



Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

## JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY

---

obejmujący okres od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku.

Piaseczno, dnia 14 listopada 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, nr KRS Spółki: 0000253995.
- 1.7. Zarząd:  
Według stanu na dzień 30 września 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 września 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 2016):  
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](mailto:r.fraczek@ccsonline.pl), Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A., ul. Puławska 40 A, 05-500 Piaseczno
- 1.11. Czas trwania Spółki: nieograniczony.
- 1.12. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.589.100 (jeden milion pięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy sto złotych i dzieli się na 15.891.000 (piętnaście milionów osiemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy) akcji zwykłych, na okaziciela.
- 1.13. Okres objęty niniejszym Raportem: 01.07.2016 roku - 30.09.2016 roku.



## 2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe.

Bilans	2015	2016
	wg stanu na dzień 30.09.2015	wg stanu na dzień 30.09.2016
<b>Aktywa</b>		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 913 902</b>	<b>8 247 859</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	1 040 807	2 396 210
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 040 807	2 396 210
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 770 151	2 579 220
1. Środki trwałe	2 759 711	2 579 220
a) grunty	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	467 299	396 552
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 241 722	1 057 181
d) środki transportu	895 211	983 177
e) inne środki trwałe	155 479	142 310
2. Środki trwałe w budowie	10 440	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	1 521 328	2 621 328
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 521 328	2 621 328
a) w jednostkach powiązanych	1 521 328	2 621 328
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	581 616	651 101
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	581 616	651 101
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>21 866 381</b>	<b>27 973 218</b>
I. Zapasy	5 044 712	5 521 683
1. Materiały	3 431 196	2 923 267
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	1 613 516	2 598 416
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	14 164 323	13 996 729
1. Należności od jednostek powiązanych	5 264 827	2 708 763
a) z tytułu dostaw i usług	4 164 827	2 708 763
b) inne	1 100 000	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	8 899 496	11 287 966
a) z tytułu dostaw i usług	8 695 581	10 941 365
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	191 734	333 952
c) inne	12 181	12 649
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 534 664	8 334 859
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 534 664	8 334 859
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	35 032
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 534 664	8 299 827
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	122 682	119 947
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	-	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>27 780 283</b>	<b>36 221 077</b>

Bilans	2015	2016
	wg stanu na dzień 30.09.2015	wg stanu na dzień 30.09.2016
<b>Pasywa</b>		
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 820 497</b>	<b>13 312 624</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 598 100	1 589 100
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	10 523 413	10 703 391
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 945 100	4 945 100
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI. Zysk (strata) netto	1 707 984	1 020 133
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>13 959 786</b>	<b>22 908 453</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	240 954	286 826
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	148 680	171 730
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	92 274	115 096
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	742 918	981 405
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	742 918	981 405
a) kredyty i pożyczki	299 300	597 937
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	443 618	383 468
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 443 913	21 146 407
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	87 342	135 591
a) z tytułu dostaw i usług	87 342	135 591
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 336 062	20 995 107
a) kredyty i pożyczki	-	456 000
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	386 769	359 881
d) z tytułu dostaw i usług	10 200 482	17 646 157
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 018 783	1 531 531
h) z tytułu wynagrodzeń	729 589	1 001 538
i) inne	439	-
4. Fundusze specjalne	20 509	15 709
IV. Rozliczenia międzyokresowe	532 001	493 815
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	532 001	493 815
<b>Pasywa razem</b>	<b>27 780 283</b>	<b>36 221 077</b>

