



Grupa Kapitałowa
Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

obejmujący okres od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 30 września 2019 roku.

Piaseczno, dnia 14 listopada 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 września 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 września 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,
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: 01.07.2019 roku - 30.09.2019 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, cieplnych, 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 pierwszej połowie 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 towary zakupionym od spółki dominującej.

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

1. poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu, z wyjątkiem kapitałów własnych, przelicza się według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy;
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2018 r. zastosowano następujące kursy:



1 EUR = 4,2714 PLN

1 UAH = 0,1301 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2018 z 28.09.2018 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2019 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,3736 PLN

1 UAH = 0,1655 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2019 z 30.09.2019 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 9 miesięcy 2018 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,2490 PLN

1 UAH = 0,1322 PLN

- do przeliczenia pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat za 9 miesięcy 2019 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,3021 PLN

1 UAH = 0,1456 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 Grupie Kapitałowej 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 jednostka dominująca 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 Grupa Kapitałowa stosuje stawki amortyzacyjne zgodne 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 ujmują 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 30.09.2018 r. zastosowano następujące kursy:

1 EURO	=	4,2714 PLN
1 USD	=	3,6754 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2018 z dnia 28.09.2018 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2019 r. zastosowano następujące kursy:

1 EURO	=	4,3736 PLN
1 USD	=	4,0000 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2019 z dnia 30.09.2019 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 aktuarium metodami statystycznymi.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe spółki Grupy Kapitałowej uznają potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne



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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

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

Opodatkowanie

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Spółki należące do Grupy Kapitałowej ustalają aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem przejściowych różnic, między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółki należące do Grupy Kapitałowej tworzą rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

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

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

Kapitał własny

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

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

Zobowiązania

Zobowiązania są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły okresu finansowego, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych, na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.

Przychody

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

Koszty

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku wyników w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego 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 30.09.2018	wg stanu na dzień 30.09.2019
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	7 620 196,55	7 306 591,32
I. Wartości niematerialne i prawne	5 357 740,73	4 742 848,24
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 357 740,73	4 742 848,24
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 474 273,66	1 081 001,46
1. Środki trwałe	1 474 273,66	1 081 001,46
a) grunty	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	258 033,29	213 471,69
c) urządzenia techniczne i maszyny	555 230,09	395 849,56
d) środki transportu	541 354,94	364 064,01
e) inne środki trwałe	119 655,34	107 616,20
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	788 182,16	1 482 741,62
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	788 182,16	1 482 741,62
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	21 560 818,05	21 542 993,88
I. Zapasy	6 152 961,63	6 559 522,09
1. Materiały	2 616 277,93	2 387 564,43
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	3 494 080,76	4 122 732,79
5. Zaliczki na dostawy i usługi	42 602,94	49 224,87
II. Należności krótkoterminowe	9 560 123,68	12 594 737,60
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	9 560 123,68	12 594 737,60
a) z tytułu dostaw i usług	8 018 422,02	10 531 927,76
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	1 537 035,59	2 024 354,91
c) inne	4 666,07	38 454,93
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 627 966,28	2 202 631,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 627 966,28	2 202 631,64
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 627 966,28	2 202 631,63
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	219 766,46	186 102,55
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	29 181 014,60	28 849 585,20

Skonsolidowany bilans	2018	2019
	wg stanu na dzień 30.09.2018	wg stanu na dzień 30.09.2019
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	8 788 702,82	9 313 415,29
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	430 396,17	305 045,56
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 430 637,32	- 2 925 881,82
VII. Zysk (strata) netto	- 1 925 551,57	218 255,43
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitały mniejszości	-	-
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	-	-
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 392 311,78	19 536 169,91
I. Rezerwy na zobowiązania	438 277,30	670 434,14
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	325 872,86	543 452,46
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	112 404,44	126 981,68
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	127 354,60	104 375,66
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	127 354,60	104 375,66
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	127 354,60	104 375,66
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 084 156,20	17 837 447,79
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 067 564,71	17 821 288,30
a) kredyty i pożyczki	4 544 531,70	2 623 260,37
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	170 935,39	133 219,90
d) z tytułu dostaw i usług	10 900 722,12	12 212 067,39
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	134 207,39	197 061,30
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 417 687,57	1 604 221,81
h) z tytułu wynagrodzeń	879 211,05	1 050 847,07
i) inne	20 269,49	610,46
4. Fundusze specjalne	16 591,49	16 159,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 742 523,68	923 912,32
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	1 742 523,68	923 912,32
Pasywa razem	29 181 014,60	28 849 585,20

