



Grupa Kapitałowa
Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

obejmujący okres od dnia 1 lipca 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku.

Piaseczno, dnia 12 listopada 2015 roku

1. Informacje podstawowe.

- 1.1. Nazwa: Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. (zwana dalej „Spółką”).
- 1.2. Forma prawna : spółka akcyjna.
- 1.3. Siedziba: ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno.
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności – naprawy gwarancyjne i pogwarancyjne telefonów komórkowych, tabletów i akcesoriów do urządzeń telekomunikacyjnych; sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego, sprzedaż hurtowa sprzętu telekomunikacyjnego.
- 1.5. Organ prowadzący rejestr - Rejestr Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym; numer KRS Spółki: 0000253995.
- 1.6. Zarząd:
Według stanu na dzień 30 września 2015 roku w skład Zarządu wchodzi następujące osoby:
 - Jerzy Maciej Zygmunt (Prezes),
 - Robert Frączek (Wiceprezes),
 - Aleksandra Kunka (Wiceprezes)
- 1.7. Rada Nadzorcza:
Według stanu na dzień 30 września 2015 roku w skład Rady Nadzorczej wchodzi następujące osoby:
 - Aleksander Lesz (Przewodniczący Rady Nadzorczej),
 - Jakub Zygmunt (Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej),
 - Hubert Maciąg (Sekretarz Rady Nadzorczej),
 - Jerzy Kurczyna (Członek Rady Nadzorczej),
 - Tomasz Jobda (Członek Rady Nadzorczej).
- 1.8. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych (za rok obrotowy 2015):
BDO Sp. z o.o.
ul. Postępu 12
02-676 Warszawa
- 1.9. Notowania w Alternatywnym Systemie Obrotu (na rynku NewConnect) Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. - informacje ogólne:
 - Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa
 - Oznaczenie (symbol): CCS
 - Kontakty z inwestorami: Robert Frączek, e-mail: r.fraczek@ccsonline.pl, Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A., ul. Puławska 40 A,
05-500 Piaseczno
- 1.10. Czas trwania Spółki: nieograniczony.
- 1.11. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.589.100 (jeden milion pięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy sto złotych i dzieli się na 15.891.000 (piętnaście milionów osiemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy) akcji zwykłych, na okaziciela.
- 1.12. Okres objęty niniejszym Raportem: 01.07.2015 roku - 30.09.2015 roku.

2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

2.1. Grupa Kapitałowa Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. składa się z Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A. (jednostka dominująca) oraz z jednostek powiązanych. Jednostki powiązane zostały wymienione w poniższej tabeli.

Spółka	% posiadanych głosów
Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	100%
Cyfrowe Centrum Serwisowe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras")	100%
Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina Sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”)	100%
CCS Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	100%

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

2.2. Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

- siedziba spółki - ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno;
- podstawa prawna działalności spółki - Akt założycielski spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. został sporządzony w dniu 27 grudnia 2006 roku, a spółka wpisana została do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 28 czerwca 2007 roku pod numerem KRS 283849;
- kapitał zakładowy spółki wynosi 210.000 (dwieście dziesięć tysięcy) złotych i dzieli się na 210 (dwieście dziesięć) udziałów; kapitał zakładowy spółki został podwyższony do powołanej kwoty 210.000 złotych z pierwotnej wysokości 100.000 (stu tysięcy) złotych na mocy uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 29 września 2015 r., przy czym podwyższenie kapitału zakładowego zostało wpisane do rejestru w dniu 4 listopada 2015 r.;
- jednostka dominująca posiada 210 (dwieście dziesięć) udziałów spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000 (jeden tysiąc) złotych każdy udział i o łącznej wartości nominalnej 210.000 (dwieście dziesięć tysięcy) złotych, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100 % głosów na Zgromadzeniu Wspólników;
- przedmiotem działalności spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o., zdefiniowanym w akcie założycielskim spółki, jest: naprawa i konserwacja sprzętu (tele) komunikacyjnego, naprawa i konserwacja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych, naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, naprawa pozostałych artykułów użytku osobistego i domowego, instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia, sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego, sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana, sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego

prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami, działalność centrów telefonicznych (call center), działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów, działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych, pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność agencji reklamowych, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana, pozostałe formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane, pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność związana z administracyjną obsługą biur, włączając działalność wspomagającą, działalność pozostałych agencji transportowych. Wykonywany przez spółkę Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. przedmiot działalności to naprawa, odnawianie (refurbishment), sprzedaż i logistyka urządzeń elektronicznych i akcesoriów do tychże urządzeń.

