



Grupa Kapitałowa
Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

obejmujący okres od dnia 1 lipca 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku.

Piaseczno, dnia 7 listopada 2013 roku

1. Informacje podstawowe.

- 1.1. Nazwa: Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. (zwana dalej „Spółką”).
- 1.2. Forma prawna : spółka akcyjna.
- 1.3. Siedziba: ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno.
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności – naprawy gwarancyjne i pogwarancyjne telefonów komórkowych, tabletek i akcesoriów do urządzeń telekomunikacyjnych; sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego, sprzedaż hurtowa sprzętu telekomunikacyjnego.
- 1.5. Organ prowadzący rejestr - Rejestr Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym; numer KRS Spółki: 0000253995.
- 1.6. Zarząd:

Według stanu na dzień 30 września 2013 roku w skład Zarządu wchodzi następujące osoby:

- Jerzy Maciej Zygmunt (Prezes)
- Robert Frączek (Wiceprezes)
- Aleksandra Kunka (Wiceprezes)

W trakcie bieżącego roku obrotowego nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

- 1.7. Rada Nadzorcza:

Według stanu na dzień 30 września 2013 roku w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Aleksander Lesz (Przewodniczący Rady Nadzorczej)
- Jerzy Kurczyna (Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej)
- Jakub Zygmunt (Sekretarz Rady Nadzorczej)
- Tomasz Jobda (Członek Rady Nadzorczej)
- Hubert Maciąg (Członek Rady Nadzorczej)

W trakcie bieżącego roku obrotowego nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

- 1.8. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych:

C&R Auditors Sp. z o.o.

ul. Spójni 22

03-604 Warszawa

- 1.9. 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

- 1.10. Czas trwania Spółki: nieograniczony.

- 1.11. 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.

- 1.12. Okres objęty niniejszym Raportem: 01.07.2013 roku - 30.09.2013 roku.



2. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

- 2.1. 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	% posiadanych głosów
Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	100%
Cyfrowe Centrum Serwisowe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras")	100%
Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina Sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”)	100%

Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym wyżej wymienionych jednostek powiązanych.

- 2.2. Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

- siedziba spółki - 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 100.000 (sto tysięcy) złotych i dzieli się na 100 (sto) udziałów;
- jednostka dominująca posiada 100 (sto) udziałów spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000 (jeden tysiąc) złotych każdy udział i o łącznej wartości nominalnej 100.000 (sto 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 i akcesoriów do tychże urządzeń.

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

- siedziba spółki – Wilno, Republika Litwy;
- 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 1.100.200 (jeden milion sto tysięcy dwieście) litów litewskich i dzieli się na 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje o wartości nominalnej 100 (sto) litów litewskich na każdą akcję;
- jednostka dominująca posiada 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje spółki o wartości nominalnej 100 (sto) litów litewskich na każdą akcję i o łącznej wartości nominalnej 1.100.200 (jeden milion sto tysięcy dwieście) litów litewskich, 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 serwis naprawczy oraz sprzedaż urządzeń telekomunikacyjnych i akcesoriów do tychże urządzeń.

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

- siedziba spółki – Kijów, Republika Ukrainy;
- 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 spreczna 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 niespożywczyymi, w tym towarami fotograficznymi i optycznymi, a także handel hurtowy pozostałymi towarami; działalność reklamowa; montaż, naprawa i obsługa techniczna urządzeń przesyłowych (w tym profesjonalnych urządzeń przesyłowych); montaż, instalacja naprawa i obsługa techniczna aparatury do odbioru, rejestracji i odtworzenia dźwięku i obrazu (w tym do zastosowania profesjonalnego); działalność centrali telefonicznych; organizowanie szkoleń, przeprowadzanie seminariów, szkoleń, podwyższanie kwalifikacji kadr wszystkich poziomów, w tym zagranicą, świadczenie usług szkoleniowych dla dorosłych i pozostałych usług szkoleniowych; działalność w zakresie pośrednictwa, w tym pośrednictwo w zawieraniu czynności prawnych w sferze komunikacji, odbioru, rejestracji i odtworzenia dźwięku i obrazu, a także w specjalizowanym handlu towarami; naprawa i obsługa techniczna urządzeń biurowych, komputerów; naprawa i urządzeń radiowo – telewizyjnych, audio i wideo, pozostałego domowego sprzętu elektrycznego; handel detaliczny elektrycznymi artykułami gospodarstwa domowego, urządzeniami radiowymi i telewizyjnymi, urządzeniami biurowymi i komputerami; działalność w zakresie handlu, pośrednictwa handlowego, skupu, pozostała działalność handlowa; świadczenie usług marketingowych, w zakresie analizy rynku towarów; handel wyrobami własnej produkcji i pozostałymi wyrobami; świadczenie usług w zakresie przygotowania i przeprowadzania transakcji handlu zagranicznego; przekazywanie urządzeń i innego mienia spółki w dzierżawę lub leasing; udzielania i otrzymywania pożyczek i/lub kredytów, pozostała działalność finansowa; przekazywanie w dzierżawę, wynajem lub leasing urządzeń i innego mienia, nieruchomości i działek gruntu. Nadto, zgodnie ze statutem, spółka może prowadzić również wszelkie pozostałe rodzaje działalności gospodarczej, niezakazane wprost przez obowiązujące prawo Ukrainy i odpowiadający przedmiotowi działalności spółki. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to rekrutacja, szkolenie i outsourcing techników-elektroników.

