



Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY

obejmujący okres od dnia 1 lipca 2017 roku do dnia 30 września 2017 roku.

Piaseczno, dnia 14 listopada 2017 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 2017 roku w skład Zarządu wchodziły następujące osoby :
 - Jerzy Maciej Zygmunt (Prezes Zarządu),
 - Robert Frączek (Wiceprezes Zarządu),
 - Aleksandra Kunka (Wiceprezes Zarządu).
- 1.8. Rada Nadzorcza:
Według stanu na dzień 30 września 2017 roku w skład Rady Nadzorczej wchodziły 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. Firma audytorska wybrana do badania sprawozdań finansowych (za lata obrotowe 2017 i 2018):
C&R Auditors sp. z o.o.
ul. Spójni 22
03-604 Warszawa
- 1.10. Notowania w Alternatywnym Systemie Obrotu (na rynku NewConnect) Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. - informacje ogólne:
 - Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa
 - Oznaczenie (symbol) : CCS
 - Kontakty z inwestorami: Robert Frączek, e-mail: r.fraczek@ccsonline.pl,
Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A., ul. Puławska 40 A, 05-500 Piaseczno
- 1.11. Czas trwania Spółki: nieograniczony.
- 1.12. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.589.100 (jeden milion pięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy sto złotych i dzieli się na 15.891.000 (piętnaście milionów osiemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy) akcji zwykłych, na okaziciela.
- 1.13. Okres objęty niniejszym Raportem: 01.07.2017 roku - 30.09.2017 roku.



2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe.

Bilans	2016	2017
	wg stanu na dzień 30.09.2016	wg stanu na dzień 30.09.2017
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	8 247 858,60	10 555 179,74
I. Wartości niematerialne i prawne	2 396 210,10	5 146 100,26
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 396 210,10	5 146 100,26
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 579 219,48	2 075 372,36
1. Środki trwałe	2 579 219,48	2 075 372,36
a) grunty	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	396 551,94	334 520,93
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 057 180,71	724 284,63
d) środki transportu	983 176,86	885 293,03
e) inne środki trwałe	142 309,97	131 273,77
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	2 621 328,27	2 621 328,27
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 621 328,27	2 621 328,27
a) w jednostkach powiązanych	2 621 328,27	2 621 328,27
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	651 100,75	712 378,85
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	651 100,75	712 378,85
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	27 973 218,46	16 299 084,61
I. Zapasy	5 521 682,71	4 863 889,87
1. Materiały	2 923 266,67	2 376 393,30
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	2 598 416,04	2 487 496,57
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	13 996 728,81	7 429 813,57
1. Należności od jednostek powiązanych	2 708 763,05	360 095,93
a) z tytułu dostaw i usług	2 708 763,05	360 095,93
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	11 287 965,76	7 069 717,64
a) z tytułu dostaw i usług	10 941 364,40	6 761 364,77
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	333 952,32	293 643,23
c) inne	12 649,04	14 709,64
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 334 858,99	3 801 778,85
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 334 858,99	3 801 778,85
a) w jednostkach powiązanych	-	10 000,00
b) w pozostałych jednostkach	35 031,69	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 299 827,30	3 791 778,85
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	119 947,95	203 602,32
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	36 221 077,06	26 854 264,35

Bilans	2016	2017
	wg stanu na dzień 30.09.2016	wg stanu na dzień 30.09.2017
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	13 312 624,39	12 000 083,05
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	10 703 391,30	10 108 284,98
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 945 100,00	4 945 100,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI. Zysk (strata) netto	1 020 133,09	302 698,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 908 452,67	14 854 181,30
I. Rezerwy na zobowiązania	286 825,96	313 293,22
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	171 729,96	185 822,22
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	115 096,00	127 471,00
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	981 404,91	648 847,39
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	981 404,91	648 847,39
a) kredyty i pożyczki	597 937,00	346 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	383 467,91	302 847,39
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21 146 407,17	13 243 721,09
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	135 590,85	72 883,24
a) z tytułu dostaw i usług	135 590,85	72 883,24
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 995 107,38	13 153 814,36
a) kredyty i pożyczki	456 000,00	1 274 783,58
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	359 881,20	253 613,21
d) z tytułu dostaw i usług	17 646 156,98	9 121 962,29
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 531 531,34	1 347 577,55
h) z tytułu wynagrodzeń	1 001 537,86	1 155 877,73
i) inne	-	-
4. Fundusze specjalne	15 708,94	17 023,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	493 814,63	648 319,60
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	493 814,63	648 319,60
Pasywa razem	36 221 077,06	26 854 264,35

