



Grupa Kapitałowa
Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 marca 2018 roku.

Piaseczno, dnia 15 maja 2018 roku

1. Informacje podstawowe.

- 1.1. Nazwa: Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. (zwana dalej „Spółką” lub „jednostką dominującą”).
- 1.2. Forma prawna: spółka akcyjna.
- 1.3. Siedziba: Piaseczno.
- 1.4. Adres: ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno.
- 1.5. Podstawowy przedmiot działalności – naprawy gwarancyjne i pogwarancyjne telefonów komórkowych, tabletów i akcesoriów do urządzeń telekomunikacyjnych; sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego, sprzedaż hurtowa sprzętu telekomunikacyjnego.
- 1.6. Organ prowadzący rejestr - Rejestr Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym; numer KRS Spółki: 0000253995.
- 1.7. Zarząd:
Według stanu na dzień 31 marca 2018 roku w skład Zarządu wchodziły następujące osoby:
 - Jerzy Maciej Zygmunt (Prezes Zarządu),
 - Robert Frączek (Wiceprezes Zarządu),
 - Aleksandra Kunka (Wiceprezes Zarządu).
- 1.8. Rada Nadzorcza:
Według stanu na dzień 31 marca 2018 roku w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:
 - Aleksander Lesz (Przewodniczący Rady Nadzorczej),
 - Jakub Zygmunt (Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej),
 - Hubert Maciąg (Sekretarz Rady Nadzorczej),
 - Tomasz Jobda (Członek Rady Nadzorczej),
 - Paweł Klimkowski (Członek Rady Nadzorczej).
- 1.9. Firma audytorska wybrana do badania sprawozdań finansowych (za lata obrotowe 2017 i 2018):
C&R Auditors sp. z o.o.
ul. Spójni 22
03-604 Warszawa.
- 1.10. Notowania w Alternatywnym Systemie Obrotu (na rynku NewConnect) Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. - informacje ogólne:
 - Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa
 - Oznaczenie (symbol): CCS
 - Kontakty z inwestorami: Robert Frączek, e-mail: r.fraczek@ccsonline.pl,
Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A., ul. Puławska 40 A, 05-500 Piaseczno.
- 1.11. Czas trwania Spółki: nieograniczony.
- 1.12. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.589.100 (jeden milion pięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy sto) złotych i dzieli się na 15.891.000 (piętnaście milionów osiemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy) akcji zwykłych, na okaziciela.
- 1.13. Okres objęty niniejszym Raportem: 01.01.2018 roku - 31.03.2018 roku.



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

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

spółka zależna	% posiadanych głosów przez spółkę Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.
Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	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%

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

2.2. Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

- siedziba: Piaseczno;
- adres: ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno;
- podstawa prawna działalności spółki - Akt założycielski spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. został sporządzony w dniu 27 grudnia 2006 roku, a spółka wpisana została do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 28 czerwca 2007 roku pod numerem KRS 283849;
- kapitał zakładowy spółki wynosi 210.000 (dwieście dziesięć tysięcy) złotych i dzieli się na 210 (dwieście dziesięć) udziałów;
- jednostka dominująca posiada 210 (dwieście dziesięć) udziałów spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000 (jeden tysiąc) złotych każdy udział i o łącznej wartości nominalnej 210.000 (dwieście dziesięć tysięcy) złotych, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100 % głosów na Zgromadzeniu Wspólników;
- przedmiotem działalności spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o., zdefiniowanym w akcie założycielskim spółki, jest: naprawa i konserwacja sprzętu (tele) komunikacyjnego; naprawa i konserwacja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku; naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych; naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych; naprawa pozostałych artykułów użytku osobistego i domowego; instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia; sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego; sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana; sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach; sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach; sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami; działalność centrów telefonicznych (call center), działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów, działalność firm centralnych (head offices) i holdingów; z wyłączeniem holdingów finansowych; pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania; pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana; działalność agencji reklamowych; pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna,



gdzie indziej niesklasyfikowana; pozostałe formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane; pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana; działalność związana z administracyjną obsługą biura, włączając działalność wspomagającą; działalność pozostałych agencji transportowych. Wykonywany przez spółkę Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. przedmiot działalności to naprawa, odnawianie (refurbishment), sprzedaż i logistyka urządzeń elektronicznych, elementów urządzeń elektronicznych i akcesoriów do tychże urządzeń.

