



Grupa Kapitałowa
Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

obejmujący okres od dnia 1 października 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku.

Piaseczno, dnia 14 lutego 2014 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, tabletów 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 31 grudnia 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 31 grudnia 2013 roku w skład Rady Nadzorczej wchodzi następujące osoby:

- 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: 01.10.2013 roku - 31.12.2013 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% udział w kapitałach zakładowych 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 pierwszych trzech kwartałach 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 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 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 31.12.2012r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,0882 PLN

1 LTL = 1,1840 PLN

1 UAH = 0,3825 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2012 z dnia 31.12.2012 r.



- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2013r. zastosowano następujące kursy:

1EUR = 4,1472 PLN

1 LTL = 1,2011 PLN

1 UAH = 0,3706 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 251/A/NBP/2013 z dnia 31.12.2013 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 odroczonego 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 31.12.2012	wg stanu na dzień 31.12.2013
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	2 557 741	2 635 560
I. Wartości niematerialne i prawne	117 310	110 121
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	117 310	110 121
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	1 620 129	1 863 069
1. Środki trwałe	1 620 129	1 863 069
a) grunty	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	436 733	473 834
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 080 872	1 214 043
d) środki transportu	46 927	133 299
e) inne środki trwałe	55 597	41 893
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	820 302	662 370
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	820 302	662 370
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	37 473 901	24 455 476
I. Zapasy	2 372 294	5 415 840
1. Materiały	992 850	1 567 849
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	1 310 000	2 162 124
5. Zaliczki na dostawy	69 444	1 685 867
II. Należności krótkoterminowe	21 874 595	7 768 216
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	21 874 595	7 768 216
a) z tytułu dostaw i usług	4 097 670	4 433 686
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	17 761 992	3 300 989
c) inne	14 933	33 541
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 164 624	11 141 739
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 164 624	11 141 739
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
c) w pozostałych jednostkach	1 654 530	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 510 094	11 141 739
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62 388	129 681
Aktywa razem	40 031 642	27 091 036

Bilans	2012	2013
	wg stanu na dzień 31.12.2012	wg stanu na dzień 31.12.2013
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	8 243 782	16 045 796
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100	1 589 100
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 683 170	6 826 639
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	- 278 893	- 248 155
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 746 646	- 2 215 682
IX. Zysk (strata) netto	1 997 051	10 093 894
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	31 787 860	11 045 240
I. Rezerwy na zobowiązania	171 316	190 165
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	129 203	132 231
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	42 113	57 934
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	15 564	66 597
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	15 564	66 597
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	15 564	66 597
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	31 309 728	10 323 362
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	31 138 462	10 209 296
a) kredyty i pożyczki	9 000 000	140 000
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	39 458	39 941
d) z tytułu dostaw i usług	20 825 036	8 386 783
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	700 343	887 990
h) z tytułu wynagrodzeń	573 182	754 523
i) inne	443	59
3. Fundusze specjalne	171 266	114 066
IV. Rozliczenia międzyokresowe	291 252	465 116
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	291 252	465 116
Pasywa razem	40 031 642	27 091 036

Rachunek zysków i strat	2012		2013	
	IV kwartał	narastająco 4 kwartały	IV kwartał	narastająco 4 kwartały
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	109 230 510	256 233 313	31 027 184	301 005 309
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 126 808	25 118 261	8 998 569	31 436 195
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	103 103 702	231 115 052	22 028 615	269 569 114
B. Koszty działalności operacyjnej	106 794 865	252 884 888	30 088 706	287 916 620
I. Amortyzacja	137 344	674 322	142 227	570 996
II. Zużycie materiałów i energii	2 423 472	8 658 033	3 141 947	11 292 043
III. Usługi obce	2 480 625	10 080 653	3 002 154	10 788 025
IV. Podatki i opłaty	53 070	207 465	28 999	183 894
V. Wynagrodzenia	2 832 726	10 273 596	3 199 739	12 067 704
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	532 511	1 783 865	552 250	2 082 079
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 153	243 408	265 062	609 219
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	98 317 964	220 963 546	19 756 328	250 322 660
C. Zysk(strata) na sprzedaży (A-B)	2 435 645	3 348 425	938 478	13 088 689
D. Pozostałe przychody operacyjne	- 54 706	59 941	138 313	183 340
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	9 756
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	- 54 706	59 941	138 313	173 584
D. Pozostałe koszty operacyjne	39 960	48 007	136 323	265 539
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	39 959	48 007	136 323	265 539
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 340 979	3 360 359	940 468	13 006 490
G. Przychody finansowe	- 9 152	247 124	- 40 178	80 567
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	21 596	-	-
II. Odsetki	11 347	77 484	29 129	70 702
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32 727	147 730	-39 407	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	- 53 226	314	- 29 900	9 865
H. Koszty finansowe	288 104	1 142 440	72 738	636 020
I. Odsetki	146 300	289 081	44 612	376 849
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	4 372	4 372
III. Aktualizacja wartości inwestycji	- 14 795	70 274	- 43 779	-
IV. Inne	156 599	783 085	67 533	254 799
I. Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk(strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	2 043 723	2 465 043	827 552	12 451 037
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)	2 043 723	2 465 043	827 552	12 451 037
P. Podatek dochodowy	395 121	467 992	178 848	2 357 143
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)	1 648 602	1 997 051	648 704	10 093 894