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	2018		2019	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	49 405 313,57	117 355 054,49	47 165 444,27	106 785 536,75
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 563 482,04	37 246 958,11	13 717 803,50	39 004 199,63
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36 841 831,53	80 108 096,38	33 447 640,77	67 781 337,12
B. Koszty działalności operacyjnej	49 470 469,62	118 865 355,86	46 133 961,94	106 465 107,91
I. Amortyzacja	325 904,24	992 769,50	315 065,55	956 984,64
II. Zużycie materiałów i energii	4 890 490,87	14 576 668,61	5 179 641,14	14 649 713,78
III. Usługi obce	5 988 935,95	16 992 270,96	5 403 357,60	15 934 980,47
IV. Podatki i opłaty	98 840,95	297 988,92	74 695,64	223 923,11
V. Wynagrodzenia	3 723 913,59	11 137 431,15	4 392 102,66	11 878 793,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	685 469,92	2 127 310,55	787 364,17	2 210 292,55
- emerytalne	290 834,97	941 678,31	377 514,60	1 055 808,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	112 973,78	271 661,30	100 758,21	345 276,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	33 643 940,32	72 469 254,87	29 880 976,97	60 265 142,98
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 65 156,05	- 1 510 301,37	1 031 482,33	320 428,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	26 103,31	78 321,89	24 572,47	192 278,64
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 065,00	43 596,13	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	14 038,31	34 725,76	24 572,47	192 278,64
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 902,55	57 772,78	515,01	10 382,94
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	1 902,55	57 772,78	515,01	10 382,94
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 40 955,29	- 1 489 752,26	1 055 539,79	502 324,54
G. Przychody finansowe	33 592,49	35 529,33	74 162,44	121 278,28
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-35,40	1 901,44	- 17,85	1 196,34
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	33 627,89	33 627,89	74 180,29	120 081,94
H. Koszty finansowe	74 306,34	219 332,28	158 668,05	298 262,65
I. Odsetki	45 040,42	136 678,25	73 582,20	175 798,68
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	29 265,92	82 654,03	85 085,85	122 463,97
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	- 81 669,14	- 1 673 555,21	971 034,18	325 340,17
K. Odpis wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
L. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Zysk(strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw wł.	-	-	-	-
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	- 81 669,14	- 1 673 555,21	971 034,18	325 340,17
O. Podatek dochodowy	44 890,78	251 996,36	159 618,55	107 084,74
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk (strata) netto (N-O-P +/-R)	- 126 559,92	- 1 925 551,57	811 415,63	218 255,43

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2018		2019	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 878 601,84	12 089 132,44	8 587 767,07
- korekty błędów	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	8 878 601,84	12 089 132,44	8 587 767,07	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	10 125 395,54	10 112 801,98	10 126 896,12	10 125 395,54
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	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	430 396,17	430 396,17	305 045,56	305 045,56
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 430 637,32	12 146,24	- 2 925 881,82	- 2 924 381,24
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 418 228,48	2 861 012,04	-	1 418 228,48
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 418 228,48	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	-	1 416 727,90
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 848 865,80	- 2 848 865,80	- 2 925 881,82	- 4 342 609,72
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 848 865,80	- 2 848 865,80	- 2 925 881,82	- 4 342 609,72
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 848 865,80	- 2 848 865,80	- 2 925 881,82	- 4 342 609,72
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	- 126 559,92	- 1 925 551,57	811 415,63	218 255,43
a) zysk/(strata) netto	- 126 559,92	- 1 925 551,57	811 415,63	218 255,43
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 788 702,82	8 788 702,82	9 313 415,29	9 313 415,29
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 788 702,82	8 788 702,82	9 313 415,29	9 313 415,29

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	2018		2019	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (netto)	- 126 559,92	- 1 925 551,57	811 415,63	218 255,43
II. Korekty razem	- 189 278,78	3 177 073,87	82 972,92	216 279,47
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	- 311 838,70	1 251 522,30	894 388,55	434 534,90
B. Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	-	-
II. Wydatki	22 252,00	166 859,76	20 595,00	106 264,36
III. Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	- 22 252,00	- 166 859,76	- 20 595,00	- 106 264,36
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	2 908 799,91	71 629,63	-	-
II. Wydatki	154 349,45	2 011 758,52	796 636,12	2 227 254,56
III. Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II)	2 754 450,46	- 1 940 128,89	- 796 636,12	- 2 227 254,56
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	2 420 359,76	- 855 466,35	77 157,43	- 1 898 984,02
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 386 943,47	- 859 301,95	77 157,43	- 1 898 984,02
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	33 416,29	3 835,60	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 241 022,81	6 487 268,23	2 125 474,20	4 101 615,65
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	5 627 966,28	5 627 966,28	2 202 631,63	2 202 631,63
- o ograniczonej możliwości dysponowania	999 137,45	999 137,45	742 974,71	742 974,71

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 trzecim 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 trzecim kwartale 2019 roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły 46 108 051,74 złotych i były niższe niż w trzecim kwartale 2018 roku gdzie wartość ta wynosiła 47 025 838,23 złotych.

Przychody ze sprzedaży produktów były wyższe niż w zeszłym roku, i wyniosły w trzecim kwartale bieżącego roku 13 472 847,77 złotych podczas gdy w trzecim kwartale ubiegłego roku wartość ta wynosiła 12 355 485,89 złotych.

Z kolei przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów wyniosły 32 635 203,97 złote, podczas gdy rok wcześniej było to 34 670 352,34 złote.

W trzecim kwartale roku 2019 zysk na sprzedaży jednostki dominującej wyniósł 916 940,01 złotych, podczas gdy w roku 2018 strata na sprzedaży jednostki dominującej za trzeci kwartał wynosiła (-117 680,91) złotych.