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

- siedziba: Wilno, Republika Litwy;
- adres: Upės g.9, LT – 09308 Wilno;
- podstawa prawna działalności spółki - Akt założycielski spółki został sporządzony w dniu 10 listopada 2005 roku. Spółka została wpisana do litewskiego rejestru osób prawnych z dniem 30 listopada 2005 roku pod numerem 300510312;
- kapitał zakładowy spółki wynosi 318.617,92 EUR (trzysta osiemnaście tysięcy sześćset siedemnaście euro i dziewięćdziesiąt dwa eurocenty) i dzieli się na 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje o wartości nominalnej 28,96 EUR (dwadzieścia osiem euro i dziewięćdziesiąt sześć eurocentów) na każdą akcję;
- jednostka dominująca posiada 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje spółki o wartości nominalnej 28,96 EUR (dwadzieścia osiem euro i dziewięćdziesiąt sześć eurocentów) o łącznej wartości nominalnej 318.617,92 EUR (trzysta osiemnaście tysięcy sześćset siedemnaście euro i dziewięćdziesiąt dwa eurocenty), co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na walnym zgromadzeniu;
- przedmiotem działalności spółki określonym w statucie spółki jest: inna naprawa, gdzie indziej niesklasyfikowana, produkcja nadajników telewizyjnych i radiowych oraz aparatów dla telefonii i telegrafii przewodowej, sprzedaż detaliczna pozostała w niewyspecjalizowanych sklepach, działalność usługowa pozostała, gdzie indziej niesklasyfikowana, sprzedaż detaliczna pozostała prowadzona poza siecią sklepową, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej, pozostała sprzedaż hurtowa, produkcja instrumentów optycznych i sprzętu fotograficznego, działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży określonego towaru lub określonej grupy towarów, gdzie indziej niesklasyfikowana, kształcenie ustawiczne dorosłych i pozostałe formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane, konserwacja i naprawa maszyn biurowych, księgujących i sprzętu komputerowego, produkcja odbiorników telewizyjnych i radiowych, urządzeń do rejestracji i odtwarzania dźwięku i obrazu oraz akcesoriów do nich, naprawa elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego, działalność centrów telefonicznych, działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, reklama. Nadto, zgodnie ze statutem spółki przedmiotem działalności gospodarczo – komercyjnej spółki może być również inna działalność gospodarczo-komercyjna przewidziana w klasyfikatorze działalności gospodarczej i niebędąca sprzeczną z ustawodawstwem oraz innymi aktami normatywnymi Republiki Litewskiej. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to serwis naprawczy oraz sprzedaż urządzeń telekomunikacyjnych i akcesoriów do tychże urządzeń.

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

- siedziba: Kijów, Ukraina;
- adres: Kartvelishvili budynek 7/2, 03148 Kijów;
- podstawa prawna działalności spółki - Akt założycielski spółki został sporządzony w dniu 15 czerwca 2007 r., a spółka została wpisana do ukraińskiego jednolitego rejestru państwowego osób prawnych i osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą pod numerem 35224254;
- jednostka dominująca posiada udziały spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 2.036.500 (dwa miliony trzydzieści sześć tysięcy pięćset) hrywien, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na walnym zgromadzeniu udziałowców;
- przedmiotem działalności spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe – Ukraina sp. z o.o. określonym w statucie spółki jest produkcja, działalność handlowa i pośrednicząca, wykonanie prac i świadczenie usług, działalność handlowa, marketingowa i zagraniczna działalność gospodarcza oraz wszelka pozostała działalność, która może być traktowana jako korzystna lub niezbędna dla rozwoju biznesu, zatwierdzona przez walne zgromadzenie



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

2.5. CCS Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

- siedziba: Piaseczno;
- adres: 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 dotychczas obowiązującej umowie spółki było: 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).

