



Grupa Kapitałowa
Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

obejmujący okres od dnia 1 kwietnia 2014 roku do dnia 30 czerwca 2014 roku.

Piaseczno, dnia 11 sierpnia 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 30 czerwca 2014 roku w skład Zarządu wchodzi następujące osoby:

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

W okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2014 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

- 1.7. Rada Nadzorcza:

Według stanu na dzień 30 czerwca 2014 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 okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2014 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: 01.04.2014 roku - 30.06.2014 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% |
| CCS Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością | 51% |

Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. posiada:

- a) 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”),
- b) 51% udział w kapitale zakładowym spółki CCS Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

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 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 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 sprzeczna z obowiązującym prawem Ukrainy, w szczególności: naprawa telefonów komórkowych, kamer, aparatów fotograficznych, nieelektrycznych sprzętów gospodarstwa domowego oraz pozostałych sprzętów gospodarstwa domowego i przedmiotów osobistych; handel detaliczny urządzeniami łączności, w tym aparatami telefonicznymi, telefonami komórkowymi oraz pozostałymi towarami przemysłowymi; handel detaliczny urządzeniami fotograficznymi, optycznymi i urządzeniami precyzyjnymi; handel detaliczny prowadzony poza sklepami, w tym handel detaliczny przez Internet, telefon, telewizję, przez automaty handlowe; produkcja, montaż, obsługa techniczna i naprawa przyrządów optycznych i urządzeń fotograficznych; handel hurtowy produktami niespożywczyymi, w tym towarami fotograficznymi i optycznymi, a także handel hurtowy pozostałymi towarami; działalność reklamowa; montaż, naprawa i obsługa techniczna urządzeń przesyłowych (w tym profesjonalnych urządzeń przesyłowych); montaż, instalacja naprawa i obsługa techniczna aparatury do odbioru, rejestracji i odtworzenia dźwięku i obrazu (w tym do zastosowania profesjonalnego); działalność centrali telefonicznych; organizowanie szkoleń, przeprowadzanie seminariów, szkoleń, podwyższanie kwalifikacji kadr wszystkich poziomów, w tym zagranicą, świadczenie usług szkoleniowych dla dorosłych i pozostałych usług szkoleniowych; działalność w zakresie pośrednictwa, w tym pośrednictwo w zawieraniu czynności prawnych w sferze komunikacji, odbioru, rejestracji i odtworzenia dźwięku i obrazu, a także w specjalizowanym handlu towarami; naprawa i obsługa techniczna urządzeń biurowych, komputerów; naprawa i urządzeń radiowo – telewizyjnych, audio i wideo, pozostałego domowego sprzętu elektrycznego; handel detaliczny elektrycznymi artykułami gospodarstwa domowego, urządzeniami radiowymi i telewizyjnymi, urządzeniami biurowymi i komputerami; działalność w zakresie handlu, pośrednictwa handlowego, skupu, pozostała działalność handlowa; świadczenie usług marketingowych, w zakresie analizy rynku towarów; handel wyrobami własnej produkcji i pozostałymi wyrobami; świadczenie usług w zakresie przygotowania i przeprowadzania transakcji handlu zagranicznego; przekazywanie urządzeń i innego mienia spółki w dzierżawę lub leasing; udzielania i otrzymywania pożyczek i/lub kredytów, pozostała działalność finansowa; przekazywanie w dzierżawę, wynajem lub leasing urządzeń i innego mienia, nieruchomości i działek gruntu. Nadto, zgodnie ze statutem, spółka może prowadzić również wszelkie pozostałe rodzaje działalności gospodarczej, niezakazane wprost przez obowiązujące prawo Ukrainy i odpowiadające przedmiotowi działalności spółki. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to rekrutacja, szkolenie i outsourcing techników-elektroników.