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

2.6. W roku obrotowym 2013 nie wystąpiły zmiany w organizacji Grupy Kapitałowej, które należałoby uznać za istotne.

3. 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” - z uwzględnieniem zmian wprowadzonych Uchwałą Nr 451/2013 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., z dnia 29 kwietnia 2013 roku;
- b) Ustawa o rachunkowości;
- c) Krajowe standardy rachunkowości;
- d) zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Grupa Kapitałowa nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2012 ani w pierwszym i drugim kwartale roku 2013.

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

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

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

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

Środki trwałe

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

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

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

W Grupie Kapitałowej stosowane są następujące stawki amortyzacyjne:

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

Dla poszczególnych środków trwałych ustalono indywidualnie stawki amortyzacyjne bilansowe oparte na ekonomicznym okresie życia środka trwałego. Stosuje się metodę liniową amortyzacji.

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

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

Leasing

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

Aktywa finansowe

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

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

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

Zapasy

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

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

Na dzień 30 września 2012 roku (gdy obowiązywała umowa faktoringu niepełnego) należności z tytułu dostaw i usług objęte umową faktoringu (z regresem – tj. gdy wraz z cesją wierzytelności na faktora nie przechodziło ryzyko niewypłacalności dłużnika) były prezentowane w pełnej wartości (bez pomniejszenia 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 dany 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 a), 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 30.09.2012r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR	=	4,1138 PLN
1 LTL	=	1,1914 PLN
1 UAH	=	0,3920 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2012 z dnia 28.09.2012 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2013r. zastosowano następujące kursy:

1EUR	=	4,2163 PLN
1 LTL	=	1,2211 PLN
1 UAH	=	0,3811 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2013 z dnia 30.09.2013 r.

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

Rezerwy

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

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe dana jednostka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

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

Opodatkowanie

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

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



Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dana jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Kapitał własny

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

Zobowiązania

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

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

Przychody

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

Koszty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

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

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych jednostka sporządza według metody pośredniej.



4. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe.

Bilans	2012	2013
	wg stanu na dzień 30.09.2012	wg stanu na dzień 30.09.2013
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	2 336 726	2 796 728
I. Wartości niematerialne i prawne	126 683	123 810
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	126 683	123 810
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	1 586 233	1 850 686
1. Środki trwałe	1 586 233	1 850 686
a) grunty	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	450 305	416 067
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 016 043	1 251 964
d) środki transportu	62 680	145 521
e) inne środki trwałe	57 205	37 134
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	623 810	822 232
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	623 810	822 232
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	30 474 024	27 811 638
I. Zapasy	1 820 396	2 542 053
1. Materiały	1 301 468	1 748 417
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	514 376	793 636
5. Zaliczki na dostawy	4 552	-
II. Należności krótkoterminowe	18 504 383	16 877 323
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	18 504 383	16 877 323
a) z tytułu dostaw i usług	10 167 034	5 421 891
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	8 315 057	11 424 355
c) inne	22 292	31 077
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 812 476	8 249 180
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 812 476	8 249 180
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
c) w pozostałych jednostkach	1 640 080	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 172 396	8 249 180
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	336 769	143 082
Aktywa razem	32 810 750	30 608 366