Rachunek zysków i strat	2015		2016	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	28 323 789	113 138 275	51 279 281	118 541 668
- od jednostek powiązanych	1 484 634	4 618 546	1 269 707	4 140 120
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 708 483	34 419 127	15 596 349	44 084 002
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 615 306	78 719 148	35 682 932	74 457 666
B. Koszty działalności operacyjnej	27 809 759	110 877 136	50 661 389	116 619 491
I. Amortyzacja	222 081	609 744	244 080	703 357
II. Zużycie materiałów i energii	5 366 936	14 084 675	6 852 931	18 854 279
III. Usługi obce	4 551 108	13 280 706	5 649 816	15 564 739
IV. Podatki i opłaty, w tym:	56 103	253 905	80 287	230 745
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	3 140 275	8 743 098	3 905 230	10 475 478
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	546 864	1 590 894	683 291	1 892 053
- emerytalne	266 441	775 591	317 300	887 455
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	106 948	331 361	78 004	305 480
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 819 444	71 982 753	33 167 750	68 593 360
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>514 030</b>	<b>2 261 139</b>	<b>617 892</b>	<b>1 922 177</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	61 463	227 244	14 733	76 781
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 359	70 383	163	31 057
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	50 104	156 861	14 570	45 724
E. Pozostałe koszty operacyjne	38 162	62 818	29 551	55 598
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	31 067	31 067
III. Inne koszty operacyjne	38 162	62 818	- 1 516	24 531
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>537 331</b>	<b>2 425 565</b>	<b>603 074</b>	<b>1 943 360</b>
G. Przychody finansowe	- 100 385	12 610	2 581	10 630
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-	2 581	10 630
- od jednostek powiązanych	4 292	12 610	2 152	6 444
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	3 173	9 273	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	- 104 677	-	-	-
H. Koszty finansowe	108 632	261 240	- 104 620	609 666
I. Odsetki, w tym:	49 099	151 131	53 618	155 614
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	59 533	110 109	- 158 238	454 052
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>328 314</b>	<b>2 176 935</b>	<b>710 275</b>	<b>1 344 324</b>
J. Podatek dochodowy	79 683	468 951	130 037	324 191
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>248 631</b>	<b>1 707 984</b>	<b>580 238</b>	<b>1 020 133</b>
EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)	759 412	3 035 309	847 154	2 646 717
Liczba akcji na koniec okresu (tys. sztuk)	15 891	15 891	15 891	15 891
Wartość księgowa na jedną akcję	0,87	0,87	0,84	0,84
Zysk (strata) na jedną akcję	0,02	0,11	0,04	0,06

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2015		2016	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 571 866	14 178 342	12 732 386	13 563 771
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 571 866	14 178 342	12 732 386	13 563 771
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
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 523 413	10 513 250	10 703 391	10 523 413
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	10 163	-	179 978
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 523 413	10 523 413	10 703 391	10 703 391
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	2 075 992	-	1 451 258
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	2 075 992	-	1 451 258
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	2 075 992	-	1 451 258
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
6. Wynik netto				
a) zysk netto	248 631	1 707 984	580 238	1 020 133
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 820 497	13 820 497	13 312 624	13 312 624
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 820 497	13 820 497	13 312 624	13 312 624

Rachunek przepływów pieniężnych	2015		2016	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	248 631	1 707 984	580 238	1 020 133
II. Korekty razem	- 3 527 267	31 545	6 989 133	- 1 824 689
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	- 3 278 636	1 739 529	7 569 371	- 804 556
B. Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej				
I. Wpływy	24 390	77 967	-	-
II. Wydatki	455 094	709 396	673 147	1 319 751
III. Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	- 430 704	- 631 429	- 673 147	- 1 319 751
C. Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej				
I. Wpływy	-	299 300	199 805	1 096 637
II. Wydatki	185 836	2 596 806	278 466	2 083 637
III. Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II)	- 185 836	- 2 297 506	- 78 661	- 987 000
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	- 3 895 176	- 1 189 406	6 817 563	- 3 111 307
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 3 895 176	- 1 189 406	6 817 563	- 3 111 307
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 14 433	- 47 616	- 35 643	17 219
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 429 840	3 724 070	1 482 264	11 411 134
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	2 534 664	2 534 664	8 299 827	8 299 827
- o ograniczonej możliwości dysponowania	673 860	673 860	603 125	603 125

### 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:

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

Spółka nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2015 i poprzednich dwóch kwartałach roku 2016.

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

### **Wartości niematerialne i prawne**

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

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

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

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

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

### **Środki trwałe**

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

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

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

W Spółce 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 Spółki 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 Spółki przez okres trwania leasingu.