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

- siedziba spółki – ul. Bukowińska 24A/56, 02-703 Warszawa;
- 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 100.000 (sto tysięcy) złotych i dzieli się na 400 (czterysta) udziałów;
- jednostka dominująca posiada 204 (dwieście cztery) udziały spółki CCS Energia sp. z o.o. o wartości nominalnej 250 (dwieście pięćdziesiąt) złotych każdy udział i łącznej wartości nominalnej 51.000 (pięćdziesiąt jeden tysięcy) złotych, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 51% 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). Na dzień sporządzenia raportu spółka CCS Energia sp. z o.o. pozostaje w początkowej fazie działalności operacyjnej, polegającej na organizacji dystrybucji i instalacji rozwiązań technicznych i elektronicznych zapewniających optymalizację zużycia energii.

- 2.6. Podmioty określone w niniejszej części podlegają konsolidacji w ramach Grupy Kapitałowej.
- 2.7. Do Grupy Kapitałowej dołączyła spółka CCS Energia sp. z o.o. Za wyjątkiem powstania i uruchomienia działalności spółki CCS Energia sp. z o.o., w roku obrotowym 2014 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 2013 i w I kwartale 2014 roku.

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

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

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

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.06.2013r. zastosowano następujące kursy:

1 Ltł = 1,2102 PLN

1 UAH = 0,3913 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 124/A/NBP/2013 z dnia 28.06.2013r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.06.2014r. zastosowano następujące kursy:

1 Ltł = 1,2051 PLN

1 UAH = 0,2562 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 124/A/NBP/2014 z dnia 30.06.2014r.

2. poszczególne pozycje 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 rachunku zysków i strat za II kwartał 2013 zastosowano następujące kursy:

1 Ltł = 1,2037 PLN

1 UAH = 0,3874 PLN

- do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat za II kwartał 2014 zastosowano następujące kursy:

1 Ltł = 1,2093 PLN

1 UAH = 0,2977 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) straty z lat ubiegłych,
- 3) wynik finansowy netto za rok obrotowy
- 4) różnice kursowe z przeliczenia, na które składają się w szczególności:
 - a) różnice kursowe powstałe przy przeliczeniu na walutę polską kapitału własnego zgodnie z punktem 3. powyżej, a także różnice powstałe z jego przeliczenia według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy,
 - b) różnice kursowe powstałe z przeliczenia na walutę polską wyniku finansowego netto, obliczonego zgodnie z punktem 2. powyżej, a także różnice powstałe z jego przeliczenia według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy.



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.

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Zestawienie zmian w skonsolidowanym 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 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

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 30.06.2013. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,3292 PLN

1 LTL = 1,2538 PLN

1 UAH = 0,4043 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 124/A/NBP/2013 z dnia 28.06.2013 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.06.2014r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,1609 PLN

1 LTL = 1,2051 PLN

1 UAH = 0,2562 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 124/A/NBP/2014 z dnia 30.06.2014 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 odroczony w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych jednostka sporządza według metody pośredniej.



4. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe.

| Bilans | 2013 | 2014 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | wg stanu na dzień 30.06.2013 | wg stanu na dzień 30.06.2014 |
| Aktywa | | |
| A. Aktywa trwałe | 2 756 759 | 3 249 955 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 106 782 | 86 009 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | - | - |
| 2. Wartość firmy | - | - |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 106 782 | 86 009 |
| 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 | 1 783 468 | 2 340 391 |
| 1. Środki trwałe | 1 783 468 | 2 338 820 |
| a) grunty | - | - |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 409 993 | 590 304 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 1 312 897 | 1 449 016 |
| d) środki transportu | 30 212 | 150 634 |
| e) inne środki trwałe | 30 366 | 148 866 |
| 2. Środki trwałe w budowie | - | 1 571 |
| 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 | 866 509 | 823 555 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 866 509 | 823 555 |
| 2. Inne rozliczenie międzyokresowe | - | - |
| B. Aktywa obrotowe | 48 392 682 | 29 762 388 |
| I. Zapasy | 10 722 100 | 6 934 934 |
| 1. Materiały | 1 247 943 | 2 338 428 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | - | - |
| 3. Produkty gotowe | - | - |
| 4. Towary | 9 437 743 | 4 596 506 |
| 5. Zaliczki na dostawy | 36 414 | - |
| II. Należności krótkoterminowe | 28 119 668 | 14 290 485 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług | - | - |
| b) inne | - | - |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 28 119 668 | 14 290 485 |
| a) z tytułu dostaw i usług | 11 904 823 | 9 612 361 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. | 16 190 479 | 4 632 896 |
| c) inne | 24 366 | 45 228 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | - | - |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 9 403 538 | 8 261 284 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 9 403 538 | 8 261 284 |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych | - | - |
| b) w jednostkach stowarzyszonych | - | - |
| c) w pozostałych jednostkach | 189 815 | - |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 9 213 723 | 8 261 284 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 147 376 | 275 685 |
| Aktywa razem | 51 149 441 | 33 012 343 |