Bilans	2012	2013
	wg stanu na dzień 30.09.2012	wg stanu na dzień 30.09.2013
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	6 294 217	15 524 708
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 550 000	1 589 100
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 617 887	6 826 639
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	-475 473	-377 327
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 746 646	- 1 958 894
IX. Zysk (strata) netto	348 449	9 445 190
X. 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	26 516 533	15 083 658
I. Rezerwy na zobowiązania	28 159	167 205
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	125 092
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	28 159	42 113
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	27 382	77 328
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	27 382	77 328
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	27 382	77 328
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	26 259 154	14 602 099
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	25 974 622	14 483 208
a) kredyty i pożyczki	4 890 000	6 630 000
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	62 065	38 518
d) z tytułu dostaw i usług	19 836 462	6 342 784
e) zaliczki otrzymane na dostawy	3 575	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	649 609	840 762
h) z tytułu wynagrodzeń	532 911	631 144
i) inne	-	-
3. Fundusze specjalne	284 532	118 891
IV. Rozliczenia międzyokresowe	201 838	237 026
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	201 838	237 026
Pasywa razem	32 810 750	30 608 366

Rachunek zysków i strat	2012		2013	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	57 206 956	147 002 803	77 401 079
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 893 590	18 991 453	8 652 843	22 437 626
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	50 313 366	128 011 350	68 748 236	247 540 499
B. Koszty działalności operacyjnej	56 583 926	146 090 023	73 374 290	257 827 914
I. Amortyzacja	172 540	536 978	145 593	428 769
II. Zużycie materiałów i energii	2 536 341	6 234 561	3 100 416	8 150 096
III. Usługi obce	2 546 248	7 600 028	2 889 504	7 785 871
IV. Podatki i opłaty	46 601	154 395	35 045	154 895
V. Wynagrodzenia	2 470 215	7 440 870	3 074 818	8 867 965
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	404 792	1 251 354	493 634	1 529 829
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	169 263	226 255	140 318	344 157
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	48 237 926	122 645 582	63 494 962	230 566 332
C. Zysk(strata) na sprzedaży (A-B)	623 030	912 780	4 026 789	12 150 211
D. Pozostałe przychody operacyjne	78 288	114 647	30 353	45 027
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	9 756	9 756
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	78 288	114 647	20 597	35 271
D. Pozostałe koszty operacyjne	5 086	8 047	48 341	129 216
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	5 086	8 047	48 341	129 216
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	696 232	1 019 380	4 008 801	12 066 022
G. Przychody finansowe	118 222	256 276	34 418	120 745
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	21 596	-	-
II. Odsetki	10 059	66 137	13 055	41 573
III. Zysk ze zbycia inwestycji	108 830	115 003	3 791	39 407
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	- 667	53 540	17 572	39 765
H. Koszty finansowe	705 222	854 336	57 208	563 282
I. Odsetki	128 803	142 781	136 097	332 237
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	82 438	85 069	-	43 779
IV. Inne	493 981	626 486	-78 889	187 266
I. Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk(strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	109 232	421 320	3 986 011	11 623 485
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych(J.I.-J.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L. Odpis wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
N. Zysk(strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw wł.	-	-	-	-
O. Zysk(strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	109 232	421 320	3 986 011	11 623 485
P. Podatek dochodowy	- 30 732	72 871	756 250	2 178 295
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)	139 964	348 449	3 229 761	9 445 190

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2012		2013	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 179 573	7 156 296	12 340 950	8 243 782
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	6 179 573	7 156 296	12 340 950	8 243 782
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 550 000	1 550 000	1 589 100	1 589 100
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 550 000	1 550 000	1 589 100	1 589 100
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	6 617 887	6 617 880	6 826 639	6 683 170
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	7	-	143 469
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	6 617 887	6 617 887	6 826 639	6 826 639
3. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	-450 153	-369 446	-331 325	- 278 893
3.1. Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	-25 320	-106 027	-46 002	-98 434
3.2. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	-475 473	-475 473	-377 327	- 377 327
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 746 646	-642 139	- 1 958 894	250 405
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-68 565	1 035 942	-212 248	1 997 051
4.2. Zmiana zysku z lat ubiegłych	-	- 1 104 507	-	-2 209 299
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-68 565	-68 565	-212 248	- 212 248
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 678 081	- 1 678 081	- 1 746 646	-1 746 646
4.5. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 678 081	- 1 678 081	- 1 746 646	-1 746 646
4.6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 746 646	- 1 746 646	- 1 958 894	-1 958 894
5. Wynik netto				
5.1. Zysk netto na początek okresu	208 485	-	6 215 429	-
5.2. Zysk netto za okres	139 964	348 449	3 229 761	9 445 190
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 294 217	6 294 217	15 524 708	15 524 708
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	6 294 217	6 294 217	15 524 708	15 524 708

