



Grupa Kapitałowa
Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

obejmujący okres od dnia 1 kwietnia 2016 roku do dnia 30 czerwca 2016 roku.

Piaseczno, dnia 16 sierpnia 2016 roku

1. Informacje podstawowe.

- 1.1. Nazwa: Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. (zwana dalej „Spółką”).
- 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, tabletek i akcesoriów do urządzeń telekomunikacyjnych; sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego, sprzedaż hurtowa sprzętu telekomunikacyjnego.
- 1.6. Organ prowadzący rejestr - Rejestr Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym; numer KRS Spółki: 0000253995.
- 1.7. Zarząd:
Według stanu na dzień 30 czerwca 2016 roku w skład Zarządu wchodzi następujące osoby:
 - Jerzy Maciej Zygmunt (Prezes),
 - Robert Frączek (Wiceprezes),
 - Aleksandra Kunka (Wiceprezes).
- 1.8. Rada Nadzorcza:
Według stanu na dzień 30 czerwca 2016 roku w skład Rady Nadzorczej wchodzi następujące osoby:
 - Aleksander Lesz (Przewodniczący Rady Nadzorczej),
 - Jakub Zygmunt (Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej),
 - Hubert Maciąg (Sekretarz Rady Nadzorczej),
 - Jerzy Kurczyna (Członek Rady Nadzorczej),
 - Tomasz Jobda (Członek Rady Nadzorczej).
- 1.9. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych (za rok obrotowy 2015):
BDO Sp. z o.o.
ul. Postępu 12
02-676 Warszawa.
- 1.10. Notowania w Alternatywnym Systemie Obrotu (na rynku NewConnect) Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. - informacje ogólne:
 - Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa
 - Oznaczenie (symbol): CCS
 - Kontakty z inwestorami: Robert Frączek, e-mail: r.fraczek@ccsonline.pl, Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A., ul. Puławska 40 A, 05-500 Piaseczno.
- 1.11. Czas trwania Spółki: nieograniczony.
- 1.12. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.589.100 (jeden milion pięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy sto złotych i dzieli się na 15.891.000 (piętnaście milionów osiemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy) akcji zwykłych, na okaziciela.
- 1.13. Okres objęty niniejszym Raportem: 01.04.2016 roku - 30.06.2016 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%

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

2.2. Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

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

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

- siedziba: 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) i o łącznej wartości nominalnej 318.617,92 EUR (trzysta osiemnaście tysięcy sześćset siedemnaście euro i dziewięćdziesiąt dwa eurocenty), co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na walnym zgromadzeniu;
- przedmiotem działalności spółki określonym w statucie spółki jest: inna naprawa, gdzie indziej niesklasyfikowana, produkcja nadajników telewizyjnych i radiowych oraz aparatów dla telefonii i telegrafii przewodowej, sprzedaż detaliczna pozostała w niewyspecjalizowanych sklepach, działalność usługowa pozostała, gdzie indziej niesklasyfikowana, sprzedaż detaliczna pozostała prowadzona poza siecią sklepową, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej, pozostała sprzedaż hurtowa, produkcja instrumentów optycznych i sprzętu fotograficznego, działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży określonego towaru lub określonej grupy towarów, gdzie indziej niesklasyfikowana, kształcenie ustawiczne dorosłych i pozostałe formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane, konserwacja i naprawa maszyn biurowych, księgujących i sprzętu komputerowego, produkcja odbiorników telewizyjnych i radiowych, urządzeń do rejestracji i odtwarzania dźwięku i obrazu oraz akcesoriów do nich, naprawa elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego, działalność centrów telefonicznych, działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, reklama. Nadto, zgodnie ze statutem spółki przedmiotem działalności gospodarczo – komercyjnej spółki może być również inna działalność gospodarczo-komercyjna przewidziana w klasyfikatorze działalności gospodarczej i niebędąca sprzeczną z ustawodawstwem oraz innymi aktami normatywnymi Republiki Litewskiej. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to serwis naprawczy oraz sprzedaż urządzeń telekomunikacyjnych i akcesoriów do tychże urządzeń.

