



Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

## JEDNOSTKOWY 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, tabletów i akcesoriów do urządzeń telekomunikacyjnych; sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego, sprzedaż hurtowa sprzętu telekomunikacyjnego.
- 1.6. Organ prowadzący rejestr – Rejestr Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym, nr 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](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: 01.04.2016 roku - 30.06.2016 roku.



## 2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe.

Bilans	2015	2016
	wg stanu na dzień 30.06.2015	wg stanu na dzień 30.06.2016
<b>Aktywa</b>		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 697 609</b>	<b>7 649 090</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	731 395	1 945 915
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	731 395	1 945 915
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 834 807	2 494 131
1. Środki trwałe	2 738 641	2 494 131
a) grunty	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	485 978	415 332
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 151 202	993 903
d) środki transportu	937 918	944 375
e) inne środki trwałe	163 543	140 521
2. Środki trwałe w budowie	96 166	-
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	610 079	587 716
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	610 079	587 716
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>24 106 891</b>	<b>19 567 612</b>
I. Zapasy	3 638 852	5 679 176
1. Materiały	2 751 795	2 311 862
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	887 057	3 367 314
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	13 863 805	12 239 629
1. Należności od jednostek powiązanych	5 143 199	2 455 881
a) z tytułu dostaw i usług	5 143 199	2 455 881
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	8 720 606	9 783 748
a) z tytułu dostaw i usług	8 562 755	9 385 079
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	144 939	386 180
c) inne	12 912	12 489
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 429 840	1 482 264
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 429 840	1 482 264
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 429 840	1 482 264
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	174 394	166 543
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	-	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>29 804 500</b>	<b>27 216 702</b>

Bilans	2015	2016
	wg stanu na dzień 30.06.2015	wg stanu na dzień 30.06.2016
<b>Pasywa</b>		
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 571 866</b>	<b>12 732 386</b>
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 (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	1 459 353	439 895
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>16 232 634</b>	<b>14 484 316</b>
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	822 514	-
3. Wobec pozostałych jednostek	299 300	897 593
a) kredyty i pożyczki	-	512 132
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	523 214	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	385 461
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 636 025	12 779 955
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	82 685	77 173
a) z tytułu dostaw i usług	82 685	77 173
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 524 426	12 687 147
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	12 662 387	9 422 792
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	795 984	1 628 140
h) z tytułu wynagrodzeń	687 228	814 141
i) inne	-	-
4. Fundusze specjalne	28 914	15 635
IV. Rozliczenia międzyokresowe	532 001	493 815
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	532 001	493 815
<b>Pasywa razem</b>	<b>29 804 500</b>	<b>27 216 702</b>

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	45 976 823	84 814 486	32 836 654	67 262 387
- od jednostek powiązanych	1 657 626	3 133 912	1 561 402	2 870 413
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 185 995	21 710 644	14 165 452	28 487 653
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	34 790 828	63 103 842	18 671 202	38 774 734
B. Koszty działalności operacyjnej	45 014 564	83 067 377	32 154 408	65 958 103
I. Amortyzacja	158 086	387 662	227 535	459 276
II. Zużycie materiałów i energii	4 481 228	8 717 739	5 837 649	12 001 348
III. Usługi obce	4 637 271	8 729 598	5 059 135	9 914 923
IV. Podatki i opłaty, w tym:	94 168	197 802	75 632	150 459
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	2 863 047	5 602 823	3 305 319	6 570 248
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	531 921	1 044 031	609 873	1 208 763
- emerytalne	249 850	509 150	278 217	570 155
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	209 430	224 413	131 864	227 476
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 039 413	58 163 309	16 907 401	35 425 610
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>962 259</b>	<b>1 747 109</b>	<b>682 246</b>	<b>1 304 284</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	55 410	165 781	44 715	62 048
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	20 776	106 757	13 821	31 154
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 845	24 655	17 926	26 046
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	2 845	24 655	17 926	26 046
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 014 824</b>	<b>1 888 235</b>	<b>709 035</b>	<b>1 340 286</b>
G. Przychody finansowe	- 162 445	112 995	2 930	8 049
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-	2 930	8 049
- od jednostek powiązanych	4 414	8 318	2 185	4 292
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	3 106	6 100	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-166 859	104 677	-	-
H. Koszty finansowe	82 876	152 609	331 336	714 286
I. Odsetki, w tym:	46 960	102 032	38 966	101 997
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	35 916	50 577	292 370	612 289
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>769 503</b>	<b>1 848 621</b>	<b>380 629</b>	<b>634 049</b>
J. Podatek dochodowy	177 435	389 268	125 125	194 154
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>592 068</b>	<b>1 459 353</b>	<b>255 504</b>	<b>439 895</b>
EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)	1 172 910	2 275 897	936 570	1 799 562
Liczba akcji na koniec okresu (tys. sztuk)	15 891	15 891	15 891	15 891
Wartość księgowa na jedną akcję	0,85	0,85	0,80	0,80
Zysk (strata) na jedną akcję	0,04	0,09	0,02	0,03