Rachunek przepływów pieniężnych	2012		2013	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (netto)	139 964	348 449	3 229 761	9 445 190
II. Korekty razem	- 5 394 697	364 301	- 1 869 964	- 8 978 529
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	-5 254 733	712 750	1 359 797	466 661
B. Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej				
I. Wpływy	201 292	750 290	219 814	1 660 859
II. Wydatki	252 314	516 377	106 911	539 428
III. Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	- 51 022	233 913	112 903	1 121 431
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	8 223 845	8 223 845	10 147 000	27 032 000
II. Wydatki	3 583 489	4 792 548	12 584 243	31 881 006
III. Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II)	4 640 356	3 431 297	- 2 437 243	- 4 849 006
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	- 665 399	4 377 960	- 964 543	- 3 260 914
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 665 399	4 377 960	- 964 543	- 3 260 914
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 837 795	3 794 436	9 213 723	11 510 094
G. Środki pieniężne na koniec okresu	8 172 396	8 172 396	8 249 180	8 249 180

5. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta, w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

5.1. Wprowadzenie.

Na wyniki Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. dominujący wpływ miała działalność i wyniki Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A. Zdaniem Zarządu jednostki dominującej, łączne przychody ze sprzedaży wszystkich trzech spółek zależnych Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A., w III kwartale 2013 roku, nie stanowiły wartości, która w sposób istotny wpłynęła na przychody Grupy Kapitałowej.

Niemniej jednak, w III kwartale 2013 roku, spółki zależne poprawiły swą rentowność w relacji do III kwartału 2012 roku. Fakt ten można zauważyć porównując jednostkowe wyniki Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A. i skonsolidowane wyniki Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

Poprawa rentowności spółek zależnych i wypracowany przez te spółki zysk netto, ma znaczenie z punktu widzenia rozwoju działalności tychże podmiotów, natomiast nie rzutuje w istotny sposób na wyniki osiągnięte przez Grupę Kapitałową w III kwartale bieżącego roku.

5.2. Jednostka dominująca - Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

W III kwartale 2013 roku nastąpiło istotne zwiększenie wartości przychodów netto ze sprzedaży jednostki dominującej, w porównaniu do III kwartału 2012 roku.

W III kwartale 2012 przychody netto ze sprzedaży wyniosły około 56,82 milionów złotych, natomiast w III kwartale 2013 roku przychody netto ze sprzedaży przekroczyły wartość 77,04 milionów złotych – były zatem wyższe o ponad 35%.

Co ważne, wzrostowi przychodów ze sprzedaży towarzyszył także istotny wzrost rentowności sprzedaży i rentowności działalności operacyjnej jednostki dominującej.

Rentowność sprzedaży, liczona jako stosunek zysku na sprzedaży do przychodów netto ze sprzedaży, w III kwartale 2013 roku osiągnęła poziom około 5,1 %, podczas gdy w III kwartale 2012 roku wynosiła około 1,2%.

Rentowność działalności operacyjnej jednostki dominującej, liczona jako stosunek zysku na działalności operacyjnej do przychodów netto ze sprzedaży, w III kwartale 2013 roku osiągnęła poziom około 4,7%, podczas gdy w III kwartale 2012 roku była na poziomie około 1,2%.

Zysk na sprzedaży w III kwartale 2013 wyniósł 3.921.611 złotych, podczas gdy w III kwartale 2012 roku wyniósł 682.946 złotych. Jednocześnie zysk na działalności operacyjnej wyniósł, w III kwartale 2013 roku, wartość 3.654.154 złote, podczas gdy w III kwartale 2012 było to 693.124 złote.

Znaczący wzrost przychodów netto ze sprzedaży spowodowany był istotnym wzrostem sprzedaży towarów dystrybuowanych przez jednostkę dominującą i znacząco większą ilością wykonanych usług serwisowych.

Zdaniem Zarządu jednostki dominującej przyczyną wzrostu sprzedaży towarów w III kwartale 2013 roku była, przede wszystkim, konsekwentna dywersyfikacja działalności dystrybucyjnej. Rozszerzenie zakresu towarów oferowanych przez jednostkę dominującą, poszerzenie grupy dostawców oraz rozszerzenie grupy odbiorców towarów oferowanych przez jednostkę dominującą przyniosło skutek w postaci wzrostu skali działalności oraz poprawy rentowności jednostki dominującej.