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

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

naprawa urządzeń elektronicznych i telekomunikacyjnych, rekrutacja, szkolenie i outsourcing techników-elektroników.

2.5. CCS Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

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

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

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

- a) Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect;
- 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 2015 i I kwartale 2016 roku za wyjątkiem zmian wynikających z ustawy z dnia 23 lipca 2015 roku o zmianie ustawy o rachunkowości oraz niektórych innych ustaw oraz wynikających ze zmiany przepisów wykonawczych wydanych na podstawie Ustawy o rachunkowości.

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

Metoda konsolidacji

Wszystkie jednostki zależne konsolidowane są metodą pełną.

Korekty konsolidacyjne ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczą:

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

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

1. poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu, z wyjątkiem kapitałów własnych, przelicza się według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy;
 - do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.06.2015r. zastosowano następujące kursy:
1 EUR = 4,1944 PLN
1 UAH = 0,1780 PLN
wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 124/A/NBP/2015 z dnia 30.06.2015r.
 - do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.06.2016r. zastosowano następujące kursy:
1 EUR = 4,4255 PLN
1 UAH = 0,1603 PLN
wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 125/A/NBP/2016 z dnia 30.06.2016r.
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 6 miesięcy 2015 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,3087 PLN

1 UAH = 0,1772 PLN

- do przeliczenia pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat za 6 miesięcy 2016 zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,3665 PLN

1 UAH = 0,1538 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 Grupę Kapitałową, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.



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

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

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

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

Środki trwałe

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

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

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

W Grupie Kapitałowej stosowane są następujące stawki amortyzacyjne:

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

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

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

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

Leasing

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

Aktywa finansowe

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



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

Pożyczki udzielone wyceniane są w kwocie należnej, pomniejszanej o odpis aktualizujący na należności wątpliwe, jeżeli wycena ta nie odbiega istotnie od wyceny wg skorygowanej ceny nabycia. Udzielone pożyczki oraz należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3 ust 1 pkt. 23 ustawy o rachunkowości (powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług) kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Zapasy

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

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Różnice kursowe

1. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze 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 a), a także w przypadku pozostałych operacji.
2. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenione zostały po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, przy czym:
 - do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.06.2015r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR	=	4,1944 PLN
1 UAH	=	0,1780 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 124/A/NBP/2015 z dnia 30.06.2015r.
 - do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.06.2016r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,4255 PLN

1 UAH = 0,1603 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 125/A/NBP/2016 z dnia 30.06.2016r.

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

Rezerwy

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

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

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

Odписы czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

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

Opodatkowanie

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

Kapitał własny

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

Zobowiązania

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

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

Przychody

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

Koszty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy dotyczy obciążeń z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku odroczonego. Podatek 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	2015	2016
	wg stanu na dzień 30.06.2015	wg stanu na dzień 30.06.2016
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	4 549 321	4 937 158
I. Wartości niematerialne i prawne	731 399	1 945 920
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	731 399	1 945 920
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 829 224	2 486 510
1. Środki trwałe	2 733 058	2 486 510
a) grunty	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	485 978	415 332
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 145 338	984 291
d) środki transportu	937 918	944 375
e) inne środki trwałe	163 824	142 512
2. Środki trwałe w budowie	96 166	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	988 698	504 728
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	988 698	504 728
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	23 386 602	20 065 144
I. Zapasy	3 711 499	5 767 432
1. Materiały	2 795 308	2 371 075
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	916 191	3 396 357
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	12 958 609	12 591 125
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	12 958 609	12 591 125
a) z tytułu dostaw i usług	8 636 931	9 483 666
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	4 308 719	3 094 321
c) inne	12 959	13 138
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 538 339	1 524 876
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 538 339	1 524 876
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 538 339	1 524 876
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	178 155	181 711
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	27 935 923	25 002 302