### **Aktywa finansowe**

Udziały w jednostkach zależnych – 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 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 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:



- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2015r. zastosowano następujące kursy:  
1 EUR = 4,2386 PLN  
wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2015 z dnia 30.09.2015 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2016 r. zastosowano następujące kursy:  
1 EUR = 4,3120 PLN  
wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2016 z dnia 30.09.2016 r.

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

#### **Rezerwy**

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

#### **Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe**

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

#### **Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne**

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

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

#### **Opodatkowanie**

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

#### Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Spółka 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

Spółka 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 Spółkę, 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 odroczoney w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

### **Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza według metody pośredniej.



#### **4. 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.**

Trzeci kwartał 2016 roku charakteryzował się zdecydowanym wzrostem przychodów ze sprzedaży Spółki, w obu obszarach biznesowych Spółki, zarówno wartości sprzedanych usług serwisowych, jak i istotnego wzrostu wartości dystrybuowanych towarów.

Wartość przychodów netto ze sprzedaży Spółki w III kwartale 2016 roku wyniosła 51.279.281 złotych, podczas gdy wartość przychodów netto ze sprzedaży Spółki w III kwartale 2015 roku wyniosła 28.323.789 złotych. Zysk na sprzedaży w III kwartale 2016 roku wyniósł 617.892 złote, podczas gdy w III kwartale 2015 roku zysk na sprzedaży wynosił 514.030 złotych. Odpowiednio, zysk na działalności operacyjnej wyniósł w III kwartale 2016 roku 603.074 złote, podczas gdy w tym samym okresie 2015 roku było to 537.331 złotych zysku z działalności operacyjnej.

Zysk netto w III kwartale 2016 roku wyniósł 580.238 złotych, podczas gdy w III kwartale 2015 zysk netto wynosił 248.630 złotych.

Trzeci kwartał 2016 roku jest to już kolejny kwartał pokazujący jednoznaczną tendencję do wzrostu w segmencie serwisowym biznesu Spółki i poprawy jego efektywności. Utrzymany został nadal niezwykle korzystny trend rosnący przychodów z tytułu wykonywania usług serwisowych (zarówno w zakresie ilościowym jak i wartościowym). Spółka ponownie wykonała więcej napraw niż w trzecim kwartale ubiegłego roku.

To co jest niezwykle istotne, to fakt, iż poza utrzymaniem korzystnej tendencji w części serwisowej, w trzecim kwartale nastąpiła także istotna poprawa efektywności części dystrybucyjnej. W trzecim kwartale 2016 roku przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów wyniosły 35 682 932 złotych, czyli ponad dwa razy więcej niż rok wcześniej (kiedy wyniosły tylko 15 615 306 złotych).

Dzięki takiej poprawie, łączne przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi po pierwszych trzech kwartałach tego roku wynoszą 118 541 668 złotych, podczas gdy w tym samym okresie roku ubiegłego wyniosły tylko 113 138 275 złotych.

Poprawa wyników sprzedaży przełożyła się także na istotną poprawę w zakresie środków pieniężnych na koniec okresu którymi dysponowała spółka i których było ponad trzykrotnie więcej niż przed rokiem.

W trzecim kwartale aktywność Zarządu, w dalszym ciągu ukierunkowana była na stopniowym rozwijaniu sprzedaży i wzmocnieniu korzystnych tendencji w biznesie spółki. Spółka w dużym stopniu zmieniła strukturę sprzedaży towarów i usług oraz dostosowywała swoją działalność do zmienionych warunków rynkowych. Powinno to zapewnić dalszy niezakłócony i bezpieczny rozwój Spółki, w aktualnym otoczeniu rynkowym, przy jednoczesnym wdrażaniu nowych projektów biznesowych. Podstawowe, planowane zmiany zostały wdrożone i Zarząd oczekuje znaczącej poprawy w dystrybucyjnej części działalności także w kolejnych kwartałach.