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

- siedziba spółki – Wilno, Republika Litwy;
- podstawa prawna działalności spółki - Akt założycielski spółki został sporządzony w dniu 10 listopada 2005 roku. Spółka została wpisana do litewskiego rejestru osób prawnych z dniem 30 listopada 2005 roku pod numerem 300510312;
- kapitał zakładowy spółki wynosi 318.617,92 EUR (trzysta osiemnaście tysięcy sześćset siedemnaście euro i dziewięćdziesiąt dwa eurocenty) i dzieli się na 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje o wartości nominalnej 28,96 EUR (dwadzieścia osiem euro i dziewięćdziesiąt sześć eurocentów) na każdą akcję;
- jednostka dominująca posiada 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje spółki o wartości nominalnej 28,96 EUR (dwadzieścia osiem euro i dziewięćdziesiąt sześć eurocentów) i o łącznej wartości nominalnej 318.617,92 EUR (trzysta osiemnaście tysięcy sześćset siedemnaście euro i dziewięćdziesiąt dwa eurocenty), co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na walnym zgromadzeniu;
- przedmiotem działalności spółki określonym w statucie spółki jest: inna naprawa, gdzie indziej niesklasyfikowana, produkcja nadajników telewizyjnych i radiowych oraz aparatów dla telefonii i telegrafii przewodowej, sprzedaż detaliczna pozostała w niewyspecjalizowanych sklepach, działalność usługowa pozostała, gdzie indziej niesklasyfikowana, sprzedaż detaliczna pozostała prowadzona poza siecią sklepową, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej, pozostała sprzedaż hurtowa, produkcja instrumentów optycznych i sprzętu fotograficznego, działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży określonego towaru lub określonej grupy towarów, gdzie indziej niesklasyfikowana, kształcenie ustawiczne dorosłych i pozostałe formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane, konserwacja i naprawa maszyn biurowych, księgujących i sprzętu komputerowego, produkcja odbiorników telewizyjnych i radiowych, urządzeń do rejestracji i odtwarzania dźwięku i obrazu oraz akcesoriów do nich, naprawa elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego, działalność centrów telefonicznych, działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, reklama. Nadto, zgodnie ze statutem spółki przedmiotem działalności gospodarczo – komercyjnej spółki może być również inna działalność gospodarczo-komercyjna przewidziana w klasyfikatorze działalności gospodarczej i niebędąca sprzeczną z ustawodawstwem oraz innymi aktami normatywnymi Republiki Litewskiej. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to serwis naprawczy oraz sprzedaż urządzeń telekomunikacyjnych i akcesoriów do tychże urządzeń.

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

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

2.5. CCS Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

- siedziba spółki – ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno;
- podstawa prawna działalności spółki – umowa spółki z ograniczoną odpowiedzialnością została sporządzona w dniu 26 marca 2014 r., a spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 8 maja 2014 r. pod numerem KRS 0000508472;
- kapitał zakładowy spółki wynosi 350.000 (trzysta pięćdziesiąt tysięcy) złotych i dzieli się na 1.400 (jeden tysiąc czterysta) udziałów;
- jednostka dominująca posiada 1.400 (jeden tysiąc czterysta) udziałów spółki CCS Energia sp. z o.o. o wartości nominalnej 250 (dwieście pięćdziesiąt) złotych każdy udział i łącznej wartości nominalnej 350.000 (trzysta pięćdziesiąt tysięcy) złotych, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników;
- przedmiotem działalności spółki CCS Energia sp. z o.o., zdefiniowanym w umowie spółki jest: produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych, naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych, naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych, naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu i wyposażenia, instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia, handel energią elektryczną, handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym, wykonywanie instalacji elektrycznych, wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych, działalność agentów zajmujących się sprzedażą paliw, rud, metali i chemikaliów przemysłowych, działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, statków i samolotów, działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju, sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń, działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej, działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej, działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi, pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych, pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne, pozostałe badania i analizy techniczne, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana, wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane, dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim, naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, naprawa i konserwacja sprzętu tele(komunikacyjnego).

