



Grupa Kapitałowa
Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

obejmujący okres od dnia 1 kwietnia 2018 roku do dnia 30 czerwca 2018 roku.

Piaseczno, dnia 14 sierpnia 2018 roku

1. Informacje podstawowe.

- 1.1. Nazwa: Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. (zwana dalej „Spółką” lub „jednostką dominującą”).
- 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, tabletów 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 30 czerwca 2018 roku w skład Zarządu wchodziły następujące osoby:
 - Jerzy Maciej Zygmunt (Prezes Zarządu),
 - Robert Frączek (Wiceprezes Zarządu),
 - Aleksandra Kunka (Wiceprezes Zarządu).
- 1.8. Rada Nadzorcza:
Według stanu na dzień 30 czerwca 2018 roku w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:
 - Aleksander Lesz (Przewodniczący Rady Nadzorczej),
 - Jakub Zygmunt (Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej),
 - Hubert Maciąg (Sekretarz Rady Nadzorczej),
 - Tomasz Jobda (Członek Rady Nadzorczej),
 - Paweł Klimkowski (Członek Rady Nadzorczej).
- 1.9. Firma audytorska wybrana do badania sprawozdań finansowych (za lata obrotowe 2017 i 2018):
C&R Auditors sp. z o.o.
ul. Spójni 22
03-604 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,
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: 01.04.2018 roku - 30.06.2018 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 z siedzibą w Piasecznie	100%
Cyfrowe Centrum Serwisowe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras") z siedzibą w Wilnie	100%
Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina Sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) z siedzibą w Kijowie	100%
Digital Lifestyle House spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piasecznie	100%

Spółka Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. realizuje branżową strategię biznesową przez spółki zależne w celu generowania długoterminowego wzrostu wartości spółek których udziały posiada. Poniżej przedstawiamy krótką charakterystykę poszczególnych spółek zależnych.

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 biura, włączając działalność wspomagającą; działalność pozostałych agencji transportowych. Wykonywany przez spółkę Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. przedmiot działalności to naprawa, odnawianie (refurbishment), sprzedaż i logistyka urządzeń elektronicznych, elementów urządzeń elektronicznych i akcesoriów do tychże urządzeń.

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) 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, nielektrycznych 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 Digital Lifestyle House spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (poprzednia nazwa CCS Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością):

- siedziba: Piaseczno;
- adres: ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno;
- podstawa prawna działalności spółki – Akt założycielski został sporządzony 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 Digital Lifestyle House sp. z o.o., zdefiniowanym w obecnie obowiązującej umowie spółki jest: sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet, sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami, sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego, sprzedaż



hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń, sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana, 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, naprawa i konserwacja sprzętu tele(komunikacyjnego), naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, naprawa i konserwacja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, naprawa pozostałych artykułów użytku osobistego i domowego, wykonywanie instalacji elektrycznych, wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych, działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, statków i samolotów, działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju, 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, 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, pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność pozostałych agencji transportowych.

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

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 2017 i pierwszym kwartale 2018 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 skonsolidowanego bilansu, skonsolidowanego rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym oraz skonsolidowanym 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 30.06.2017r. zastosowano następujące kursy:



1 EUR = 4,2265 PLN

1 UAH = 0,1424 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 125/A/NBP/2017 z dnia 30.06.2017 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.06.2018 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,3616 PLN

1 UAH = 0,1423 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 125/A/NBP/2018 z 29.06.2018 r.

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

- do przeliczenia pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat za 6 miesięcy 2017 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,2705 PLN

1 UAH = 0,1476 PLN

- do przeliczenia pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat za 6 miesięcy 2018 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,2207 PLN

1 UAH = 0,1306 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 spółki należące do Grupy Kapitałowej, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Grupy Kapitałowej.

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. W Spółce stosowane są stawki od 2 do 10 lat. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

Dla celów podatkowych Spółka stosuje stawkę 50% dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości wyższej niż 3.500,00 zł. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł dla celów podatkowych odpisywane są jednorazowo w koszty.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

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

Dla celów podatkowych, dla środków trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł Spółka stosuje stawki amortyzacyjne zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł dla celów podatkowych odpisywane są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.

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

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy 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 spółek należących do Grupy Kapitałowej 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 tak, by efektywna stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. 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 spółek należących do Grupy Kapitałowej przez okres trwania leasingu.

Aktywa finansowe

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.