Skonsolidowany bilans	2015	2016
	wg stanu na dzień 30.06.2015	wg stanu na dzień 30.06.2016
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	11 352 875	10 005 984
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100	1 589 100
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 523 413	10 703 391
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 945 100	4 945 100
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	203 511	270 056
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 900 372	- 2 848 866
VII. Zysk (strata) netto	937 223	292 303
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitały mniejszości	-	-
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	65 868	-
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	65 868	-
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 517 180	14 996 318
I. Rezerwy na zobowiązania	242 094	312 953
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	149 820	197 857
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	92 274	115 096
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	822 514	897 593
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	822 514	897 593
a) kredyty i pożyczki	299 300	512 132
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	523 214	385 461
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 872 704	13 261 284
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 843 790	13 245 649
a) kredyty i pożyczki	-	456 000
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	378 827	366 074
d) z tytułu dostaw i usług	12 711 666	9 481 938
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	403 523
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 013 041	1 690 564
h) z tytułu wynagrodzeń	715 977	841 690
i) inne	24 279	5 860
4. Fundusze specjalne	28 914	15 635
IV. Rozliczenia międzyokresowe	579 868	524 488
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	579 868	524 488
Pasywa razem	27 935 923	25 002 302

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	2015		2016	
	II kwartał	narastająco 2 kwartały	II kwartał	narastająco 2 kwartały
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	46 150 125	85 117 979	33 164 557	67 853 626
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 276 501	21 864 713	14 344 169	28 809 818
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	34 873 624	63 253 266	18 820 388	39 043 808
B. Koszty działalności operacyjnej	45 300 820	83 766 060	32 498 918	66 627 674
I. Amortyzacja	157 497	388 324	227 765	459 693
II. Zużycie materiałów i energii	4 531 098	8 824 415	5 953 305	12 219 666
III. Usługi obce	4 451 804	8 354 443	4 891 396	9 633 714
IV. Podatki i opłaty	92 921	200 775	73 953	151 255
V. Wynagrodzenia	3 133 285	6 176 842	3 573 447	7 056 048
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	565 893	1 114 178	642 703	1 274 616
- emerytalne	246 808	513 074	278 103	576 931
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	257 686	429 224	163 986	283 306
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 110 636	58 277 859	16 972 363	35 549 376
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	849 305	1 351 919	665 639	1 225 952
D. Pozostałe przychody operacyjne	77 506	125 710	45 073	62 480
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34 634	59 024	30 894	30 894
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	42 872	66 686	14 179	31 586
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 543	26 358	17 942	26 062
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	4 543	26 358	17 942	26 062
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	922 268	1 451 271	692 770	1 262 370
G. Przychody finansowe	- 241 061	11 089	746	3 757
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	1 308	2 218	746	3 757
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	- 242 369	8 871	-	-
H. Koszty finansowe	73 745	143 484	362 999	778 887
I. Odsetki	46 960	102 038	40 125	103 156
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	26 785	41 446	322 874	675 731
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	607 462	1 318 876	330 517	487 240
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)	607 462	1 318 876	330 517	487 240
O. Podatek dochodowy	181 634	381 653	126 714	194 937
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	39 700	-	-	-
S. Zysk (strata) netto (N-O-P +/-R)	386 128	937 223	203 803	292 303

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2015		2016	
	II kwartał	narastająco 2 kwartały	II kwartał	narastająco 2 kwartały
	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 077 614	12 368 306	11 087 805
- korekty błędów	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	13 077 614	12 368 306	11 087 805	10 951 564
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 589 100	1 589 100	1 589 100	1 589 100
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 589 100	1 589 100	1 589 100	1 589 100
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 513 250	10 513 250	10 523 413	10 523 413
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	10 162	10 162	179 978	179 978
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 523 413	10 523 413	10 703 391	10 703 391
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	203 511	203 511	270 056	270 056
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	175 620	175 620	- 1 397 607	- 1 397 607
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 391 302	2 391 302	818 075	818 075
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 391 302	2 391 302	818 075	818 075
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	315 310	315 310	-	-
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 215 682	- 2 215 682	- 2 215 682	- 2 215 682
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 215 682	- 2 215 682	- 2 215 682	- 2 215 682
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 215 682	- 2 215 682	- 2 848 866	- 2 848 866
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 900 372	- 1 900 372	- 2 848 866	- 2 848 866
9. Wynik netto	386 128	937 223	203 803	292 303
a) zysk netto	386 128	937 223	203 803	292 303
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 352 875	11 352 875	10 005 984	10 005 984
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 352 875	11 352 875	10 005 984	10 005 984