Rachunek zysków i strat	2016		2017	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	51 279 281,07	118 541 668,40	34 866 283,62	122 486 107,92
- od jednostek powiązanych	1 269 706,70	4 140 120,12	3 456 538,90	11 665 110,72
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 596 348,96	44 084 002,30	13 357 682,57	40 960 002,80
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	35 682 932,11	74 457 666,10	21 508 601,05	81 526 105,12
B. Koszty działalności operacyjnej	50 661 388,87	116 619 491,56	34 539 290,05	121 455 437,98
I. Amortyzacja	244 080,29	703 356,51	200 420,98	698 111,10
II. Zużycie materiałów i energii	6 852 931,24	18 854 279,53	5 728 457,62	17 214 422,19
III. Usługi obce	5 649 816,02	15 564 738,80	4 934 190,85	15 119 347,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	80 286,92	230 745,59	96 958,42	296 317,05
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	3 905 230,17	10 475 478,22	3 501 916,81	10 752 965,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	683 290,98	1 892 053,52	713 351,22	2 077 836,64
- emerytalne	317 299,74	887 455,05	305 496,85	948 851,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	78 003,39	305 479,76	71 181,25	318 180,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	33 167 749,86	68 593 359,63	19 292 812,90	74 978 257,58
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	617 892,20	1 922 177,84	326 993,57	1 030 669,94
D. Pozostałe przychody operacyjne	14 732,94	76 781,08	52 193,75	257 591,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	162,60	31 056,91	-	18 772,90
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	43 188,86	209 629,84
IV. Inne przychody operacyjne	14 570,34	45 724,17	9 004,89	29 188,83
E. Pozostałe koszty operacyjne	29 551,10	55 597,52	1 909,14	901 297,57
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31 067,32	31 067,32	-	883 985,64
III. Inne koszty operacyjne	- 1 516,22	24 530,20	1 909,14	17 311,93
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	603 074,04	1 943 360,40	377 278,18	386 963,94
G. Przychody finansowe	2 581,25	10 630,17	- 48 330,94	297 180,08
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	105 000,00
II. Odsetki, w tym:	2 581,25	10 630,17	2 223,52	6 400,98
- od jednostek powiązanych	2 151,99	6 443,64	1 911,60	5 597,42
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	- 50 554,46	185 779,10
H. Koszty finansowe	- 104 619,98	609 666,79	68 774,20	265 969,72
I. Odsetki, w tym:	53 617,52	155 614,85	61 178,54	232 053,24
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	- 158 237,50	454 051,94	7 595,66	33 916,48
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	710 275,27	1 344 323,78	260 173,04	418 174,30
J. Podatek dochodowy	130 037,05	324 190,69	49 698,44	115 476,23
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	580 238,22	1 020 133,09	210 474,60	302 698,07
EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)	847 154,33	2 646 716,91	577 699,16	1 085 075,04
Liczba akcji na koniec okresu (tys. sztuk)	15 891	15 891	15 891	15 891
Wartość księgowa na jedną akcję	0,84	0,84	0,76	0,76
Zysk (strata) na jedną akcję	0,04	0,06	0,01	0,02

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2016		2017	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 732 386,17	13 563 771,30	11 789 608,45	14 081 034,98
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 732 386,17	13 563 771,30	11 789 608,45	14 081 034,98
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 703 391,30	10 523 412,61	10 108 284,98	10 703 391,30
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	179 978,69	-	- 595 106,32
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 703 391,30	10 703 391,30	10 108 284,98	10 108 284,98
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	-	1 451 258,69	-	1 788 543,68
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	1 451 258,69	-	1 788 543,68
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	1 451 258,69	-	1 788 543,68
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	580 238,22	1 020 133,09	210 474,60	302 698,07
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 312 624,39	13 312 624,39	12 000 083,05	12 000 083,05
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 312 624,39	13 312 624,39	12 000 083,05	12 000 083,05

Rachunek przepływów pieniężnych	2016		2017	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	580 238,22	1 020 133,09	210 474,60	302 698,07
II. Korekty razem	6 989 132,29	- 1 824 688,49	2 536 953,42	- 2 784 561,83
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	7 569 370,51	- 804 555,40	2 747 428,02	- 2 481 863,76
B. Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	-	145 650,40
II. Wydatki	673 146,71	1 319 751,32	264 353,26	2 344 420,41
III. Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	- 673 146,71	- 1 319 751,32	- 264 353,26	- 2 198 770,01
C. Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej				
I. Wpływy	199 805,00	1 096 637,00	818 783,58	818 783,58
II. Wydatki	278 465,78	2 083 636,98	7 196 244,02	3 275 161,26
III. Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II)	- 78 660,78	- 986 999,98	- 6 377 460,44	- 2 456 377,68
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	6 817 563,02	- 3 111 306,70	- 3 894 385,68	- 7 137 011,45
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	6 817 563,02	- 3 111 306,70	- 3 894 385,68	- 7 137 011,45
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 35 643,20	17 219,35	14 454,63	- 162 296,86
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 482 264,28	11 411 134,00	7 686 164,53	10 928 790,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	8 299 827,30	8 299 827,30	3 791 778,85	3 791 778,85
- o ograniczonej możliwości dysponowania	603 124,90	603 124,90	752 331,11	752 331,11

