



Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

## JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY

---

obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 marca 2017 roku.

Piaseczno, dnia 15 maja 2017 roku

## 1. Informacje podstawowe.

- 1.1. Nazwa: Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. (zwana dalej „Spółką”).
- 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, tabletek i akcesoriów do urządzeń telekomunikacyjnych; sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego, sprzedaż hurtowa sprzętu telekomunikacyjnego.
- 1.6. Organ prowadzący rejestr – Rejestr Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym, nr KRS Spółki: 0000253995.
- 1.7. Zarząd:  
Według stanu na dzień 31 marca 2017 roku w skład Zarządu wchodzi następujące osoby :
  - Jerzy Maciej Zygmunt (Prezes),
  - Robert Frączek (Wiceprezes),
  - Aleksandra Kunka (Wiceprezes).
- 1.8. Rada Nadzorcza:  
Według stanu na dzień 31 marca 2017 roku w skład Rady Nadzorczej wchodzi następujące osoby:
  - Aleksander Lesz (Przewodniczący Rady Nadzorczej),
  - Jakub Zygmunt (Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej),
  - Hubert Maciąg (Sekretarz Rady Nadzorczej),
  - Jerzy Kurczyna (Członek Rady Nadzorczej),
  - Tomasz Jobda (Członek Rady Nadzorczej).
- 1.9. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych (za rok obrotowy 2016):  
BDO Sp. z o.o.  
ul. Postępu 12  
02-676 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](mailto: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: 01.01.2017 roku - 31.03.2017 roku.



## 2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe.

Bilans	2016	2017
	wg stanu na dzień 31.03.2016	wg stanu na dzień 31.03.2017
<b>Aktywa</b>		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>7 113 868,15</b>	<b>9 299 107,72</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	1 437 750,09	3 700 128,38
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 437 750,09	3 700 128,38
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 513 043,70	2 322 632,62
1. Środki trwałe	2 429 173,67	2 318 978,96
a) grunty	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	429 941,95	358 991,16
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 067 966,00	897 940,27
d) środki transportu	786 120,31	934 278,62
e) inne środki trwałe	145 145,41	127 768,91
2. Środki trwałe w budowie	83 870,03	3 653,66
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	2 621 328,27	2 621 328,27
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 621 328,27	2 621 328,27
a) w jednostkach powiązanych	2 621 328,27	2 621 328,27
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	541 746,09	655 018,45
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	541 746,09	655 018,45
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>23 727 650,84</b>	<b>22 348 485,31</b>
I. Zapasy	9 106 022,42	6 210 766,99
1. Materiały	3 131 412,03	2 375 232,53
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	5 974 610,39	3 835 534,46
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	12 363 941,94	11 993 309,03
1. Należności od jednostek powiązanych	3 743 186,32	3 610 708,06
a) z tytułu dostaw i usług	3 743 186,32	3 610 708,06
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	8 620 755,62	8 382 600,97
a) z tytułu dostaw i usług	8 322 778,80	7 970 357,04
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	284 017,19	412 037,95
c) inne	13 959,63	205,98
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 200 764,60	4 082 567,60
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 200 764,60	4 082 567,60
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 200 764,60	4 082 567,60
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 921,88	61 841,69
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	-	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>30 841 518,99</b>	<b>31 647 593,03</b>

Bilans	2016	2017
	wg stanu na dzień 31.03.2016	wg stanu na dzień 31.03.2017
<b>Pasywa</b>		
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 748 162,03</b>	<b>14 779 623,55</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	10 523 412,61	10 703 391,30
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 945 100,00	4 945 100,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 451 258,69	1 788 543,68
VI. Zysk (strata) netto	184 390,73	698 588,57
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>17 093 356,96</b>	<b>16 867 969,48</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	308 028,34	348 848,98
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	192 932,34	221 377,98
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	115 096,00	127 471,00
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	302 956,34	922 417,50
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	302 956,34	922 417,50
a) kredyty i pożyczki	-	574 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	302 956,34	348 417,50
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 988 557,65	14 946 175,51
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	52 930,68	60 201,39
a) z tytułu dostaw i usług	52 930,68	60 201,39
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 925 307,47	14 869 390,43
a) kredyty i pożyczki	447 969,33	4 150 373,96
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	348 373,45	266 394,00
d) z tytułu dostaw i usług	12 952 307,71	7 973 945,33
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 394 379,57	1 539 371,96
h) z tytułu wynagrodzeń	782 277,41	914 175,58
i) inne	-	25 129,60
4. Fundusze specjalne	10 319,50	16 583,69
IV. Rozliczenia międzyokresowe	493 814,63	650 527,49
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	493 814,63	650 527,49
<b>Pasywa razem</b>	<b>30 841 518,99</b>	<b>31 647 593,03</b>