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), kiedy wraz z cesją wierzytelności na faktora przechodzi ryzyko niewypłacalności dłużnika są prezentowane po pomniejszeniu o kwoty otrzymane od faktora.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Różnice kursowe

1. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- a) Faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- b) Średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt. 1a), 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 30.06.2017r. zastosowano następujące kursy:

1 EURO	=	4,2265 PLN
1 USD	=	3,7062 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 125/A/NBP/2017 z dnia 30.06.2017 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.06.2018r. zastosowano następujące kursy:

1 EURO	=	4,3616 PLN
1 USD	=	3,7440 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 125/A/NBP/2018 z dnia 29.06.2018 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 przez aktuarium metodami statystycznymi.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe spółki Grupy Kapitałowej uznają 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 spółki Grupy Kapitałowej uznają prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, w tym z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych.

Opodatkowanie

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi dla spółek mających siedzibę w Polsce, natomiast dla spółek zagranicznych zgodnie z przepisami podatkowymi obowiązującymi w państwie, w którym dana spółka jest zarejestrowana.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Spółki należące do Grupy Kapitałowej ustalają 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

Spółki należące do Grupy Kapitałowej tworzą 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 podatku dochodowego, uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Kapitał własny

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

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 Akcjonariuszy.

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 spółki należące do Grupy Kapitałowej, z uwagi na fakt, że jest to moment, w którym się te przychody realizują, lub 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.



4. zyski/straty mniejszości w spółkach zależnych w których jednostka jest większościami udziałowcem.

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	2017	2018
	wg stanu na dzień 30.06.2017	wg stanu na dzień 30.06.2018
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	7 820 593,99	7 910 264,49
I. Wartości niematerialne i prawne	4 928 331,85	5 516 590,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 928 331,85	5 516 590,72
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 232 572,79	1 616 360,95
1. Środki trwałe	2 232 572,79	1 616 360,95
a) grunty	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	353 642,84	277 155,20
c) urządzenia techniczne i maszyny	792 229,73	595 501,03
d) środki transportu	966 164,84	617 769,05
e) inne środki trwałe	120 535,38	125 935,67
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	659 689,35	777 312,82
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	659 689,35	777 312,82
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	27 202 452,40	15 582 597,30
I. Zapasy	6 334 649,39	5 221 097,78
1. Materiały	2 432 718,89	2 103 614,55
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	3 901 930,50	3 117 483,23
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	11 717 708,35	6 934 791,08
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	11 717 708,35	6 934 791,08
a) z tytułu dostaw i usług	8 298 207,73	6 527 577,76
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	3 397 864,01	406 323,29
c) inne	21 636,61	890,03
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 974 880,09	3 241 022,81
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 974 880,09	3 241 022,81
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 974 880,09	3 241 022,81
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	175 214,57	185 685,63
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	35 023 046,39	23 492 861,79

Skonsolidowany bilans	2017	2018
	wg stanu na dzień 30.06.2017	wg stanu na dzień 30.06.2018
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	10 505 591,87	8 878 601,84
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 112 801,98	10 125 395,54
- 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	231 575,49	393 735,27
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 817 786,94	- 1 430 637,32
VII. Zysk (strata) netto	1 389 901,34	- 1 798 991,65
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitały mniejszości	-	-
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	-	-
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 517 454,52	14 614 259,95
I. Rezerwy na zobowiązania	317 874,67	377 073,43
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	190 403,67	264 668,99
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	127 471,00	112 404,44
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	770 640,09	157 510,84
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	770 640,09	157 510,84
a) kredyty i pożyczki	460 000,00	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	310 640,09	157 510,84
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 743 925,69	13 060 483,39
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 727 146,18	13 043 783,90
a) kredyty i pożyczki	4 970 781,67	1 711 731,79
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	335 223,36	198 925,61
d) z tytułu dostaw i usług	12 608 126,28	9 008 056,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 230 962,99	1 358 851,04
h) z tytułu wynagrodzeń	1 198 151,88	766 218,96
i) inne	2 383 900,00	0,50
4. Fundusze specjalne	16 779,51	16 699,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	685 014,07	1 019 192,29
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	685 014,07	1 019 192,29
Pasywa razem	35 023 046,39	23 492 861,79