Zysk na działalności operacyjnej wyniósł w trzecim kwartale 2019 roku 940 998,20 złotych, podczas gdy w tym samym okresie 2018 roku strata z działalności operacyjnej wynosiła (- 93 479,98) złotych.



Zysk netto w trzecim kwartale 2019 roku wyniósł 625 075,74 złotych, podczas gdy w trzecim kwartale 2018 roku strata netto jednostki dominującej była na poziomie (- 128 861,94) złotych.

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

Zdaniem zarządu, pozytywna tendencja powinna być kontynuowana. Analizując poszczególne miesiące bieżącego roku, można jednoznacznie stwierdzić, że z każdym kolejnym miesiącem uwidaczniał się stały trend poprawy efektywności jednostki dominującej.

Znacząca poprawa wyników jest efektem skutecznych działań podejmowanych zarówno w roku 2018 jak i w pierwszej połowie roku bieżącego. Działaniami prowadzonymi konsekwentnie, zarówno w zakresie dotyczącym reorganizacji procesów zachodzących w jednostce dominującej, optymalizacji ponoszonych kosztów jak i aktywności ukierunkowanej na pozyskanie nowych zleceń serwisowych oraz nowych klientów w zakresie dystrybucji towarów.

W zakresie usług świadczonych przez jednostkę dominującą aktywność zarządu ukierunkowana była na poprawę struktury przychodów (naprawy o wyższej produktywności) oraz wzrost ilości zleceń dotyczących napraw pogwarancyjnych.

Ponadto, prowadzone były prace optymalizujące i poprawiające efektywność działania w obszarze serwisowym. W tym samym czasie kontynuowane były działania zmierzające do zapewnienia stabilnego wzrostu ilości i wartości wykonywanych usług. Jednym ze skutków prowadzonych działań był kilkunastotysięczny wzrost ilości napraw wykonanych w trzecim kwartale bieżącego roku w porównaniu do trzeciego kwartału roku ubiegłego.

Obecnie jednostka dominująca wykonuje usługi naprawcze produktów dystrybuowanych nie tylko na terenie Polski, lecz także z szeregu krajów Europy, w tym m.in. z Danii, Austrii, Szwajcarii, krajów Beneluxu i niektórych krajów bałkańskich.

W zakresie działalności dystrybucyjnej jednostka dominująca nie uzyskała wzrostu wielkości sprzedaży w stosunku do trzeciego kwartału ubiegłego roku. Niemniej jednak pomimo niższych przychodów ze sprzedaży rentowność dystrybucyjnej części działalności była na zadawalającym poziomie. Zarząd oczekuje, że działania, które zostały podjęte w drugim i trzecim kwartale bieżącego roku zaowocują istotnym wzrostem przychodów ze sprzedaży, w tejże części działalności, w czwartym kwartale bieżącego roku.

Podsumowując, wprowadzone w ubiegłym roku jak i w pierwszej połowie bieżącego roku zmiany oraz rozszerzenie działalności dały spodziewany efekt w zakresie poprawy rentowności jednostki dominującej.

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

5.3. Jednostki powiązane - spółki zależne.

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

W ocenie zarządu jednostki dominującej, w przypadku Ukrainy, niezależnie od samych działań militarnych 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, pracując w Polsce. W trzecim kwartale 2019 roku, podobnie jak we wcześniejszych kwartałach, nie doszło do zakłóceń w działalności tejże spółki zależnej.

Spółka zależna działająca na Litwie nadal 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. spółka ta prowadzi działalność w zakresie sprzedaży produktów telekomunikacyjnych za pośrednictwem sieci Internet, rozwijając konsekwentnie tę działalność.

5.4. Grupa Kapitałowa – wyniki skonsolidowane.

W trzecim kwartale 2019 roku wartość skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej wyniosła 47 165 444,27 złote i była niższa w porównaniu do trzeciego kwartału 2018 roku gdzie wartość ta wyniosła 49 405 313,57 złotych. W konsekwencji zdarzeń opisanych w niniejszym raporcie osiągnięty wynik operacyjny był znacząco lepszy niż w trzecim kwartale roku 2018. W trzecim kwartale 2019 roku zysk z działalności operacyjnej wyniósł bowiem 1 055 539,79 złotych, podczas gdy w trzecim kwartale 2018 roku strata na działalności operacyjnej wynosiła (- 40 955,29) złote. W konsekwencji, zysk netto Grupy kapitałowej za trzeci kwartał 2019 roku wyniósł 811 415,63 złotych, podczas gdy w trzecim kwartale roku 2018 Grupa Kapitałowa zanotowała stratę (-126 559,92) 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, tabletów, routerów i modemów. Naprawa tychże urządzeń stanowi istotną część działalności Grupy Kapitałowej.

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

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	
1.	Jerzy Maciej Zygmunt posiadający 9.012.842 akcji co stanowi 56,72 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 9.012.842 głosów co stanowi 56,72 % ogólnej liczby głosów oraz Jakub Waław 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 235,5 osób (w przeliczeniu na pełne etaty).

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