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2012		2013	
	IV kwartał	narastająco 4 kwartały	IV kwartał	narastająco 4 kwartały
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 294 217	7 156 296	15 524 708	8 243 782
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	6 294 217	7 156 296	15 524 708	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	39 100	39 100	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 589 100	1 589 100	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	65 283	65 290	-	143 469
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	6 683 170	6 683 170	6 826 639	6 826 639
3. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	- 475 473	- 369 446	- 377 327	- 278 893
3.1. Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	196 580	90 553	129 172	30 738
3.2. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	- 278 893	- 278 893	- 248 155	- 248 155
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. Zmiana straty z lat ubiegłych	-	-	- 256 788	- 256 788
4.5. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 678 081	- 1 678 081	- 2 003 434	- 2 003 434
4.6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 746 646	- 1 746 646	- 2 215 682	- 2 215 682
5. Wynik netto				
5.1. Zysk netto na początek okresu	348 449	-	9 445 190	-
5.2. Zysk netto za okres	1 648 602	1 997 051	648 704	10 093 894
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	8 243 782	8 243 782	16 045 796	16 045 796
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	6 177 952	6 177 952	16 045 796	16 045 796

Rachunek przepływów pieniężnych	2012		2013	
	IV kwartał	narastająco 4 kwartały	IV kwartał	narastająco 4 kwartały
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (netto)	1 648 602	1 997 051	648 704	10 093 894
II. Korekty razem	- 2 205 492	- 1 841 191	8 948 320	- 30 209
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	- 556 890	155 860	9 597 024	10 063 685
B. Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej				
I. Wpływy	244 695	994 985	-	1 660 859
II. Wydatki	358 462	874 839	162 822	702 250
III. Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	-113 767	120 146	- 162 822	958 609
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 245 355	9 469 200	940 000	27 972 000
II. Wydatki	- 2 763 000	2 029 548	7 481 643	39 362 649
III. Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II)	4 008 355	7 439 652	- 6 541 643	- 11 390 649
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	3 337 698	7 715 658	2 892 559	- 368 355
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 337 698	7 715 658	2 892 559	- 368 355
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 172 396	3 794 436	8 249 180	11 510 094
G. Środki pieniężne na koniec okresu	11 510 094	11 510 094	11 141 739	11 141 739

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 IV kwartale 2013 roku, nie stanowiły wartości, która w sposób istotny wpłynęła na przychody Grupy Kapitałowej.

Niemniej jednak, w roku 2013, spółki zależne poprawiły swą rentowność w relacji do roku 2012. 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 istotne znaczenie z punktu widzenia rozwoju działalności tychże podmiotów.

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

Czwarty kwartał 2013 roku był dla jednostki dominującej okresem konsolidacji biznesu. Po gwałtownym wzroście w roku 2012 i poprzednich trzech kwartałach 2013 roku jednostka dominująca przystąpiła do dogłębnej analizy i weryfikacji metodologii działania oraz bazy klientów a także modyfikacji struktur organizacyjnych, celem ustalenia optymalnego obszaru działania, z punktu widzenia utrzymania tempa rozwoju i progresji wyników finansowych w najbliższej przyszłości.