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego Raportu wynikają w szczególności z następujących regulacji prawnych:

- a) Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect - z uwzględnieniem zmian wprowadzonych Uchwałą Nr 451/2013 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., z dnia 29 kwietnia 2013 roku;
- b) Ustawa o rachunkowości;
- c) Krajowe standardy rachunkowości;
- d) Zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o ustawę o rachunkowości.



Grupa Kapitałowa nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2014 i w I półroczu 2015 roku.

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

Metoda konsolidacji

Wszystkie jednostki zależne konsolidowane są metodą pełną.

Korekty konsolidacyjne ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczą:

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

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

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

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2014r. zastosowano następujące kursy:

1 Ltł = 1,2093 PLN

1 UAH = 0,2554 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2014 z dnia 30.09.2014r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2015r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,2386 PLN

1 UAH = 0,1774 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2015 z dnia 30.09.2015r.

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

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

1 Ltł = 1,2094 PLN

1 UAH = 0,2823 PLN

- do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat za III kwartał 2015 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,2685 PLN

1 UAH = 0,1758 PLN



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

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

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

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

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

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

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

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej zostały ujęte nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.



Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy umorzeniowe. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W Grupie Kapitałowej stosowane są następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki (inwestycje w obce środki trwałe)	- 10 lat
Urządzenia techniczne	- od 4 do 10 lat
Środki transportu	- od 3 do 5 lat
Pozostałe środki trwałe	- od 1 do 5 lat

Dla poszczególnych środków trwałych ustalono indywidualnie stawki amortyzacyjne bilansowe oparte na ekonomicznym okresie życia środka trwałego. Stosuje się metodę liniową amortyzacji.

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

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

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdyż warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania tytułu własności składnika aktywów na korzystającego. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu są traktowane jak aktywa danej jednostki i są wyceniane wg ich wartości godziwej w momencie rozpoczęcia umowy, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu są amortyzowane zgodnie z zasadami amortyzacji aktywów trwałych będących własnością danej jednostki przez okres trwania leasingu.

Aktywa finansowe

Udziały w jednostkach powiązanych – jako inwestycje długoterminowe - są wyceniane według ceny nabycia, skorygowanej o odpis aktualizujący, jeśli nastąpiła trwała utrata ich wartości, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach są wyceniane zgodnie z zasadami określonymi w art. 28 i art. 35 ustawy o rachunkowości. Akcje nabyte w celu ich odsprzedaży w krótkim terminie (przeznaczone do obrotu) są klasyfikowane jako instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Pożyczki udzielone wyceniane są w kwocie należnej, pomniejszanej o odpis aktualizujący na należności wątpliwe, jeżeli wycena ta nie odbiega istotnie od wyceny wg skorygowanej ceny nabycia. Udzielone pożyczki oraz należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3 ust 1 pkt. 23

ustawy o rachunkowości (powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług), kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Zapasy

Materiały i towary na dzień bilansowy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu, nie wyższych niż ich cena sprzedaży netto.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 90 dni, są ujmowane i wykazywane wg kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego na nieściągalne należności. Odpis aktualizujący na należności wątpliwe oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

Należności z tytułu dostaw i usług objęte umową faktoringu pełnego (bez regresu – tj. gdy wraz z cesją wierzycelności na faktora przechodzi ryzyko niewypłacalności dłużnika) są prezentowane po pomniejszeniu o kwoty otrzymane od faktora.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Różnice kursowe

1. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:
 - a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
 - b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt a), a także w przypadku pozostałych operacji.
2. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenione zostały po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, przy czym:

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2014. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,1755 PLN

1 LTL = 1,2093 PLN

1 UAH = 0,2554 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2014 z dnia 30.09.2014 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2015r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,2386 PLN

1 UAH = 0,1774 PLN



wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2015 z dnia 30.09.2015 r.

