



Grupa Kapitałowa Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY obejmujący okres
od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku

Piaseczno, dnia 12 listopada 2021 roku

SPIS TREŚCI

| | |
|--|----|
| Podstawowe informacje o Emitencie | 3 |
| Kluczowe wyniki jednostki dominującej | 4 |
| Kluczowe wyniki Grupy Kapitałowej | 5 |
| Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji | 6 |
| Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości | 9 |
| Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe | 14 |
| 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 | 19 |
| Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz | 28 |
| Informacje na temat wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwach Grupy Kapitałowej | 28 |
| Informacja o strukturze akcjonariatu jednostki dominującej ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu | 28 |
| Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową | 29 |
| Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za III kwartał 2021 roku | 29 |

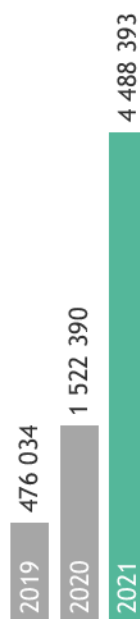
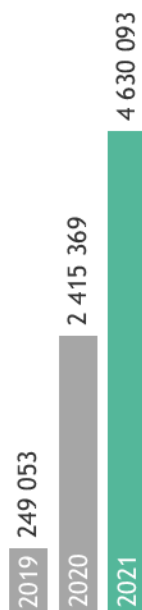
1. Podstawowe informacje o Emitencie

- 1.1. Nazwa Emitenta: Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. (zwana dalej „Spółką” lub „jednostką dominującą”).
- 1.2. Forma prawna: spółka akcyjna.
- 1.3. Siedziba: Piaseczno.
- 1.4. Adres: ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno.
- 1.5. Podstawowy przedmiot działalności – naprawy gwarancyjne i pogwarancyjne telefonów komórkowych, tabletów i akcesoriów do urządzeń telekomunikacyjnych; sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego, sprzedaż hurtowa sprzętu telekomunikacyjnego.
- 1.6. Organ prowadzący rejestr - Rejestr Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym; numer KRS Spółki: 0000253995.
- 1.7. Zarząd:
Według stanu na dzień 30 września 2021 roku w skład Zarządu wchodziły następujące osoby:
 - Jerzy Maciej Zygmunt (Prezes Zarządu),
 - Robert Frączek (Wiceprezes Zarządu),
 - Aleksandra Kunka (Wiceprezes Zarządu).
- 1.8. Rada Nadzorcza:
Według stanu na dzień 30 września 2021 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).
- 1.9. 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
- 1.10. 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,
Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A., ul. Puławska 40 A, 05-500 Piaseczno.
- 1.11. Czas trwania Spółki: nieograniczony.
- 1.12. 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.
- 1.13. Okres objęty niniejszym Raportem: 01.07.2021 roku - 30.09.2021 roku.



Kluczowe wyniki jednostki dominującej

Q1 - Q3 porównawczo / narastająco w latach 2019 - 2021



* EBITDA (Zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)

Kluczowe wyniki Grupy Kapitałowej

Q1 - Q3 porównawczo / narastająco w latach 2019 - 2021



PRZYCHODY
ZE SPRZEDAŻY
(pln)



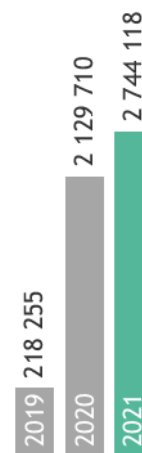
ZYSK
OPERACYJNY
(pln)



ZYSK
BRUTTO
(pln)



ZYSK
NETTO
(pln)



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 Piaseczno | 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 Piaseczno | 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.

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, nielektrycznych 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. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to rekrutacja i szkolenie techników-elektroników.

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, ciepłych, 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 i elektrycznych oraz 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 2020 i pierwszym półroczu 2021 roku.

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 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 30.09.2020 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,5268 PLN

1 UAH = 0,1365 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 191/A/NBP/2020 z 30.09.2020 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2021 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,6329 PLN

1 UAH = 0,1500 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2021 z 30.09.2021 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 2020 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,4237 PLN

1 UAH = 0,1488 PLN

- do przeliczenia pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat za 9 miesięcy 2021 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,5489 PLN

1 UAH = 0,1385 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

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

- a) Faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- b) Średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt. 1a), a także w przypadku pozostałych operacji.

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

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2020 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,5268 PLN

1 USD = 3,8658 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 191/A/NBP/2020 z dnia 30.09.2020 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2021 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,6329 PLN

1 USD = 3,9925 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2021 z dnia 30.09.2021 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 | 2021 | 2020 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Aktywa | wg stanu na dzień 30.09.2021 | wg stanu na dzień 30.09.2020 |
| A. Aktywa trwałe | 6 633 891.75 | 6 634 413.90 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 3 563 915.76 | 4 144 913.12 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | - | - |
| 2. Wartość firmy | - | - |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 3 563 915.76 | 4 144 913.12 |
| 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 | 2 149 202.71 | 1 394 694.27 |
| 1. Środki trwałe | 2 110 979.36 | 1 394 694.27 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 3 264.00 | - |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 34 959.35 | - |
| IV. Należności długoterminowe | 79 850.00 | 77 316.00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | - | - |
| 2. Od pozostałych jednostek | 79 850.00 | 77 316.00 |
| V. Inwestycje długoterminowe | - | - |
| 1. Nieruchomości | - | - |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | - | - |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 840 923.28 | 1 017 490.51 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 840 923.28 | 1 017 490.51 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| B. Aktywa obrotowe | 30 738 947.10 | 28 239 426.63 |
| I. Zapasy | 8 651 991.59 | 6 853 210.54 |
| 1. Materiały | 1 923 825.34 | 1 726 033.12 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | - | - |
| 3. Produkty gotowe | - | - |
| 4. Towary | 6 728 166.25 | 5 121 378.59 |
| 5. Zaliczki na dostawy | - | 5 798.83 |
| II. Należności krótkoterminowe | 14 401 358.09 | 16 101 800.79 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | - | - |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 14 401 358.09 | 16 101 800.79 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 7 567 192.78 | 5 173 078.19 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 7 567 192.78 | 5 173 078.19 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 118 404.64 | 111 337.11 |
| C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy | - | - |
| D. Udziały (akcje) własne | - | - |
| Aktywa razem | 37 372 838.85 | 34 873 840.53 |

