



Grupa Kapitałowa  
Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

## SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

---

obejmujący okres od dnia 1 kwietnia 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku.

Piaseczno, dnia 14 sierpnia 2019 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 2019 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 2019 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](mailto:r.fraczek@ccsonline.pl),  
Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A., ul. Puławska 40 A, 05-500 Piaseczno.
- 1.11. Czas trwania Spółki: nieograniczony.
- 1.12. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.589.100 (jeden milion pięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy sto) złotych i dzieli się na 15.891.000 (piętnaście milionów osiemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy) akcji zwykłych, na okaziciela.
- 1.13. Okres objęty niniejszym Raportem: 01.04.2019 roku - 30.06.2019 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, komponentów 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 rekrutacja i szkolenie techników-elektroników.

## 2.5. Digital Lifestyle House 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, 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. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to sprzedaż urządzeń telekomunikacyjnych i akcesoriów do tychże urządzeń za pośrednictwem sieci Internet.

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 2018 oraz pierwszym kwartale roku 2019.

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

#### **Metoda konsolidacji**

Wszystkie jednostki zależne konsolidowane są metodą pełną.

Korekty konsolidacyjne ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczą:

- udziałów/kapitałów spółek zależnych,
- wzajemnych przychodów i kosztów,
- wzajemnych rozrachunków,
- transakcji kupna środków trwałych przez spółkę dominującą od spółki zależnej,
- niezrealizowanej marży w zapasach spółki zależnej na 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 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 30.06.2018 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.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.06.2019 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,2520 PLN

1 UAH = 0,1427 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 124/A/NBP/2019 z 28.06.2019 r.

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

- 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

- do przeliczenia pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat za 6 miesięcy 2019 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,2934 PLN

1 UAH = 0,1413 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).

Środki trwałe wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

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 30.06.2018 r. 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.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.06.2019 r. zastosowano następujące kursy:

1 EURO	=	4,2520 PLN
1 USD	=	3,7336 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 124/A/NBP/2019 z dnia 28.06.2019 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 aktuarusza 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 większościowym 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	2018	2019
	wg stanu na dzień 30.06.2018	wg stanu na dzień 30.06.2019
<b>Aktywa</b>		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>7 910 264,49</b>	<b>7 728 759,25</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	5 516 590,72	4 894 802,81
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 516 590,72	4 894 802,81
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 616 360,95	1 223 600,94
1. Środki trwałe	1 616 360,95	1 223 600,94
a) grunty	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	277 155,20	233 435,37
c) urządzenia techniczne i maszyny	595 501,03	438 003,28
d) środki transportu	617 769,05	445 457,28
e) inne środki trwałe	125 935,67	106 705,01
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	777 312,82	1 610 355,50
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	777 312,82	1 610 355,50
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>15 582 597,30</b>	<b>16 996 470,04</b>
I. Zapasy	5 221 097,78	5 658 221,50
1. Materiały	2 103 614,55	2 806 727,39
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	3 117 483,23	2 793 675,41
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	57 818,70
II. Należności krótkoterminowe	6 934 791,08	8 989 107,29
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	6 934 791,08	8 989 107,29
a) z tytułu dostaw i usług	6 527 577,76	8 148 333,36
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	406 323,29	811 166,29
c) inne	890,03	29 607,64
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 241 022,81	2 125 474,20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 241 022,81	2 125 474,20
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 241 022,81	2 125 474,20
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	185 685,63	223 667,05
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	-	-

<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	-	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>23 492 861,79</b>	<b>24 725 229,29</b>

Skonsolidowany bilans	2018	2019
	wg stanu na dzień 30.06.2018	wg stanu na dzień 30.06.2019
<b>Pasywa</b>		
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>8 878 601,84</b>	<b>8 587 767,07</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 125 395,54	10 126 896,12
- 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	393 735,27	390 812,97
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 430 637,32	- 2 925 881,82
VII. Zysk (strata) netto	- 1 798 991,65	- 593 160,20
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. Kapitały mniejszości</b>	-	-
<b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	-	-
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	-	-
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14 614 259,95</b>	<b>16 137 462,22</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	377 073,43	638 621,47
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	264 668,99	511 639,79
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	112 404,44	126 981,68
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	157 510,84	127 087,05
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	157 510,84	127 087,05
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	157 510,84	127 087,05
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 060 483,39	14 675 577,65
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 043 783,90	14 659 310,16
a) kredyty i pożyczki	1 711 731,79	3 340 429,98
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	198 925,61	148 284,03
d) z tytułu dostaw i usług	9 008 056,00	8 883 690,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	138 827,80
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 358 851,04	1 256 559,44
h) z tytułu wynagrodzeń	766 218,96	891 508,47
i) inne	0,50	10,44
4. Fundusze specjalne	16 699,49	16 267,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 019 192,29	696 176,05
1. Ujemna wartość firmy	-	-