Jednocześnie, czwarty kwartał 2013 roku był okresem intensywnych prac związanych z przebudową i remodelingiem pomieszczeń industrialnych i biurowych firmy wykonanych celem uzyskania lepszych parametrów z punktu widzenia zarówno ergonomii jak i efektywności funkcjonowania części serwisowej jednostki dominującej.

Celowość przebudowy pomieszczeń industrialnych i biurowych uzasadniona była zapewnieniem jednostce dominującej dalszych możliwości zwiększania ilości wykonywanych usług przy jednoczesnym ciągłym doskonaleniu jakościowym.

Dodatkowym elementem w działalności jednostki dominującej, w ostatnim okresie, były intensywne prace związane z wyborem dostawcy nowego, zintegrowanego systemu informatycznego dla Grupy Kapitałowej, jak również ze szczegółowym zdefiniowaniem wymagań i parametrów dotyczących tegoż rozwiązania informatycznego.

W IV kwartale 2013 roku nastąpiło zmniejszenie wartości przychodów netto ze sprzedaży jednostki dominującej w porównaniu do IV kwartału 2012 roku.

Co ważne jednak, utrzymana została tendencja wzrostu rentowności sprzedaży i rentowności działalności operacyjnej.

Rentowność sprzedaży, liczona jako stosunek zysku na sprzedaży do przychodów netto ze sprzedaży w IV kwartale 2013 roku osiągnęła poziom około 3 %, podczas gdy w IV kwartale 2012 roku wynosiła około 2,2%.

Rentowność działalności operacyjnej jednostki dominującej, liczona jako stosunek zysku na działalności operacyjnej do przychodów netto ze sprzedaży, w IV kwartale 2013 roku osiągnęła poziom około 3,9 %, podczas gdy w IV kwartale 2012 roku była na poziomie około 2,13 %.

W konsekwencji, wartość przychodów netto ze sprzedaży jednostki dominującej, po czterech kwartałach 2013 roku, wyniosła 292 927 204 złotych, podczas gdy wartość przychodów netto ze sprzedaży jednostki dominującej, po czterech kwartałach 2012 roku była niższa i wynosiła 255 501 803 złote. Zatem wartość przychodów netto ze sprzedaży jednostki dominującej, po czterech kwartałach 2013 była wyższa o 14,6% niż w tym samym okresie roku 2012.

Jednocześnie, narastająco, zysk na sprzedaży po czterech kwartałach 2013 roku wyniósł 12 661 650 złotych, podczas gdy po czterech kwartałach 2012 roku wynosił tylko 3 574 514 złotych, co oznacza, że w 2013 roku był 3 i półkrotnie wyższy niż w roku 2012. Jednocześnie zysk na działalności operacyjnej wyniósł po czterech kwartałach 2013 roku 12 149 741 złote, podczas gdy w tym samym okresie 2012 roku było to 3 492 443 złote, co oznacza, że zysk na działalności operacyjnej za rok 2013 był ponad 3,4 razy wyższy niż za rok 2012.

Ostatecznie, zysk netto po czterech kwartałach 2013 roku wyniósł 9 248 461 złote, podczas gdy po czterech kwartałach 2012 roku wynosił tylko 2 209 299 złotych, a zatem, w 2013 roku był ponad czterokrotnie wyższy niż w roku 2012 i stanowił 418 % zysku z roku poprzedniego. Oznacza to, że po czwartym kwartale 2013 roku zysk netto w przeliczeniu na jedną akcję, wyniósł nieco ponad 58 groszy (rok wcześniej było to poniżej 14 groszy).

Biorąc pod uwagę cały rok 2013, wzrost przychodów netto ze sprzedaży (o ponad 37 milionów złotych) w porównaniu do roku 2012, spowodowany był istotnym wzrostem sprzedaży towarów dystrybuowanych przez jednostkę dominującą, jak i znacząco większą ilością wykonanych usług serwisowych.

Wzrost wartości sprzedaży towarów w całym roku 2013 nie spowodował wzrostu zobowiązań krótkoterminowych, zachowane zostało odpowiednie tempo rotacji towarów, zobowiązań jednostki dominującej względem dostawców, jak i należności od klientów.

