw	-32 079,59	-69 764,77	-9 136,67	-74 091,15
10. Zmiana stanu zapasów	-410 169,89	2 603 249,80	872 627,70	-1 781 475,55
11. Zmiana stanu należności	1 059 660,64	4 026 343,56	4 244 494,26	2 364 701,94
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 193 164,25	-5 811 517,55	-3 512 473,27	-11 858 720,87
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-203 034,63	-49 343,17	-1 181 191,10	-524 518,09
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-42 375,36	56 551,40	183 368,75	-216 520,25
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 333 158,22	-496 132,42	1 287 939,05	-5 904 428,52
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	-	-	152 845,54	204 845,54
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	-	-	152 845,54	204 845,54
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	156 761,65	361 080,39	39 983,87	227 117,14
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	156 761,65	361 080,39	39 983,87	227 117,14
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)	-156 761,65	-361 080,39	112 861,67	-22 271,60
<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	1 073 849,05	2 640 162,70	443 415,63	5 078 518,98
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	1 589 100,00	-	3 654 930,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	839 137,67	405 624,94	202 812,51	608 437,53
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	141 042,22	398 285,48	128 638,89	354 839,27
8. Odsetki	93 669,16	247 152,28	111 964,23	460 312,18
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 073 849,05	-2 640 162,70	-443 415,63	-5 078 518,98
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	102 547,52	-3 497 375,51	957 385,10	-11 005 219,09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	102 547,52	-3 497 375,51	957 385,10	-11 005 219,09
	2 975,50	-1 972,31	5 220,06	-1 030,85
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 363 649,51	7 963 572,54	4 491 527,81	16 454 132,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym: - o ograniczonej możliwości dysponowania	4 466 197,03	4 466 197,03	5 448 912,91	5 448 912,91
	288 115,70	475 074,51	1 324 656,92	1 324 656,92

## 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). Skala działalności spółek zależnych nie wpłynęła w sposób znaczący na przychody całej Grupy.

### 7.2. Grupa Kapitałowa – wyniki skonsolidowane.

W trzecim kwartale 2023 roku wartość skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej wyniosła 27 637 454,02 złote i była niższa w porównaniu do trzeciego kwartału 2022 roku gdzie wartość ta wyniosła 36 143 323,14 złote.

W konsekwencji zdarzeń opisanych w niniejszym raporcie, strata z działalności operacyjnej wyniosła 764 811,88 złotych, podczas gdy w trzecim kwartale 2022 roku zysk z działalności operacyjnej był na poziomie 1 098 543,87 złote.

Strata netto Grupy Kapitałowej za trzeci kwartał 2023 roku wyniosła 675 920,86 złotych, podczas gdy w trzecim kwartale roku 2022 Grupa Kapitałowa odnotowała zysk netto w wysokości 393 933,89 złotych.

Biorąc pod uwagę ogromne zakłócenia w dostawach zarówno towarów jak i części zamiennych oraz komponentów do napraw urządzeń elektronicznych, które miały miejsce w trzecim kwartale 2023 roku oraz znaczący regres w sprzedaży urządzeń elektronicznych widoczny już w czwartym kwartale roku ubiegłego i pierwszym półroczu bieżącego roku, zarząd jednostki dominującej zakładał, że w trzecim 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.

### 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 30.09.2023	wg stanu na dzień 30.09.2022
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>7 410 764,75</b>	<b>8 299 174,68</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	2 573 001,93	2 992 569,98
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 422 126,93	2 977 337,98
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	150 875,00	15 232,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 457 932,76	2 939 069,24
1. Środki trwałe	2 457 932,76	2 939 069,24
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	87 394,00	99 066,00
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	87 394,00	99 066,00
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	1 088 793,10	1 064 826,50

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 088 793,10	1 064 826,50
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>21 912 686,01</b>	<b>27 570 992,01</b>
I. Zapasy	4 862 332,97	10 938 515,31
1. Materiały	2 079 342,94	2 011 115,62
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	2 782 990,03	8 927 399,69
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	12 448 620,94	12 319 336,68
1. Należności od jednostek powiązanych	1 482 110,83	776 327,52
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	10 966 510,11	11 543 009,16
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 444 380,94	4 168 870,17
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 444 380,94	4 168 870,17
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	157 351,16	144 269,85
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	-	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>29 323 450,76</b>	<b>35 870 166,69</b>