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)	15 045 627	14 178 342	13 748 162	13 563 771
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 045 627	14 178 342	13 748 162	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	10 513 250	10 513 250	10 523 413	10 523 413
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	10 163	10 163	179 978	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	2 075 992	1 451 258	1 451 258
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 075 992	2 075 992	1 451 258	1 451 258
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 075 992	2 075 992	1 451 258	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	592 068	1 459 353	255 504	439 895
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 571 866	13 571 866	12 732 386	12 732 386
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 571 866	13 571 866	12 732 386	12 732 386

Rachunek przepływów pieniężnych	2015		2016	
	II kwartał	narastająco 2 kwartały	II kwartał	narastająco 2 kwartały
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	592 068	1 459 353	255 504	439 895
II. Korekty razem	4 239 228	3 558 813	431 964	- 8 813 821
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	4 831 296	5 018 166	687 468	- 8 373 926
B. Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej				
I. Wpływy	29 187	53 577	-	-
II. Wydatki	157 248	254 302	501 697	646 605
III. Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	- 128 061	- 200 725	- 501 697	- 646 605
C. Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej				
I. Wpływy	-	299 300	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)	- 2 240 673	- 2 111 671	- 904 272	- 908 339
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	2 462 562	2 705 770	- 718 501	- 9 928 870
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 462 562	2 705 770	- 718 501	- 9 928 870
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	26 780	- 33 183	10 924	52 862
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 967 278	3 724 070	2 200 765	11 411 134
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	6 429 840	6 429 840	1 482 264	1 482 264
- o ograniczonej możliwości dysponowania	441 830	441 830	603 025	603 025

### 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.

Spółka nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2015 i I kwartale roku 2016, za wyjątkiem zmian wynikających z ustawy z dnia 23 lipca 2015 roku o zmianie ustawy o rachunkowości oraz niektórych innych ustaw.

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 30.06.2015r. zastosowano następujące kursy:  
1 EUR = 4,1944 PLN  
wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 124/A/NBP/2015 z dnia 30.06.2015 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.06.2016 r. zastosowano następujące kursy:  
1 EUR = 4,4255 PLN  
wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 125/A/NBP/2016 z dnia 30.06.2016 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 odroczonego 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.**

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

Wartość przychodów netto ze sprzedaży Spółki w II kwartale 2016 roku wyniosła 32.836.654 złote, podczas gdy wartość przychodów netto ze sprzedaży Spółki 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 Spółki i poprawy jego efektywności. Utrzymany został zatem niezwykle korzystny trend rosnący przychodów z tytułu wykonywania usług serwisowych (zarówno w zakresie ilościowym jak i wartościowym). Spółka 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 Spółki.

W drugim kwartale aktywność Zarządu, w dalszym ciągu ukierunkowana była na stopniowe zmienianie struktury sprzedaży towarów i usług oraz dostosowywanie działalności Spółki do zmienionych warunków rynkowych, w celu utrzymania niezakłóconego i bezpiecznego rozwoju 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 już w kwartale trzecim bieżącego roku.

W zakresie usług świadczonych przez Spółkę 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 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. 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 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 wzmoczonych 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.

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.

Decyzja Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie z dnia 6 maja 2016 roku nie jest decyzją ostateczną i powołana spółka zależna 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 Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. nie zapadły jakiegokolwiek decyzje organu prowadzącego postępowania. Nie zapadły również jakiegokolwiek decyzje organu prowadzącego postępowania w zakresie postępowania 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 jej działalności.

## 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 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%

### 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 spreczna 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 231,5 osób (w przeliczeniu na pełne etaty).

#### 10. Oświadczenie Zarządu 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 jednostkowy 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 przepisami prawa obowiązującymi Spółkę, oraz, że jednostkowy raport kwartalny za okres od 1 kwietnia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A.