W zakresie usług serwisowych świadczonych przez jednostkę dominującą, porównując IV kwartał 2013 roku do IV kwartału 2012 roku, należy stwierdzić, że w obszarze tym nastąpił istotny wzrost ilości świadczonych usług (przekraczający 25%), przy jednoczesnym utrzymaniu kosztów tejże działalności na kontrolowalnym poziomie. W konsekwencji spowodowało to znaczącą poprawę poziomu rentowności działalności serwisowej. Dla porównania, w całym roku 2013 jednostka dominująca wykonała około 60 000 napraw więcej niż rok wcześniej.

Oceniając dynamicznie zmieniającą się sytuację na Ukrainie, Zarząd jednostki dominującej, ze względów ostrożnościowych podjął decyzję o utworzeniu rezerwy (odpis aktualizujący) w kwocie 200 000 złotych, dotyczącej aktualizacji wartości udziałów w spółce Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina Sp. z o.o. Decyzja o utworzeniu tejże rezerwy jest konsekwencją oceny sytuacji na Ukrainie dokonanej w trakcie IV kwartału 2013 roku. Równocześnie oceniając na bieżąco zdolność spółki ukraińskiej do generowania pozytywnych przepływów finansowych w kolejnych 12 miesiącach, Zarząd jednostki dominującej podjął decyzję o zmniejszeniu uprzednio utworzonej rezerwy na należności od spółki ukraińskiej, o kwotę spodziewanych wpływów w roku 2014. Ostateczna wartość rezerwy, utworzonej w roku 2013, na należności od spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina Sp. z o.o. wynosi więc 657 674,49 złotych.

5.3. Aktywność w zakresie rozwoju działalności jednostki dominującej.

W IV kwartale 2013 roku aktywność Zarządu jednostki dominującej ukierunkowana była na utrzymanie rozwoju obu podstawowych strumieni biznesowych, ich stabilizacji i wypracowaniu optymalnej strategii na rok 2014, zarówno w relacji do dystrybucyjnej jak i serwisowej części działalności.

W czwartym kwartale 2013 roku, w zakresie dystrybucji towarów sprzedawanych przez jednostkę dominującą, Zarząd koncentrował się na stabilizacji tego strumienia biznesowego oraz na weryfikacji przyjętej strategii działania w celu ustalenia dalszej, skutecznej strategii oraz identyfikacji optymalnych obszarów działania na przyszłość.

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

W całym roku 2013 działania Zarządu ukierunkowane na uzyskanie wzrostu przychodów ze sprzedaży skorelowane były z jednoczesną kontrolą kosztów ponoszonych przez jednostkę dominującą i prawidłowym kształtowaniem przepływów pieniężnych. Utrzymanie prawidłowego tempa rotacji towarów, tempa rotacji należności i zobowiązań stanowi istotny element działalności jednostki dominującej jak i Grupy Kapitałowej.

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

Wcześniej, w 2013 roku jednostka dominująca zawarła umowę dotyczącą obsługi serwisowej telefonów konwencjonalnych ze spółką SWISSVOICE SA z siedzibą w Szwajcarii, natomiast w czwartym kwartale rozpoczęła współpracę w zakresie serwisowania produktów firm Caterpillar (CAT) i KAZAM Mobile Limited (serwisowanie telefonów komórkowych, smartfonów, tabletów oraz akcesoriów do tych urządzeń).

Zawarte, nowe umowy oraz rosnąca liczba zleceń usługowych (serwisowych), uzasadniały podjęcie, w czwartym kwartale 2013 roku, intensywnych prac w zakresie rozbudowy możliwości serwisowych jednostki dominującej. Przebudowane i unowocześnione zostały pomieszczenia industrialne i biurowe, zatrudniono i przeszkolono nowych pracowników. W konsekwencji możliwości serwisowe jednostki dominującej zostały zwiększone o ponad 70%.

W związku z ogólnym rozwojem biznesu, dokonany został przegląd dotychczasowych procedur i struktury organizacyjnej, a także analiza dotychczasowej współpracy i rentowności współpracy z obecnymi klientami jednostki dominującej.

