



Grupa Kapitałowa  
Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

## SKONSOLIDOWANY 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; numer 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: 01.03.2017 roku - 31.03.2017 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 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%

**Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.** posiada 100% udział w kapitałach zakładowych spółek: Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cyfrowe Centrum Serwisowe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras"), Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina Sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”), CCS Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

### 2.2. Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

- siedziba: Piaseczno;
- adres: ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno;
- podstawa prawna działalności spółki - Akt założycielski spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. został sporządzony w dniu 27 grudnia 2006 roku, a spółka wpisana została do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 28 czerwca 2007 roku pod numerem KRS 283849;
- kapitał zakładowy spółki wynosi 210.000 (dwieście dziesięć tysięcy) złotych i dzieli się na 210 (dwieście dziesięć) udziałów;
- jednostka dominująca posiada 210 (dwieście dziesięć) udziałów spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000 (jeden tysiąc) złotych każdy udział i o łącznej wartości nominalnej 210.000 (dwieście dziesięć tysięcy) złotych, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100 % głosów na Zgromadzeniu Wspólników;
- przedmiotem działalności spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o., zdefiniowanym w akcie założycielskim spółki, jest: naprawa i konserwacja sprzętu (tele) komunikacyjnego, naprawa i konserwacja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych, naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, naprawa pozostałych artykułów użytku osobistego i domowego, instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia, sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego, sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana, sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży



wysyłkowej lub internet, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami, działalność centrów telefonicznych (call center), działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów, działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych, pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność agencji reklamowych, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana, pozostałe formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane, pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność związana z administracyjną obsługą biur, 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.

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

- siedziba: Wilno, Republika Litwy;
- adres: Upės g.9, LT – 09308 Wilno
- podstawa prawna działalności spółki - Akt założycielski spółki został sporządzony w dniu 10 listopada 2005 roku. Spółka została wpisana do litewskiego rejestru osób prawnych z dniem 30 listopada 2005 roku pod numerem 300510312;
- kapitał zakładowy spółki wynosi 318.617,92 EUR (trzysta osiemnaście tysięcy sześćset siedemnaście euro i dziewięćdziesiąt dwa eurocenty) i dzieli się na 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje o wartości nominalnej 28,96 EUR (dwadzieścia osiem euro i dziewięćdziesiąt sześć eurocentów) na każdą akcję;
- jednostka dominująca posiada 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje spółki o wartości nominalnej 28,96 EUR (dwadzieścia osiem euro i dziewięćdziesiąt sześć eurocentów) i 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.