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	2017		2018	
	II kwartał	narastająco 2 kwartały	II kwartał	narastająco 2 kwartały
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	47 390 061,64	90 235 369,35	33 039 724,20	67 949 740,92
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 546 327,35	28 137 910,68	11 718 379,64	24 683 476,07
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	34 843 734,29	62 097 458,67	21 321 344,56	43 266 264,85
B. Koszty działalności operacyjnej	46 870 958,71	87 984 624,40	34 288 582,70	69 394 886,24
I. Amortyzacja	254 167,84	498 498,17	327 883,67	666 865,26
II. Zużycie materiałów i energii	5 211 099,76	11 833 257,43	4 417 923,99	9 686 177,74
III. Usługi obce	4 761 222,09	9 972 500,59	5 463 872,41	11 003 335,01
IV. Podatki i opłaty	99 129,74	200 077,90	102 918,03	199 147,97
V. Wynagrodzenia	3 886 804,40	7 822 165,32	3 587 630,70	7 413 517,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	729 322,56	1 447 615,76	656 539,58	1 441 840,63
- emerytalne	329 706,80	660 615,35	322 402,79	661 979,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	123 779,44	287 182,76	82 691,48	158 687,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 805 432,88	55 923 326,47	19 649 122,84	38 825 314,55
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	519 102,93	2 250 744,95	- 1 248 858,50	- 1 445 145,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	78 565,79	187 858,19	37 108,85	52 218,58
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 455,83	18 772,90	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	144 772,38	144 772,38	31 531,13	31 531,13
IV. Inne przychody operacyjne	- 77 662,42	24 312,91	5 577,72	20 687,45
E. Pozostałe koszty operacyjne	855 700,10	899 389,09	24 210,87	55 870,23
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	883 985,64	883 985,64	-	-
III. Inne koszty operacyjne	- 28 285,54	15 403,45	24 210,87	55 870,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 258 031,38	1 539 214,05	- 1 235 960,52	- 1 448 796,97
G. Przychody finansowe	- 15 458,40	153 512,56	567,06	1 936 84
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	301,76	491,64	567,06	1 936 84
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-15 760,16	153 020,92	-	-
H. Koszty finansowe	48 581,86	197 630,03	86 770,39	145 025,94
I. Odsetki	92 125,41	170 882,70	48 178,18	91 637,83
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	- 43 543,55	26 747,33	38 592,21	53 388,11
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	- 322 071,64	1 495 096,58	- 1 322 163,85	- 1 591 886,07
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.	-	-	-	-
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	- 322 071,64	1 495 096,58	- 1 322 163,85	- 1 591 886,07
O. Podatek dochodowy	- 69 970,16	105 195,24	58 677,77	207 105,58
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk (strata) netto (N-O-P +/-R)	- 252 101,48	1 389 901,34	- 1 380 841,62	- 1 798 991,65

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2017		2018	
	II kwartał	narastająco 2 kwartały	II kwartał	narastająco 2 kwartały
	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 133 313,35	11 500 781,91	11 706 720,18
- korekty błędów	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	13 133 313,35	11 500 781,91	11 706 720,18	12 089 132,44
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	10 703 391,30	10 703 391,30	10 113 559,71	10 112 801,98
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- 590 589,32	- 590 589,32	11 835,83	12 593,56
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 112 801,98	10 112 801,98	10 125 395,54	10 125 395,54
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	231 575,49	231 575,49	393 735,27	393 735,27
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 024 726,26	- 1 024 726,26	11 388,51	12 146,24
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 206 199,47	2 206 199,47	2 860 254,31	2 861 012,04
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 206 199,47	2 206 199,47	2 860 254,31	2 861 012,04
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	413 138,78	413 138,78	1 418 228,48	1 418 228,48
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 3 230 925,72	- 3 230 925,72	- 2 848 865,80	- 2 848 865,80
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 3 230 925,72	- 3 230 925,72	- 2 848 865,80	- 2 848 865,80
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 3 230 925,72	- 3 230 925,72	- 2 848 865,80	- 2 848 865,80
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 817 786,94	- 2 817 786,94	- 1 430 637,32	- 1 430 637,32
9. Wynik netto				
a) zysk/(strata) netto	- 252 101,48	1 389 901,34	- 1 380 841,62	- 1 798 991,65
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 505 591,87	10 505 591,87	8 878 601,84	8 878 601,84
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 505 591,87	10 505 591,87	8 878 601,84	8 878 601,84