| Pasywa | wg stanu na dzień 30.09.2021 | wg stanu na dzień 30.09.2020 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 12 458 320,56 | 11 776 559,48 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 589 100,00 | 1 589 100,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 9 270 984,58 | 10 127 595,19 |
| - 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. Różnice kursowe z przeliczenia | 435 847,67 | 432 069,85 |
| VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych | - 1 581 729,69 | - 2 501 915,62 |
| VII. Zysk (strata) netto | 2 744 118,00 | 2 129 710,06 |
| VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | - | - |
| B. Kapitał mniejszości | - | - |
| C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych | - | - |
| I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne | - | - |
| II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne | - | - |
| D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 24 914 518,29 | 23 097 281,05 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 1 008 628,23 | 926 332,62 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 780 821,23 | 750 821,19 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 227 807,00 | 175 511,43 |
| 3. Pozostałe rezerwy | - | - |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 1 761 141,48 | 3 179 523,03 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 1 761 141,48 | 3 179 523,03 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 18 946 221,88 | 17 307 618,99 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 18 930 926,39 | 17 291 891,50 |
| 4. Fundusze specjalne | 15 295,49 | 15 727,49 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 3 198 526,70 | 1 683 806,41 |
| 1. Ujemna wartość firmy | - | - |
| 2. Inne rozliczenie międzyokresowe | 3 198 526,70 | 1 683 806,41 |
| Pasywa razem | 37 372 838,85 | 34 873 840,53 |

| Skonsolidowany rachunek zysków i strat | 2021 | | 2020 | |
|---|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | III kwartał | narastająco 3 kwartały | III kwartał | narastająco 3 kwartały |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym: | 49 752 430,62 | 135 786 897,50 | 49 566 862,40 | 119 110 014,09 |
| - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej | - | - | - | - |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 13 896 706,12 | 38 863 580,14 | 12 932 035,25 | 33 732 936,54 |
| II. Zmiana stanu produktów | - | - | - | - |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | - | - | - |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 35 855 724,50 | 96 923 317,36 | 36 634 827,15 | 85 377 077,55 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 48 243 012,12 | 133 122 411,04 | 47 929 892,80 | 116 961 195,56 |
| I. Amortyzacja | 309 692,19 | 935 165,24 | 290 655,32 | 889 411,11 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 6 827 398,60 | 19 136 564,47 | 6 398 827,65 | 16 361 525,79 |



| | | | | |
|--|----------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| III. Usługi obce | 2 211 799.83 | 6 639 271.34 | 2 639 532.17 | 8 061 257.26 |
| IV. Podatki i opłaty | 103 303.01 | 284 561.38 | 83 695.98 | 245 231.46 |
| V. Wynagrodzenia | 5 305 531.91 | 14 996 051.24 | 4 915 089.82 | 12 620 570.90 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne | 1 014 098.85 444 856.76 | 2 823 532.77 1 277 377.13 | 838 921.75 403 656.73 | 2 254 012.18 1 074 428.32 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 70 626.12 | 249 501.15 | 77 490.09 | 249 431.80 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 32 400 561.61 | 88 057 763.45 | 32 685 680.02 | 76 279 755.06 |
| C. Zysk(strata) na sprzedaży (A-B) | 1 509 418.50 | 2 664 486.46 | 1 636 969.60 | 2 148 818.53 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 129 599.89 | 2 114 979.55 | 34 632.05 | 1 047 578.26 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | 117 967.48 | - | 15 853.66 |
| II. Dotacje | - | - | - | - |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| IV. Inne przychody operacyjne | 129 599.89 | 1 997 012.07 | 34 632.05 | 1 031 724.60 |
| D. Pozostałe koszty operacyjne | 734 326,72 | 887 996,43 | 5 167.03 | 49 498.77 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 4 146.97 | 4 146.97 | - | - |
| III. Inne koszty operacyjne | 730 179,75 | 883 849,46 | 5 167.03 | 49 498.77 |
| F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 904 691,67 | 3 891 469,58 | 1 666 434,62 | 3 146 898,02 |
| G. Przychody finansowe | - 39 180.02 | 50.88 | 27 219.22 | 46 557.98 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | - | - | - | - |
| II. Odsetki | 5.55 | 50.88 | 71.91 | 428.05 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | - | - | - |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - | - | - |
| V. Inne | - 39 185.57 | - | 27 147.31 | 46 129.93 |
| H. Koszty finansowe | 439 787,95 | 568 445,08 | 124 667,50 | 361 850,81 |
| I. Odsetki | 312 254,78 | 393 504,82 | 27 127,70 | 154 096,85 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | - | - | - |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - | - | - |
| IV. Inne | 127 533,17 | 174 940,26 | 97 539,80 | 207 753,96 |
| I. Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | - | - | - | - |
| J. Zysk(strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I) | 425 723,70 | 3 323 075,38 | 1 568 986,34 | 2 831 605,19 |
| 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 | - | - | - | - |
| O. Zysk(strata) brutto (J-K-L+/-M) | 425 723,70 | 3 323 075,38 | 1 568 986,34 | 2 831 605,19 |
| P. Podatek dochodowy | 192 971.01 | 578 957.38 | 378 832.83 | 701 895.13 |
| Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | - | - | - | - |
| R. Zyski (straty) mniejszości | - | - | - | - |
| S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R) | 232 752,69 | 2 744 118,00 | 1 190 153,51 | 2 129 710,06 |

| Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym | 2021 | | 2020 | |
|---|----------------|------------------------|----------------|------------------------|
| | III kwartał | narastająco 3 kwartały | III kwartał | narastająco 3 kwartały |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 12 285 184.80 | 12 924 933.27 | 10 521 227.88 | 9 539 986.10 |
| - korekty błędów | - | - | - | - |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów | 12 285 184.80 | 12 924 933.27 | 10 521 227.88 | 9 539 986.10 |
| 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 | 9 270 984.58 | 8 127 595.19 | 10 127 595.19 | 10 126 896.12 |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | - | 1 143 389.39 | - | 699.07 |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu | 9 270 984.58 | 9 270 984.58 | 10 127 595.19 | 10 127 595.19 |
| 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 | - | 2 000 000,00 | - | - |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | - | - 2 000 000,00 | - | - |
| 6.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu | - | - | - | - |
| 7. Różnice kursowe z przeliczenia | 435 847.67 | 435 847.67 | 432 069.85 | 432 069.85 |
| 8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | - | - 2 501 915.62 | - 2 501 915.62 | - 2 925 881.82 |
| 8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - | 1 840 694.10 | 1 840 694.10 | 1 416 727.90 |
| 8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | 1 840 694.10 | 1 840 694.10 | 1 416 727.90 |
| 8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - | 1 840 694.10 | 1 840 694.10 |
| 8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 1 581 729.69 | 4 342 609.72 | 4 342 609.72 | 4 342 609.72 |
| 8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 1 581 729.69 | 4 342 609.72 | 4 342 609.72 | 4 342 609.72 |
| 8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 1 581 729.69 | 1 581 729.69 | 4 342 609.72 | 4 342 609.72 |
| 8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | - 1 581 729.69 | - 1 581 729.69 | - 2 501 915.62 | - 2 501 915.62 |
| 9. Wynik netto | 232 752,69 | 2 744 118,00 | 1 190 153.51 | 2 129 710.06 |
| a) zysk (strata) netto | 232 752,69 | 2 744 118,00 | 1 190 153.51 | 2 129 710.06 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 12 458 320,56 | 12 458 320,56 | 11 776 559.48 | 11 776 559.48 |
| III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 12 458 320,56 | 12 458 320,56 | 11 776 559.48 | 11 776 559.48 |

| Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych | 2021 | | 2020 | |
|--|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
| | III kwartał | narastająco 3 kwartały | III kwartał | narastająco 3 kwartały |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (netto) | 232 752,69 | 2 744 118,00 | 1 190 153,51 | 2 129 710,06 |
| II. Korekty razem | 2 138 812,64 | - 684 274,86 | - 2 907 442,75 | - 443 859,74 |
| 1. Zyski (straty) mniejszości | - | - | - | - |
| 2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | - | - | - | - |
| 3. Amortyzacja | 309 692,19 | 935 165,24 | 290 655,32 | 889 411,11 |
| 4. Odpisy wartości firmy | - | - | - | - |
| 5. Odpisy ujemnej wartości firmy | - | - | - | - |
| 6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - | - | - |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 27 958,31 | 70 829,09 | 8 838,63 | 80 748,52 |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - | - 118 067,74 | - | - 15 853,66 |
| 9. Zmiana stanu rezerw | - 14 834,04 | - 14 926,26 | 42 790,77 | 156 066,92 |
| 10. Zmiana stanu zapasów | - 1 872 087,27 | - 3 270 835,72 | - 699 474,93 | 1 418 177,52 |
| 11. Zmiana stanu należności | - 1 654 514,13 | - 1 484 793,19 | - 5 882 024,93 | - 3 765 690,71 |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 4 580 007,74 | 2 743 677,91 | 2 951 060,78 | - 648 087,62 |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 822 206,77 | 2 109 706,48 | 314 742,87 | 1 335 179,87 |
| 14. Inne korekty z działalności operacyjnej | - 59 616,93 | - 1 655 030,67 | 65 968,74 | 106 188,31 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 2 371 565,33 | 2 059 843,14 | - 1 717 289,24 | 1 685 850,32 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | - | 117 967,48 | - | 15 853,66 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych | - | 117 967,48 | - | 15 853,66 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - |
| 3. Z aktywów finansowych | - | - | - | - |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | - | - | - | - |
| II. Wydatki | 38 081,47 | 149 120,69 | 51 695,18 | 100 168,01 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych | 38 081,47 | 149 120,69 | 51 695,18 | 100 168,01 |
| 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) | - 38 081,47 | - 31 153,21 | - 51 695,18 | - 84 314,35 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | - | - | - | 3 245 000,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | - | - | - | - |
| 2. Kredyty i pożyczki | - | - | - | 3 245 000,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| 4. Inne wpływy finansowe | - | - | - | - |
| II. Wydatki | 3 503 395,34 | 3 732 821,91 | 919 579,21 | 1 583 096,60 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | - | - | - | - |

| | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 3 178 200.00 | 3 178 200.00 | - | - |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku | - | - | - | - |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 202 812.51 | 202 812.51 | 835 248.02 | 1 284 997.74 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - | - | - |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 94 424.52 | 280 980.31 | 75 492.56 | 217 350.34 |
| 8. Odsetki | 27 958.31 | 70 829.09 | 8 838.63 | 80 748.52 |
| 9. Inne wydatki finansowe | - | - | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | - 3 503 395.34 | - 3 732 821.91 | - 919 579.21 | 1 661 903.40 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III) | - 1 169 911.48 | - 1 704 131.98 | - 2 688 563.63 | 3 263 439.37 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | - 1 169 911.48 | - 1 704 131.98 | - 2 688 563.63 | 3 263 439.37 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - 220.87 | - 6 471.78 | 36 803.85 | - 185.63 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 8 737 104.26 | 9 271 324.76 | 7 861 641.82 | 1 909 638.82 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym: | 7 567 192.78 | 7 567 192.78 | 5 173 078.19 | 5 173 078.19 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 807 431.33 | 807 431.33 | 1 133 718.85 | 1 133 718.85 |

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 trzecim kwartale 2021 roku, skala działalności pozostałych spółek zależnych nie wpłynęła w sposób znaczący na przychody całej Grupy.