| Bilans | 2013 | 2014 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | wg stanu na dzień 30.06.2013 | wg stanu na dzień 30.06.2014 |
| Pasywa | | |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 12 340 950 | 11 496 212 |
| 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 | 6 826 639 | 10 513 250 |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | - | - |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | - | - |
| VII. Różnice kursowe z przeliczenia | -351 820 | 43 310 |
| VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -1 938 398 | -1 370 249 |
| IX. Zysk (strata) netto | 6 215 429 | 720 801 |
| X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | - | - |
| B. Kapitał mniejszości | - | 28 871 |
| C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych | - | - |
| I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne | - | - |
| II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne | - | - |
| D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 38 808 491 | 21 487 260 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 166 268 | 174 780 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 124 155 | 116 846 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 42 113 | 57 934 |
| 3. Pozostałe rezerwy | - | - |
| II. Zobowiązania długoterminowe | - | 230 512 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | - | 230 512 |
| a) kredyty i pożyczki | - | - |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| c) inne zobowiązania finansowe | - | 230 512 |
| d) inne | - | - |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 38 210 310 | 20 647 020 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług | - | - |
| b) inne | - | - |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 38 087 835 | 20 574 903 |
| a) kredyty i pożyczki | 8 885 000 | - |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| c) inne zobowiązania finansowe | 20 137 | 100 350 |
| d) z tytułu dostaw i usług | 27 819 593 | 18 932 949 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | - | - |
| f) zobowiązania wekslowe | - | - |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 782 819 | 822 387 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 579 768 | 690 270 |
| i) inne | 518 | 28 947 |
| 3. Fundusze specjalne | 122 475 | 72 117 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 431 913 | 434 948 |
| 1. Ujemna wartość firmy | - | - |
| 2. Inne rozliczenie międzyokresowe | 431 913 | 434 948 |
| Pasywa razem | 51 149 441 | 33 012 343 |