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	2017		2018	
	II kwartał	narastająco 2 kwartały	II kwartał	narastająco 2 kwartały
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (netto)	- 252 101,48	1 389 901,34	- 1 380 841,62	- 1 798 991,65
II. Korekty razem	4 618 337,15	- 5 360 469,42	398 112,36	3 362 352,65
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	4 366 235,67	- 3 970 568,08	- 982 729,26	1 563 361,00
B. Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej				
I. Wpływy	40 650,40	40 650,40	-	-
II. Wydatki	1 281 164,08	2 080 067,15	76 555,73	144 607,76
III. Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	- 1 240 513,68	- 2 039 416,75	- 76 555,73	- 144 607,76
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	820 407,71	4 514 781,67	-	-
II. Wydatki	285 271,22	593 698,91	1 696 492,32	4 694 579,35
III. Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II)	535 136,49	3 921 082,76	- 1 696 493,32	- 4 694 579,35
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	3 660 858,48	- 2 088 902,07	- 2 755 777,31	- 3 275 826,11
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 660 858,48	- 2 088 902,07	- 2 722 795,67	- 3 246 245,42
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 23 114,58	- 194 418,34	- 32 981,64	- 29 580,69
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 314 021,61	11 063 782,16	5 963 818,48	6 487 268,23
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	8 974 880,09	8 974 880,09	3 241 022,81	3 241 022,81
- o ograniczonej możliwości dysponowania	741 535,91	741 535,91	901 363,49	901 363,49

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). Istotny udział w przychodach miała również działalność spółki zależnej Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.

Poza działalnością spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o., w II kwartale 2018 roku, skala działalności pozostałych spółek zależnych nie wpłynęła w sposób znaczący na przychody, wyniki i działalność całej Grupy.

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

W drugim kwartale 2018 roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły 32 228 211,60 złotych i były niższe niż w drugim kwartale 2017 roku gdzie wartość ta wynosiła 46 279 560,71 złotych.

Przychody netto ze sprzedaży produktów wyniosły 11 575 330,43 złotych podczas gdy w drugim kwartale ubiegłego roku wartość ta wynosiła 12 289 234,02 złote. Z kolei przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów wyniosły 20 652 881,17 złotych, podczas gdy rok wcześniej było to 33 990 326,69 złotych.

W drugim kwartale roku 2018 strata na sprzedaży jednostki dominującej wyniosła 1 306 466,28 złotych, podczas gdy w roku 2017 strata na sprzedaży jednostki dominującej, za drugi kwartał wynosiła 16 085,92 złotych.



Strata z działalności operacyjnej wyniosła w drugim kwartale 2018 roku 1 293 567,59 złotych, podczas gdy w tym samym okresie 2017 roku strata z działalności operacyjnej wynosiła 775 222,35 złote.

Strata netto w drugim kwartale 2018 roku wyniosła 1 493 339,64 złotych, podczas gdy w drugim kwartale 2017 roku strata jednostki dominującej była na poziomie 606 365,10 złotych netto.

Przyczyn takiego stanu rzeczy jest kilka.

Znacząco słabsze od oczekiwanych przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi spowodowane były widocznym zmniejszeniem popytu w segmencie rynku, w którym działa jednostka dominująca. Widoczne było to zarówno w zakresie towarów dystrybuowanych przez jednostkę dominującą jak i w zakresie usług świadczonych.

Niezależnie od sezonowości występującej przy sprzedaży produktów, w segmencie rynku, w którym działa jednostka dominująca wystąpiło istotne zmniejszenie popytu na produkty sprzedawane przez jednostkę dominującą. Zarząd wiąże ten fakt z ilościowym zmniejszeniem zapotrzebowania na tego rodzaju produkty, jak i ze zmniejszoną skłonnością konsumentów do nabywania nowych produktów, głównie z uwagi na czynniki cenowe.

Jednocześnie, w drugim kwartale bieżącego roku nastąpiło istotne zmniejszenie ilości urządzeń przysyłanych do naprawy w jednostce dominującej. Zdaniem zarządu zjawisko to wiąże się ze zmniejszoną sprzedażą (w ujęciu ilościowym) telefonów komórkowych na terenie Polski przez niektórych wiodących producentów. Producenci ci koncentrują się bowiem, w chwili obecnej, na sprzedaży wysoko zaawansowanych technologicznie produktów, o znacząco wyższej cenie jednostkowej.