7.2. Grupa Kapitałowa – wyniki skonsolidowane.

W trzecim kwartale 2021 roku wartość skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej wyniosła 49 752 430,62 złotych i była wyższa w porównaniu do trzeciego kwartału roku 2020, gdzie wartość ta wyniosła 49 566 862,40 złotych.

Po trzech kwartałach 2021 przychody netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej wyniosły 135 786 897,50 złotych, podczas gdy po trzech kwartałach 2020 wartość ta wynosiła 119 110 014,09 złotych. Tym samym przychody te były wyższe o 14 %.

W konsekwencji zdarzeń jakie miały miejsce w trzecim kwartale 2021 roku, opisanych w niniejszym raporcie, osiągnięty zysk z działalności operacyjnej wyniósł 904 691,67 złotych, podczas gdy w trzecim kwartale 2020 roku zysk z działalności operacyjnej był na poziomie 1 666 434,62 złote.

Zysk netto Grupy Kapitałowej w trzecim kwartale 2021 wyniósł 232 752,69 złote, a za trzy kwartały 2021 roku 2 744 118 złotych, podczas gdy w roku 2020 Grupa Kapitałowa odnotowała odpowiednio zysk netto w wysokości 1 190 153,51 złotych za trzeci kwartał 2020 roku i 2 129 710,06 złotych po trzech kwartałach 2020 roku.

Na wynik Grupy Kapitałowej w trzecim kwartale bieżącego roku istotny, negatywny wpływ, miała treść wyroku sądu litewskiego dotyczącego sporu spółki zależnej z siedzibą na Litwie z litewskim urzędem skarbowym, o którym informowaliśmy w raportach bieżących, w tym w Raporcie bieżącym nr 25/2021 z dnia 14 października 2021 roku.

Zarząd jednostki dominującej uwzględnił skutki wymienionego wyroku w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej.

Nie zmienia to faktu, iż spółka zależna („UAB Skaitmeninis Priežiuros Centras”) nie zgadza się z oceną sądu litewskiego („Lietuvos Vyriausiasis Administracinis Teismas”), ponieważ jej zdaniem przepisy prawa Unii Europejskiej w tym zakresie są odmienne od przepisów prawa litewskiego i zamierza podjąć dalsze kroki prawne w tym zakresie.

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 | 2021 | 2020 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Aktywa | wg stanu na dzień 30.09.2021 | wg stanu na dzień 30.09.2020 |
| A. Aktywa trwałe | 8 456 683.98 | 8 864 404.71 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 3 563 911.13 | 4 144 908.59 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | - | - |
| 2. Wartość firmy | - | - |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 3 563 911.13 | 4 144 908.59 |
| 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 | 2 149 133.22 | 1 385 966.60 |
| 1. Środki trwałe | 2 110 909.87 | 1 385 966.60 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 3 264.00 | - |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 34 959.35 | - |
| IV. Należności długoterminowe | 79 850.00 | 77 316.00 |



| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Od jednostek powiązanych | - | - |
| 2. Od pozostałych jednostek | 79 850.00 | 77 316.00 |
| V. Inwestycje długoterminowe | 1 417 520.96 | 1 824 976.27 |
| 1. Nieruchomości | - | - |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 1 417 520.96 | 1 824 976.27 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | - | - |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 246 268.67 | 1 431 237.25 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 246 268.67 | 1 431 237.25 |
| 2. Inne rozliczenie międzyokresowe | - | - |
| B. Aktywa obrotowe | 28 283 986.69 | 26 093 846.68 |
| I. Zapasy | 8 528 264.13 | 5 267 419.41 |
| 1. Materiały | 1 898 108.11 | 1 698 655.03 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | - | - |
| 3. Produkty gotowe | - | - |
| 4. Towary | 6 630 156.02 | 3 568 764.38 |
| 5. Zaliczki na dostawy | - | - |
| II. Należności krótkoterminowe | 12 844 126.11 | 15 680 841.31 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 774 084.97 | 2 687 521.20 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 12 070 041.14 | 12 993 320.11 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 6 795 251.21 | 5 039 642.09 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 6 795 251.21 | 5 039 642.09 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 116 345.24 | 105 943.87 |
| C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy | - | - |
| D. Udziały (akcje) własne | - | - |
| Aktywa razem | 36 740 670.67 | 34 958 251.39 |

| Pasywa | wg stanu na dzień 30.09.2021 | wg stanu na dzień 30.09.2020 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 15 340 993.28 | 13 150 840.39 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 589 100.00 | 1 589 100.00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 9 263 500.75 | 10 120 120.81 |
| - 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 | - | - 80 770.27 |
| VI. Zysk (strata) netto | 4 488 392.53 | 1 522 389.85 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | - | - |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 21 399 677.39 | 21 807 411.00 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 995 086.23 | 926 332.62 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 780 821.23 | 750 821.19 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 214 265.00 | 175 511.43 |
| 3. Pozostałe rezerwy | - | - |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 1 761 141.48 | 3 179 523.03 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 1 761 141.48 | 3 179 523.03 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 17 727 876.62 | 17 137 761.41 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 1 599.00 | 32 459.24 |



| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 17 710 982.13 | 17 089 574.68 |
| 4. Fundusze specjalne | 15 295.49 | 15 727.49 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 915 573.06 | 563 793.94 |
| 1. Ujemna wartość firmy | - | - |
| 2. Inne rozliczenie międzyokresowe | 915 573.06 | 563 793.94 |
| Pasywa razem | 36 740 670.67 | 34 958 251.39 |

| Rachunek zysków i strat | 2021 | | 2020 | |
|---|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | III kwartał | narastająco 3 kwartały | III kwartał | narastająco 3 kwartały |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym: | 49 375 387.40 | 134 825 896.87 | 49 369 163.22 | 119 001 239.00 |
| - od jednostek powiązanych | 16 198 357.16 | 38 753 120.63 | 17 806 192.48 | 36 225 990.49 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 13 905 130.41 | 38 884 004.43 | 12 936 060.38 | 33 745 682.71 |
| II. Zmiana stanu produktów | - | - | - | - |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | - | - | - |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 35 470 256.99 | 95 941 892.44 | 36 433 102.84 | 85 255 556.29 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 47 812 206.61 | 132 140 819.22 | 48 025 734.86 | 117 585 266.47 |
| I. Amortyzacja | 309 692.19 | 935 165.24 | 290 655.32 | 889 411.11 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 6 804 087.26 | 19 090 445.98 | 6 384 804.27 | 16 328 257.37 |
| III. Usługi obce | 2 058 600.55 | 6 452 895.51 | 2 447 408.69 | 7 935 577.41 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 100 773.84 | 281 990.21 | 83 695.98 | 245 214.46 |
| - podatek akcyzowy | - | - | - | - |
| V. Wynagrodzenia | 5 076 950.86 | 14 339 876.05 | 4 651 156.60 | 11 936 182.45 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 995 964.11 | 2 769 654.45 | 825 575.29 | 2 213 246.22 |
| - emerytalne | 437 580.68 | 1 255 548.89 | 391 925.14 | 1 047 054.61 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 70 102.99 | 243 251.69 | 77 275.70 | 243 087.26 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 32 396 034.81 | 88 027 540.09 | 33 265 163.01 | 77 794 290.19 |
| C. Zysk(strata) na sprzedaży (A-B) | 1 563 180.79 | 2 685 077.65 | 1 343 428.36 | 1 415 972.53 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 129 598.46 | 2 114 973.56 | 33 884.35 | 1 045 595.76 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | 117 967.48 | - | 15 853.66 |
| II. Dotacje | - | - | - | - |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| IV. Inne przychody operacyjne | 129 598.46 | 1 997 006.08 | 33 884.35 | 1 029 742.10 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 16 507.35 | 169 958.16 | 3 282.68 | 46 199.14 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 4 146.97 | 4 146.97 | - | - |
| III. Inne koszty operacyjne | 12 360.38 | 165 811.19 | 3 282.68 | 46 199.14 |
| F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 1 676 271.90 | 4 630 093.05 | 1 374 030.03 | 2 415 369.15 |
| G. Przychody finansowe | - 62 865.19 | 803 926.92 | 8 763.45 | 315 629.94 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | - | 797 110.00 | - | 213 100.00 |
| II. Odsetki, w tym: | 2 297.87 | 6 816.92 | 2 347.18 | 7 340.45 |
| - od jednostek powiązanych | 2 292.32 | 6 766.04 | 2 275.27 | 6 912.40 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | - | - | - |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - | - | - |
| V. Inne | - 65 163.06 | - | 6 416.27 | 95 189.49 |
| H. Koszty finansowe | 167 579.52 | 299 884.77 | 77 002.71 | 814 466.31 |
| I. Odsetki, w tym: | 53 332.42 | 134 228.46 | 26 999.70 | 153 968.85 |
| - dla jednostek powiązanych | - | - | - | - |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | - | - | - |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 2 053.38 | 6 055.50 | 2 033.29 | 502 329.58 |
| IV. Inne | 112 193.72 | 159 600.81 | 47 969.72 | 158 167.88 |



| | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| I. Zysk(strata) brutto (F+G-H) | 1 445 827.19 | 5 134 135.20 | 1 305 790.77 | 1 916 532.78 |
| J. Podatek dochodowy | 272 539.30 | 645 742.67 | 284 770.83 | 394 142.93 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | - | - | - | - |
| S. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 1 173 287.89 | 4 488 392.53 | 1 021 019.94 | 1 522 389.85 |

| | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| EBITDA | 1 985 964.09 | 5 565 258.29 | 1 664 685.35 | 3 304 780.26 |
| Liczba akcji na koniec okresu (tys. sztuk) | 15 891.00 | 15 891.00 | 15 891.00 | 15 891.00 |
| Wartość księgową na jedną akcję | 0.97 | 0.97 | 0.83 | 0.83 |
| Zysk (strata) na jedną akcję | 0.07 | 0.28 | 0.06 | 0.10 |

| Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym | 2021 | | 2020 | |
|---|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
| | III kwartał | narastająco 3 kwartały | III kwartał | narastająco 3 kwartały |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 14 167 705.39 | 14 030 800.75 | 11 914 279.37 | 11 628 450.54 |
| - korekty błędów | - | - | - | - |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 14 167 705.39 | 14 030 800.75 | 11 914 279.37 | 11 628 450.54 |
| 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 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 9 263 500.75 | 8 120 120.81 | 10 120 120.81 | 10 120 120.81 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | 1 143 379.94 | - | - |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu | 9 263 500.75 | 9 263 500.75 | 10 120 120.81 | 10 120 120.81 |
| 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 | - | 2 000 000.00 | - | - |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | - | -2 000 000.00 | - | - |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | - | - | - | - |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | - | 2 321 579.94 | - 80 770.27 | - 80 770.27 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - | 2 321 579.94 | - | - |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | 2 321 579.94 | - | - |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - | - | - |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | - | - | 80 770.27 | 80 770.27 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | - | 80 770.27 | 80 770.27 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - | 80 770.27 | 80 770.27 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - | - 80 770.27 | - 80 770.27 |
| 6. Wynik netto | 1 173 287.89 | 4 488 392.53 | 1 021 019.94 | 1 522 389.85 |
| a) zysk (strata) netto | 1 173 287.89 | 4 488 392.53 | 1 021 019.94 | 1 522 389.85 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 15 340 993.28 | 15 340 993.28 | 13 150 840.39 | 13 150 840.39 |
| III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 15 340 993.28 | 15 340 993.28 | 13 150 840.39 | 13 150 840.39 |

| Rachunek przepływów pieniężnych | 2021 | | 2020 | |
|--|----------------|------------------------|----------------|------------------------|
| | III kwartał | narastająco 3 kwartały | III kwartał | narastająco 3 kwartały |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (netto) | 1 173 287.89 | 4 488 392.53 | 1 021 019.94 | 1 522 389.85 |
| II. Korekty razem | 2 412 373.91 | - 2 803 601.22 | - 984 847.51 | - 25 883.86 |
| 1. Amortyzacja | 309 692.19 | 935 165.24 | 290 655.32 | 889 411.11 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - | - | - |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 23 682.66 | - 733 288.93 | 6 563.36 | -139 722.62 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 4 036.71 | - 112 012.20 | 2 033.29 | 486 475.96 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | - 14 834.04 | - 14 926.26 | 42 790.77 | 156 066.92 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | - 1 885 941.43 | - 3 307 842.75 | - 117 054.75 | 2 957 985.37 |
| 7. Zmiana stanu należności | 364 448.64 | - 127 207.35 | - 4 265 837.57 | - 3 907 593.43 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 3 457 226.55 | 1 713 781.78 | 2 815 164.35 | - 714 944.54 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 154 062.63 | 465 229.25 | 240 837.72 | 246 437.37 |
| 10. Inne korekty | - | - 1 622 500.00 | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 3 585 661.80 | 1 684 791.31 | 36 172.43 | 1 496 505.99 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 236.36 | 915 791.06 | 692.84 | 230 105.24 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych | - | 117 967.48 | - | 15 853.66 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 236.36 | 797 823.58 | 692.84 | 214 251.58 |
| a) w jednostkach powiązanych | 236.36 | 797 823.58 | 692.84 | 214 251.58 |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - | - | - |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | - | - | - | - |
| II. Wydatki | 46 651.12 | 157 874.69 | 50 432.40 | 98 905.23 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych | 46 651.12 | 157 874.69 | 50 432.40 | 98 905.23 |
| 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) | - 46 414.76 | 757 916.37 | - 49 739.56 | 131 200.01 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | - | - | - | 3 245 000.00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | - | - | - | - |
| 2. Kredyty i pożyczki | - | - | - | 3 245 000.00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| 4. Inne wpływy finansowe | - | - | - | - |
| II. Wydatki | 3 503 395.34 | 3 732 821.91 | 919 579.21 | 1 583 096.60 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | - | - | - | - |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 3 178 200.00 | 3 178 200.00 | - | - |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku | - | - | - | - |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 202 812.51 | 202 812.51 | 835 248.02 | 1 284 997.74 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - | - | - |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 94 424.52 | 280 980.31 | 75 492.56 | 217 350.34 |

| | | | | |
|--|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 8. Odsetki | 27 958.31 | 70 829.09 | 8 838.63 | 80 748.52 |
| 9. Inne wydatki finansowe | - | - | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | - 3 503 395.34 | - 3 732 821.91 | - 919 579.21 | 1 661 903.40 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III) | 35 851.70 | - 1 290 114.23 | - 933 146.34 | 3 289 609.40 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 35 851.70 | - 1 290 114.23 | - 933 146.34 | 3 289 609.40 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 6 370.15 | 101.63 | 36 803.85 | - 185.63 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 6 699 399.51 | 8 025 365.44 | 5 912 788.43 | 1 690 032.69 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym: | 6 735 251.21 | 6 735 251.21 | 4 979 642.09 | 4 979 642.09 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 807 431.33 | 807 431.33 | 1 133 718.85 | 1 133 718.85 |

W trzecim kwartale bieżącego roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, jednostki dominującej wyniosły 49 375 387,40 złotych, podczas gdy w okresie trzeciego kwartału 2020 roku przychody te wyniosły 49 369 163,22 złote.

Przychody ze sprzedaży usług (produktów) były wyższe w porównaniu do ubiegłego roku, i wyniosły 13 905 130,41 złotych, podczas gdy w trzecim kwartale ubiegłego roku wartość ta wynosiła 12 936 060,38 złotych. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w porównaniu do 3 kwartału zeszłego roku nieco spadły i wyniosły 35 470 256,99 złotych, podczas gdy rok wcześniej było to 36 433 102,84 złote.

W trzecim kwartale roku 2021 jednostka dominująca odnotowała zysk na sprzedaży w wysokości 1 563 180,79 złotych, podczas gdy w roku 2020 jednostka dominująca odnotowała w trzecim kwartale zysk na sprzedaży w wysokości 1 343 428,36 złotych.

Zysk z działalności operacyjnej osiągnięty został w wysokości 1 676 271,90 złotych, podczas gdy w tym samym okresie roku 2020 wynosił on 1 374 030,03 złotych.