| Rachunek zysków i strat | 2013 | | 2014 | |
|--|------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
| | II kwartał | narastająco 2 kwartały | II kwartał | narastająco 2 kwartały |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 101 066 061 | 192 577 046 | 50 993 667 | 90 567 192 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 6 552 979 | 13 784 783 | 9 179 569 | 18 317 738 |
| II. Zmiana stanu produktów | - | - | - | - |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn. | - | - | - | - |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 94 513 082 | 178 792 263 | 41 814 098 | 72 249 454 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 96 385 512 | 184 453 624 | 50 536 948 | 89 380 893 |
| I. Amortyzacja | 146 421 | 283 176 | 161 928 | 312 792 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 2 341 250 | 5 049 680 | 3 669 743 | 7 214 767 |
| III. Usługi obce | 2 405 700 | 4 896 366 | 3 144 031 | 6 131 507 |
| IV. Podatki i opłaty | 70 794 | 119 849 | 67 932 | 117 361 |
| V. Wynagrodzenia | 2 803 278 | 5 793 147 | 3 102 232 | 6 085 792 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 481 591 | 1 036 195 | 834 056 | 1 372 145 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 62 730 | 203 840 | 49 571 | 127 580 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 88 073 748 | 167 071 371 | 39 507 455 | 68 018 949 |
| C. Zysk(strata) na sprzedaży (A-B) | 4 680 549 | 8 123 422 | 456 719 | 1 186 299 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 7 910 | 14 674 | 32 265 | 57 239 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | 6 667 |
| II. Dotacje | - | - | - | - |
| III. Inne przychody operacyjne | 7 910 | 14 674 | 32 265 | 50 572 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 43 418 | 80 875 | 32 429 | 65 664 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| III. Inne koszty operacyjne | 43 418 | 80 875 | 32 429 | 65 664 |
| F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 4 645 041 | 8 057 221 | 456 555 | 1 177 874 |
| G. Przychody finansowe | - 36 406 | 135 518 | 14 152 | 33 358 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | - | - | - | - |
| II. Odsetki | 12 628 | 28 518 | 14 990 | 32 002 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | - 27 241 | 35 616 | - | - |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | - | - | - | - |
| V. Inne | - 21 793 | 71 384 | - 838 | 1 356 |
| H. Koszty finansowe | 406 047 | 555 265 | 9 173 | 387 034 |
| I. Odsetki | 111 390 | 196 140 | 68 371 | 98 083 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | - | - | - | - |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | 15 731 | 43 779 | - | - |
| IV. Inne | 278 926 | 315 346 | -59 198 | 288 951 |
| I. Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | - | - | - | - |
| J. Zysk(strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-) | 4 202 588 | 7 637 474 | 461 534 | 824 198 |
| 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) | 4 202 588 | 7 637 474 | 461 534 | 824 198 |
| P. Podatek dochodowy | 777 188 | 1 422 045 | 41 602 | 123 526 |
| Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | - | - | - | - |
| R. Zyski (straty) mniejszości | - | - | - 20 129 | - 20 129 |
| S. Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R) | 3 425 400 | 6 215 429 | 440 061 | 720 801 |

| Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym | 2013 | | 2014 | |
|---|------------|---------------------------|------------|---------------------------|
| | II kwartał | narastająco 2 kwartały | II kwartał | narastająco 2 kwartały |
| I. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 11 009 023 | 8 243 782 | 16 576 264 | 16 045 796 |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | 11 009 023 | 8 243 782 | 16 576 264 | 16 045 796 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 1 589 100 | 1 589 100 | 1 589 100 | 1 589 100 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | - | - | - | - |
| 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 | 6 683 170 | 6 683 170 | 6 826 639 | 6 826 639 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | 143 469 | 143 469 | 3 686 611 | 3 686 611 |
| 2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu | 6 826 639 | 6 826 639 | 10 513 250 | 10 513 250 |
| 3. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu | -303 681 | -278 893 | 1 573 | -248 154 |
| 3.1. Zmiany różnic kursowych z przeliczenia | -48 139 | -72 927 | 41 737 | 204 844 |
| 3.2. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu | -351 820 | -351 820 | 43 310 | 43 310 |
| 4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 250 405 | 250 405 | 7 878 212 | 7 878 212 |
| 4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 1 997 051 | 1 997 051 | 10 093 894 | 10 093 894 |
| 4.2. Zmiana zysku z lat ubiegłych | -2 209 299 | -2 209 299 | -9 248 461 | -9 248 461 |
| 4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | -212 248 | -212 248 | 845 433 | 845 433 |
| 4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -1 746 646 | -1 746 646 | -2 215 682 | -2 215 682 |
| 4.5. Zmiana straty z lat ubiegłych | 20 496 | 20 496 | - | - |
| 4.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -1 726 150 | -1 726 150 | -2 215 682 | -2 215 682 |
| 4.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -1 938 398 | -1 938 398 | -1 370 249 | -1 370 249 |
| 5. Wynik netto | | | | |
| 5.1. Zysk netto na początek okresu | 2 790 029 | - | 280 740 | - |
| 5.2. Zysk netto za okres | 3 425 400 | 6 215 429 | 440 061 | 720 801 |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 12 340 950 | 12 340 950 | 11 496 212 | 11 496 212 |
| III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku | 12 340 950 | 12 340 950 | 11 496 212 | 11 496 212 |