2. Inne rozliczenie międzyokresowe	1 019 192,29	696 176,05
<b>Pasywa razem</b>	<b>23 492 861,79</b>	<b>24 725 229,29</b>

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	2018		2019	
	II kwartał	narastająco 2 kwartały	II kwartał	narastająco 2 kwartały
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	33 039 724,20	67 949 740,92	32 421 652,03	59 620 092,48
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 718 379,64	24 683 476,07	12 445 270,08	25 286 396,13
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21 321 344,56	43 266 264,85	19 976 381,95	34 333 696,35
B. Koszty działalności operacyjnej	34 288 582,70	69 394 886,24	32 260 522,87	60 331 145,97
I. Amortyzacja	327 883,67	666 865,26	321 162,28	641 919,09
II. Zużycie materiałów i energii	4 417 923,99	9 686 177,74	4 766 093,54	9 470 072,64
III. Usługi obce	5 463 872,41	11 003 335,01	4 866 097,64	10 531 622,87
IV. Podatki i opłaty	102 918,03	199 147,97	73 357,57	149 227,47
V. Wynagrodzenia	3 587 630,70	7 413 517,56	3 694 749,08	7 486 690,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	656 539,58	1 441 840,63	697 173,99	1 422 928,38
- emerytalne	322 402,79	661 979,50	344 560,53	678 294,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	82 691,48	158 687,52	124 377,88	244 518,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 649 122,84	38 825 314,55	17 717 510,89	30 384 166,01
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 1 248 858,50</b>	<b>- 1 445 145,32</b>	<b>161 129,16</b>	<b>- 711 053,49</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	37 108,85	52 218,58	87 978,73	167 706,17
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31 531,13	31 531,13	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	5 577,72	20 687,45	87 978,73	167 706,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	24 210,87	55 870,23	3 683,34	9 867,93
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	24 210,87	55 870,23	3 683,34	9 867,93
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 1 235 960,52</b>	<b>- 1 448 796,97</b>	<b>245 424,55</b>	<b>- 553 215,25</b>
G. Przychody finansowe	567,06	1 936 84	11 526,54	47 115,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	567,06	1 936 84	813,81	1 214,19
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	10 712,73	45 901,65
H. Koszty finansowe	86 770,39	145 025,94	69 362,85	139 594,60
I. Odsetki	48 178,18	91 637,83	53 254,82	102 216,48
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	38 592,21	53 388,11	16 108,03	37 378,12
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>- 1 322 163,85</b>	<b>- 1 591 886,07</b>	<b>187 588,24</b>	<b>- 645 694,01</b>
K. Odpis wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
L. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Zysk(strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw wł.	-	-	-	-
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>- 1 322 163,85</b>	<b>- 1 591 886,07</b>	<b>187 588,24</b>	<b>- 645 694,01</b>
O. Podatek dochodowy	58 677,77	207 105,58	91 201,58	- 52 533,81
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P +/-R)</b>	<b>- 1 380 841,62</b>	<b>- 1 798 991,65</b>	<b>96 386,66</b>	<b>- 593 160,20</b>

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2018		2019	
	II kwartał	narastająco 2 kwartały	II kwartał	narastająco 2 kwartały
	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 706 720,18	12 089 132,44	8 489 188,43
- korekty błędów	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	11 706 720,18	12 089 132,44	8 489 188,43	9 208 987,32
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	10 113 559,71	10 112 801,98	10 126 896,12	10 125 395,54
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	11 835,83	12 593,56	-	1 500,58
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 125 395,54	10 125 395,54	10 126 896,12	10 126 896,12
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	393 735,27	393 735,27	390 812,97	390 812,97
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	11 388,51	12 146,24	- 2 925 881,82	- 1 430 637,32
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 860 254,31	2 861 012,04	-	1 418 228,48
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 860 254,31	2 861 012,04	-	1 418 228,48
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 418 228,48	1 418 228,48	-	-
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 848 865,80	- 2 848 865,80	- 2 925 881,82	- 2 848 865,80
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 848 865,80	- 2 848 865,80	- 2 925 881,82	- 2 848 865,80
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 848 865,80	- 2 848 865,80	- 2 925 881,82	- 2 925 881,82
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 430 637,32	- 1 430 637,32	- 2 925 881,82	- 2 925 881,82
9. Wynik netto	- 1 380 841,62	- 1 798 991,65	96 386,66	- 593 160,20
a) zysk/(strata) netto	- 1 380 841,62	- 1 798 991,65	96 386,66	- 593 160,20
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 878 601,84	8 878 601,84	8 587 767,07	8 587 767,07
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 878 601,84	8 878 601,84	8 587 767,07	8 587 767,07