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

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

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

- a) Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect;
- b) Ustawa o rachunkowości;
- c) Krajowe standardy rachunkowości;
- d) Zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Grupa Kapitałowa nie wprowadziła zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2017.

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

Metoda konsolidacji

Wszystkie jednostki zależne konsolidowane są metodą pełną.

Korekty konsolidacyjne ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczą:

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

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

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

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2017r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,2198 PLN

1 UAH = 0,1460 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 064/A/NBP/2017 z dnia 31.03.2017 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2018 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,2085 PLN



1 UAH = 0,1298 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 064/A/NBP/2018 z dnia 30.03.2018 r.

2. poszczególne pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat przelicza się po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnioważonych kursów walut obcych liczonych za poszczególne miesiące kwartału kalendarzowego, ogłoszonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski;
 - do przeliczenia pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat za 3 miesiące 2017 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,3241 PLN

1 UAH = 0,1500 PLN
 - do przeliczenia pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat za 3 miesiące 2018 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,1807 PLN

1 UAH = 0,1247 PLN
3. kapitały własne jednostki, przeliczone według ich stanu na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą na podstawie kursu średniego ogłoszonego na ten dzień przez Narodowy Bank Polski, wykazuje się w tej wysokości w kolejno sporządzanych skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych; w przypadku emisji dodatkowych udziałów do ich przeliczenia stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień wpisu do rejestru podwyższenia kapitału.

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

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

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

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

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

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

Wartości niematerialne i prawne

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



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

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. W Spółce stosowane są stawki od 2 do 10 lat. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

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

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

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

Środki trwałe

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

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

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

W Grupie Kapitałowej stosowane są następujące stawki amortyzacyjne:

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

Dla poszczególnych środków trwałych ustalono indywidualnie stawki amortyzacyjne bilansowe oparte na ekonomicznym okresie życia środka trwałego. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

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

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.

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

Leasing

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

Aktywa finansowe

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

Zapasy

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



Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Różnice kursowe

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

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

2. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenione zostały po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień przy czym:

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2017r. zastosowano następujące kursy:

1 EURO	=	4,2198 PLN
1 USD	=	3,9455 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 064/A/NBP/2017 z dnia 31.03.2017 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2018r. zastosowano następujące kursy:

1 EURO	=	4,2085 PLN
1 USD	=	3,4139 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 064/A/NBP/2018 z dnia 30.03.2018 r.

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

Rezerwy

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

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

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



Opodatkowanie

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

Kapitał własny

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

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

Zobowiązania

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

Przychody

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

Koszty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

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

4. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Skonsolidowany bilans	2017	2018
	wg stanu na dzień 31.03.2017	wg stanu na dzień 31.03.2018
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	6 622 812,38	8 117 684,65
I. Wartości niematerialne i prawne	3 700 132,60	5 617 345,08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 700 132,60	5 617 345,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 326 005,59	1 766 903,11
1. Środki trwałe	2 322 351,93	1 766 903,11
a) grunty	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	358 991,16	296 277,11
c) urządzenia techniczne i maszyny	898 300,87	654 629,26
d) środki transportu	934 278,62	694 183,16
e) inne środki trwałe	130 781,28	121 813,58
2. Środki trwałe w budowie	3 653,66	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	596 674,19	733 436,46
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	596 674,19	733 436,46
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	23 513 072,89	18 855 076,22
I. Zapasy	6 308 276,75	5 279 553,80
1. Materiały	2 449 335,05	2 266 867,30
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	3 858 941,70	3 007 981,40
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	4 705,10
II. Należności krótkoterminowe	11 818 515,00	7 518 892,46
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	11 818 515,00	7 518 892,46
a) z tytułu dostaw i usług	8 061 681,34	6 647 067,12
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	3 755 158,15	867 458,46
c) inne	1 675,51	4 366,88
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 314 021,61	5 963 818,48
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 314 021,61	5 963 818,48
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 314 021,61	5 963 818,48
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	72 259,53	92 811,48
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	30 135 885,27	26 972 760,87