Różnice kursowe, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne wycenia się w wysokości oszacowanej metodami statystycznymi.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe dana jednostka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów jednostka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

Opodatkowanie

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Dana jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem przejściowych różnic, między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dana jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest wykazywany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Kapitał zapasowy i kapitały rezerwowe są rozliczane zgodnie z decyzjami zaprotokołowanymi w uchwałach Walnego Zgromadzenia.

Zobowiązania

Zobowiązania są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły okresu finansowego, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych, na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.

Przychody

Przychody ze sprzedaży stanowią wartość sprzedanych produktów, towarów i usług z wyłączeniem podatku od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży towarów są uznawane w momencie wysyłki towarów przez jednostkę, z uwagi na fakt, że jest to moment, w którym się te przychody realizują, a korzyści płynące z przeniesienia prawa własności towarów oraz ryzyko związane z własnością przechodzi na klienta.

Koszty

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku wyników w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim związanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy dotyczy obciążeń z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku odroczonego. Podatek odroczony w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych jednostka sporządza według metody pośredniej.



4. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe.

Bilans	2014	2015
	wg stanu na dzień 30.09.2014	wg stanu na dzień 30.09.2015
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	3 522 142	4 768 644
I. Wartości niematerialne i prawne	437 201	1 040 812
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	437 201	1 040 812
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 226 905	2 765 188
1. Środki trwałe	2 226 905	2 754 748
a) grunty	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	586 268	467 299
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 357 055	1 236 526
d) środki transportu	134 726	895 211
e) inne środki trwałe	148 856	155 712
2. Środki trwałe w budowie	-	10 440
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	858 036	962 644
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	858 036	962 644
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	29 061 911	20 864 882
I. Zapasy	2 435 941	5 141 739
1. Materiały	1 901 115	3 496 373
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	534 826	1 645 366
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	20 026 275	12 998 228
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	20 026 275	12 998 228
a) z tytułu dostaw i usług	15 570 259	8 767 431
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	4 386 591	4 218 569
c) inne	69 425	12 228
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 358 630	2 594 677
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 358 630	2 594 677
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 358 630	2 594 677
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	241 065	130 238
Aktywa razem	32 584 053	25 633 526

Bilans	2014	2015
	wg stanu na dzień 30.09.2014	wg stanu na dzień 30.09.2015
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	12 197 228	11 508 290
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100	1 589 100
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	10 513 250	10 523 413
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	6 134	210 570
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 370 249	- 1 900 372
IX. Zysk (strata) netto	1 458 993	1 085 579
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitał mniejszości	- 5 129	-
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	65 868
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	65 868
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 391 954	14 059 368
I. Rezerwy na zobowiązania	180 628	240 954
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	122 694	148 680
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	57 934	92 274
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	188 878	742 918
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	188 878	742 918
a) kredyty i pożyczki	-	299 300
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	188 878	443 618
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	19 595 518	12 506 548
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	19 526 781	12 486 039
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	111 932	386 769
d) z tytułu dostaw i usług	17 647 598	10 252 285
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	804 694	1 047 745
h) z tytułu wynagrodzeń	917 559	767 328
i) inne	44 998	31 912
3. Fundusze specjalne	68 737	20 509
IV. Rozliczenia międzyokresowe	426 930	568 948
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	426 930	568 948
Pasywa razem	32 584 053	25 633 526