Rachunek zysków i strat	2016		2017	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	34 425 733,04	34 425 733,04	41 340 263,59	41 340 263,59
- od jednostek powiązanych	1 309 010,53	1 309 010,53	4 694 230,46	4 694 230,46
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 322 200,82	14 322 200,82	15 313 086,21	15 313 086,21
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20 103 532,22	20 103 532,22	26 027 177,38	26 027 177,38
B. Koszty działalności operacyjnej	33 803 694,73	33 803 694,73	40 620 501,30	40 620 501,30
I. Amortyzacja	231 740,91	231 740,91	243 882,88	243 882,88
II. Zużycie materiałów i energii	6 163 699,50	6 163 699,50	6 429 893,73	6 429 893,73
III. Usługi obce	4 855 787,49	4 855 787,49	5 334 456,43	5 334 456,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:	74 826,53	74 826,53	100 274,16	100 274,16
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	3 264 928,72	3 264 928,72	3 680 847,38	3 680 847,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	598 889,71	598 889,71	677 929,25	677 929,25
- emerytalne	291 938,57	291 938,57	326 209,11	326 209,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	95 613,02	95 613,02	135 683,32	135 683,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 518 208,85	18 518 208,85	24 017 534,15	24 017 534,15
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>622 038,31</b>	<b>622 038,31</b>	<b>719 762,29</b>	<b>719 762,29</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	17 332,86	17 332,86	108 691,71	108 691,71
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	7 317,07	7 317,07
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	17 332,86	17 332,86	101 374,64	101 374,64
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 119,68	8 119,68	43 545,89	43 545,89
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	8 119,68	8 119,68	43 545,89	43 545,89
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>631 251,49</b>	<b>631 251,49</b>	<b>784 908,11</b>	<b>784 908,11</b>
G. Przychody finansowe	5 118,39	5 118,39	171 069,22	171 069,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	5 118,39	5 118,39	2 021 15	2 021 15
- od jednostek powiązanych	2 107,07	2 107,07	1 831,27	1 831,27
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	169 048,07	169 048,07
H. Koszty finansowe	382 950,42	382 950,42	91 443,37	91 443,37
I. Odsetki, w tym:	63 030,88	63 030,88	78 757,29	78 757,29
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	319 919,54	319 919,54	12 686,08	12 686,08
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>253 419,46</b>	<b>253 419,46</b>	<b>864 533,96</b>	<b>864 533,96</b>
J. Podatek dochodowy	69 028,73	69 028,73	165 945,39	165 945,39
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>184 390,73</b>	<b>184 390,73</b>	<b>698 588,57</b>	<b>698 588,57</b>
EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)	862 992,40	862 992,40	1 028 790,99	1 028 790,99
Liczba akcji na koniec okresu (tys. sztuk)	15 891	15 891	15 891	15 891
Wartość księgowa na jedną akcję	0,87	0,87	0,93	0,93
Zysk (strata) na jedną akcję	0,01	0,01	0,04	0,04



Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2016		2017	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 563 771,30	13 563 771,30	14 081 034,98	14 081 034,98
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 563 771,30	13 563 771,30	14 081 034,98	14 081 034,98
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 523 412,61	10 523 412,61	10 703 391,30	10 703 391,30
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 523 412,61	10 523 412,61	10 703 391,30	10 703 391,30
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 451 258,69	1 451 258,69	1 788 543,68	1 788 543,68
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 451 258,69	1 451 258,69	1 788 543,68	1 788 543,68
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 451 258,69	1 451 258,69	1 788 543,68	1 788 543,68
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 451 258,69	1 451 258,69	1 788 543,68	1 788 543,68
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 451 258,69	1 451 258,69	1 788 543,68	1 788 543,68
6. Wynik netto				
a) zysk netto	184 390,73	184 390,73	698 588,57	698 588,57
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 748 162,03	13 748 162,03	14 779 623,55	14 779 623,55
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 476 882,03	12 476 882,03	13 031 613,55	13 031 613,55