Skonsolidowany bilans	2017	2018
	wg stanu na dzień 31.03.2017	wg stanu na dzień 31.03.2018
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	13 133 313,35	11 706 720,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 703 391,30	10 113 559,71
- 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	223 545,49	410 821,99
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 024 726,26	11 388,51
VII. Zysk (strata) netto	1 642 002,82	- 418 150,03
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	17 002 571,92	15 266 040,69
I. Rezerwy na zobowiązania	348 848,98	290 077,77
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	221 377,98	177 673,33
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	127 471,00	112 404,44
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	922 417,50	305 378,44
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	922 417,50	305 378,44
a) kredyty i pożyczki	574 000,00	118 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	348 417,50	187 378,44
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 042 866,02	13 754 026,97
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 026 282,33	13 737 219,48
a) kredyty i pożyczki	4 150 373,96	1 783 251,74
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	266 394,00	229 114,60
d) z tytułu dostaw i usług	8 053 505,71	9 381 689,76
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	63 127,50
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 575 722,00	1 229 629,53
h) z tytułu wynagrodzeń	954 907,06	1 050 406,35
i) inne	25 379,60	-
4. Fundusze specjalne	16 583,69	16 807,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	688 439,42	916 557,51
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	688 439,42	916 557,51
Pasywa razem	30 135 885,27	26 972 760,87

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	2017		2018	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	42 845 307,71	42 845 307,71	34 910 016,72	34 910 016,72
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 591 583,33	15 591 583,33	12 965 096,43	12 965 096,43
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	27 253 724,38	27 253 724,38	21 944 920,29	21 944 920,29
B. Koszty działalności operacyjnej	41 113 665,69	41 113 665,69	35 106 303,54	35 106 303,54
I. Amortyzacja	244 330,33	244 330,33	338 981,59	338 981,59
II. Zużycie materiałów i energii	6 622 157,67	6 622 157,67	5 268 253,75	5 268 253,75
III. Usługi obce	5 211 278,50	5 211 278,50	5 539 462,60	5 539 462,60
IV. Podatki i opłaty	100 948,16	100 948,16	96 229,94	96 229,94
V. Wynagrodzenia	3 935 360,92	3 935 360,92	3 825 886,86	3 825 886,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	718 293,20	718 293,20	785 301,05	785 301,05
- emerytalne	330 908,55	330 908,55	350 019,91	350 019,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	163 403,32	163 403,32	75 996,04	75 996,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 117 893,59	24 117 893,59	19 176 191,71	19 176 191,71
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 731 642,02	1 731 642,02	- 196 286,82	- 196 286,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	109 292,40	109 292,40	15 109,73	15 109,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 317,07	7 317,07	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	101 975,33	101 975,33	15 109,73	15 109,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	43 688,99	43 688,99	31 659,36	31 659,36
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	43 688,99	43 688,99	31 659,36	31 659,36
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 797 245,43	1 797 245,43	- 212 836,45	- 212 836,45
G. Przychody finansowe	111 366,16	111 366,16	1 369,78	1 369,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	189,88	189,88	1 369,78	1 369,78
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	111 176,28	111 176,28	-	-
H. Koszty finansowe	91 443,37	91 443,37	58 255,55	58 255,55
I. Odsetki	78 757,29	78 757,29	43 459,65	43 459,65
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	12 686,08	12 686,08	14 795,90	14 795,90
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	1 817 168,22	1 817 168,22	- 269 722,22	- 269 722,22
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)	1 817 168,22	1 817 168,22	- 265 859,95	- 265 859,95
O. Podatek dochodowy	175 165,40	175 165,40	148 427,81	148 427,81
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk (strata) netto (N-O-P +/-R)	1 642 002,82	1 642 002,82	- 418 150,03	- 418 150,03