Rachunek zysków i strat	2014		2015	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	56 606 823	147 174 015	28 538 371	113 656 350
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 264 448	29 582 186	12 836 959	34 701 672
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	45 342 375	117 591 829	15 701 412	78 954 678
B. Koszty działalności operacyjnej	55 552 334	144 933 227	28 021 176	111 787 236
I. Amortyzacja	206 010	518 802	221 283	609 607
II. Zużycie materiałów i energii	4 802 488	12 017 255	5 440 647	14 265 062
III. Usługi obce	3 735 197	9 866 704	4 337 231	12 691 674
IV. Podatki i opłaty	38 044	155 405	58 749	259 524
V. Wynagrodzenia	3 429 409	9 515 201	3 372 075	9 548 918
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	342 480	1 714 625	570 492	1 684 670
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	521 464	649 044	117 067	546 291
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	42 477 242	110 496 191	13 903 632	72 181 490
C. Zysk(strata) na sprzedaży (A-B)	1 054 489	2 240 788	517 195	1 869 114
D. Pozostałe przychody operacyjne	19 624	76 863	63 068	188 778
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 829	13 496	11 359	70 383
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	12 795	63 367	51 709	118 395
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 293	71 957	36 466	62 824
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	6 293	71 957	36 466	62 824
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 067 820	2 245 694	543 797	1 995 068
G. Przychody finansowe	2 567	35 924	3 093	14 182
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	3 923	35 924	1 119	3 336
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	- 1 356	-	1 974	10 846
H. Koszty finansowe	187 101	574 134	318 563	462 047
I. Odsetki	101 672	199 754	49 238	151 276
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	85 429	374 380	269 325	310 771
I. Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk(strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	883 286	1 707 484	228 327	1 547 203
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych(J.I.-J.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L. Odpis wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
N. Zysk(strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw wł.	-	-	-	-
O. Zysk(strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	883 286	1 707 484	228 327	1 547 203
P. Podatek dochodowy	179 094	302 620	79 971	461 624
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	- 34 000	- 54 129	-	-
S. Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)	738 192	1 458 993	148 356	1 085 579

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2014		2015	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	11 496 212	16 045 796	11 352 875	12 368 306
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	11 496 212	16 045 796	11 352 875	12 368 306
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 589 100	1 589 100	1 589 100	1 589 100
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 589 100	1 589 100	1 589 100	1 589 100
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	10 513 250	6 826 639	10 523 413	10 513 250
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	3 686 611	-	10 163
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	10 513 250	10 513 250	10 523 413	10 523 413
3. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	43 310	- 248 154	203 511	90 336
3.1. Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	- 37 176	254 288	7 059	120 234
3.2. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	6 134	6 134	210 570	210 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 370 249	7 878 212	- 1 900 372	175 620
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	845 433	10 093 894	315 310	2 391 302
4.2. Zmiana zysku z lat ubiegłych	-	- 9 248 461	-	- 2 075 992
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	845 433	845 433	315 310	315 310
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 215 682	- 2 215 682	- 2 215 682	- 2 215 682
4.5. Zmiana straty z lat ubiegłych	-	-	-	-
4.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 215 682	- 2 215 682	- 2 215 682	- 2 215 682
4.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 370 249	- 1 370 249	- 1 900 372	- 1 900 372
5. Wynik netto				
5.1. Zysk netto na początek okresu	720 801	-	937 223	-
5.2. Zysk netto za okres	738 192	1 458 993	148 356	1 085 579
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	12 197 228	12 197 228	11 508 290	11 508 290
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	12 197 228	12 197 228	11 508 290	11 508 590

Rachunek przepływów pieniężnych	2014		2015	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (netto)	738 192	1 458 993	148 356	1 085 579
II. Korekty razem	- 2 073 366	655 328	- 3 475 468	558 734
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	- 1 335 174	2 114 321	- 3 327 112	1 644 313
B. Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej				
I. Wpływy	6 829	13 496	24 380	77 957
II. Wydatki	442 675	891 278	455 094	644 518
III. Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	- 435 846	- 877 782	- 430 714	- 566 561
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	170 000	497 000	-	268 554
II. Wydatki	301 634	6 516 648	185 836	2 596 806
III. Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II)	- 131 634	- 6 019 648	- 185 836	- 2 328 252
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	- 1 902 654	- 4 783 109	- 3 943 662	- 1 250 500
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 1 902 654	- 4 783 109	- 3 943 662	- 1 250 500
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 261 284	11 141 739	6 538 339	3 845 177
G. Środki pieniężne na koniec okresu	6 358 630	6 358 630	2 594 677	2 594 677

5. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta, w okresie, którego dotyczy raport wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

5.1. Wprowadzenie.

Na wyniki Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. nadal dominujący wpływ miała działalność i wyniki Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A. Zdaniem Zarządu jednostki dominującej, łączne przychody ze sprzedaży wszystkich czterech spółek zależnych Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A., w III kwartale 2015 roku, ze względu na ich niewielką skalę, nie stanowiły wartości, która w sposób istotny wpłynęła na przychody Grupy Kapitałowej.