W 2017 roku przeprowadzone zostało, w jednostce dominującej, złożone wdrożenie nowego zintegrowanego systemu informatycznego. Jednym z zamierzonych celów a zarazem skutków wdrożenia nowego systemu informatycznego była konieczność przeprowadzenia wewnętrznej reorganizacji w jednostce dominującej, ponieważ nowy system spowodował konieczność dostosowania się pracowników do pracy w nowym środowisku informatycznym z nową organizacją pracy.

Podkreślenia wymaga, że z faktem tym wiązał się szereg możliwości zmniejszenia kosztów funkcjonowania jednostki dominującej i poprawy ergonomii pracy. Działania reorganizacyjne podejmowane były zarówno w trakcie pierwszego jak i drugiego kwartału bieżącego roku. Jak wyżej wspomniano działania te miały na celu poprawę ergonomii pracy w jednostce dominującej oraz zmniejszenie bieżących kosztów postępowania. Działania reorganizacyjne zostały ukończone.

Symultanicznie, zarząd prowadził intensywne negocjacje, z kontrahentami, mające na celu zawarcie nowych umów i re-negocjacje istniejących umów w zakresie logistyki. Zawarte zostały nowe umowy z firmami FedEx Express Polska spółka z o.o. i DPD Polska sp. z o.o. oraz zawarto Aneks do umowy z UPS Polska sp. z o.o. W chwili obecnej nadal toczą się dalsze negocjacje z dwoma dalszymi firmami świadczącymi usługi kurierskie i przewozowe.

Ponadto, zarząd prowadził intensywne rozmowy i negocjacje z szeregiem potencjalnych kontrahentów w zakresie dotyczącym usług świadczonych przez jednostkę dominującą. Prowadzone negocjacje mają na celu rozszerzenie listy rodzajowej produktów serwisowanych przez jednostkę dominującą oraz rozszerzenie grupy kontrahentów jednostki dominującej, zarówno w kraju jak i za granicą. Zarząd zakłada, że prowadzone rozmowy zostaną sfinalizowane w postaci zawartych umów już w trzecim kwartale bieżącego roku.

Postępowania kontrolne w spółce Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. oraz w spółce zależnej (Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.)

W ostatnich 4 latach, w spółce Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. oraz w spółce zależnej (Fresh Mobile Concepts sp. z



o.o.) toczyły się postępowania kontrolne, wszczęte przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie, w późniejszym czasie prowadzone przez Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno –Skarbowego w Warszawie. Wg stanu na dzień sporządzenia niniejszego raportu, postępowania te zostały zakończone.

Ostatnie z toczących się postępowań kontrolnych, w spółce Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A., zostało zakończone w dniu 30 kwietnia 2018 roku. Postępowanie to zakończone zostało wynikiem kontroli. Postępowanie to obejmowało swoim zakresem rzetelność deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowość obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za miesiące od stycznia do grudnia 2013 r. W treści wyniku kontroli wskazano, że nie stwierdza się nieprawidłowości w rozliczeniu przez jednostkę dominującą podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące 2013r. Wydanie wyniku kontroli oznacza brak podstaw do wydania negatywnej decyzji w stosunku do jednostki dominującej. Wynik kontroli, zgodnie z art. 24 ustawy o kontroli skarbowej z dnia 28 września 1991 r. (Dz.U. z 1991 r., Nr 100, poz. 442 ze zm.), kończy powołane postępowanie kontrolne.

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 dokumentów pozwalających na legalną pracę, pracują w Polsce. W II kwartale 2018 roku, podobnie jak we wcześniejszych kwartałach, nie doszło do zakłóceń w działalności tejże spółki zależnej.

Spółka zależna działająca na Litwie również działa w trudnym otoczeniu politycznym i etnicznym. W ostatnim okresie szczególnie widoczne jest nieprzyjazne nastawienie w relacji do osób i podmiotów gospodarczych pochodzących z Polski bądź też o polskich korzeniach.

Po zakończeniu w roku 2017, postępowań kontrolnych wszczętych bez mała cztery lata temu przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie, spółka Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. prowadzi swą działalność w sposób niezakłócony, dążąc do uzyskania dobrych wyników w bieżącym roku. Spółka ta prawidłowo kształtuje swoją płynność finansową i posiada odpowiednią ilość środków obrotowych do obsłużenia zobowiązań i ewentualnego rozwoju biznesu.