Rachunek przepływów pieniężnych	2016		2017	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	184 390,73	184 390,73	698 588,57	698 588,57
II. Korekty razem	- 9 245 785,05	- 9 245 785,05	- 10 131 854,47	- 10 131 854,47
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	- 9 061 394,32	- 9 061 394,32	- 9 433 265,90	- 9 433 265,90
B. Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	-	-
II. Wydatki	144 908,05	144 908,05	798 903,07	798 903,07
III. Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	- 144 908,05	- 144 908,05	- 798 903,07	- 798 903,07
C. Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej				
I. Wpływy	262 669,33	262 669,33	3 694 373,96	3 694 373,96
II. Wydatki	266 736,36	266 736,36	308 427,69	308 427,69
III. Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II)	- 4 067,03	- 4 067,03	3 385 946,27	3 385 946,27
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	- 9 210 369,40	- 9 210 369,40	- 6 846 222,70	- 6 846 222,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 9 210 369,40	- 9 210 369,40	- 6 846 222,70	- 6 846 222,70
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	41 937,94	41 937,94	- 163 692,34	- 163 692,34
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 411 134,00	11 411 134,00	10 928 790,30	10 928 790,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	2 200 764,60	2 200 764,60	4 082 567,60	4 082 567,60
- o ograniczonej możliwości dysponowania	458 073,00	458 073,00	740 759,51	740 759,51

### 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:

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

Spółka nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2016.

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

### **Wartości niematerialne i prawne**

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

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

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

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

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

### **Środki trwałe**

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

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

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

W Spółce stosowane są następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki (inwestycje w obce środki 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 Spółki i są wyceniane wg ich wartości godziwej w momencie rozpoczęcia umowy, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar



rachunku zysków i strat. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu są amortyzowane zgodnie z zasadami amortyzacji aktywów trwałych będących własnością Spółki przez okres trwania leasingu.

### **Aktywa finansowe**

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

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

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

### **Zapasy**

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

### **Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności**

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

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

### **Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

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

### **Różnice kursowe**

1. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:
  - a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
  - b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt a), a także w przypadku pozostałych operacji.
2. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenione zostały po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień:



- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2016r. zastosowano następujące kursy:  
1 EUR = 4,2684 PLN  
wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 062/A/NBP/2016 z dnia 31.03.2016 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2017 r. zastosowano następujące kursy:  
1 EUR = 4,2198 PLN  
wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 064/A/NBP/2017 z dnia 31.03.2017 r.

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

#### **Rezerwy**

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

#### **Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe**

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

#### **Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne**

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

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

#### **Opodatkowanie**

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

#### Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

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

#### Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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



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

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

### **Kapitał własny**

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

### **Zobowiązania**

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

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

### **Przychody**

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

### **Koszty**

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

### Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

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

### **Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza według metody pośredniej.



#### **4. 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.**

Pierwszy kwartał 2017 roku charakteryzował się kontynuacją wzrostu przychodów ze sprzedaży Spółki, i to w obu obszarach biznesowych Spółki, zarówno co do wartości sprzedanych usług serwisowych, jak i istotnego wzrostu wartości dystrybuowanych towarów.

Pierwszy kwartał 2017 roku był to kolejny kwartał pokazujący jednoznaczną tendencję do wzrostu w segmencie serwisowym biznesu Spółki i poprawy jego efektywności. Utrzymany został korzystny trend rosnący przychodów z tytułu wykonywania usług serwisowych (zarówno w zakresie ilościowym jak i wartościowym). Spółka wykonała także więcej napraw niż w czwartym kwartale ubiegłego roku.

To co jest niezwykle istotne, to fakt, iż poza utrzymaniem korzystnej tendencji w części serwisowej, w pierwszym kwartale ponownie nastąpiła także istotna poprawa efektywności części dystrybucyjnej. W pierwszym kwartale 2017 roku przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów wyniosły 26.027.177,38 złotych, podczas gdy rok wcześniej było to tylko 20.103.532,22 złote.

Lepsza dynamika przychodów przy zachowaniu efektywności ekonomicznej i kontroli kosztów zaowocowała poprawą wyników finansowych. I tak, w pierwszym kwartale roku 2017 zysk na sprzedaży Spółki wyniósł 719.762,29 PLN podczas gdy odpowiednio w roku 2016 było to 622.038,31 PLN.