	2023	2022
	wg stanu na dzień 30.09.2023	wg stanu na dzień 30.09.2022
<b>Pasywa</b>		
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>12 674 502,21</b>	<b>17 028 403,05</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11 727 559,29	10 976 072,82
- nadwyżka wartości sprzedaży /emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 945 100,00	4 945 100,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI. Zysk (strata) netto	-642 157,08	4 463 230,23
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>16 648 948,55</b>	<b>18 841 763,64</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	688 795,77	821 369,77
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	558 474,77	668 832,77
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	130 321,00	152 537,00
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	1 333 886,45	1 591 580,03
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 333 886,45	1 591 580,03
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 173 842,87	15 936 439,92
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 599,00	1 599,00
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 157 812,38	15 919 977,43
4. Fundusze specjalne	14 431,49	14 863,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	452 423,46	492 373,92
1. Ujemna wartość firmy	-	-

2. Inne rozliczenie międzyokresowe	452 423,46	492 373,92
<b>Pasywa razem</b>	<b>29 323 450,76</b>	<b>35 870 166,69</b>

Rachunek zysków i strat	2023		2022	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:</b>	<b>27 593 329,62</b>	<b>84 838 390,23</b>	<b>35 605 622,98</b>	<b>137 718 981,74</b>
- od jednostek powiązanych	1 786 000,46	10 940 424,14	8 319 733,79	60 131 717,37
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 601 901,46	40 323 067,93	13 446 181,81	32 322 739,20
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 991 428,16	44 515 322,30	22 159 441,17	105 396 242,54
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>28 159 647,10</b>	<b>86 380 863,18</b>	<b>34 512 212,05</b>	<b>133 835 141,64</b>
I. Amortyzacja	329 990,54	994 403,76	336 064,31	950 575,86
II. Zużycie materiałów i energii	8 831 851,10	23 592 224,38	7 074 982,82	15 788 569,89
III. Usługi obce	1 787 914,47	5 087 645,89	1 932 228,25	5 492 012,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	105 180,14	296 396,00	94 138,19	290 264,06
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	4 803 780,81	14 372 607,00	4 813 325,39	14 114 511,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	870 664,56	2 626 381,26	867 942,82	2 573 294,51
- emerytalne	401 183,38	1 209 296,83	417 055,83	1 223 930,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	110 762,69	373 659,69	103 775,57	327 447,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 319 502,79	39 037 545,20	19 289 754,70	94 298 466,58
<b>C. Zysk(strata) na sprzedaży (A-B)</b>	<b>-566 317,48</b>	<b>-1 542 472,95</b>	<b>1 093 410,93</b>	<b>3 883 840,10</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	98 457,55	384 077,47	220 403,54	563 817,04
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	52 000,00
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	53 494,97	53 494,97
IV. Inne przychody operacyjne	98 457,55	384 077,47	166 908,57	458 322,07
E. Pozostałe koszty operacyjne	29 112,82	267 747,47	554 951,30	648 086,46
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	407 864,34	407 864,34
III. Inne koszty operacyjne	29 112,82	267 747,47	147 086,96	240 222,12
<b>F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-496 972,75</b>	<b>-1 426 142,95</b>	<b>758 863,17</b>	<b>3 799 570,68</b>
G. Przychody finansowe	3 072,06	1 248 568,30	1 192 037,06	2 006 874,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	1 239 000,00	1 200 000,00	1 998 000,00
II. Odsetki, w tym:	3 072,06	9 568,30	3 292,42	8 874,92
- od jednostek powiązanych	3 063,62	9 506,09	3 233,65	8 692,89
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-11 255,36	-
H. Koszty finansowe	221 699,61	553 728,43	328 930,82	660 439,21
I. Odsetki, w tym:	143 796,64	395 943,42	123 033,02	347 061,30

- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 043,54	6 025,29	2 157,63	6 220,21
IV. Inne	75 859,43	151 759,72	203 740,17	307 157,70
<b>I. Zysk(strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-715 600,30</b>	<b>-731 303,08</b>	<b>1 621 969,41</b>	<b>5 146 006,39</b>
J. Podatek dochodowy	-245 987,78	-89 146,00	108 380,38	682 776,16
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
<b>S. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-469 612,52</b>	<b>-642 157,08</b>	<b>1 513 589,03</b>	<b>4 463 230,23</b>