Zysk netto w trzecim kwartale 2021 roku wyniósł 1 173 287,89 złotych, podczas gdy w trzecim kwartale 2020 roku kształtował się na poziomie 1 021 019,94 złotych.

W konsekwencji, zysk netto jednostki dominującej za trzy kwartały 2021 roku wyniósł 4 488 392,53 złote, podczas gdy w roku 2020 jednostka dominująca odnotowała po trzech kwartałach 1 522 389,85 złotych zysku netto. Oznacza to, że po 9 miesiącach tego roku zysk netto przypadający na jedną akcję osiągnął już 28 groszy.

Wyniki jednostki dominującej osiągnięte zarówno w trzecim kwartale, jak i w trzech kwartałach bieżącego roku zgodne są z założeniami przyjętymi przez jednostkę dominującą na rok 2021. Jednostka dominująca konsekwentnie realizuje przyjętą strategię rozwoju działalności i poprawy efektywności działania, a w działalności jednostki brak jest elementów przypadkowości.

Wskazane powyżej wyniki, w ocenie zarządu, są dobre i można oczekiwać kontynuacji tego trendu w czwartym kwartale bieżącego roku. Wyniki pierwszego miesiąca czwartego kwartału potwierdzają słuszność przyjętej strategii.

Podkreślić należy, iż jest to kolejny już kwartał potwierdzający wzmocnienie pozytywnych tendencji w działalności jednostki dominującej.

Jednocześnie, dążąc do rozszerzenia skali działalności, dalszej dywersyfikacji oraz zmniejszenia skutków sezonowości występującej w segmencie rynku, w którym działa jednostka dominująca, zarząd prowadził – i nadal prowadzi – intensywne negocjacje z potencjalnymi kontrahentami.

W konsekwencji tych działań, na początku czwartego kwartału, ukończone zostały negocjacje z trzema kontrahentami, a o zawarciu umów z tymi kontrahentami informowaliśmy w raportach bieżących. W szczególności jednostka dominująca zawarła umowy z następującymi kontrahentami:

- z **Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji "WARTA" S.A.** z siedzibą w Warszawie. Podstawowy zakres umowy obejmuje organizację procesu napraw urządzeń oraz naprawy uszkodzonych urządzeń wskazanych przez kontrahenta. (Raport bieżący nr 23/2021 z dnia 1 października 2021).

- z **Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń Spółką Akcyjną** z siedzibą w Warszawie. Podstawowy zakres zawartej umowy obejmuje kompleksową obsługę serwisową, w ramach procesu likwidacji szkód realizowanego przez PZU, w tym określanie rozmiaru szkody (ekspertyza), naprawę lub wymianę urządzenia, jak również organizowanie innych czynności niezbędnych dla prawidłowej obsługi, przekazanego przez PZU, zlecenia. (Raport bieżący nr 24/2021 z dnia 12 października 2021).

- z **JSC Neolainas** z siedzibą w Wilnie, Republika Litwy. Spółka ta jest uznanym dostawcą hulajnóg elektrycznych oraz video-rejestratorów używanych w pojazdach samochodowych celem rejestracji zdarzeń drogowych, przy czym produkty dostarczane przez tę spółkę oznaczone są znakiem towarowym „Neoline”. Na mocy zawartej umowy jednostka dominująca uprawniona jest do dystrybucji produktów dostarczanych przez tego kontrahenta (Raport bieżący nr 28/2021 z dnia 26 października 2021).

Serwis (usługi)

W zakresie usług serwisowych świadczonych przez jednostkę dominującą, porównując trzeci kwartał bieżącego roku do trzeciego kwartału roku 2020 należy zauważyć, iż przychody ze sprzedaży usług (produktów) były wyższe w roku bieżącym, wynosząc 13 905 130,41 złotych, podczas gdy w trzecim kwartale ubiegłego roku wartość ta wynosiła 12 936 060,38 złotych. Po dziewięciu miesiącach 2021 roku przychody ze sprzedaży usług (produktów) wyniosły 38 884 004,43 złote i były znacząco wyższe niż rok wcześniej kiedy osiągnęły one poziom 33 745 682,71 złote. Zestawienie tych wartości wskazuje, że jednostka dominująca dynamicznie rozwija działalność serwisową.

Ilustracją wzrostu skali działalności jest ilość naprawionych telefonów komórkowych i innych urządzeń, bowiem w pierwszych dziewięciu miesiącach roku 2021 naprawiono 241790 urządzeń, podczas gdy w pierwszych dziewięciu miesiącach roku 2020 takich urządzeń naprawiono tylko 192 624.

W okresie trzeciego kwartału bieżącego roku uwaga zarządu ukierunkowana była na zapewnienie ciągłości funkcjonowania jednostki dominującej, zapewnienie bezpieczeństwa pracownikom, zapewnienie klientom usług na możliwie najwyższym poziomie oraz na dalszej dywersyfikacji działalności.

Zdaniem zarządu wszystkie przedstawione powyżej okoliczności i działania pozwoliły jednostce dominującej na kontynuację korzystnych trendów jakie miały miejsce w poprzedzających kwartałach. W zakresie wykonywanych usług, obserwowana jest nadal tendencja znaczącego wzrostu ilości wykonywanych usług. Dzięki aktywnym działaniom na rynku, w tym między innymi, ułatwieniom dla klientów indywidualnych w zakresie bezpośredniego wysyłania urządzeń do serwisu bez pośrednictwa sklepów, widoczny jest wzrost popytu na usługi wykonywane przez jednostkę dominującą. Zarząd przewiduje, że o ile nie nastąpią niekorzystne zmiany w zakresie wygaszania pandemii COVID-19, to podjęte przez jednostkę dominującą działania pozwolą na dalszy wzrost skali działalności już w najbliższym okresie.