Zysk na działalności operacyjnej wyniósł w pierwszym kwartale 2017 roku 784.908,11 złotych, podczas gdy w tym samym okresie 2016 roku było to 631.251,49 złotych.

Zysk netto w pierwszym kwartale 2017 roku wyniósł 698.588,57 złotych, podczas gdy w pierwszym kwartale 2016 roku Spółka miała tylko 184.390,73 złotych zysku netto.

Aktywność Zarządu w tym okresie, konsekwentnie ukierunkowana była na dalszym stopniowym rozwijaniu sprzedaży i wzmacnianiu korzystnych tendencji w biznesie spółki. W 2016 roku Spółka w dużym stopniu zmieniła strukturę sprzedaży towarów i usług oraz dostosowywała swoją działalność do zmienionych warunków rynkowych. Trend ten kontynuowany był w pierwszym kwartale roku 2017, co znajduje odzwierciedlenie w dalszej poprawie wyników. Powinno to zapewnić niezakłócony i bezpieczny rozwój Spółki, w aktualnym otoczeniu rynkowym, przy jednoczesnym wdrażaniu nowych projektów biznesowych. Podstawowe, planowane zmiany, zostały wdrożone i Zarząd oczekuje znaczącej poprawy w dystrybucyjnej części działalności także w kolejnych kwartałach.

W zakresie usług świadczonych przez Spółkę aktywność Zarządu niezmiennie jest ukierunkowana na pozyskanie nowych zleceń oraz nowych zleceniodawców, a także na utrzymanie stabilności bazy dotychczasowych klientów, poza klientami z którymi Spółka, w wyniku przeprowadzonych analiz opłacalności, nie zamierza kontynuować dalszej współpracy serwisowej. Kontynuowano działania optymalizujące i poprawiające efektywność funkcjonowania Spółki w obszarze serwisowym, co miało odzwierciedlenie w dalszym zwiększeniu wielkości przychodów z tego strumienia biznesowego jak i jego rentowności. Kontynuowane są też intensywne działania w zakresie pozyskania dodatkowych zleceń dotyczących wykonywania usług na najwyższych poziomach zaawansowania technicznego i technologicznego, a także kontynuowano współpracę z kontrahentami zagranicznymi w zakresie odnowień produktów oraz współpracy w zakresie usług przedsprzedażnych. W tym samym czasie prowadzone były działania zmierzające do dywersyfikacji zleceń serwisowych, a także zapewnienia stabilnego wzrostu.

Nadal, tak jak i wcześniej, kontynuowane były też prace związane z przygotowaniem i wdrożeniem nowoczesnego, zintegrowanego systemu informatycznego dla Spółki. Prace wdrożeniowe weszły w fazę wykonawczą i były nadal kontynuowane, wchodząc już w fazę testów końcowych i ostatecznych przygotowań do

wdrożenia. Bezpośrednie wdrożenie tego systemu do użytkowania przez Spółkę rozpoczęło się w pierwszych dniach maja 2017 roku.

W dystrybucyjnym obszarze działalności Spółki aktywność Zarządu ukierunkowana była w dalszym ciągu na poszerzenie palety oferowanych produktów oraz rozszerzenie dystrybucji towarów do wybranych – w wyniku przeprowadzonych uprzednio analiz – kanałów dystrybucji, jak i kluczowych odbiorców przede wszystkim na terenie kraju ale także, w ograniczonym zakresie, poza granicami kraju.

Zarząd spółki wskazuje, że pod koniec kwietnia 2017 r. Spółka otrzymała informację, że w stosunku do kontrahenta Spółki – firmy KAZAM Mobile Limited z siedzibą w Londynie – w dniu 18 kwietnia 2017 r. angielski sąd wyznaczył Panów Andrew Hosking i Simon James Bonney jako Wspólnych Zarządców (ang. „Joint Administrators”) oraz otworzył wobec tego kontrahenta postępowanie (ang. "Administration") zgodnie z prawem upadłościowym dla Anglii i Walii (Insolvency Act 1986) względem tego kontrahenta. Z przesłanej informacji wynika, że Wspólni Zarządcy zarządzają będą sprawami, biznesem i aktywami powołanego kontrahenta Spółki, a jednym ze skutków wyznaczenia Wspólnych Zarządców jest udzielenie ochrony powołanemu kontrahentowi, na czas trwania postępowania, przed ewentualnymi działaniami wierzycieli podejmowanymi w celu dochodzenia ich roszczeń. Z uwagi na to, że:

- (i) Spółka jest wierzycielem powołanego kontrahenta na kwotę 204.967,39 EUR i
- (ii) istnieje ryzyko niezapłacenia przez KAZAM Mobile Limited całości lub części wierzytelności przysługujących Spółce od powołanego kontrahenta

Spółka podejmuje działania mające na celu ustalenie swojego statusu w powołanym postępowaniu, zobiektywizowania zakresu ryzyka Spółki dotyczącego ewentualnego niezapłacenia przez KAZAM Mobile Limited wierzytelności Spółki oraz podejmie odpowiednie kroki prawne w celu wzięcia udziału w toczącym się postępowaniu w celu uzyskania swoich należności w możliwie największym wymiarze.

W spółce Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. nadal toczą się postępowania kontrolne, które dotyczą lat 2012 i 2013. Nadto, w spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. (spółka zależna) toczą się postępowania kontrolne dotyczące miesięcy marzec – lipiec 2013 r. Postępowania te prowadzone są w związku z polityką wzmożonych kontroli prowadzoną przez władze skarbowe w zakresie transakcji dotyczących obrotu elektroniką, w tym telefonami komórkowymi.

We wskazanych wyżej postępowaniach kontrolnych dotyczących spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A., do dnia przekazania niniejszego raportu, nie zapadły jakiegokolwiek wiążące decyzje. Postępowania te, według stanu na dzień sporządzenia niniejszego raportu, toczą się przed Naczelnikiem Mazowieckiego Urzędu Celno – Skarbowego w Warszawie.

W zakresie toczącego się w spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. postępowania kontrolnego dotyczącego okresu marzec – kwiecień 2013 r. :

- (i) Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie w dniu 6 maja 2016 r. wydał decyzję, w której określono nadwyżkę podatku naliczonego nad należnym do zwrotu na rachunek bankowy wskazany przez Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. – za marzec 2013 r. – w kwocie 187.492,00 złotych oraz za kwiecień 2013 r. – w kwocie 173.551,00 złotych tj. łącznie 361.043 złote. Kwota ta została zwrócona na rachunek bankowy spółki zależnej, ponieważ w zakresie tej kwoty Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej nie stwierdził nieprawidłowości. Z treści uzasadnienia decyzji wynika ponadto, że Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej, na podstawie art. 88 ust.3a pkt 4 lit. a) ustawy o podatku od towarów i usług, stwierdził zawyżenie podatku naliczonego o kwotę 352.504,60 złotych, twierdząc że faktury VAT otrzymane przez Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. od jednego z kontrahentów, potwierdzające dokonanie przez spółkę zależną zakupów towarów, nie mogą stanowić podstawy obniżenia podatku

należnego o podatek naliczony w nich wskazany. W ocenie Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej powołane w zdaniu poprzednim faktury są nierzetelne ponieważ obowiązek podatkowy na poprzednim etapie obrotu nie powstał, a od transakcji sprzedaży na wcześniejszym etapie obrotu nie zapłacono podatku należnego. Oznacza to, że wskazana wyżej kwota 352.504,60 złotych w ocenie Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej nie podlega zwrotowi spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.

Spółka Fresh Mobile Concept sp. z o.o. nie zgadzając się z ustaleniami zawartymi w decyzji i jej uzasadnieniu ani z ich oceną prawną złożyła odwołanie od decyzji Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie do Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie.

- (ii) Decyzją Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie z dnia 11 października 2016 r. utrzymano w mocy powołaną wyżej Decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej. Dyrektor Izby Skarbowej nie podzielił stanowiska spółki zależnej wyrażonego w odwołaniu.
- (iii) Spółka Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o. skorzystała z przysługującego jej prawa do wniesienia skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

Wskutek złożonej skargi, w dniu 9 stycznia 2017 roku spółka zależna otrzymała decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie z dnia 30 grudnia 2016 r., na mocy której Dyrektor Izby Skarbowej uwzględnił złożoną skargę i uchylił powołaną decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie i poprzedzającą ją decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie, przekazując jednocześnie sprawę do ponownego rozpatrzenia Dyrektorowi Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie.