Jednocześnie, po dokonaniu stosownych analiz, jednostka dominująca podjęła decyzję o zawarciu umowy z firmą informatyczną, zmierzającej do stworzenia nowego, zintegrowanego systemu informatycznego dla jednostki dominującej i Grupy Kapitałowej, odpowiadającego rosnącym wymaganiom jednostki dominującej, jak i Grupy Kapitałowej, zarówno w zakresie ilości wprowadzanych danych (co ma związek ze wzrostem wielkości biznesu) jak i wzrostem jego komplikacji i wymagań analitycznych jednostki dominującej.

Zdaniem Zarządu jednostki dominującej wszystkie te działania powinny pozwolić na dalszy dynamiczny wzrost w przyszłości, gdyż podjęte działania usunęły lub zmierzają do usunięcia podstawowych barier mogących stać na drodze tego rozwoju.

W tym samym czasie kontynuowane są nadal działania zmierzające do dywersyfikacji zleceń serwisowych, w tym poszukiwanie zleceń spoza terytorium Polski.

5.4. Jednostki powiązane - spółki zależne.

Spółki zależne zlokalizowane poza granicami kraju, (na Ukrainie i na Litwie) w dalszym ciągu działają w relatywnie trudnym otoczeniu rynkowym. W ocenie Zarządu jednostki dominującej, skutki tak zwanego kryzysu finansowego są nadal bardziej widoczne na Ukrainie i na Litwie, niż na terytorium naszego kraju. Niezależnie od tego, w przypadku Ukrainy, mamy od dłuższego czasu do czynienia z falą niepokojów społecznych i zawirowań politycznych.

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 IV 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 skierowane przeciwko aktualnej ekipie rządzącej.

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

5.5. Grupa Kapitałowa – wyniki skonsolidowane.

W IV kwartale 2013 roku nastąpiło zmniejszenie wartości skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej w porównaniu do IV kwartału 2012 roku.

Niemniej jednak, biorąc pod uwagę cały rok 2013 skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży osiągnęły poziom 301 005 309 złotych. Dla porównania skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży w roku 2012 wynosiły 256 233 313 złotych. Tym samym skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży w roku 2013 były wyższe, o ponad 44 miliony złotych, niż w roku 2012 co stanowi wzrost o ponad 17 % w stosunku do skonsolidowanych przychodów netto w roku 2012.

Skonsolidowany zysk z działalności operacyjnej za rok 2013 wyniósł 13 006 490 złotych, podczas gdy w 2012 roku wyniósł on 3 360 359 złotych.

Skonsolidowany zysk netto za rok 2013 wyniósł 10 093 894 złote, podczas gdy w 2012 roku wyniósł on 1 997 051 złotych.



Podsumowując informacje zawarte w punkcie 5 niniejszego raportu należy stwierdzić, że w dalszym ciągu jednostka dominująca miała decydujący wpływ na całkowitą wartość przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej oraz na skonsolidowane wyniki Grupy Kapitałowej osiągnięte w IV kwartale bieżącego roku, jak również w całym roku 2013.

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 IV kwartale 2013 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.

Przed wszystkim jednak, w minionym kwartale jednostka dominująca znacząco zintensyfikowała prace nad rozwojem nowoczesnego systemu informatycznego umożliwiającego bardziej zaawansowany monitoring i analitykę dotyczące wykonywanych usług i ich jakości, wspieranie rosnącej ilości napraw oraz rosnącej ilości transakcji handlowych, oraz umożliwiającego prowadzenie nowoczesnej księgowości i gospodarki magazynowej. W wyniku tej działalności wybrany został dostawca nowego zintegrowanego systemu informatycznego dla Spółki i rozpoczęte zostały prace analityczno-przedwdrożeniowe.

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	9 012 842	56,72	9 012 842	56,72
Robert Frączek	1 750 000	11,01	1 750 000	11,01
Fundusze inwestycyjne zarządzane przez ALTUS TFI S.A.	1 500 000	9,44	1 500 000	9,44
Fundusze inwestycyjne zarządzane przez EQUES Investment TFI S.A.	1 003 564	6,32	1 003 564	6,32
Fundusze inwestycyjne zarządzane przez TFI PZU S.A.	800 000	5,03	800 000	5,03
Pozostali	1 824 594	11,48	1 824 594	11,48

(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 225,75 osób (w przeliczeniu na pełne etaty).

10. Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za IV 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 października 2013 roku do 31 grudnia 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 października 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