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

- siedziba: Kijów, Ukraina;
- adres: Kartvelishvili budynek 7/2, 03148 Kijów;
- podstawa prawna działalności spółki - Akt założycielski spółki został sporządzony w dniu 15 czerwca 2007 r., a spółka została wpisana do ukraińskiego jednolitego rejestru państwowego osób prawnych i osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą pod numerem 35224254;
- jednostka dominująca posiada udziały spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 2.036.500 (dwa miliony trzydzieści sześć tysięcy pięćset) hrywien, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na walnym zgromadzeniu udziałowców;
- przedmiotem działalności spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe – Ukraina sp. z o.o. określonym w statucie spółki jest produkcja, działalność handlowa i pośrednicząca, wykonanie prac i świadczenie usług, działalność handlowa, marketingowa i zagraniczna działalność gospodarcza oraz wszelka pozostała działalność, która może być traktowana jako korzystna lub niezbędna dla rozwoju biznesu, zatwierdzona przez walne zgromadzenie udziałowców spółki, która nie jest zakazana i nie jest sprzeczna z obowiązującym prawem Ukrainy, w szczególności: naprawa telefonów komórkowych, kamer, aparatów fotograficznych, nonelektrycznych sprzętów gospodarstwa domowego oraz pozostałych sprzętów gospodarstwa domowego i przedmiotów osobistych; handel detaliczny urządzeniami łączności, w tym aparatami telefonicznymi, telefonami komórkowymi oraz pozostałymi towarami przemysłowymi; handel detaliczny urządzeniami fotograficznymi, optycznymi i urządzeniami precyzyjnymi; handel detaliczny prowadzony poza sklepami, w tym handel detaliczny przez Internet, telefon, telewizję, przez automaty handlowe; produkcja, montaż, obsługa techniczna i naprawa przyrządów optycznych i urządzeń fotograficznych; handel hurtowy produktami niespożywczymi, w tym towarami fotograficznymi i optycznymi, a także handel hurtowy pozostałymi towarami; działalność reklamowa; montaż, naprawa i obsługa techniczna urządzeń przesyłowych (w tym profesjonalnych urządzeń przesyłowych); montaż, instalacja naprawa i obsługa techniczna aparatury do odbioru, rejestracji i odtworzenia dźwięku i obrazu (w tym do zastosowania profesjonalnego); działalność centrali telefonicznych; organizowanie szkoleń, przeprowadzanie seminariów, szkoleń, podwyższanie kwalifikacji kadr wszystkich poziomów, w tym zagranicą, świadczenie usług szkoleniowych dla dorosłych i pozostałych usług szkoleniowych; działalność w zakresie pośrednictwa, w tym pośrednictwo w zawieraniu czynności prawnych w sferze komunikacji, odbioru, rejestracji i odtworzenia dźwięku i obrazu, a także w specjalizowanym handlu towarami; naprawa i obsługa techniczna urządzeń biurowych, komputerów; naprawa i urządzeń radiowo – telewizyjnych, audio i wideo, pozostałego domowego sprzętu elektrycznego; handel detaliczny elektrycznymi artykułami gospodarstwa domowego, urządzeniami radiowymi i telewizyjnymi, urządzeniami biurowymi i komputerami; działalność w zakresie handlu, pośrednictwa handlowego, skupu, pozostała działalność handlowa; świadczenie usług marketingowych, w zakresie analizy rynku towarów; handel wyrobami własnej produkcji i pozostałymi wyrobami; świadczenie usług w zakresie przygotowania i przeprowadzania transakcji handlu zagranicznego; przekazywanie urządzeń i innego mienia spółki w dzierżawę lub leasing; udzielania i otrzymywania pożyczek i/lub kredytów, pozostała działalność finansowa; przekazywanie w dzierżawę, wynajem lub leasing urządzeń i innego mienia, nieruchomości i działek gruntu. Nadto, zgodnie ze statutem, spółka może prowadzić również wszelkie pozostałe rodzaje działalności gospodarczej, niezakazane wprost przez obowiązujące prawo Ukrainy i odpowiadające przedmiotowi działalności spółki. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to

naprawa urządzeń elektronicznych i telekomunikacyjnych, rekrutacja, szkolenie i outsourcing techników-elektroników.

### 2.5. CCS Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

- siedziba: Piaseczno;
- 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).

### 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;
- b) Ustawa o rachunkowości;



- c) Krajowe standardy rachunkowości;
- d) Zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Grupa Kapitałowa nie wprowadziła zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 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 skonsolidowanego bilansu, skonsolidowanego rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym oraz skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia Grupie Kapitałowej prawo wyboru.

### **Metoda konsolidacji**

Wszystkie jednostki zależne konsolidowane są metodą pełną.

Korekty konsolidacyjne ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczą:

- udziałów/kapitałów spółek zależnych,
- wzajemnych przychodów i kosztów,
- wzajemnych rozrachunków,
- transakcji kupna środków trwałych przez spółkę dominującą od spółki zależnej,
- niezrealizowanej marży w zapasach spółki zależnej na towary zakupionym od spółki dominującej.