Z treści uzasadnienia Decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie z dnia 30 grudnia 2016 r. wynika, że w ocenie Dyrektora Izby Skarbowej istotne znaczenie ma wyjaśnienie kwestii pozwalającej na pełną i prawidłową ocenę tego, czy w okolicznościach sprawy spółka Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. dochowała należytej staranności wybierając swojego kontrahenta i czy spółka ta podjęła działania, jakich racjonalnie można było od niej oczekiwać w celu upewnienia się, że nie uczestniczy w transakcjach prowadzących do nadużyć podatkowych. Ponadto, z treści uzasadnienia decyzji wynika, że w ocenie Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie, na podstawie dotychczasowych ustaleń i zebranych w sprawie dowodów organ kontroli skarbowej winien dokonać ponownej oceny zebranego w sprawie materiału dowodowego pod kątem prawidłowości i zasadności zastosowania określonych przepisów prawa materialnego.

- (iv) Według stanu na dzień sporządzenia niniejszego raportu powyższe postępowanie toczy się przed Naczelnikiem Mazowieckiego Urzędu Celno – Skarbowego w Warszawie.

W zakresie toczącego się w spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. postępowania kontrolnego dotyczącego miesiąca maja 2013 r. :

- (i) W dniu 11 stycznia 2017 r. spółka Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. otrzymała protokół kontroli sporządzony w ramach kontroli podatkowej przeprowadzonej w tym postępowaniu.
- (ii) Z treści protokołu kontroli wynika, że Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej, na podstawie art. 88 ust.3a pkt 4 lit. a) ustawy o podatku od towarów i usług, stwierdził zawyżenie podatku naliczonego o kwotę 604.763,97 złotych. Z uwagi na fakt, że spółka Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. nie zgadza się z ustaleniami i wnioskami zawartymi w protokole kontroli, złożone zostały zastrzeżenia i wyjaśnienia do protokołu kontroli oraz wnioski dowodowe.
- (iii) Według stanu na dzień sporządzenia niniejszego raportu powyższe postępowanie toczy się przed Naczelnikiem Mazowieckiego Urzędu Celno – Skarbowego w Warszawie.



W zakresie toczącego się w spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. postępowania kontrolnego dotyczącego okresu czerwiec – lipiec 2013 r.:

- (i) W dniu 18 kwietnia 2017 r. spółka Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. otrzymała protokół kontroli sporządzony w ramach kontroli podatkowej przeprowadzonej w tym postępowaniu.
- (ii) Z treści protokołu kontroli wynika, że Naczelnik Mazowieckiego Urzędu Celno – Skarbowego w Warszawie, na podstawie art. 88 ust.3a pkt 4 lit. a) ustawy o podatku od towarów i usług, stwierdził zawyżenie podatku naliczonego o kwotę 558.843,60 złote. Z uwagi na fakt, że spółka Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. nie zgadza się z ustaleniami i wnioskami zawartymi w protokole kontroli, złożone zostały zastrzeżenia i wyjaśnienia do protokołu kontroli oraz wnioski dowodowe.
- (iii) Według stanu na dzień sporządzenia niniejszego raportu powyższe postępowanie toczy się przed Naczelnikiem Mazowieckiego Urzędu Celno – Skarbowego w Warszawie.

We wskazanych postępowaniach kontrolnych dotyczących spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. oprócz decyzji wymienionych w niniejszym raporcie nie zapadły jakiegokolwiek inne decyzje dotyczące istoty postępowań kontrolnych.

W ocenie Zarządu wszelkie transakcje zawierane przez Spółkę oraz jej spółkę zależną Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. były realizowane zgodnie z prawem, przy dochowaniu należytej staranności. Niemniej jednak sama możliwość nielimitowanego czasowo wstrzymania zwrotu powołanego podatku stanowi czynnik ryzyka. W zakresie dotyczącym spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. postępowania kontrolne prowadzone przez Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno–Skarbowego w Warszawie, związane są z przedłużeniem zwrotu podatku VAT a kwota tego podatku, której zwrot został wstrzymany, wynosi na dzień sporządzenia niniejszego raportu 2.262.563 (dwa miliony dwieście sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset sześćdziesiąt trzy) złote.

Wstrzymanie zwrotu tak znacznej kwoty podatku VAT spowodowało w przeszłości istotne ograniczenie działalności spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.

## **5. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz.**

Spółka nie publikowała prognoz dotyczących roku 2017.

## **6. Informacje na temat wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Spółki.**

W minionym kwartale Spółka kontynuowała prace nad rozwojem nowoczesnego systemu informatycznego umożliwiającego bardziej zaawansowany monitoring i analitykę dotyczące wykonywanych usług i ich jakości, wspieranie rosnącej ilości napraw oraz transakcji handlowych oraz umożliwiającego sprawne prowadzenie gospodarki magazynowej.