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 2016 i pierwszym półroczu 2017 roku.

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 30.09.2016 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.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2017 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,3091 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2017 z dnia 29.09.2017 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.

Informacje ogólne.

W trzecim kwartale 2017 roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły 34.866.283,62 złote i były znacząco niższe niż w trzecim kwartale 2016 roku gdzie wartość ta wynosiła 51.279.281,07 złotych.

Przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 13.357.682,57 złotych podczas gdy w trzecim kwartale ubiegłego roku wartość ta wynosiła 15.596.348,96 złotych. Z kolei przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów wyniosły 21.508.601,05 złotych podczas gdy rok wcześniej było to 35.682.932,11 złotych.

Łączne przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, po trzech kwartałach 2017 roku wyniosły 122.486.107,92 złote i były nieco wyższe niż po trzech kwartałach 2016 roku gdy wartość ta wynosiła 118.541.668,40 złotych.

W trzecim kwartale roku 2017 zysk na sprzedaży Spółki wyniósł 326.993,57 złotych, podczas gdy w roku 2016 zysk na sprzedaży Spółki za trzeci kwartał wynosił 617.892,20 złotych.

Zysk z działalności operacyjnej wyniósł w trzecim kwartale 2017 roku 377.278,18 złotych, podczas gdy w tym samym okresie 2016 roku było to 603.074,04 złote.

Zysk netto w trzecim kwartale 2017 roku wyniósł 210.474,60 złote, podczas gdy w trzecim kwartale 2016 roku Spółka osiągnęła 580.238,22 złotych zysku netto.

Przyczyn takiego stanu rzeczy jest kilka.

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

W drugim kwartale bieżącego roku, przeprowadzone zostało w Spółce bardzo trudne i skomplikowane wdrożenie nowego zintegrowanego systemu informatycznego. Jak w przypadku każdego takiego wdrożenia, nastąpiło czasowe spowolnienie pracy Spółki, a związane były z tym również dodatkowe koszty. Proces wdrażania nowego systemu informatycznego miał największy wpływ na działalność serwisową Spółki. Nowy system spowodował konieczność dostosowania się pracowników do pracy w nowych środowisku informatycznym, co skutkowało spadkiem wydajności pracy w części serwisowej Spółki, przy wyższych niż normalnie kosztach pracy, co było dostrzegalne w trzecim kwartale 2017 r.

W pierwszej fazie po wdrożeniu – fazie nadzoru powdrożeniowego - dokonywane były dodatkowe prace informatyczne polegające na usuwaniu stwierdzonych usterek oraz poprawianiu ergonomii działania systemu. Czynności te dodatkowo utrudniały codzienną pracę i powodowały konieczność dość kosztownej, nieprzerwanej opieki informatycznej, także po rozpoczęciu wdrożenia.

Jednocześnie proces wdrożenia wymagał dodatkowych godzin pracy pracowników Spółki, co miało wpływ na istotne pogorszenie rentowności pracy serwisu w tym okresie oraz w pierwszych miesiącach trzeciego kwartału. Okres szczególnego nadzoru nad wdrożonym rozwiązaniem informatycznym trwał do końca sierpnia bieżącego roku.

W ocenie Zarządu Spółki wdrożenie systemu zakończyło się sukcesem i w kolejnych kwartałach efektywność



pracy powinna wzrosnąć, w stosunku do efektywności pracy w dotychczasowym środowisku informatycznym.

Podkreślenia wymaga, że w ostatnim okresie spółka zależna – Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o. – dokonała spłaty istotnej części zobowiązań względem Spółki. Tytułem porównania – według stanu na dzień 30 września 2016 roku zobowiązania spółek zależnych względem Spółki wynosiły 2.708.763,05 podczas gdy według stanu na dzień 30 września 2017 roku wynoszą one łącznie 360.095,93 złotych. Informacja niniejsza wiąże się bezpośrednio z zastrzeżeniem zawartym w opinii biegłego rewidenta za rok 2016 co do ryzyka związanego z zobowiązaniami spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. względem Spółki. Fakt spłaty tak istotnej części zobowiązań potwierdza słuszność przekonania zarządu Spółki co do możliwości spłaty zobowiązań przez wyżej wymienioną spółkę zależną.