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2017		2018	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 500 781,91	11 500 781,91	11 500 781,91
- korekty błędów	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	11 500 781,91	11 500 781,91	11 500 781,91	11 500 781,91
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 703 391,30	10 703 391,30	10 112 801,98	10 112 801,98
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	757,73	757,73
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 703 391,30	10 703 391,30	10 113 559,71	10 113 559,71
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	223 545,49	223 545,49	418 855,29	410 821,99
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 024 726,26	- 1 024 726,26	12 146,24	12 146,24
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 206 199,46	2 206 199,46	2 829 933,18	2 829 933,18
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 206 199,46	2 206 199,46	2 829 933,18	2 829 933,18
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 206 199,46	2 206 199,46	2 829 175,45	2 829 175,45
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 3 230 925,72	- 3 230 925,72	- 2 817 786,94	- 2 817 786,94
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 3 230 925,72	- 3 230 925,72	- 2 817 786,94	- 2 817 786,94
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 3 230 925,72	- 3 230 925,72	- 2 817 786,94	- 2 817 786,94
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 024 726,26	- 1 024 726,26	11 388,51	11 388,51
9. Wynik netto	1 642 002,82	1 642 002,82	- 416 556,99	- 418 150,03
a) zysk/(strata) netto	1 642 002,82	1 642 002,82	- 416 556,99	- 418 150,03
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 133 313,35	13 133 313,35	11 716 346,52	11 706 720,18
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 385 303,35	11 385 303,35	10 286 156,52	10 276 530,18

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	2017		2018	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (netto)	1 642 002,82	1 642 002,82	- 418 150,03	- 418 150,03
II. Korekty razem	- 9 978 806,57	- 9 978 806,57	2 964 240,29	2 964 240,29
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	- 8 336 803,75	- 8 336 803,75	2 546 090,26	2 546 090,26
B. Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	-	-
II. Wydatki	798 903,07	798 903,07	68 052,03	68 052,03
III. Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	- 798 903,07	- 798 903,07	- 68 052,03	- 68 052,03
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	3 694 373,96	3 694 373,96	-	-
II. Wydatki	308 427,69	308 427,69	2 998 087,03	2 998 087,03
III. Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II)	3 385 946,27	3 385 946,27	- 2 998 087,03	- 2 998 087,03
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	-5 749 760,55	-5 749 760,55	- 520 048,80	- 520 048,80
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-5 749 760,55	-5 749 760,55	- 523 449,75	- 523 449,75
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 171 303,76	- 171 303,76	3 400,95	3 400,95
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 063 782,16	11 063 782,16	6 487 268,23	6 487 268,23
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	5 314 021,61	5 314 021,61	5 963 818,48	5 963 818,48
- o ograniczonej możliwości dysponowania	740 759,51	740 759,51	737 329,49	737 329,49

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

5.1. Wprowadzenie.

Na wielkość przychodów Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. nadal dominujący wpływ miała działalność Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A. (jednostki dominującej). Istotny udział w przychodach miała również działalność spółki zależnej Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.

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

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

W pierwszym kwartale 2018 roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły 33.768.894,78 złote i były niższe niż w pierwszym kwartale 2017 roku gdzie wartość ta wynosiła 41.340.263,59 złotych.

Przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 12.760.207,64 złotych podczas gdy w pierwszym kwartale ubiegłego roku wartość ta wynosiła 15.313.086,21 złotych. Z kolei przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów wyniosły 21.008.687,14 złotych podczas gdy rok wcześniej było to 26.027.177,38 złotych.

W pierwszym kwartale roku 2018 strata na sprzedaży jednostki dominującej wyniosła 463.567,45 złotych, podczas gdy w roku 2017 zysk na sprzedaży jednostki dominującej za pierwszy kwartał wynosił 719.762,29 złotych.