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych sprawozdania finansowe podlegające konsolidacji przelicza się na walutę polską według następujących zasad:

1. poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu, z wyjątkiem kapitałów własnych, przelicza się według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy;

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2016 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,2684 PLN

1 UAH = 0,1436 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

1 UAH = 0,1460 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 064/A/NBP/2017 z dnia 31.03.2017 r.

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

- do przeliczenia pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat za 3 miesiące 2016 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,3610 PLN





1 UAH = 0,1541 PLN

- do przeliczenia pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat za 3 miesiące 2017 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,3241 PLN

1 UAH = 0,1500 PLN

3. kapitały własne jednostki, przeliczone według ich stanu na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą na podstawie kursu średniego ogłoszonego na ten dzień przez Narodowy Bank Polski, wykazuje się w tej wysokości w kolejno sporządzanych skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych; w przypadku emisji dodatkowych udziałów do ich przeliczenia stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień wpisu do rejestru podwyższenia kapitału.

Kapitały własne, o których mowa powyżej, obejmują wykazane odrębnie:

- 1) kapitał podstawowy,
- 2) kapitał zapasowy,
- 3) różnice kursowe z przeliczenia, na które składają się w szczególności:
  - a) różnice kursowe powstałe przy przeliczeniu na walutę polską kapitału własnego zgodnie z punktem 3. powyżej, a także różnice powstałe z jego przeliczenia według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy,
  - b) różnice kursowe powstałe z przeliczenia na walutę polską wyniku finansowego netto, obliczonego zgodnie z punktem 2. powyżej, a także różnice powstałe z jego przeliczenia według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy.
- 4) zysk (stratę) z lat ubiegłych,
- 5) zysk (stratę) netto

#### **Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych**

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony według metody pośredniej na podstawie skonsolidowanego bilansu i skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz dodatkowych objaśnień i informacji.

#### **Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone na podstawie skonsolidowanego bilansu, zestawień zmian w kapitałach własnych oraz dodatkowych objaśnień i informacji.

#### **Wartości niematerialne i prawne**

W pozycji tej zostały ujęte nabyte przez Grupę Kapitałową, 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**

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, przy czym:
  - do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2016 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR	=	4,2684 PLN
1 UAH	=	0,1436 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
1 UAH	=	0,1460 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 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.

#### 4. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Skonsolidowany 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>4 393 617,24</b>	<b>6 622 812,38</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	1 437 754,36	3 700 132,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 437 754,36	3 700 132,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 509 719,62	2 326 005,59
1. Środki trwałe	2 425 849,59	2 322 351,93
a) grunty	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	429 941,95	358 991,16
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 062 669,92	898 300,87
d) środki transportu	786 120,31	934 278,62
e) inne środki trwałe	147 117,41	130 781,28
2. Środki trwałe w budowie	83 870,03	3 653,66
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	446 143,26	596 674,19
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	446 143,26	596 674,19
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>23 891 975,25</b>	<b>23 513 072,89</b>
I. Zapasy	9 201 269,20	6 308 276,75
1. Materiały	3 200 052,17	2 449 335,05
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	6 001 217,03	3 858 941,70
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	11 750 570,20	11 818 515,00
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	11 750 570,20	11 818 515,00
a) z tytułu dostaw i usług	8 416 071,58	8 061 681,34
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	3 320 538,99	3 755 158,15
c) inne	13 959,63	1 675,51
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 867 727,13	5 314 021,61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 867 727,13	5 314 021,61
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 867 727,13	5 314 021,61
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	72 408,72	72 259,53
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	-	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>28 285 592,49</b>	<b>30 135 885,27</b>