Postępowania kontrolne w spółce Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

W spółce Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. nadal toczą się postępowania kontrolne, które dotyczą lat 2012 i 2013 wszczęte przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie. We wskazanych wyżej postępowaniach kontrolnych dotyczących spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A., do dnia przekazania niniejszego raportu, nie zapadły jakiegokolwiek wiążące decyzje. Postępowania te, według stanu na dzień sporządzenia niniejszego raportu, toczą się przed Naczelnikiem Mazowieckiego Urzędu Celno – Skarbowego w Warszawie.

Postępowania kontrolne w spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. (spółka zależna) i ich zakończenie.

W spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. (spółka zależna) w trzecim kwartale 2017 r. toczyły się trzy postępowania kontrolne dotyczące miesięcy marzec – lipiec 2013 r. wszczęte przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie, prowadzone w związku z polityką wzmożonych kontroli prowadzoną przez władze skarbowe w zakresie transakcji dotyczących obrotu elektroniką, w tym telefonami komórkowymi.

Postępowania te w trzecim kwartale 2017 r. toczyły się przed Naczelnikiem Mazowieckiego Urzędu Celno – Skarbowego w Warszawie.

Postępowania te zakończyły się finalnie otrzymaniem wyników kontroli wydanych przez Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno – Skarbowego w Warszawie, z których wynika, że nie zakwestionowano spółce zależnej prawa do odliczenia podatku naliczonego wynikającego ze spornych faktur i uznano rozliczenie spółki zależnej z tytułu podatku od towarów i usług za prawidłowe.

W zakresie toczącego się w spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. postępowania kontrolnego dotyczącego okresu marzec – kwiecień 2013 r. (obejmującego swoim zakresem rzetelność deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowość obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za te miesiące) spółka zależna otrzymała wynik kontroli w październiku 2017 r. O szczegółowym toku powołanego postępowania kontrolnego Spółka informowała w raportach okresowych oraz raporcie bieżącym EBI nr 20/2016 z dnia 27 maja 2016 r., raporcie bieżącym EBI nr 21/2016 z dnia 10 czerwca 2016 r., raporcie bieżącym ESPI nr 9/2016 z dnia 1 listopada 2016 r., raporcie bieżącym ESPI nr 10/2016 z dnia 30 listopada 2016 r., raporcie bieżącym ESPI nr 1/2017 z dnia 9 stycznia 2017 r i raporcie bieżącym ESPI nr 36/2017 z dnia 13 października 2017 roku.

W zakresie toczącego się w spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. postępowania kontrolnego dotyczącego miesiąca maja 2013 r. (obejmującego swoim zakresem rzetelność deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowość obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za ten miesiąc) spółka zależna otrzymała wynik kontroli w listopadzie 2017 r. O szczegółowym toku powołanego postępowania

kontrolnego Spółka informowała w raportach okresowych oraz w raporcie bieżącym ESPI nr 2/2017 z dnia 12 stycznia 2017 r., raporcie bieżącym ESPI nr 28/2017 z dnia 17 sierpnia 2017 r., raporcie bieżącym ESPI nr 29/2017 z dnia 28 sierpnia 2017 r., raporcie bieżącym ESPI nr 31/2017 z dnia 29 września 2017 r. i raporcie bieżącym ESPI nr 39/2017 z dnia 2 listopada 2017 r.

W zakresie toczącego się w spółce Fresh Mobile Concepts postępowania kontrolnego dotyczącego okresu czerwiec – lipiec 2013 r. (obejmującego swoim zakresem rzetelność deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowość obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za te miesiące) spółka zależna otrzymała wynik kontroli dotyczący miesiąca lipca 2013 r. w sierpniu 2017 r., zaś wynik kontroli dotyczący miesiąca czerwca 2013 r. w listopadzie 2017 r. O szczegółowym toku powołanego postępowania kontrolnego Spółka informowała w raportach okresowych oraz w raporcie bieżącym ESPI nr 8/2017 z dnia 18 kwietnia 2017 r., raporcie bieżącym ESPI nr 27/2017 z dnia 15 sierpnia 2017 r., raporcie bieżącym ESPI nr 29/2017 z dnia 28 sierpnia 2017 r., raporcie bieżącym ESPI nr 30/2017 z dnia 29 września 2017 r. oraz raporcie bieżącym ESPI nr 40/2017 z dnia 2 listopada 2017 roku.