Dystrybucja (sprzedaż towarów)

W dystrybucyjnym obszarze działalności aktywność zarządu ukierunkowana była na rozszerzenie asortymentu dystrybuowanych towarów do starannie wybranych kanałów dystrybucji. Przychody ze sprzedaży towarów były jedynie nieco niższe niż w trzecim kwartale roku 2020. Mniejsza wartość przychodów ze sprzedaży spowodowana była, w przeważającej mierze, opóźnieniami w dostawach zamówionych u producentów towarów. Podkreślić należy, że przychody ze sprzedaży towarów i materiałów po dziewięciu miesiącach 2021 wyniosły 95 941 892,44 złote podczas gdy po dziewięciu miesiącach 2020 roku przychody te wynosiły 85 255 556,29 złotych.

Zdaniem zarządu, przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w czwartym kwartale bieżącego roku będą znacząco wyższe i założenia jednostki dominującej w zakresie dystrybucji, na rok 2021 zostaną zrealizowane.

Wszystkie opisane powyżej zdarzenia i działania oraz uzyskany trwały trend wzrostowy pozwalają z dużą dozą optymizmu patrzeć na dalszy rozwój jednostki dominującej w tym zakresie, pomimo nadal trwającej pandemii COVID-19.

Optymizm zarządu uzasadniony jest także faktem, iż jednostka dominująca realizuje postawione przed nią cele zarówno w zakresie dystrybucji i sprzedaży towarów i materiałów, jak i w zakresie serwisu urządzeń elektronicznych, zwiększając skalę działalności i poprawiając rentowność, w sposób zgodny z założeniami, unikając elementów przypadkowości.

Covid-19

Jednostka dominująca podjęła i nadal kontynuuje działania zapobiegawcze, szeroko omawiane w poprzednich raportach, mające na celu zminimalizowanie ryzyka związanego z pandemią Covid-19. Jednocześnie należy wskazać, iż ponad 87 % pracowników jednostki dominującej zostało już zaszczepionych przeciwko Covid-19.

Polityka dywidendowa

Istotnym aspektem w działalności jednostki dominującej w roku 2021, była wypłata dywidendy z zysku wypracowanego w roku 2020 oraz z części zysku wypracowanego w latach ubiegłych. Dywidenda wypłacona została w kwocie 20 groszy na każdą akcję, o łącznej wartości 3 178 200 złotych. W poprzednich latach, jednostka dominująca regularnie wypłacała dywidendę, z wyłączeniem okresów, gdy w danym roku jednostka odnotowała stratę i w konsekwencji należało odnotowaną stratę pokryć z zysków osiągniętych w latach kolejnych. Po trzech kwartałach bieżącego roku wypracowany zysk netto przypadający na jedną akcję i wynoszący 28 groszy, przekroczył już znacząco wartość dywidendy na akcję, wypłaconej w roku 2021.

Na możliwość wypłaty dywidendy rzutują, w przeważającej mierze, trzy podstawowe okoliczności:

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

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

7.4. Jednostki powiązane - spółki zależne.

Spółki zależne zlokalizowane poza granicami kraju, (na Ukrainie i na Litwie) nadal działają w trudnym otoczeniu rynkowym i politycznym.

W ocenie zarządu jednostki dominującej, w przypadku Ukrainy, niezależnie od samych działań militarnych dodatkowym obciążeniem są skutki działań o charakterze militarnym oraz niepewność ekonomiczna. Obecna sytuacja nadal nie sprzyja prowadzeniu faktycznej działalności gospodarczej bezpośrednio na terytorium Ukrainy. Dlatego nadal istotnym dla Grupy Kapitałowej elementem działalności tej spółki jest pozyskiwanie i przygotowywanie do pracy w pełni wykwalifikowanych techników – elektroników.

Spółka zależna działająca na Litwie nadal działa w trudnym otoczeniu politycznym i etnicznym. Istotnymi czynnikami ryzyka są: nieprzyjazne nastawienie w relacji do osób i podmiotów gospodarczych pochodzących z Polski bądź też o polskich korzeniach oraz trwająca pandemia COVID-19. Skala działalności tej spółki zależnej nie jest istotna z punktu widzenia skali działalności Grupy Kapitałowej. O sporze tej spółki zależnej z litewskim urzędem skarbowym informowaliśmy w raportach bieżących, w tym w Raporcie bieżącym nr 25/2021 z dnia 14 października 2021 roku.

Spółka zależna Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. prowadzi swą działalność w sposób niezakłócony, nadal uzyskując dobre wyniki i prawidłowo kształtując swoją płynność finansową, posiadając odpowiednią ilość środków obrotowych zarówno do obsłużenia zobowiązań jak i rozwoju biznesu

W przypadku spółki Digital Lifestyle House Sp. z o.o. spółka ta prowadzi działalność w zakresie sprzedaży produktów telekomunikacyjnych 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 2021.

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 9.128.161 akcji co stanowi 56,81 % udziału w kapitale zakładowym, uprawnieni łącznie do 9.128.161 głosów co stanowi 56,81 % ogólnej liczby głosów * |
| 2. | Piotr Nadolski posiadający 2.061.949 akcji co stanowi 12,98 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 2.061.949 głosów co stanowi 12,98 % 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 3.055.890 akcji co stanowi 19,23 % udziału w kapitale zakładowym, uprawnieni do 3.055.890 głosów co stanowi 19,23 % 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.;



11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową.

Na dzień sporządzenia raportu Grupa Kapitałowa zatrudniała 251,75 osób (w przeliczeniu na pełne etaty).

12. Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za III kwartał 2021 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 2021 roku do 30 września 2021 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 2021 roku do 30 września 2021 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. oraz jednostki dominującej.