Skonsolidowany 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>11 087 805,43</b>	<b>13 133 313,35</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/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 945 100,00	4 945 100,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	284 400,50	223 545,49
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 397 607,11	- 1 024 726,26
VII. Zysk (strata) netto	88 499,43	1 642 002,82
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. Kapitały mniejszości</b>	-	-
<b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	-	-
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	-	-
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>17 197 787,06</b>	<b>17 002 571,92</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
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 054 213,60	15 042 866,02
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 043 894,10	15 026 282,33
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	13 000 261,86	8 053 505,71
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 432 628,27	1 575 722,00
h) z tytułu wynagrodzeń	814 411,19	954 907,06
i) inne	250,00	25 379,60
4. Fundusze specjalne	10 319,50	16 583,69
IV. Rozliczenia międzyokresowe	532 588,78	688 439,42
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	532 588,78	688 439,42
<b>Pasywa razem</b>	<b>28 285 592,49</b>	<b>30 135 885,27</b>

Skonsolidowany 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:	34 689 069,91	34 689 069,91	42 845 307,71	42 845 307,71
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 465 649,48	14 465 649,48	15 591 583,33	15 591 583,33
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20 223 420,43	20 223 420,43	27 253 724,38	27 253 724,38
B. Koszty działalności operacyjnej	34 128 756,21	34 128 756,21	41 113 665,69	41 113 665,69
I. Amortyzacja	231 927,83	231 927,83	244 330,33	244 330,33
II. Zużycie materiałów i energii	6 266 361,02	6 266 361,02	6 622 157,67	6 622 157,67
III. Usługi obce	4 742 317,94	4 742 317,94	5 211 278,50	5 211 278,50
IV. Podatki i opłaty	77 302,33	77 302,33	100 948,16	100 948,16
V. Wynagrodzenia	3 482 600,28	3 482 600,28	3 935 360,92	3 935 360,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	631 913,38	631 913,38	718 293,20	718 293,20
- emerytalne	266 266,00	266 266,00	330 908,55	330 908,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	119 319,91	119 319,91	163 403,32	163 403,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 577 013,52	18 577 013,52	24 117 893,59	24 117 893,59
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>560 313,70</b>	<b>560 313,70</b>	<b>1 731 642,02</b>	<b>1 731 642,02</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	17 405,94	17 405,94	109 292,40	109 292,40
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	17 405,94	17 405,94	101 975,33	101 975,33
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 119,88	8 119,88	43 688,99	43 688,99
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	8 119,88	8 119,88	43 688,99	43 688,99
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>569 599,76</b>	<b>569 599,76</b>	<b>1 797 245,43</b>	<b>1 797 245,43</b>
G. Przychody finansowe	3 011,32	3 011,32	111 366,16	111 366,16
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	3 011,32	3 011,32	189,88	189,88
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	111 176,28	111 176,28
H. Koszty finansowe	415 888,14	415 888,14	91 443,37	91 443,37
I. Odsetki	63 030,88	63 030,88	78 757,29	78 757,29
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	352 857,26	352 857,26	12 686,08	12 686,08
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>156 722,94</b>	<b>156 722,94</b>	<b>1 817 168,22</b>	<b>1 817 168,22</b>
K. Odpis wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
L. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Zysk(strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw wł.	-	-	-	-
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>156 722,94</b>	<b>156 722,94</b>	<b>1 817 168,22</b>	<b>1 817 168,22</b>
O. Podatek dochodowy	68 223,51	68 223,51	175 165,40	175 165,40
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P +/-R)</b>	<b>88 499,43</b>	<b>88 499,43</b>	<b>1 642 002,82</b>	<b>1 642 002,82</b>