Strata z działalności operacyjnej wyniosła w pierwszym kwartale 2018 roku 480.117,12 złotych, podczas gdy w tym samym okresie 2017 roku było to 784.908,11 złotych zysku z działalności operacyjnej.

Zysk netto w pierwszym kwartale 2018 roku wyniósł 787.533,09 złote, podczas gdy w pierwszym kwartale 2017 roku Spółka osiągnęła 698.588,57 złotych zysku netto.

Przyczyn takiego stanu rzeczy jest kilka.

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

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

W 2017 roku przeprowadzone zostało w jednostce dominującej bardzo trudne i skomplikowane wdrożenie nowego zintegrowanego systemu informatycznego. Jak w przypadku każdego takiego wdrożenia, nastąpiło czasowe spowolnienie pracy jednostki dominującej. Dalszym skutkiem wdrożenia nowego systemu informatycznego była konieczność przeprowadzenia wewnętrznej reorganizacji w jednostce dominującej, ponieważ nowy system spowodował konieczność dostosowania się pracowników do pracy w nowych środowisku informatycznym z nową organizacją pracy.

Podkreślenia wymaga, że na tym tle Zarząd zidentyfikował szereg możliwości zmniejszenia kosztów funkcjonowania i poprawy ergonomii pracy. Działania te podejmowane były w trakcie pierwszego kwartału bieżącego roku i kontynuowane będą w trakcie drugiego kwartału 2018 r.

Postępowania kontrolne w spółce Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

W ostatnich 4 latach w spółce Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. toczyły się postępowania kontrolne, wszczęte przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie, w późniejszym czasie prowadzone przez Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno – Skarbowego w Warszawie. Wg stanu na dzień sporządzenia niniejszego raportu, postępowania te zostały zakończone.

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

Dywidenda ze spółki zależnej Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o.

W pierwszym kwartale bieżącego roku jednostka dominująca otrzymała tytułem dywidendy, od spółki Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o. z siedzibą w Piasecznie, kwotę 1.439.300 (jeden milion czterysta trzydzieści dziewięć tysięcy trzydzieści)



złotych tytułem dywidendy za 2017 r. Wypłacona kwota stanowi część dywidendy, pozostałą do wypłaty, po otrzymaniu przez jednostkę dominującą w 2017 r., zaliczki na poczet dywidendy.

5.3. Jednostki powiązane - spółki zależne.

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

W ocenie Zarządu jednostki dominującej, w przypadku Ukrainy, dodatkowym obciążeniem są skutki działań o charakterze militarnym oraz niepewność sytuacji politycznej. Obecna sytuacja nie sprzyja prowadzeniu faktycznej działalności gospodarczej bezpośrednio na terytorium Ukrainy. Dlatego nadal, istotnym dla Grupy Kapitałowej elementem działalności tej spółki jest pozyskiwanie i przygotowywanie do pracy w pełni wykwalifikowanych techników – elektroników. Z uwagi na niedobór wykwalifikowanych techników-elektroników występujący na rynku polskim, ta spółka zależna rekrutuje i weryfikuje kwalifikacje oraz przygotowuje i szkoli do pracy na terytorium Polski ukraińskich pracowników. Osoby te, po uzyskaniu stosownych zezwoleń, pracują w Polsce zgodnie ze zleceniami ukraińskich superwizorów i pod kontrolą zarządu spółki ukraińskiej. W I kwartale 2018 roku, podobnie jak we wcześniejszych kwartałach, nie doszło do zakłóceń w działalności tejże spółki zależnej.