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	2018		2019	
	II kwartał	narastająco 2 kwartały	II kwartał	narastająco 2 kwartały
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (netto)	- 1 380 841,62	- 1 798 991,65	96 386,66	- 593 160,20
II. Korekty razem	398 112,36	3 362 352,65	527 618,33	133 306,55
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	- 982 729,26	1 563 361,00	624 004,99	- 459 853,65
B. Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	-	-
II. Wydatki	76 555,73	144 607,76	49 513,44	85 669,36
III. Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	- 76 555,73	- 144 607,76	- 49 513,44	- 85 669,36
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-	-	-	-
II. Wydatki	1 696 492,32	4 694 579,35	- 172 240,26	1 430 618,44
III. Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II)	- 1 696 493,32	- 4 694 579,35	172 240,26	- 1 430 618,44
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	- 2 755 777,31	- 3 275 826,11	746 731,81	- 1 976 141,45
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 2 722 795,67	- 3 246 245,42	746 731,81	- 1 976 141,45
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 32 981,64	- 29 580,69	- 6 892,25	- 5 859,73
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 963 818,48	6 487 268,23	1 378 742,39	4 101 615,65
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	3 241 022,81	3 241 022,81	2 125 474,20	2 125 474,20
- o ograniczonej możliwości dysponowania	901 363,49	901 363,49	732 531,49	732 531,49

**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. 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 drugim kwartale 2019 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 2019 roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły 31 874 238,67 złotych i były tylko minimalnie niższe niż w drugim kwartale 2018 roku gdzie wartość ta wynosiła 32 228 211,60 złotych.

Przychody ze sprzedaży produktów były wyższe niż w zeszłym roku, i wyniosły 12 258 031,67 złotych podczas gdy w drugim kwartale ubiegłego roku wartość ta wynosiła 11 575 330,43 złotych.

Z kolei przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów wyniosły 19 616 207,00 złotych, podczas gdy rok wcześniej było to 20 652 881,17 złotych.

W drugim kwartale roku 2019 zysk na sprzedaży jednostki dominującej wyniósł 181 039,53 złotych, podczas gdy w roku 2018 strata na sprzedaży jednostki dominującej za drugi kwartał wynosiła (-1 306 466,28) złotych.

Zysk na działalności operacyjnej wyniósł w drugim kwartale 2019 roku 267 201,83 złotych, podczas gdy w tym samym okresie 2018 roku strata z działalności operacyjnej wynosiła (-1 293 567,59) złotych.



Zysk netto w drugim kwartale 2019 roku wyniósł 118 616,30 złotych, podczas gdy w drugim kwartale 2018 roku strata netto jednostki dominującej była na poziomie (-1 493 339,64) złotych.

Wyżej wskazane wyniki uzyskane przez jednostkę dominującą w drugim kwartale bieżącego roku wskazują na istotną poprawę rentowności działalności. W szczególności widoczne jest to w przypadku porównania wyników drugiego kwartału bieżącego roku do drugiego kwartału roku ubiegłego. Podobnie znaczący postęp widoczny jest w relacji wyników osiągniętych w pierwszym kwartale 2019 roku do wyników osiągniętych w drugim kwartale 2019 roku.

Zdaniem zarządu, pozytywna tendencja powinna być kontynuowana i kolejne miesiące powinny przynieść dalszą widoczną poprawę wyników osiąganych przez jednostkę dominującą. Analizując poszczególne miesiące drugiego kwartału, można jednoznacznie stwierdzić, że z każdym kolejnym miesiącem uwidocznił się stały trend poprawy efektywności jednostki dominującej.

Podkreślić należy, iż biorąc pod uwagę sezonowość występującą w tym segmencie rynku, w którym działa jednostka dominująca zazwyczaj drugi kwartał był najgorszym kwartałem zarówno pod względem wielkości sprzedaży towarów jak i ilości wykonywanych usług naprawczych. W bieżącym roku jednostka dominująca była w stanie przełamać ten niekorzystny trend wynikający z sezonowości, zwłaszcza w usługowej części jej działalności, i poprawić wyniki w stosunku do pierwszego kwartału obecnego roku.

Znacząca poprawa wyników wynika wprost z działań podejmowanych w roku 2018 jak i w pierwszym kwartale roku bieżącego. Działania prowadzonych konsekwentnie, zarówno w zakresie dotyczącym reorganizacji procesów zachodzących w jednostce dominującej, optymalizacji ponoszonych kosztów jak i działań ukierunkowanych na pozyskanie nowych zleceń serwisowych i nowych klientów.