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	2015		2016	
	II kwartał	narastająco 2 kwartały	II kwartał	narastająco 2 kwartały
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (netto)	386 128	937 223	203 803	292 303
II. Korekty razem	4 423 674	4 034 203	- 144 753	- 8 687 174
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	4 809 802	4 971 426	59 050	-8 394 871
B. Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej				
I. Wpływy	29 187	53 577	-	-
II. Wydatki	146 370	189 424	497 629	644 034
III. Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	- 117 183	- 135 847	-497 629	- 644 034
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	- 37 046	268 554	634 163	896 832
II. Wydatki	2 240 673	2 410 971	1 538 435	1 805 171
III. Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II)	- 2 277 719	- 2 142 417	- 904 272	- 908 339
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	2 414 900	2 693 162	- 1 342 851	- 9 947 244
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 414 900	2 693 162	- 1 342 851	- 9 947 244
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 67 077	- 125 590	20 452	34 933
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 123 439	3 845 177	2 867 727	11 472 120
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	6 538 339	6 538 339	1 524 876	1 524 876
- o ograniczonej możliwości dysponowania	441 830	441 830	603 025	603 025

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

5.1. Wprowadzenie.

Na wyniki Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. nadal dominujący wpływ miała działalność Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A. (jednostki dominującej). Zdaniem Zarządu jednostki dominującej, łączne przychody ze sprzedaży wszystkich czterech spółek zależnych Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A., w II kwartale 2016 roku, ze względu na ich niewielką skalę, nie stanowiły wartości, która w sposób istotny wpłynęła na przychody Grupy Kapitałowej.

W II kwartale 2016 roku skala działalności spółek zależnych nie uległa istotnym zmianom w porównaniu do ich działalności w I kwartale 2016 roku. Pomimo złożonej sytuacji rynkowej, a także w przypadku spółek zagranicznych (Litwa, a przede wszystkim Ukraina) niejasnej sytuacji politycznej, spółki te kontynuują swą działalność w sposób niezakłócony.

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

Drugi kwartał 2016 roku charakteryzował się zmniejszeniem przychodów ze sprzedaży jednostki dominującej, przy jednoczesnym wzroście wartości sprzedanych usług serwisowych.

Wartość przychodów netto ze sprzedaży jednostki dominującej w II kwartale 2016 roku wyniosła 32.836.654 złote, podczas gdy wartość przychodów netto ze sprzedaży jednostki dominującej w II kwartale 2015 roku wyniosła 45.976.823 złote. Zysk na sprzedaży w II kwartale 2016 roku wyniósł 682.246 złotych, podczas gdy w II kwartale 2015 roku zysk na sprzedaży wynosił 962.259 złotych. Odpowiednio, zysk na działalności operacyjnej wyniósł w II kwartale 2016 roku 709.035 złotych, podczas gdy w tym samym okresie 2015 roku

było to 1.014.824 złote zysku z działalności operacyjnej.

Zysk netto w II kwartale 2016 roku wyniósł 255.504 złote, podczas gdy w II kwartale 2015 zysk netto wynosił 592.068 złotych.

Drugi kwartał 2016 roku jest to już kolejny kwartał pokazujący jednoznaczną tendencję do wzrostu w segmencie serwisowym biznesu jednostki dominującej i poprawy jego efektywności. Utrzymany został zatem niezwykle korzystny trend rosnący przychodów z tytułu wykonywania usług serwisowych (zarówno w zakresie ilościowym jak i wartościowym). Jednostka dominująca wykonała około 4% więcej napraw niż w bardzo dobrym drugim kwartale ubiegłego roku.