| Rachunek przepływów pieniężnych | 2013 | | 2014 | |
|---|------------|---------------------------|------------|---------------------------|
| | II kwartał | narastająco 2 kwartały | II kwartał | narastająco 2 kwartały |
| A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (netto) | 3 425 400 | 6 215 429 | 440 061 | 720 801 |
| II. Korekty razem | -5 989 385 | -7 108 565 | 5 971 685 | 2 728 694 |
| III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II) | -2 563 985 | -893 136 | 6 411 746 | 3 449 495 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 1 126 877 | 1 441 044 | - | 6 667 |
| II. Wydatki | 90 623 | 432 516 | 172 801 | 448 602 |
| III. Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II) | 1 036 254 | 1 008 528 | -172 801 | -441 935 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 16 885 000 | 16 885 000 | - | 327 000 |
| II. Wydatki | 10 193 321 | 19 296 763 | 6 036 058 | 6 215 015 |
| III. Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II) | 6 691 679 | -2 411 763 | -6 036 058 | -5 888 015 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III) | 5 163 948 | -2 296 371 | 202 887 | -2 880 455 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 5 163 948 | -2 296 371 | 202 887 | -2 880 455 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 4 049 775 | 11 510 094 | 8 058 397 | 11 141 739 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | 9 213 723 | 9 213 723 | 8 261 284 | 8 261 284 |

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 czterech spółek zależnych Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A., w II kwartale 2014 roku, nie stanowiły wartości, która w sposób istotny wpłynęła na przychody Grupy Kapitałowej.

W II kwartale 2014 roku skala działalności spółek zależnych nie uległa istotnym zmianom w porównaniu do ich działalności w I kwartale 2014 roku. Pomimo złożonej sytuacji rynkowej, a także, w przypadku spółek zagranicznych (Litwa i Ukraina), niejasnej sytuacji politycznej, spółki te kontynuują swą działalność w sposób niezakłócony.

Poprawa rentowności spółek zależnych i ich dalszy rozwój, ma istotne znaczenie z punktu widzenia działalności Grupy Kapitałowej.

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

W wyniku dogłębnej analizy dotychczasowych obszarów działania jednostki dominującej, przeprowadzonej w ubiegłych miesiącach dokonano wyboru optymalnych obszarów działania, mających istotne znaczenie dla utrzymania tempa rozwoju i progresji wyników finansowych w najbliższej oraz dalszej przyszłości. W wyniku analizy dotychczasowej współpracy i rentowności współpracy z obecnymi klientami jednostki dominującej podjęto decyzje o ograniczeniu lub zakończeniu współpracy z niektórymi partnerami. Celem do którego dąży Zarząd jest uzyskanie jak największej części przychodów z bardzo stabilnych źródeł takich jak usługi (tzw. sprzedaż produktów) oraz dystrybucja do wybranej grupy partnerów i kanałów dystrybucyjnych, a także zakupy towarów głównie od producentów, bez pośrednictwa dystrybutorów, co pozwoli na osiągnięcie stabilizacji działalności Spółki na znacznie wyższym poziomie niż dotychczas osiągnięty oraz utrzymanie niezakłóconego tempa rozwoju Spółki.

Efekty dotychczasowych działań, w drugim kwartale bieżącego roku nie były jeszcze znaczące. Co prawda przychody jednostki dominującej były istotnie wyższe niż w pierwszym kwartale bieżącego roku, pozostają one jednak na zdecydowanie niższym, niż docelowo oczekiwany przez Zarząd, poziomie.

Zarząd oczekuje, że wprowadzone modyfikacje przyniosą znacząco większe wymierne efekty już w najbliższych miesiącach.