Wdrożenie tego systemu do użytkowania przez Spółkę rozpoczęło się w pierwszych dniach maja 2017 roku.

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

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 przez spółkę Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.
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%
CCS Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	100%

**a) 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.

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

- siedziba: Wilno, Republika Litwy;
- adres: Upės g.9, LT – 09308 Wilno;
- podstawa prawna działalności spółki - Akt założycielski spółki został sporządzony w dniu 10 listopada 2005 roku. Spółka została wpisana do litewskiego rejestru osób prawnych z dniem 30 listopada 2005 roku pod numerem 300510312;
- kapitał zakładowy spółki wynosi 318.617,92 EUR (trzysta osiemnaście tysięcy sześćset siedemnaście euro i dziewięćdziesiąt dwa eurocenty) i dzieli się na 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje o wartości nominalnej 28,96 EUR (dwadzieścia osiem euro i dziewięćdziesiąt sześć eurocentów) na każdą akcję;
- jednostka dominująca posiada 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje spółki o wartości nominalnej 28,96 EUR (dwadzieścia osiem euro i dziewięćdziesiąt sześć eurocentów) o łącznej wartości nominalnej 318.617,92 EUR (trzysta osiemnaście tysięcy sześćset siedemnaście euro i dziewięćdziesiąt dwa eurocenty), co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na walnym zgromadzeniu;
- przedmiotem działalności spółki określonym w statucie spółki jest: inna naprawa, gdzie indziej niesklasyfikowana, produkcja nadajników telewizyjnych i radiowych oraz aparatów dla telefonii i telegrafii przewodowej, sprzedaż detaliczna pozostała w niewyspecjalizowanych sklepach, działalność usługowa pozostała, gdzie indziej niesklasyfikowana, sprzedaż detaliczna pozostała prowadzona poza siecią sklepową, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej, pozostała sprzedaż hurtowa, produkcja instrumentów optycznych i sprzętu fotograficznego, działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży określonego towaru lub określonej grupy towarów, gdzie indziej niesklasyfikowana, kształcenie ustawiczne dorosłych i pozostałe formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane, konserwacja i naprawa maszyn biurowych, księgujących i sprzętu komputerowego, produkcja odbiorników telewizyjnych i radiowych, urządzeń do rejestracji i odtwarzania dźwięku i obrazu oraz akcesoriów do nich, naprawa elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego, działalność centrów telefonicznych, działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, reklama. Nadto, zgodnie ze statutem spółki przedmiotem działalności gospodarczo – komercyjnej spółki może być również inna działalność gospodarczo-komercyjna przewidziana w klasyfikatorze działalności gospodarczej i niebędąca sprzeczną z ustawodawstwem oraz innymi aktami normatywnymi Republiki Litewskiej. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to serwis naprawczy oraz sprzedaż urządzeń telekomunikacyjnych i akcesoriów do tychże urządzeń.

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

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



- podstawa prawna działalności spółki - Akt założycielski spółki został sporządzony w dniu 15 czerwca 2007 r., a spółka została wpisana do ukraińskiego jednolitego rejestru państwowego osób prawnych i osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą pod numerem 35224254;
- jednostka dominująca posiada udziały spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 2.036.500 (dwa miliony trzydzieści sześć tysięcy pięćset) hrywien, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na walnym zgromadzeniu udziałowców;
- przedmiotem działalności spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe – Ukraina sp. z o.o. określonym w statucie spółki jest produkcja, działalność handlowa i pośrednicząca, wykonanie prac i świadczenie usług, działalność handlowa, marketingowa i zagraniczna działalność gospodarcza oraz wszelka pozostała działalność, która może być traktowana jako korzystna lub niezbędna dla rozwoju biznesu, zatwierdzona przez walne zgromadzenie udziałowców spółki, która nie jest zakazana i nie jest sprzeczna z obowiązującym prawem Ukrainy, w szczególności: naprawa telefonów komórkowych, kamer, aparatów fotograficznych, nonelektrycznych sprzętów gospodarstwa domowego oraz pozostałych sprzętów gospodarstwa domowego i przedmiotów osobistych; handel detaliczny urządzeniami łączności, w tym aparatami telefonicznymi, telefonami komórkowymi oraz pozostałymi towarami przemysłowymi; handel detaliczny urządzeniami fotograficznymi, optycznymi i urządzeniami precyzyjnymi; handel detaliczny prowadzony poza sklepami, w tym handel detaliczny przez Internet, telefon, telewizję, przez automaty handlowe; produkcja, montaż, obsługa techniczna i naprawa przyrządów optycznych i urządzeń fotograficznych; handel hurtowy produktami 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 odpowiadające przedmiotowi działalności spółki. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to naprawa urządzeń elektronicznych i telekomunikacyjnych, rekrutacja, szkolenie i outsourcing techników-elektroników.