W III kwartale 2015 roku skala działalności spółek zależnych nie uległa istotnym zmianom w porównaniu do ich działalności w II kwartale 2015 roku. Pomimo złożonej sytuacji rynkowej, a także, w przypadku spółek zagranicznych (Litwa, a przede wszystkim Ukraina), niejasnej sytuacji politycznej, spółki te kontynuują swą działalność w sposób niezakłócony.

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

Trzeci kwartał 2015 roku charakteryzował się znacznym zmniejszeniem przychodów ze sprzedaży jednostki dominującej. Pomimo, że wielkość przychodów ogółem była na zdecydowanie niższym poziomie niż rok wcześniej, to jednak dzięki utrzymaniu pod kontrolą kosztów oraz istotnej poprawie rentowności sprzedaży produktów i usług, utrzymana została rentowność operacyjna jednostki dominującej na zadowalającym poziomie. Podobnie jak w pierwszym półroczu tego roku, zmianie ulegała także struktura przychodów – ponownie zwiększeniu uległy przychody z tytułu wykonywania usług serwisowych.

Wartość przychodów netto ze sprzedaży jednostki dominującej, w III kwartale 2015 roku wyniosła 28 323 789 złotych, podczas gdy wartość przychodów netto ze sprzedaży jednostki dominującej w III kwartale 2014 roku wyniosła 56 374 622 złote. Zysk na sprzedaży w III kwartale 2015 roku wyniósł 514 030 złotych, podczas gdy w III kwartale 2014 roku wynosił 1 069 473 złote. Odpowiednio, zysk na działalności operacyjnej wyniósł w III kwartale 2015 roku 537 331 złotych, podczas gdy w tym samym okresie 2014 roku było to 1 093 588 złotych.

Zysk netto w III kwartale 2015 roku wyniósł 248 631 złotych, podczas gdy w III kwartale 2014 roku (który to kwartał był najlepszym kwartałem roku 2014) wyniósł on 726 287 złotych.

Aktywność Zarządu ukierunkowana była na stopniowe zmienianie struktury sprzedaży towarów i usług oraz dostosowywanie działalności jednostki dominującej do zmienionych warunków rynkowych, w celu utrzymania niezakłóconego i bezpiecznego rozwoju jednostki dominującej, w aktualnym otoczeniu rynkowym, przy jednoczesnym wdrażaniu nowych projektów biznesowych.

W zakresie usług świadczonych przez jednostkę dominującą, aktywność Zarządu cały czas była i jest ukierunkowana na pozyskanie nowych zleceń oraz nowych zleceniodawców. Kontynuowane były działania optymalizujące strukturę kosztów i poprawiające efektywność działania jednostki dominującej w tym obszarze biznesowym, co miało odzwierciedlenie zarówno w poprawie wyników jak i dalszym zwiększeniu wielkości przychodów z tego strumienia biznesowego. Prowadzono też intensywne działania w zakresie pozyskania dodatkowych zleceń dotyczących wykonywania usług na najwyższych poziomach zaawansowania technicznego i technologicznego. W tym samym czasie kontynuowane były działania zmierzające do dywersyfikacji zleceń serwisowych, w tym poszukiwanie zleceń spoza terytorium Polski.

W trzecim kwartale 2015 roku, tak jak w pierwszym półroczu tego roku, kontynuowane były też prace związane z przygotowaniem i wdrożeniem nowoczesnego, zintegrowanego systemu informatycznego dla

jednostki dominującej. W połowie lipca 2015 roku podpisana została umowa wdrożeniowa z wybranym partnerem i prace weszły w fazę wykonawczą.

W dystrybucyjnym obszarze działalności jednostki dominującej aktywność Zarządu ukierunkowana była w dalszym ciągu na poszerzenie palety oferowanych produktów oraz rozszerzenie dystrybucji towarów do wybranych - w wyniku przeprowadzonych uprzednio analiz - kanałów dystrybucji, jak i kluczowych odbiorców, przede wszystkim na terenie kraju. Wprowadzenie formuły „odwróconego Vat” i rozszerzenie odpowiedzialności ustawowej za działania kontrahentów spowodowało istotne spowolnienie sprzedaży towarów w trzecim kwartale bieżącego roku, z uwagi na konieczność praktycznego dostosowania istniejących procedur dotyczących zakupów i sprzedaży towarów do zmienionych wymogów prawa.