Skonsolidowane 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)	10 951 563,64	10 951 563,64	11 500 781,91
- korekty błędów	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	10 951 563,64	10 951 563,64	11 500 781,91	11 500 781,91
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 523 412,61	10 523 412,61	10 703 391,30	10 703 391,30
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 523 412,61	10 523 412,61	10 703 391,30	10 703 391,30
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
5.2. Stan kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
7. Różnice kursowe z przeliczenia	284 400,50	284 400,50	223 545,49	223 545,49
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 397 607,11	- 1 397 607,11	- 1 024 726,26	- 1 024 726,26
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	818 075,27	818 075,27	2 206 199,46	2 206 199,46
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	818 075,27	818 075,27	2 206 199,46	2 206 199,46
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	818 075,27	818 075,27	2 206 199,46	2 206 199,46
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 215 682,38	- 2 215 682,38	- 3 230 925,72	- 3 230 925,72
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 215 682,38	- 2 215 682,38	- 3 230 925,72	- 3 230 925,72
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 215 682,38	- 2 215 682,38	- 3 230 925,72	- 3 230 925,72
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 397 607,11	- 1 397 607,11	- 1 024 726,26	- 1 024 726,26
9. Wynik netto	88 499,43	88 499,43	1 642 002,82	1 642 002,82
a) zysk netto	88 499,43	88 499,43	1 642 002,82	1 642 002,82
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 087 805,43	11 087 805,43	13 133 313,36	13 133 313,35
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 816 525,43	9 816 525,43	11 385 303,36	11 385 303,35

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	2016		2017	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (netto)	88 499,43	88 499,43	1 642 002,82	1 642 002,82
II. Korekty razem	- 8 542 421,09	- 8 542 421,09	- 9 978 806,57	- 9 978 806,57
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	- 8 453 921,66	- 8 453 921,66	- 8 336 803,75	- 8 336 803,75
B. Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	-	-
II. Wydatki	146 404,66	146 404,66	798 903,07	798 903,07
III. Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	- 146 404,66	- 146 404,66	- 798 903,07	- 798 903,07
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	262 669,33	262 669,33	3 694 373,96	3 694 373,96
II. Wydatki	266 736,33	266 736,33	308 427,69	308 427,69
III. Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II)	- 4 067,00	- 4 067,00	3 385 946,27	3 385 946,27
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	- 8 604 393,32	- 8 604 393,32	- 5 749 760,55	- 5 749 760,55
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 8 604 393,32	- 8 604 393,32	- 5 749 760,55	- 5 749 760,55
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	14 481,00	14 481,00	- 171 303,76	- 171 303,76
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 472 120,45	11 472 120,45	11 063 782,16	11 063 782,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	2 867 727,13	2 867 727,13	5 314 021,61	5 314 021,61
- o ograniczonej możliwości dysponowania	458 073,00	458 073,00	740 759,51	740 759,51

## 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 wielkość przychodów Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. nadal dominujący wpływ miała działalność Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A. (jednostki dominującej). Zdaniem Zarządu jednostki dominującej, łączne przychody ze sprzedaży wszystkich czterech spółek zależnych Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A., w I kwartale 2017 roku, ze względu na ich skalę, nie stanowiły wartości, która w sposób istotny wpłynęła na przychody Grupy Kapitałowej.

Poza istotnym wzrostem skali działalności spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o., a w szczególności istotnej poprawie jej zyskowności w I kwartale 2017 roku, skala działalności pozostałych spółek zależnych nie uległa istotnym zmianom w porównaniu do ich działalności w IV kwartale 2016 roku i spółki te kontynuują swą działalność w sposób niezakłócony.

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

Pierwszy kwartał 2017 roku charakteryzował się kontynuacją zdecydowanych wzrostów przychodów ze sprzedaży jednostki dominującej, i to w obu obszarach biznesowych CCS, zarówno wartości sprzedanych usług serwisowych, jak i istotnego wzrostu wartości dystrybuowanych towarów.

Wartość przychodów netto ze sprzedaży jednostki dominującej w I kwartale 2017 roku wyniosła 41.340.26,59 złotych, podczas gdy wartość przychodów netto ze sprzedaży jednostki dominującej w

I kwartale 2016 roku wynosiła tylko 34.425.733,04 złotych. Zysk na sprzedaży w I kwartale 2017 roku wyniósł 719.762,29 złote, podczas gdy w I kwartale 2016 roku jednostka dominująca odnotowała zysk na sprzedaży w wysokości 622.038,31 złotych. Odpowiednio, zysk na działalności operacyjnej wyniósł w I kwartale 2017 roku 784.908,11 złotych, podczas gdy w tym samym okresie 2016 roku było to 631.251,49 złotych zysku z działalności operacyjnej.