**d) CCS Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:**

- siedziba: Piaseczno;
- adres: ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno;



- podstawa prawna działalności spółki – umowa spółki z ograniczoną odpowiedzialnością została sporządzona 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 CCS Energia sp. z o.o. 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 CCS Energia sp. z o.o., zdefiniowanym w umowie spółki jest: produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych, 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, handel energią elektryczną, handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym, wykonywanie instalacji elektrycznych, wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych, działalność agentów zajmujących się sprzedażą paliw, rud, metali i chemikaliów przemysłowych, działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, statków i samolotów, działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju, sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń, 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, działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne, 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, naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, naprawa i konserwacja sprzętu tele(komunikacyjnego);
- jednostka dominująca zakładała, że projektowana działalność spółki, polegająca na wdrażaniu u potencjalnych klientów nowoczesnych rozwiązań technicznych i elektronicznych zapewniających optymalizację zużycia energii spotka się z zainteresowaniem klientów i pozytywną reakcją rynkową. Niemniej jednak pomimo sporządzenia szeregu audytów u potencjalnych klientów i złożenia szeregu ofert, nie udało się tej spółce pozyskać żadnego kontraktu dotyczącego dystrybuowanych rozwiązań, co wskazuje na istnienie istotnych czynników ryzyka związanych z działalnością tej spółki w ramach dotychczasowego profilu jej działalności, ponieważ faktycznie zgłoszone zapotrzebowanie na rozwiązania dystrybuowane nie pozwoliło spółce osiągnąć przychodów. W świetle aktualnej sytuacji spółki CCS Energia sp. z o.o., zarząd spółki prowadził analizy dotyczące podjęcia działalności gospodarczej w innych obszarach aniżeli pierwotnie założone w tym dotyczących innych obszarów energii, a także rozważania dotyczące celowości dalszego prowadzenia działalności przez tę spółkę. Ostateczne decyzje co do dalszych losów spółki w świetle pojawienia się nowych możliwości biznesowych, jeszcze nie zapadły.

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



**8. Informacja o strukturze akcjonariatu Spółki 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	9.012.842	56,72 %	9.012.842	56,72 %
Robert Frączek	1.745.000	10,98 %	1.745.000	10,98 %
Fundusz inwestycyjny Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty – zarządzany przez Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych – łącznie z Panem Erykiem Karskim *	803.444	5,06 %	803.444	5,06 %
Fundusze inwestycyjne zarządzane przez TFI PZU S.A. (PZU Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasolowy i PZU Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Globalnych Inwestycji)**	800.000	5,03 %	800.000	5,03 %
Pozostali	3.529.714	22,21 %	3.529.714	22,21 %

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

\* informacja dotycząca łącznej ilości akcji i głosów posiadanych przez fundusz inwestycyjny ValueFund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty – zarządzany przez Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych – i Pana Eryka Karskiego wynika z treści zawiadomienia, które Spółka otrzymała w dniu 22 lutego 2017 r. od Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie.

\*\* informacja dotycząca akcji i głosów posiadanych przez fundusze inwestycyjne zarządzane przez TFI PZU S.A. wynika z treści zawiadomienia TFI PZU S.A. z dnia 3 grudnia 2013 r.

**9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Spółkę.**

Na dzień sporządzenia raportu Spółka zatrudniała 272 osoby (w przeliczeniu na pełne etaty).

**10. Oświadczenie Zarządu dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za I kwartał 2017 roku.**

Zarząd Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A. z siedzibą w Piasecznie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, niniejszy jednostkowy raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku, zawarte w nim dane i informacje oraz dane porównywalne, zostały sporządzone i przedstawione zgodnie z przepisami prawa obowiązującymi Spółkę, oraz że jednostkowy raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A.