W II kwartale 2014 roku nastąpiło zmniejszenie wartości przychodów netto ze sprzedaży jednostki dominującej w porównaniu do II kwartału 2013 roku.

Wartość przychodów netto ze sprzedaży jednostki dominującej, w II kwartale 2014 roku wyniosła 50 201 964 złotych, podczas gdy wartość przychodów netto ze sprzedaży jednostki dominującej w II kwartale 2013 roku wyniosła 94 431 703 złote. Zatem wartość przychodów netto ze sprzedaży jednostki dominującej w II kwartale 2014 roku była znacząco niższa niż w II kwartale 2013 roku. Niemniej jednak, porównując do I kwartału 2014 roku wartość przychodów netto ze sprzedaży jednostki dominującej była wyższa o ponad 10 milionów złotych.

Zysk na sprzedaży w II kwartale 2014 roku wyniósł 649 692 złote, podczas gdy w II kwartale 2013 roku wynosił 4 427 290 złotych. Zysk na działalności operacyjnej wyniósł w II kwartale 2014 roku 638 743 złote, podczas gdy w II kwartale 2013 roku wyniósł 2 829 974 złotych.

Zmniejszenie wartości przychodów netto ze sprzedaży spowodowane było zmniejszeniem skali sprzedaży towarów, a więc w dystrybucyjnym obszarze działalności jednostki dominującej. Jedną z przyczyn zmniejszenia skali sprzedaży towarów była decyzja jednostki dominującej o ograniczeniu ilości partnerów, z którymi jednostka kontynuuje współpracę.

W dystrybucyjnym obszarze działalności jednostki dominującej aktywność Zarządu ukierunkowana była na doprowadzenie do zawarcia umów dystrybucyjnych z dalszymi producentami sprzętu telekomunikacyjnego oraz rozszerzenie dystrybucji towarów do wybranych – w wyniku przeprowadzonych uprzednio analiz – kanałów dystrybucji, jak i kluczowych odbiorców.

W zakresie usług serwisowych świadczonych przez jednostkę dominującą, porównując II kwartał 2014 roku do II kwartału 2013 roku, zgodnie z przyjętymi założeniami biznesowymi, mieliśmy do czynienia ze wzrostem ilości świadczonych usług, przy jednoczesnym utrzymaniu kosztów tejże działalności na kontrolowalnym poziomie. Dla porównania, w II kwartale 2014 roku jednostka dominująca wykonała o około 15 000 usług więcej niż w II kwartale 2013 roku.

Wartym podkreślenia jest fakt, iż w kwietniu 2014 roku audytorzy firmy Samsung przeprowadzili kolejny szczegółowy audyt należącego do jednostki dominującej Centrum Serwisowego. W wyniku przeprowadzonego audytu jednostka dominująca utrzymała najwyższą ocenę („A”) jaką przyznał Samsung naszemu Centrum Serwisowemu kilka lat temu. Nota otrzymana przez nasze Centrum Serwisowe w trakcie audytu stanowiła 99% wszystkich możliwych do uzyskania punktów i była najwyższa w Polsce. Po raz kolejny potwierdzonym zostało, że nasze Centrum Serwisowe jest jednym z najlepszych centrów serwisowych na świecie.

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. W wyniku tych działań znacząco wzrosła ilość napraw dokonywanych w Centrum Serwisowym należącym do jednostki dominującej. W tym samym czasie kontynuowane są nadal działania zmierzające do dywersyfikacji zleceń serwisowych, w tym poszukiwanie zleceń spoza terytorium Polski.

W drugim kwartale 2014 roku kontynuowane były również intensywne prace związane z przygotowaniem i wdrożeniem nowoczesnego, zintegrowanego systemu informatycznego dla jednostki dominującej i Grupy Kapitałowej.