Niezależnie od zmian otoczenia podatkowego, w trzecim kwartale 2015 r. jednostka dominująca konsekwentnie stosowała politykę ograniczania sprzedaży pozakrajowej. Ograniczenie to podyktowane jest faktem masowych i niedefiniowalnych czasowo postępowań kontrolnych w stosunku do podmiotów z branży elektronicznej, prowadzonych przez Urząd Kontroli Skarbowej, często związanych z przedłużeniem terminu zwrotu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym.

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

W ocenie Zarządu wszelkie transakcje zawierane przez jednostkę dominującą były realizowane zgodnie z prawem, przy dochowaniu należytej staranności, niemniej jednak sama możliwość nielimitowanego czasowo wstrzymania zwrotu powołanego podatku stanowi czynnik ryzyka.

Szersze informacje w zakresie dotyczącym powołanych postępowań kontrolnych zawarte były w raportach rocznych za 2014 r. opublikowanych w dniu 16 kwietnia 2015 r.

Zdaniem Zarządu, podejmowane przez Zarząd działania powinny pozwolić jednostce dominującej na dalszy wzrost w bliskiej przyszłości, przy zapewnieniu jej stabilizacji finansowej i pełnego bezpieczeństwa w zakresie cash-flow.

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.

Należy wskazać, że w przypadku spółki zależnej działającej na terytorium Litwy nastąpiła stabilizacja działalności gospodarczej tej spółki, z właściwą kadrą pracowniczą i możliwościami dalszego rozszerzenia działalności.

W ocenie Zarządu jednostki dominującej, w przypadku Ukrainy, dodatkowym obciążeniem są skutki działań o charakterze militarnym. Skutkuje to między innymi słabością ukraińskiej waluty wobec Euro. Z punktu widzenia biznesowego, osłabienie Hrywny nie jest tak istotnym czynnikiem, gdyż obecne przychody spółki są denominowane w Euro, a spółka zachowuje płynność i konsekwentnie spłaca swoje zadłużenie. Obecna sytuacja nadal nie sprzyja jednak prowadzeniu faktycznej działalności gospodarczej bezpośrednio na terytorium Ukrainy. Dlatego też, istotnym obecnie dla Grupy Kapitałowej elementem działalności tej spółki jest pozyskiwanie i przygotowywanie w pełni wykwalifikowanych techników – elektroników. Z uwagi na niedobór wykwalifikowanych techników-elektroników występujący na rynku polskim, ta spółka zależna rekrutuje i weryfikuje kwalifikacje oraz przygotowuje do pracy na terytorium Polski ukraińskich pracowników. Osoby te, po uzyskaniu stosownych zezwoleń, pracują w Polsce zgodnie ze zleceniami spółki ukraińskiej. W III kwartale 2015 roku, podobnie jak we wcześniejszych kwartałach, nie doszło do zakłóceń w

też działalności spółki zależnej.

Jednostka dominująca nadal traktuje spółki poza granicami kraju jako inwestycję mogącą w przyszłości otworzyć możliwość dalszego rozwoju na terytorium innym niż Polska, z pełną świadomością ryzyka związanego z prowadzeniem działalności w obcym otoczeniu rynkowym, z obcym porządkiem prawnym i zwyczajami.

Jak zasygnalizowano we wcześniejszych raportach, w zakresie dotyczącym dystrybucji Grupa Kapitałowa CCS konsekwentnie stosuje politykę ograniczania sprzedaży pozakrajowej, co miało negatywny wpływ na wyniki spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. i w konsekwencji na wyniki całej Grupy Kapitałowej.

W spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. nadal toczą się postępowania kontrolne dotyczące miesięcy marzec – lipiec 2013 r. oraz październik 2013 – styczeń 2014 r. Postępowania te prowadzone są w związku ze wzmożoną w ostatnim czasie polityką kontroli prowadzoną przez władze skarbowe w zakresie transakcji dotyczących obrotu elektroniką, w tym telefonami komórkowymi.