Zarząd czyni starania aby kolejne kwartały, poza utrzymaniem korzystnej tendencji w części serwisowej, pokazały także znaczącą poprawę efektywności części dystrybucyjnej jednostki dominującej.

W drugim kwartale aktywność Zarządu, w dalszym ciągu ukierunkowana była na stopniowe zmienianie struktury sprzedaży towarów i usług oraz dostosowywanie działalności jednostki dominującej do zmienionych warunków rynkowych, w celu utrzymania niezakłóconego i bezpiecznego jej rozwoju, w aktualnym otoczeniu rynkowym, przy jednoczesnym wdrażaniu nowych projektów biznesowych. Podstawowe, planowane zmiany zostały wdrożone i Zarząd oczekuje znaczącej poprawy w dystrybucyjnej części działalności już w kwartale trzecim bieżącego roku.

W zakresie usług świadczonych przez jednostkę dominującą aktywność Zarządu cały czas była i jest ukierunkowana na pozyskanie nowych zleceń oraz nowych zleceniodawców, a także na utrzymanie stabilności bazy dotychczasowych klientów, poza klientami z którymi jednostka dominująca, w wyniku przeprowadzonych analiz opłacalności, nie zamierza kontynuować dalszej współpracy serwisowej. Kontynuowano działania optymalizujące i poprawiające efektywność funkcjonowania jednostki dominującej w obszarze serwisowym, co miało odzwierciedlenie w dalszym zwiększeniu wielkości przychodów z tego strumienia biznesowego jak i jego rentowności. Prowadzono też intensywne działania w zakresie pozyskania dodatkowych zleceń dotyczących wykonywania usług na najwyższych poziomach zaawansowania technicznego i technologicznego, a także rozwijano współpracę z kontrahentami zagranicznymi w zakresie odnowień produktów oraz współpracy w zakresie usług przedsprzedażnych. W tym samym czasie kontynuowane były działania zmierzające do dywersyfikacji zleceń serwisowych, a także zapewnienia stabilnego wzrostu.

Nadal, tak jak i wcześniej, kontynuowane były też prace związane z przygotowaniem i wdrożeniem nowoczesnego, zintegrowanego systemu informatycznego dla jednostki dominującej. Od połowy lipca 2015 kiedy to podpisana została umowa wdrożeniowa z wybranym partnerem, prace weszły w fazę wykonawczą i są nadal kontynuowane.

W dystrybucyjnym obszarze działalności jednostki dominującej aktywność Zarządu ukierunkowana była, w dalszym ciągu, na poszerzenie palety oferowanych produktów oraz rozszerzenie dystrybucji towarów do wybranych - w wyniku przeprowadzonych uprzednio analiz – kanałów dystrybucji, jak i kluczowych odbiorców, przede wszystkim na terenie kraju, ale także, w ograniczonym zakresie, poza granicami kraju.

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

W ocenie Zarządu wszelkie transakcje zawierane przez jednostkę dominującą były realizowane zgodnie z prawem, przy dochowaniu należytej staranności.

Do chwili przekazania niniejszego raportu w powołanych wyżej postępowaniach kontrolnych toczących się w spółce Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. nie zapadły jakiegokolwiek decyzje organu prowadzącego

postępowania.

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

5.3. Jednostki powiązane - spółki zależne.

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

Należy wskazać, że w przypadku spółki zależnej działającej na terytorium Litwy nastąpiło potwierdzenie stabilizacji działalności gospodarczej tej spółki, z właściwą kadrą pracowniczą i możliwościami dalszego rozszerzenia działalności w przyszłości, przy zachowaniu jej zyskowności.