W zakresie usług świadczonych przez jednostkę dominującą aktywność zarządu ukierunkowana była w pierwszej kolejności na wdrożenie umów zawartych w poprzednich kwartałach a także poprawę struktury przychodów (naprawy o wyższej produktywności) oraz wzrost ilości zleceń dotyczących napraw pogwarancyjnych wraz z procesem odnawiania smartfonów (refurbishment).

Ponadto, prowadzone były działania optymalizujące i poprawiające efektywność działania w obszarze serwisowym. W tym samym czasie kontynuowane były działania zmierzające do dywersyfikacji zleceń serwisowych pod względem terytorialnym, a także zapewnienia stabilnego wzrostu ilości i wartości wykonywanych usług.

W chwili obecnej jednostka dominująca wykonuje usługi naprawcze nie tylko z Polski lecz także z szeregu krajów Europy, w tym m.in. z Danii, Austrii, krajów Beneluxu i krajów bałkańskich.

W zakresie działalności dystrybucyjnej jednostka dominująca nie uzyskała wzrostu wielkości sprzedaży w stosunku do drugiego kwartału ubiegłego roku. Niemniej jednak zarząd oczekuje, iż w trzecim kwartale bieżącego nastąpi istotny wzrost wartości sprzedaży towarów i istotna poprawa rentowności dystrybucyjnej części działalności.

Jednym z istotnych zdarzeń, które nastąpiło w minionym kwartale było podpisanie „Umowy o współpracy w zakresie usług serwisowych” z firmą Digital Care sp. z o.o.

Digital Care sp. z o.o. prowadzi działalność w zakresie likwidacji szkód w odniesieniu do urządzeń elektronicznych objętych ubezpieczeniem oferowanym przez firmy ubezpieczeniowe oraz napraw urządzeń objętych serwisem na podstawie umów serwisowych z innymi partnerami. Umowa zawarta z jednostką dominującą określa warunki prowadzenia usług serwisowych urządzeń elektronicznych w ramach programów obsługiwanych przez Digital Care sp. z o.o.

**Podsumowując, wprowadzone w ubiegłym roku i w pierwszym kwartale bieżącego roku zmiany oraz rozszerzenie działalności dały spodziewany efekt zarówno w zakresie skali działalności, jak i poprawy rentowności jednostki dominującej.**

Zdaniem zarządu jednostki dominującej wszystkie opisane powyżej zdarzenia i działania pozwoliły na odwrócenie niekorzystnych trendów jakie miały miejsce w przeszłości i zapewniły powrót na stabilną ścieżkę wzrostu i rozwoju.



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

Spółki zależne zlokalizowane poza granicami kraju, (na Ukrainie i na Litwie) niezmiennie 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 nadal 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 drugim kwartale 2019 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. Czynnikiem ryzyka jest nieprzyjazne nastawienie w relacji do osób i podmiotów gospodarczych pochodzących z Polski bądź też o polskich korzeniach.

Po zakończeniu, w ubiegłych latach, postępowań kontrolnych wszczętych 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.) spółka ta prowadzi działalność w zakresie sprzedaży produktów telekomunikacyjnych za pośrednictwem sieci Internet.

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

W drugim kwartale 2019 roku wartość skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej wyniosła 32 421 652,03 złote i była tylko minimalnie niższa w porównaniu do drugiego kwartału 2018 roku gdzie wartość ta wyniosła 33 039 724,20 złote. W konsekwencji zdarzeń opisanych w niniejszym raporcie osiągnięty wynik operacyjny, był znacząco lepszy niż w drugim kwartale roku 2018. Strata na działalności operacyjnej w drugim kwartale 2018 roku wyniosła (- 1 235 960,52) złote, podczas gdy w drugim kwartale 2019 roku zysk z działalności operacyjnej wyniósł 245 424,55 złote. Strata netto za drugi kwartał 2018 roku wyniosła (-1 380 841,62) złotych podczas, gdy w drugim kwartale 2019 roku zysk netto wyniósł 96 386,66 złotych.

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

Jednostka dominująca nie publikowała prognoz dotyczących roku 2019.

## **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, tableatów, 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 Wacław 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 595.607 akcji co stanowi 3,75% udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 595.607 głosów co stanowi 3,75 % 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 997.169 akcji co stanowi 6,28 % udziału w kapitale zakładowym, uprawnieni łącznie do 997.169 głosów co stanowi 6,28 % ogólnej liczby głosów**
4.	Pozostali posiadają 4.020.670 akcji co stanowi 25,30 % udziału w kapitale zakładowym, uprawnieni do 4.020.670 głosów co stanowi 25,30% 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., 15 stycznia 2018 r., 24 września 2018 r. i 14 grudnia 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 227 osób (w przeliczeniu na pełne etaty).

**10. Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za II kwartał 2019 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 2019 roku do 30 czerwca 2019 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 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