Zdaniem Zarządu jednostki dominującej wszystkie te działania powinny pozwolić jednostce dominującej i Grupie Kapitałowej na dalszy dynamiczny wzrost w bliskiej przyszłości, gdyż podjęte działania usunęły lub zmierzają do usunięcia podstawowych barier mogących stać na drodze tego rozwoju i ukierunkowane są na wdrożenie nowych projektów biznesowych przy zastosowaniu odmiennej metodologii działania.

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, skutki tak zwanego kryzysu finansowego zostały spotęgowane, przynajmniej w przypadku Ukrainy, konfliktami politycznymi i działaniami o charakterze militarnym oraz dalszą falą niepokoju społecznego.



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.

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. W II kwartale 2014 roku nie doszło do zakłóceń w tej działalności spółki zależnej.

Niemniej jednak koniecznym jest wskazanie, iż w przypadku Ukrainy istotnymi czynnikami ryzyka, które należy uwzględnić są występujące w ostatnim okresie, konflikty polityczne oraz faktyczne działania militarne na terytorium kraju.

W drugim kwartale 2014 roku, w działalności spółki zależnej działającej na terytorium Polski nastąpiło znaczące spowolnienie w jej działalności w zakresie sprzedaży towarów.

Nowo utworzona spółka, CCS Energia sp. z o.o. jest w początkowej fazie działalności operacyjnej. Udziałowcy zakładają, że projektowana działalność tej 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.

5.4. Grupa Kapitałowa – wyniki skonsolidowane.

W II kwartale 2014 roku nastąpiło znaczące zmniejszenie wartości skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej w porównaniu do II kwartału 2013 roku.

Przyczyną zmniejszenia wartości skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej było znaczące zmniejszenie wartości sprzedaży towarów dystrybuowanych przez Grupę Kapitałową.

Znacząco mniejsza sprzedaż towarów miała, w konsekwencji istotny wpływ na osiągnięty, przez Grupę Kapitałową, poziom rentowności.

W związku z sytuacją na Ukrainie i gwałtownym osłabieniem się ukraińskiej waluty (hrywna) w stosunku do innych walut, w tym do EURO w pierwszym kwartale 2014 roku, należało przeliczyć wartość zobowiązań spółki zależnej umiejscowionej na Ukrainie, określonych w walutach innych niż hrywna. Przeliczenie tych zobowiązań pogorszyło wynik finansowy spółki zależnej na Ukrainie o równowartość około 330 000 złotych i tym samym miało ujemny wpływ na skonsolidowany zysk Grupy Kapitałowej. Przeliczenie to miało miejsce w I kwartale bieżącego roku i znalazło odzwierciedlenie w raporcie za pierwszy kwartał 2014 roku, jednak Zarząd przypomina o tym fakcie ze względu na jego wpływ na łączny wynik Grupy Kapitałowej za dwa kwartały 2014 roku.

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 II kwartale bieżącego roku.

6. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz.

Jednostka dominująca nie publikowała prognoz dotyczących roku 2014.

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

W II kwartale 2014 roku jednostka dominująca, kontynuowała rozwój nowoczesnych technologii diagnostycznych i naprawczych dotyczących urządzeń elektronicznych i telekomunikacyjnych. Rozwój tychże technologii jest ciągłym procesem wewnętrznym i stanowi istotne, nieustannie doskonalone, know-how Grupy Kapitałowej.

Ponadto, 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 prowadzenie nowoczesnej księgowości i gospodarki magazynowej.

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 | 1 723 550 | 10,85 | 1 723 550 | 10,85 |
| Fundusze inwestycyjne zarządzane przez ALTUS TFI S.A. | 1 500 000 | 9,44 | 1 500 000 | 9,44 |
| Fundusze inwestycyjne zarządzane przez TFI PZU S.A. | 800 000 | 5,03 | 800 000 | 5,03 |
| Pozostali | 2 854 608 | 17,96 | 2 854 608 | 17,96 |

(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 232,75 osób (w przeliczeniu na pełne etaty).

10. Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za II kwartał 2014 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 kwietnia 2014 roku do 30 czerwca 2014 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 kwietnia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