W ocenie Zarządu wszelkie transakcje zawierane przez spółkę Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. były realizowane zgodnie z prawem, przy dochowaniu należytej staranności, niemniej jednak sama możliwość nielimitowanego czasowo wstrzymania zwrotu powołanego podatku stanowi czynnik ryzyka.

W zakresie dotyczącym spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. prowadzone przez Urząd Kontroli Skarbowej postępowania kontrolne związane są z przedłużeniem zwrotu podatku VAT w kwocie 3.552.345 zł. Do chwili przekazania niniejszego raportu w postępowaniach tych nie zapadły jakiegokolwiek wiążące dla spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. decyzje. Wstrzymanie zwrotu tak znacznej kwoty podatku VAT w spółce zależnej spowodowało istotne ograniczenie jej działalności.

Szersze informacje w zakresie dotyczącym postępowań kontrolnych zawarte były w raportach rocznych za 2014 r. opublikowanych w dniu 16 kwietnia 2015 r.

W przypadku spółki CCS Energia sp. z o.o. jednostka dominująca zakładała, że projektowana działalność spółki, polegająca na wdrażaniu u potencjalnych klientów nowoczesnych rozwiązań technicznych i elektronicznych zapewniających optymalizację zużycia energii spotka się z zainteresowaniem klientów i pozytywną reakcją rynkową. Niemniej jednak pomimo sporządzenia szeregu audytów u potencjalnych klientów i złożenia szeregu ofert, nie udało się tej spółce pozyskać żadnego kontraktu dotyczącego dystrybuowanych rozwiązań, co wskazuje na istnienie istotnych czynników ryzyka związanych z działalnością tej spółki w ramach dotychczasowego profilu jej działalności, ponieważ faktycznie zgłoszone zapotrzebowanie na rozwiązania dystrybuowane nie pozwoliło spółce osiągnąć przychodów. W świetle aktualnej sytuacji spółki CCS Energia sp. z o.o., zarząd spółki prowadził w trzecim kwartale analizy dotyczące podjęcia działalności gospodarczej w innych obszarach aniżeli pierwotnie założone w tym dotyczące innych obszarów energii, a także rozważania dotyczące celowości dalszego prowadzenia działalności przez tę spółkę.

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

5.4. Grupa Kapitałowa – wyniki skonsolidowane.

W III kwartale 2015 roku wartość skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej (która wyniosła 28 538 371 PLN) była niższa w porównaniu do III kwartału 2014 roku (gdzie wyniosła 56 606 823 PLN).

W konsekwencji, pomimo poprawy efektywności, osiągnięty zysk operacyjny jak i zysk brutto w III kwartale 2015 roku były znacząco niższe niż w III kwartale roku 2014.



Strata spółki CCS Energia sp. z o.o., oraz słabe wyniki spowodowane zahamowaniem działalności spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. nadal miały negatywny wpływ na skonsolidowany zysk netto w trzecim kwartale 2015 roku.

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

6. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz.

Jednostka dominująca nie publikowała prognoz dotyczących roku 2015.

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

W III kwartale 2015 roku Spółka, kontynuowała prace nad rozwojem nowoczesnego systemu informatycznego umożliwiającego bardziej zaawansowany monitoring i analitykę dotyczące wykonywanych usług i ich jakości, wspieranie rosnącej ilości napraw oraz transakcji handlowych oraz umożliwiającego sprawne prowadzenie gospodarki magazynowej.

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

Imię i nazwisko	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Jerzy Maciej Zygmunt	9 012 842	56,72	9 012 842	56,72
Robert Frączek	1 745 000	10,98	1 745 000	10,98
Fundusze inwestycyjne zarządzane przez TFI PZU S.A.	800 000	5,03	800 000	5,03
Pozostali	4 333 158	27,27	4 333 158	27,27

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

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową.

Na dzień sporządzenia raportu Grupa Kapitałowa zatrudniała 246,50 osoby (w przeliczeniu na pełne etaty).

10. Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za III kwartał 2015 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 lipca 2015 roku do 30 września 2015 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 lipca 2015 roku do 30 września 2015 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