W ocenie Zarządu jednostki dominującej, w przypadku Ukrainy, dodatkowym obciążeniem są skutki działań o charakterze militarnym oraz niepewność sytuacji politycznej. Skutkuje to między innymi słabością ukraińskiej waluty wobec Euro. Z punktu widzenia biznesowego, osłabienie Hrywny nie jest tak istotnym czynnikiem, gdyż obecne przychody spółki są denominowane w Euro. Obecna sytuacja nie sprzyja jednak prowadzeniu faktycznej działalności gospodarczej bezpośrednio na terytorium Ukrainy. Dlatego nadal, istotnym dla Grupy Kapitałowej elementem działalności tej spółki jest pozyskiwanie i przygotowywanie w pełni wykwalifikowanych techników – elektroników. Z uwagi na niedobór wykwalifikowanych techników-elektroników występujący na rynku polskim, ta spółka zależna rekrutuje i weryfikuje kwalifikacje oraz przygotowuje i szkoli do pracy na terytorium Polski ukraińskich pracowników. Osoby te, po uzyskaniu stosownych zezwoleń, pracują w Polsce zgodnie ze zleceniami ukraińskich supervisorów i pod kontrolą zarządu spółki ukraińskiej. W II kwartale 2016 roku, podobnie jak we wcześniejszych kwartałach, nie doszło do zakłóceń w działalności tejże spółki zależnej.

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

W spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. toczą się postępowania kontrolne prowadzone przez Urząd Kontroli Skarbowej dotyczące miesięcy maj – lipiec 2013 r. Postępowania te prowadzone są w związku ze wzmożoną polityką kontroli prowadzoną przez władze skarbowe, w zakresie transakcji dotyczących obrotu elektroniką, w tym telefonami komórkowymi.

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

W stosunku do spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie w dniu 6 maja 2016 r. wydał decyzję, która dotyczy prowadzonego w tej spółce zależnej postępowania kontrolnego, obejmującego swoim zakresem rzetelność deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowość obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za miesiące marzec i kwiecień 2013 r. W decyzji tej określono nadwyżkę podatku naliczonego nad należnym do zwrotu na rachunek bankowy wskazany przez Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. – za marzec 2013 r. – w kwocie 187.492,00 złotych oraz za kwiecień 2013 r. – w kwocie 173.551,00 złotych. Kwoty te stanowią łącznie 361.043 złote i zostały zwrócone na rachunek bankowy spółki zależnej, ponieważ w zakresie dotyczącym powyższych kwot Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej nie stwierdził nieprawidłowości. Z treści uzasadnienia powołanej decyzji wynika ponadto, że Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej, na podstawie art. 88 ust.3a pkt 4 lit. a) ustawy o podatku od towarów i usług, stwierdził zawyżenie podatku naliczonego o kwotę 352.504,60 złotych, twierdząc że faktury

VAT otrzymane przez Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. od jednego z kontrahentów, potwierdzające dokonanie przez Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. zakupów towarów, nie mogą stanowić podstawy obniżenia podatku należnego o podatek naliczony w nich wskazany. W ocenie Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej powołane w zdaniu poprzednim faktury są nierzetelne ponieważ obowiązek podatkowy na poprzednim etapie obrotu nie powstał, a od transakcji sprzedaży na wcześniejszym etapie obrotu nie zapłacono podatku należnego. Oznacza to, że wskazana wyżej kwota 352.504,60 złotych w ocenie Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej nie podlega zwrotowi spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.

Decyzja Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie z dnia 6 maja 2016 roku nie jest decyzją ostateczną i spółka Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. złożyła od niej odwołanie do Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie. Spółka Fresh Mobile Concept sp. z o.o. nie zgadza się z ustaleniami zawartymi w uzasadnieniu decyzji ani z ich oceną prawną i podejmuje wszystkie możliwe kroki prawne mające na celu wykazanie braku podstaw do przyjęcia niekorzystnych dla tejże spółki ustaleń.

Należy wskazać, że w zakresie dotyczącym spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. postępowania kontrolne prowadzone przez Urząd Kontroli Skarbowej dodatkowo związane są z przedłużeniem zwrotu podatku VAT. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwota wstrzymanego zwrotu podatku VAT wynosi 2.262.563 (dwa miliony dwieście sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset sześćdziesiąt trzy) złote.