EBITDA (zysk/strata z działalności operacyjnej + amortyzacja)	-166 982,21	-431 739,19	1 094 927,48	4 750 146,54
Liczba akcji na koniec okresu (tys. sztuk)	15 891,00	15 891,00	15 891,00	15 891,00
Wartość księgowa na jedną akcję	0,80	0,80	1,07	1,07
Zysk (strata) na jedną akcję	-0,03	-0,04	0,10	0,28

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2023		2022	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 144 114,73	14 905 759,29	15 514 814,02	16 220 102,82
- korekty błędów	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz)własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	13 144 114,73	14 905 759,29	15 514 814,02	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	11 727 559,29	10 976 072,82	10 976 072,82	9 263 500,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	751 486,47	-	1 712 572,07
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu	11 727 559,29	11 727 559,29	10 976 072,82	10 976 072,82
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	-	5 367 502,07
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	2 340 586,47	-	5 367 502,07
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	2 340 586,47	-	5 367 502,07
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
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	-	-	-	-
6. Wynik netto	-469 612,52	-642 157,08	1 513 589,03	4 463 230,23
a) zysk (strata) netto	-469 612,52	-642 157,08	1 513 589,03	4 463 230,23
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 674 502,21	12 674 502,21	17 028 403,05	17 028 403,05
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 674 502,21	12 674 502,21	17 028 403,05	17 028 403,05

Rachunek przepływów pieniężnych	2023		2022	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (netto)	-469 612,52	-642 157,08	1 513 589,03	4 463 230,23
II. Korekty razem	2 126 986,86	7 044,51	-2 086 589,14	-13 278 047,39
1. Amortyzacja	329 990,54	994 403,76	336 064,31	950 575,86
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	21 632,00	21 632,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	90 605,54	-1 001 353,81	-1 119 408,46	-1 831 569,87
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	21 165,00	25 146,75	-19 474,37	-67 411,79
5. Zmiana stanu rezerw	-32 079,59	-69 764,77	-9 136,67	-74 091,15
6. Zmiana stanu zapasów	-417 593,74	2 522 562,08	850 334,20	-1 788 063,74
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 045 768,94	3 080 544,10	1 272 447,57	1 444 330,19
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-154 440,81	-42 940,03	-157 158,99	-168 747,92
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 657 374,34	-635 112,57	-573 000,11	-8 814 817,16
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1 020,08	1 242 480,80	1 201 076,02	2 052 472,68
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	52 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 020,08	1 242 480,80	1 201 076,02	2 000 472,68
a) w jednostkach powiązanych	1 020,08	1 242 480,80	1 201 076,02	2 000 472,68
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	156 761,65	361 080,36	39 983,87	219 167,11
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	156 761,65	361 080,36	39 983,87	219 167,11
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)	-155 741,57	881 400,44	1 161 092,15	1 833 305,57
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	1 073 849,05	2 640 162,70	415 276,59	4 793 329,82
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	1 589 100,00	-	3 654 930,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	839 137,67	405 624,94	202 812,51	608 437,53
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	141 042,22	398 285,48	128 638,89	354 839,27
8. Odsetki	93 669,16	247 152,28	83 825,19	175 123,02



9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 073 849,05	-2 640 162,70	-415 276,59	-4 793 329,82
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	427 783,72	-2 393 874,83	172 815,45	-11 774 841,41
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	427 783,72	-2 393 874,83	172 815,45	-11 774 841,41
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 956 597,22	6 778 255,77	3 936 054,72	15 883 711,58
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym: - o ograniczonej możliwości dysponowania	4 384 380,94	4 384 380,94	4 108 870,17	4 108 870,17
	475 074,51	475 074,51	1 324 656,92	1 324 656,92

W trzecim kwartale bieżącego roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły 27 593 329,62 złotych, podczas gdy w okresie trzeciego kwartału 2022 przychody te wyniosły 35 605 622,98 złote.

Przychody ze sprzedaży produktów były znacząco wyższe w porównaniu do zeszłego roku i wyniosły 14 601 901,46 złotych, podczas gdy w trzecim kwartale ubiegłego roku wartość ta wynosiła 13 446 181,81 złotych. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów były znacząco niższe i wyniosły 12 991 428,16 złotych, podczas gdy rok wcześniej było to 22 159 441,17 złotych.