W przypadku spółki Digital Lifestyle House Sp. z o.o. (poprzednia nazwa CCS Energia sp. z o.o.) jednostka dominująca zakładała, że pierwotnie 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. W świetle tej sytuacji zarząd spółki prowadził analizy dotyczące podjęcia działalności gospodarczej w innych obszarach aniżeli pierwotnie założone. Ostatecznie władze tej spółki podjęły decyzje co do zmiany przedmiotu działalności tej spółki i zogniskowania jej działalności na sprzedaży produktów telekomunikacyjnych



za pośrednictwem sieci Internet oraz zmiany nazwy spółki na „Digital Lifestyle House Sp. z o.o.”. Zmiana nazwy oraz zmiana przedmiotu działalności spółki została zarejestrowana przez właściwy sąd, a w chwili obecnej trwają prace dotyczące wdrożenia nowego przedmiotu działalności spółki.

5.4. Grupa Kapitałowa – wyniki skonsolidowane.

W II kwartale 2018 roku wartość skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej wyniosła 33.039.724,20 złote i była niższa w porównaniu do II kwartału 2017 roku gdzie wartość ta wyniosła 47.390.061,64 złotych. W konsekwencji zdarzeń opisanych w niniejszym raporcie osiągnięty wynik operacyjny (strata), był znacząco gorszy niż w II kwartale roku 2017. Strata na działalności operacyjnej w II kwartale 2017 wyniosła 258.031,38 złotych przy stracie na działalności operacyjnej w kwocie 1.235.960,52 złotych w II kwartale bieżącego roku. Strata netto za II kwartał 2018 roku wyniosła 1.380.841,62 złotych podczas gdy w roku 2017 było to 252.101,48 złotych straty w II kwartale.

6. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz.

Jednostka dominująca nie publikowała prognoz dotyczących roku 2018.

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

W minionym kwartale jednostka dominująca kontynuowała, prowadzone w sposób ciągły, prace dotyczące rozwoju nowoczesnych technologii diagnostycznych i naprawczych dotyczących telefonów komórkowych, tabletów, routerów i modemów. Naprawa tychże urządzeń stanowi istotną część działalności Grupy Kapitałowej.

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

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	
1.	Jerzy Maciej Zygmunt posiadający 9.012.842 akcji co stanowi 56,72 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 9.012.842 głosów co stanowi 56,72 % ogólnej liczby głosów oraz Jakub Waclaw Zygmunt posiadający 115.319 akcji co stanowi 0,73 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 115.319 głosów co stanowi 0,73 % ogólnej liczby głosów, posiadający łącznie 9.128.161 akcji co stanowi 57,44 % udziału w kapitale zakładowym, uprawnieni łącznie do 9.128.161 głosów co stanowi 57,44 % ogólnej liczby głosów *
2.	Robert Frączek posiadający 1.745.000 akcji co stanowi 10,98 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 1.745.000 głosów co stanowi 10,98 % ogólnej liczby głosów
3.	Fundusz inwestycyjny Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty – zarządzany przez Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych, posiadający 402.482 akcji co stanowi 2,53% udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 402.482 głosów co stanowi 2,53 % ogólnej liczby głosów oraz Eryk Karski posiadający 401.562 akcji co stanowi 2,53 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 401.562 głosów co stanowi 2,53 % ogólnej liczby głosów, posiadający łącznie 804.044 akcji co stanowi 5,06 % udziału w kapitale zakładowym, uprawnieni łącznie do 804.044 głosów co stanowi 5,06 % ogólnej liczby głosów**

4.	Pozostali posiadają 4.213.795 akcji co stanowi 26,52 % udziału w kapitale zakładowym, uprawnieni do 4.213.795 głosów co stanowi 26,52% ogólnej liczby głosów
----	--

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

* - informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez Jerzego Macieja Zygmunta i Jakuba Wacława Zygmunta wynika z treści zawiadomień, które Spółka otrzymała od Jerzego Macieja Zygmunta i Jakuba Wacława Zygmunta w dniu 12 grudnia 2013 r.;

** - informacja dotycząca 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 zawiadomień, które Spółka otrzymała w dniach 22 lutego 2017 r. i 15 stycznia 2018 r. od Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie.

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową.

Na dzień sporządzenia raportu Grupa Kapitałowa zatrudniała 239,5 osób (w przeliczeniu na pełne etaty).

10. Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za II kwartał 2018 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 2018 roku do 30 czerwca 2018 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 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.