W zakresie usług świadczonych przez Spółkę aktywność Zarządu niezmiennie jest ukierunkowana na pozyskanie nowych zleceń oraz nowych zleceniodawców, a także na utrzymanie stabilności bazy dotychczasowych klientów, poza klientami z którymi Spółka, w wyniku przeprowadzonych analiz opłacalności, nie zamierza kontynuować dalszej współpracy serwisowej. Kontynuowano działania optymalizujące i poprawiające efektywność funkcjonowania Spółki w obszarze serwisowym, co miało odzwierciedlenie w dalszym zwiększeniu wielkości przychodów z tego strumienia biznesowego jak i jego rentowności. Kontynuowane są też intensywne działania w zakresie pozyskania dodatkowych zleceń dotyczących wykonywania usług na najwyższych poziomach zaawansowania technicznego

i technologicznego, a także kontynuowano współpracę z kontrahentami zagranicznymi w zakresie odnowień produktów oraz współpracy w zakresie usług przedsprzedażnych. W tym samym czasie prowadzone 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 Spółki. 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 Spółki 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. nadal toczą się postępowania kontrolne, które dotyczą lat 2012 i 2013. Nadto, w spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. (spółka zależna) toczą się postępowania kontrolne dotyczące miesięcy maj – lipiec 2013 r. 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 Spółkę oraz jej spółkę zależną 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.

Nadto, 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 spółkę zależną 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.

Spółka Fresh Mobile Concept sp. z o.o. nie zgadzając się z ustaleniami zawartymi w decyzji i uzasadnieniu decyzji ani z ich oceną prawną złożyła odwołanie od decyzji Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie do Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie.

Decyzją Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie datowaną 11 października 2016 r. utrzymano w mocy decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie z dnia 6 maja 2016 r.

Dyrektor Izby Skarbowej w Warszawie w decyzji datowanej 11 października 2016 r. nie podzielił stanowiska spółki zależnej, wyrażonego w odwołaniu z dnia 10 czerwca 2016 r. W konsekwencji oznacza to, że w ocenie

Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie, powołana wyżej kwota 352.504,60 złotych nie podlega zwrotowi spółce zależnej. Nadmieniamy, że zwrot powołanej kwoty nie został dokonany spółce zależnej przez Urząd Skarbowy.

Zarzuty ze strony Dyrektora Izby Skarbowej koncentrują się wokół nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych podmiotów innych niż spółka zależna na wcześniejszych etapach obrotu oraz rzekomym niedochowaniu należytej staranności przez spółkę zależną co do wyboru kontrahenta. Spółka zależna nie zgadza się ani z zarzutami skierowanymi wobec niej w decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie ani z oceną prawną dokonaną przez Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie.

Decyzja Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie jest ostateczna w administracyjnym toku instancji. Spółce zależnej przysługuje prawo do wniesienia skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie. Spółka zależna planuje podjąć odpowiednie kroki prawne mające na celu wykazanie braku podstaw do przyjęcia niekorzystnych dla spółki zależnej ustaleń.

Należy wskazać, że w zakresie dotyczącym spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. postępowania kontrolne prowadzone przez Urząd Kontroli Skarbowej i Izbę Skarbową 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 we wskazanych wyżej postępowaniach kontrolnych toczących się w spółce Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. nie zapadły jakiegokolwiek decyzje organu prowadzącego postępowania.

Nie zapadły również jakiegokolwiek decyzje organu prowadzącego postępowania w zakresie postępowań dotyczących okresów maj - lipiec 2013 r. w spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o.

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

## 5. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz.

Spółka nie publikowała prognoz dotyczących roku 2016.

## 6. Informacje na temat wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Spółki.

W minionym kwartale 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.

## 7. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

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	100%



odpowiedzialnością	
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%

**a) 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 i akcesoriów do tychże urządzeń.

**b) 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.

**c) 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 niespożywczyymi, 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.

**d) 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 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);
- 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 w tym dotyczących innych obszarów energii, a także rozważania dotyczące celowości dalszego prowadzenia działalności przez tę spółkę. Ostateczne decyzje co do dalszych losów spółki w świetle pojawienia się nowych możliwości biznesowych, jeszcze nie zapadły.

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

## 8. Informacja o strukturze akcjonariatu Spółki 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 Spółkę.

Na dzień sporządzenia raportu Spółka zatrudniała 250,75 osób (w przeliczeniu na pełne etaty).

#### 10. Oświadczenie Zarządu dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za III kwartał 2016 roku.

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