Zysk netto w I kwartale 2017 roku wyniósł 698.588,57 złotych, podczas gdy w I kwartale 2016 jednostka dominująca wypracowała zysk netto w wysokości 184.390,73 złotych.

Pierwszy kwartał 2017 roku to już kolejny kwartał pokazujący tendencję do wzrostu w segmencie serwisowym biznesu jednostki dominującej i poprawy jego efektywności. Utrzymany został nadal korzystny trend rosnący przychodów z tytułu wykonywania usług serwisowych (zarówno w zakresie ilościowym jak i wartościowym).

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.

W pierwszym kwartale działalność Zarządu konsekwentnie ukierunkowana była na dalszym stopniowym rozwijaniu sprzedaży i wzmacnianiu korzystnych tendencji w biznesie jednostki dominującej. Jednostka dominująca w całym 2016 roku w dużym stopniu zmieniła strukturę sprzedaży towarów i usług oraz dostosowywała swoją działalność do zmienionych warunków rynkowych i trend ten kontynuowany był w pierwszym kwartale roku 2017, co znalazło odzwierciedlenie w poprawie wyników. Powinno to zapewnić niezakłócony i bezpieczny rozwój jednostki dominującej, 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 jednostkę dominującą aktywność Zarządu niezmiennie jest ukierunkowana na pozyskanie nowych zleceń oraz nowych zleceniodawców, a także na utrzymanie stabilności bazy dotychczasowych klientów, poza klientami z którymi jednostka dominująca, w wyniku przeprowadzonych analiz opłacalności, nie zamierza kontynuować dalszej współpracy serwisowej. Kontynuowano działania optymalizujące i poprawiające efektywność funkcjonowania jednostki dominującej 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 jednostki dominującej. 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 jednostki dominującej 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 jednostki dominującej wskazuje, że pod koniec kwietnia 2017 r. jednostka dominująca otrzymała informację, że w stosunku do kontrahenta jednostki dominującej – 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 zarządzać będą sprawami, biznesem i aktywami powołanego kontrahenta jednostki dominującej, 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) jednostka dominująca jest wierzycielem powołanego kontrahenta na kwotę 204.967,39 EUR i
- (ii) istnieje ryzyko niezapłacenia przez KAZAM Mobile Limited całości lub części wierzytelności przysługujących jednostce dominującej od powołanego kontrahenta

jednostka dominująca podejmuje działania mające na celu ustalenie swojego statusu w powołanym postępowaniu, zobjektywizowania zakresu ryzyka jednostki dominującej dotyczącego ewentualnego niezapłacenia przez KAZAM Mobile Limited wierzytelności jednostki dominującej oraz podjęcie odpowiednich kroków prawnych w celu wzięcia udziału w toczącym się postępowaniu w celu uzyskania swoich należności w możliwie największym wymiarze.

W spółce Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. (jednostka dominująca) nadal toczą się postępowania kontrolne, które dotyczą lat 2012 i 2013. Postępowania te prowadzone są w związku z polityką wzmożonych kontroli prowadzoną przez władze skarbowe w zakresie transakcji dotyczących obrotu elektroniką, w tym telefonami komórkowymi.

W ocenie Zarządu wszelkie transakcje zawierane przez jednostkę dominującą były realizowane zgodnie z prawem, przy dochowaniu należytej staranności.

Do chwili przekazania niniejszego raportu w powołanych wyżej postępowaniach kontrolnych toczących się w spółce Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. nie zapadły jakiegokolwiek decyzje. Postępowania te, według stanu na dzień sporządzenia niniejszego raportu, toczą się przed Naczelnikiem Mazowieckiego Urzędu Celno – Skarbowego w Warszawie.