Strata netto w trzecim kwartale 2023 roku wyniosła 469 612,52 złotych, podczas gdy w trzecim kwartale roku ubiegłego zysk netto kształtował się na poziomie 1 513 589,03 złotych.

#### Serwis

Wyniki jednostki dominującej - w zakresie usług serwisowych (usług naprawczych oraz usług polegających na naprawie i odnowieniu używanych urządzeń tzw. refurbishment) - osiągnięte w trzecim kwartale bieżącego roku zgodne są z założeniami przyjętymi przez jednostkę dominującą na tenże kwartał. Wartość usług świadczonych, w tym segmencie, znacząco wzrosła w porównaniu do analogicznego kwartału roku ubiegłego.

W trzecim kwartale bieżącego roku, 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 pozagwarancyjnych wraz z procesem odnawiania smartfonów.

Działalność serwisowa rozszerzana jest stopniowo o nowe produkty (roboty sprzątające, 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 i materiałów)

W zakresie sprzedaży towarów i materiałów nastąpiło znaczące zmniejszenie wartości sprzedaży w relacji do analogicznego kwartału roku ubiegłego. Biorąc pod uwagę występujące wyraźnie od kilkunastu miesięcy negatywne czynniki, to jest :

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

zarząd jednostki dominującej nie zakładał, iż w trzecim kwartale nastąpi istotna zmiana w tym zakresie.

Niemniej jednak, w trzecim kwartale bieżącego roku widoczne było ożywienie sprzedaży w segmencie urządzeń używanych i odnowionych (refurbished). Zwiększone zainteresowanie w tymże segmencie wskazuje na skłonność konsumentów do poszukiwania urządzeń tańszych niż urządzenia fabrycznie nowe.

Patrząc z perspektywy konsumentów, czyli z perspektywy zmniejszonego popytu, przyczynami znacząco mniejszej sprzedaży towarów fabrycznie nowych, w trzecim kwartale bieżącego roku były następujące czynniki :

- nadal wysoki poziom inflacji,
- wysoki poziom stóp procentowych kredytów

i związane z tym postępujące zmniejszenie możliwości zakupowych konsumentów.

Biorąc pod uwagę zakłócenia w dostawach zarówno towarów jak i części zamiennych oraz komponentów do napraw urządzeń elektronicznych, które miały miejsce w pierwszej połowie 2023 roku oraz znaczący regres w sprzedaży fabrycznie nowych urządzeń elektronicznych widoczny od kilkunastu miesięcy, zarząd jednostki dominującej zakładał, że w 2023 roku nie wystąpi istotna 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 oraz komponentów do napraw urządzeń elektronicznych może utrzymywać się także w czwartym 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 tendencję wzrostową. Trudno jest jednak oczekiwać istotnie znaczących wzrostów w tym zakresie. Podstawowym warunkiem do spełnienia założeń sprzedażowych na czwarty kwartał bieżącego roku jest realizacja przez producentów i dostawców, przynajmniej 60% dostaw towarów zamawianych przez jednostkę dominującą.

#### **Podsumowanie**

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

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 podstawowe bariery mogące 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 niemniej jednak, biorąc pod uwagę znaczące ograniczenia i opóźnienia w dostawach towarów i komponentów do napraw skala działalności tejże spółki była znacząco mniejsza niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

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 Waław 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.	Cres Fundacja Rodzinna w organizacji posiadająca 2.601.662 akcji co stanowi 16,37 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 2.601.662 głosów co stanowi 16,37 % 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 2.516.177 akcji co stanowi 15,83 % udziału w kapitale zakładowym, uprawnieni do 2.516.177 głosów co stanowi 15,83 % 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 Cres Fundacja Rodzinna w organizacji wynika z treści zawiadomienia, które Spółka otrzymała od Cres Fundacji Rodzinnej w organizacji w dniu 1 czerwca 2023 r.

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

Na dzień sporządzenia raportu Grupa Kapitałowa zatrudniała 201,25 osób (w przeliczeniu na pełne etaty).

#### 12. Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za III 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 lipca 2023 roku do 30 września 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 lipca 2023 roku do 30 września 2023 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. oraz jednostki dominującej.