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

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

W przypadku spółki CCS Energia sp. z o.o. jednostka dominująca zakładała, że pierwotnie projektowana działalność spółki, polegająca na wdrażaniu u potencjalnych klientów nowoczesnych rozwiązań technicznych i elektronicznych zapewniających optymalizację zużycia energii spotka się z zainteresowaniem klientów i pozytywną reakcją rynkową. Niemniej jednak pomimo sporządzenia szeregu audytów u potencjalnych klientów i złożenia szeregu ofert, nie udało się tej spółce pozyskać żadnego kontraktu dotyczącego dystrybuowanych rozwiązań. W świetle sytuacji spółki CCS Energia sp. z o.o., Zarząd spółki prowadził analizy dotyczące podjęcia działalności gospodarczej w innych obszarach aniżeli pierwotnie założone. Ostatecznie władze tej spółki podjęły decyzje co do zmiany przedmiotu działalności tej spółki i zogniskowania jej działalności na sprzedaży produktów telekomunikacyjnych za pośrednictwem sieci Internet oraz zmiany nazwy spółki na „Digital Lifestyle House Sp. z o.o.”. W chwili obecnej trwają prace dotyczące wdrożenia nowego przedmiotu działalności spółki i zarejestrowania zmian formalnych dotyczących jej nazwy i przedmiotu działalności.

5.4. Grupa Kapitałowa – wyniki skonsolidowane.

W I kwartale 2018 roku wartość skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej wyniosła 34.910.016,72 złotych i była niższa w porównaniu do I kwartału 2017 roku gdzie wartość ta wyniosła 42.845.307,71 złotych. W konsekwencji zdarzeń opisanych w niniejszym raporcie osiągnięty wynik operacyjny (strata), był znacząco gorszy niż w I kwartale roku 2017. Zysk na działalności operacyjnej w I kwartale 2017 wyniósł 1.797.245,43 złote (przy



odpowiednio stracie na działalności operacyjnej w kwocie 212.836,45 złotych w bieżącym roku), a zysk netto za I kwartał 2017 roku wyniósł 1.642.002,82 złote podczas gdy w roku bieżącym było to 418.150,03 straty.

6. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz.

Jednostka dominująca nie publikowała prognoz dotyczących roku 2018.

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

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

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

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	
1.	Jerzy Maciej Zygmunt posiadający 9.012.842 akcji co stanowi 56,72 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 9.012.842 głosów co stanowi 56,72 % ogólnej liczby głosów oraz Jakub Wacław Zygmunt posiadający 115.319 akcji co stanowi 0,73 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 115.319 głosów co stanowi 0,73 % ogólnej liczby głosów, posiadający łącznie 9.128.161 akcji co stanowi 57,44 % udziału w kapitale zakładowym, uprawnieni łącznie do 9.128.161 głosów co stanowi 57,44 % ogólnej liczby głosów *
2.	Robert Frączek posiadający 1.745.000 akcji co stanowi 10,98 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 1.745.000 głosów co stanowi 10,98 % ogólnej liczby głosów
3.	Fundusz inwestycyjny Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty – zarządzany przez Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych, posiadający 402.482 akcji co stanowi 2,53% udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 402.482 głosów co stanowi 2,53 % ogólnej liczby głosów oraz Eryk Karski posiadający 401.562 akcji co stanowi 2,53 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 401.562 głosów co stanowi 2,53 % ogólnej liczby głosów, posiadający łącznie 804.044 akcji co stanowi 5,06 % udziału w kapitale zakładowym, uprawnieni łącznie do 804.044 głosów co stanowi 5,06 % ogólnej liczby głosów**
4.	Pozostali posiadają 4.213.795 akcji co stanowi 26,52 % udziału w kapitale zakładowym, uprawnieni do 4.213.795 głosów co stanowi 26,52% ogólnej liczby głosów

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

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

** - informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez fundusz inwestycyjny Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty – zarządzany przez Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych – i

Pana Eryka Karskiego wynika z treści zawiadomień, które Spółka otrzymała w dniach 22 lutego 2017 r. i 15 stycznia 2018 r. od Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie.

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową.

Na dzień sporządzenia raportu Grupa Kapitałowa zatrudniała 230,75 osób (w przeliczeniu na pełne etaty).

10. Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za I kwartał 2018 roku.

Zarząd Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A. z siedzibą w Piasecznie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, niniejszy skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku, zawarte w nim dane i informacje oraz dane porównywalne, zostały sporządzone i przedstawione zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, oraz że skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