### **5.3. Jednostki powiązane - spółki zależne.**

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

W ocenie Zarządu jednostki dominującej, w przypadku Ukrainy, dodatkowym obciążeniem są skutki działań o charakterze militarnym oraz niepewność sytuacji politycznej. Obecna sytuacja nie sprzyja prowadzeniu faktycznej działalności gospodarczej bezpośrednio na terytorium Ukrainy. Dlatego nadal, istotnym dla Grupy Kapitałowej elementem działalności tej spółki jest pozyskiwanie i przygotowywanie do pracy w pełni wykwalifikowanych techników – elektroników. Z uwagi na niedobór wykwalifikowanych techników-elektroników występujący na rynku polskim, ta spółka zależna rekrutuje i weryfikuje kwalifikacje oraz przygotowuje i szkoli do pracy na terytorium Polski ukraińskich pracowników. Osoby te, po uzyskaniu

stosownych zezwoleń, pracują w Polsce zgodnie ze zleceniami ukraińskich superwizorów i pod kontrolą zarządu spółki ukraińskiej. W I kwartale 2017 roku, podobnie jak we wcześniejszych kwartałach, nie doszło do zakłóceń w działalności tejże spółki zależnej.

W spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. toczą się postępowania kontrolne prowadzone przez Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno – Skarbowego w Warszawie dotyczące miesięcy marzec – lipiec 2013 r.

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 poprzedzając 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 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) złotych.

Wstrzymanie zwrotu tak znacznej kwoty podatku VAT spowodowało w ostatnich latach istotne ograniczenie działalności spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. Jednak już w czwartym kwartale ubiegłego roku, a szczególnie w pierwszym kwartale 2017 roku spółka ta powoli odbudowuje swój biznes.



W przypadku spółki CCS Energia sp. z o.o. 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. Do dnia sporządzenia niniejszego raportu nie zapadły ostateczne decyzje, co do dalszego kierunku biznesowego jaki zostanie obrany w tej spółce.

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

#### **5.4. Grupa Kapitałowa – wyniki skonsolidowane.**

W I kwartale 2017 roku wartość skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej wyniosła 42.845.307,71 złotych i była wyższa w porównaniu do I kwartału 2016 roku (gdzie wyniosła 34.689.069,91 złotych). W konsekwencji, osiągnięty zysk na sprzedaży, wynik operacyjny, a w szczególności poziom zysku netto w I kwartale 2017 roku były zdecydowanie lepsze niż w I kwartale roku 2016. Zysk na sprzedaży w I kwartale 2017 roku wyniósł 1.731.642,02 złotych (przy 560.313,70 złotych zysku w roku 2016), zysk na działalności operacyjnej w I kwartale 2017 wyniósł 1.797.245,43 złotych (przy odpowiednio 569.599,76 złotych rok wcześniej), a zysk netto wyniósł 1.642.002,82 złote podczas gdy w roku 2016 było to tylko 88.499,43 złotych zysku netto.

Na poprawę wyników Grupy Kapitałowej miały wpływ, poza dobrymi wynikami jednostki dominującej, bardzo dobre wyniki spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.

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

Jednostka dominująca nie publikowała prognoz dotyczących roku 2017.

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

W minionym kwartale jednostka dominująca 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 używania przez jednostkę dominującą rozpoczęło się w pierwszych dniach maja 2017 roku.



**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	1.745.000	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 Value Fund 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 TFIPZU S.A. wynika z treści zawiadomienia TFI PZU S.A. z dnia 3 grudnia 2013 r.

**9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową.**

Na dzień sporządzenia raportu Grupa Kapitałowa zatrudniała 298,25 osób (w przeliczeniu na pełne etaty).

**10. Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej 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 skonsolidowany 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 obowiązującymi przepisami prawa, oraz że skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.