W zakresie usług serwisowych świadczonych przez jednostkę dominującą, porównując III kwartał 2012 roku do III kwartału 2013 roku, należy stwierdzić, że w obszarze tym nastąpił istotny wzrost ilości świadczonych usług przy jednoczesnym utrzymaniu kosztów tejże działalności na kontrolowalnym poziomie. W konsekwencji spowodowało to znaczącą poprawę poziomu rentowności działalności serwisowej.

Zarząd jednostki dominującej, ze względów ostrożnościowych podjął decyzję o utworzeniu dalszej rezerwy związanej z należnościami od spółki zależnej na Ukrainie, w wysokości 292.737 (dwieście dziewięćdziesiąt dwa tysiące siedemset trzydzieści siedem) złotych. Decyzja o utworzeniu tejże rezerwy jest konsekwencją oceny sytuacji na Ukrainie dokonanej w trakcie II kwartału 2013 roku. Podstawy do utworzenia rezerwy, opisane w Raportach kwartalnych za II kwartał 2013 roku, nie ustały.

Podsumowując – na istotny wzrost przychodów netto jednostki dominującej i znaczącą poprawę rentowności, w III kwartale 2013 roku, miały wpływ zarówno działalność w zakresie sprzedaży towarów, jak i w zakresie świadczonych usług (serwisowych).

5.3. Aktywność w zakresie rozwoju działalności jednostki dominującej.

W III kwartale 2013 roku aktywność Zarządu jednostki dominującej ukierunkowana była na utrzymaniu rozwoju obu podstawowych strumieni biznesowych jednostki dominującej, to jest działalności dystrybucyjnej i działalności serwisowej.

W zakresie dystrybucji towarów sprzedawanych przez jednostkę dominującą Zarząd konsekwentnie koncentrował się na rozszerzaniu bazy klientów z jednoczesnym rozszerzeniem zakresu towarów oferowanych odbiorcom.

Działania te podejmowane były selektywnie, biorąc pod uwagę występujący popyt oraz możliwości płatnicze i kondycję finansową poszczególnych odbiorców.

Pomimo nadal mało stabilnego rynku i ciągle występującego ryzyka opóźnionych płatności ze strony odbiorców działania te zakończyły się znaczącym wzrostem przychodów netto ze sprzedaży, w relacji do przychodów wygenerowanych w III kwartale ubiegłego roku.

Działania Zarządu ukierunkowane na uzyskanie wzrostu przychodów ze sprzedaży skorelowane były z jednoczesną kontrolą kosztów ponoszonych przez jednostkę dominującą i prawidłowym kształtowaniem przepływów pieniężnych tejże jednostki. Utrzymanie prawidłowego tempa rotacji towarów, tempa rotacji należności i zobowiązań stanowi istotny element działalności jednostki dominującej.

W zakresie usług świadczonych przez jednostkę dominującą, aktywność Zarządu ukierunkowana była w dalszym ciągu na pozyskanie nowych zleceń, od istniejących oraz nowych zleceniodawców. W szczególności zleceń dotyczących wykonywania usług na najwyższych poziomach zaawansowania technicznego i technologicznego.

W bieżącym roku jednostka dominująca zawarła umowę dotyczącą obsługi serwisowej telefonów konwencjonalnych ze spółką SWISSVOICE SA z siedzibą w Szwajcarii.

W III kwartale bieżącego roku jednostka dominująca prowadziła negocjacje umowy serwisowej ze spółką KAZAM Mobile Limited z siedzibą w Wielkiej Brytanii. Negocjacje zakończone zostały podpisaniem umowy serwisowej już po zakończeniu III kwartału bieżącego roku, a przed datą sporządzenia niniejszego raportu. W tym przypadku przedmiotem obsługi serwisowej będą telefony komórkowe (smartfony) i akcesoria do tychże telefonów.

Zdaniem Zarządu jednostki dominującej działania zmierzające do dywersyfikacji zleceń serwisowych, w tym poszukiwanie zleceń spoza terytorium Polski, są nadal niezbędne dla utrzymania rozwoju działalności serwisowej. Ilość i wartość zleceń krajowych może wzrosnąć jedynie w skali determinowanej rozmiarem rynku krajowego przy uwzględnieniu istniejącej w Polsce konkurencji. Poszukiwanie zleceń zagranicznych jest więc nadal priorytetowym zadaniem stojącym przed jednostką dominującą, tak w dniu dzisiejszym, jak i na przyszłość.