Do chwili przekazania niniejszego raportu w powołanych wyżej postępowaniach kontrolnych toczących się w spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. a dotyczących okresów maj – lipiec 2013 r. nie zapadły jakiegokolwiek decyzje organów prowadzących postępowania.

Niemniej jednak, wstrzymanie zwrotu tak znacznej kwoty podatku VAT w spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. spowodowało istotne ograniczenie jej działalności.

W przypadku spółki CCS Energia sp. z o.o. jednostka dominująca zakładała, że projektowana działalność spółki, polegająca na wdrażaniu u potencjalnych klientów nowoczesnych rozwiązań technicznych i elektronicznych zapewniających optymalizację zużycia energii spotka się z zainteresowaniem klientów i pozytywną reakcją rynkową. Niemniej jednak pomimo sporządzenia szeregu audytów u potencjalnych klientów i złożenia szeregu ofert, nie udało się tej spółce pozyskać żadnego kontraktu dotyczącego dystrybuowanych rozwiązań, co wskazuje na istnienie istotnych czynników ryzyka związanych z działalnością tej spółki w ramach dotychczasowego profilu jej działalności, ponieważ faktycznie zgłoszone zapotrzebowanie na rozwiązania dystrybuowane nie pozwoliło spółce osiągnąć przychodów. W świetle aktualnej sytuacji spółki CCS Energia sp. z o.o., zarząd spółki prowadził analizy dotyczące podjęcia działalności gospodarczej w innych obszarach aniżeli pierwotnie założone. Do dnia sporządzenia niniejszego raportu nie zapadły ostateczne decyzje, co do dalszego kierunku biznesowego jaki zostanie obrany w tej spółce.

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

5.4. Grupa Kapitałowa – wyniki skonsolidowane.

W II kwartale 2016 roku wartość skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej (która wyniosła 33.164.557 złotych) była niższa w porównaniu do II kwartału 2015 roku (gdzie wyniosła 46.150.125 złotych). W konsekwencji, osiągnięty wynik operacyjny jak i wynik brutto w II kwartale 2016 roku były niższe niż w II kwartale roku 2015.

Słabsze wyniki spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. spowodowane znacznym ograniczeniem działalności tej spółki miały negatywny wpływ na skonsolidowany zysk netto w drugim kwartale 2016 roku.

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



6. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz.

Jednostka dominująca nie publikowała prognoz dotyczących roku 2016.

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

W II kwartale 2016 roku Spółka, kontynuowała prace nad rozwojem nowoczesnego systemu informatycznego umożliwiającego bardziej zaawansowany monitoring i analitykę dotyczące wykonywanych usług i ich jakości, wspieranie rosnącej ilości napraw oraz transakcji handlowych oraz umożliwiającego sprawne prowadzenie gospodarki magazynowej.

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

Imię i nazwisko	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Jerzy Maciej Zygmunt	9.012.842	56,72 %	9.012.842	56,72 %
Robert Frączek	1.745.000	10,98 %	1.745.000	10,98 %
Fundusze inwestycyjne zarządzane przez TFI PZU S.A. (PZU Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasolowy i PZU Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Globalnych Inwestycji)*	800.000	5,03 %	800.000	5,03 %
Pozostali	4.333.158	27,27 %	4.333.158	27,27 %

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

*- informacja dotycząca akcji i głosów posiadanych przez fundusze inwestycyjne zarządzane przez TFI PZU S.A. wynika z treści zawiadomienia TFI PZU S.A. z dnia 3 grudnia 2013 r.

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową.

Na dzień sporządzenia raportu Grupa Kapitałowa zatrudniała 259,75 osoby (w przeliczeniu na pełne etaty).

10. Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za II kwartał 2016 roku.

Zarząd Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A. z siedzibą w Piasecznie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, niniejszy skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 kwietnia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku, zawarte w nim dane i informacje oraz dane porównywalne, zostały sporządzone i przedstawione zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, oraz że skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 kwietnia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.