5.4. Jednostki powiązane - spółki zależne.

Spółki zależne poza granicami kraju, (na Ukrainie i na Litwie) w dalszym ciągu działają w relatywnie trudnym otoczeniu rynkowym. W ocenie Zarządu skutki tak zwanego kryzysu finansowego są nadal bardziej widoczne na Ukrainie i na Litwie, niż na terytorium naszego kraju.

Jednostka dominująca nadal traktuje spółki poza granicami kraju jako inwestycję mogącą w przyszłości otworzyć możliwość dalszego rozwoju na terytorium innym niż Polska, z pełną świadomością ryzyka związanego z prowadzeniem działalności w obcym otoczeniu rynkowym, z obcym porządkiem prawnym i zwyczajami.

W przypadku spółki zależnej działającej na terytorium Litwy nastąpiła stabilizacja działalności gospodarczej tej spółki, z właściwą kadrą pracowniczą i możliwościami dalszego rozszerzenia działalności. Należy dodać, że w III kwartale bieżącego roku spółka ta kontynuowała działalność sprzedażową niezależnie od prowadzonej działalności usługowej (serwis).

W przypadku spółki zależnej działającej na terytorium Ukrainy nadal istotnym, dla Grupy Kapitałowej, elementem działalności tej spółki jest pozyskiwanie i przygotowywanie w pełni wykwalifikowanych techników – elektroników. Z uwagi na niedobór wykwalifikowanych techników-elektroników występujący na rynku polskim, ta spółka zależna rekrutuje i weryfikuje kwalifikacje oraz przygotowuje do pracy na terytorium Polski ukraińskich pracowników. Osoby te, po uzyskaniu stosownych zezwoleń, pracują w Polsce zgodnie ze zleceniami spółki ukraińskiej.

Koniecznym jest wskazanie, iż w przypadku Ukrainy istotnymi czynnikami ryzyka są :

- zmiany ustawodawcze rzutujące na pogorszenie sytuacji inwestorów zagranicznych zwłaszcza w zakresie rozliczeń podatkowych; oraz
- występujące w ostatnim okresie, nasilone sprzeciwy społeczne .

Spółka zależna działająca na terytorium naszego kraju stopniowo rozwija działalność sprzedażową niezależnie od swojego dotychczasowego profilu działania.

Podsumowując – w dalszym ciągu jednostka dominująca ma decydujący wpływ na całkowitą wartość przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej. Na znacząco lepsze skonsolidowane wyniki Grupy Kapitałowej osiągnięte w III kwartale bieżącego roku, w tym na skonsolidowany zysk na działalności operacyjnej oraz skonsolidowany zysk netto wpływ miały zarówno zwiększenie skali jak i rentowności działalności dystrybucyjnej jednostki dominującej, znaczące zwiększenie ilości wykonanych usług serwisowych z jednoczesną poprawą rentowności tego obszaru biznesu jednostki dominującej, a także, poprawa rentowności spółek zależnych.

6. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz.

Jednostka dominująca nie publikowała prognoz dotyczących roku 2013.



7. Informacje na temat wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwach Grupy Kapitałowej.

W III kwartale bieżącego roku jednostka dominująca, w dynamiczny sposób rozwijała nowoczesne technologie diagnostyczne i naprawcze dotyczące urządzeń elektronicznych i telekomunikacyjnych. Rozwój tychże technologii jest ciągłym procesem wewnętrznym i stanowi istotne, ciągle doskonalone, know-how jednostki dominującej.

Niezależnie od powyższego, w minionym kwartale jednostka dominująca znacząco zintensyfikowała prace nad rozwojem nowoczesnego systemu informatycznego, umożliwiającego jeszcze dalej idący monitoring i analizy dotyczące wykonywanych usług i ich jakości oraz, patrząc od strony produktowej, dogłębną analizę przyczyn usterek występujących w serwisowanych urządzeniach oraz metodach identyfikowania (diagnostyka) i usuwania usterek.

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

Imię i nazwisko	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Jerzy Maciej Zygmunt	9 090 396	57,20	9 090 396	57,20
Aleksander Lesz	3 011 711	18,95	3 011 711	18,95
Robert Frączek	1 802 227	11,34	1 802 227	11,34
Pozostali	1 986 666	12,50	1 986 666	12,50

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

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową.

Na dzień sporządzenia raportu Grupa Kapitałowa zatrudniała 222,25 osób (w przeliczeniu na pełne etaty).

10. Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za III kwartał 2013 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 2013 roku do dnia 30 września 2013 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 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.