Nadmienienia wymaga, że w związku z powołanymi postępowaniami kontrolnymi dotyczącymi spółki zależnej, spółka zależna otrzymała zwrot, dotychczas wstrzymywanego podatku VAT wraz ze stosownymi odsetkami.

Zawarcie przez Spółkę i T-MOBILE POLSKA S.A. z siedzibą w Warszawie umowy o świadczenie usług kompleksowej obsługi serwisowej.

W trakcie trzeciego kwartału bieżącego roku Spółka oraz T-MOBILE POLSKA S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: T-Mobile) zawarły umowę, której przedmiotem jest określenie stałych warunków świadczenia przez Spółkę, na rzecz T-MOBILE usług kompleksowej obsługi serwisowej wskazanych przez T-MOBILE produktów, zgodnie ze standardami określonymi w Umowie. Produkty określone przez strony przyjmowane będą do obsługi serwisowej w ramach reklamacji z tytułu gwarancji udzielonej przez producenta, napraw pogwarancyjnych oraz napraw z tytułu rękojmi.

Zawarcie przez Spółkę i B2X Care Solutions GmbH umowy oraz porozumienia dodatkowego w przedmiocie świadczenia przez Spółkę usług naprawczych telefonów komórkowych marki XIAOMI.

W trakcie trzeciego kwartału Spółka oraz B2X Care Solutions GmbH z siedzibą w Monachium, Niemcy (dalej: B2X) zawarły umowę ("Service Contract"), której przedmiotem jest określenie generalnych zasad współpracy pomiędzy stronami, w zakresie świadczenia przez Spółkę usług na rzecz B2X oraz zawarły porozumienie dodatkowe do tej umowy ("Statement of Work Nr 1 for XIAOMI products and its Exhibits to the Contract between B2X and Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.) regulujące zakres oraz zasady świadczenia przez Spółkę usług serwisowych i logistycznych w relacji do telefonów komórkowych marki XIAOMI.

5. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz.

Spółka nie publikowała prognoz dotyczących roku 2017.

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

W minionym kwartale Spółka kontynuowała prace dotyczące stabilizacji 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.



Wdrożenie tego systemu do używania przez Spółkę rozpoczęło się w pierwszych dniach maja 2017 roku. System został wdrożony i w trakcie trzeciego kwartału trwał okres szczególnego nadzoru powdrożeniowego.

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, elementów 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) 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:

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	
1.	Jerzy Maciej Zygmunt posiadający 9.012.842 akcji co stanowi 56,72 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 9.012.842 głosów co stanowi 56,72 % ogólnej liczby głosów oraz Jakub Waław Zygmunt posiadający 115.319 akcji co stanowi 0,73 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 115.319 głosów co stanowi 0,73 % ogólnej liczby głosów, posiadający łącznie 9.128.161 akcji co stanowi 57,44 % udziału w kapitale zakładowym, uprawnieni łącznie do 9.128.161 głosów co stanowi 57,44 % ogólnej liczby głosów *
2.	Robert Frączek posiadający 1.745.000 akcji co stanowi 10,98 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 1.745.000 głosów co stanowi 10,98 % ogólnej liczby głosów
3.	Fundusz inwestycyjny Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty – zarządzany przez Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych, posiadający 401.882 akcji co stanowi 2,53% udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 401.882 głosów co stanowi 2,53 % ogólnej liczby głosów oraz Eryk Karski posiadający 401.562 akcji co stanowi 2,53 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 401.562 głosów co stanowi 2,53 % ogólnej liczby głosów, posiadający łącznie 803.444 akcji co stanowi 5,06 % udziału w kapitale zakładowym, uprawnieni łącznie do 803.444 głosów co stanowi 5,06 % ogólnej liczby głosów**
4.	Pozostali posiadają 4.214.395 akcji co stanowi 26,52 % udziału w kapitale zakładowym, uprawnieni do 4.214.395 głosów co stanowi 26,52% ogólnej liczby głosów

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

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



** - informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez fundusz inwestycyjny Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty – zarządzany przez Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych – i Pana Eryka Karskiego wynika z treści zawiadomienia, które Spółka otrzymała w dniu 22 lutego 2017 r. od Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie;

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Spółkę.

Na dzień sporządzenia raportu Spółka zatrudniała 230,25 osób (w przeliczeniu na pełne etaty).

10. Oświadczenie Zarządu dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za III kwartał 2017 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 2017 roku do 30 września 2017 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 2017 roku do 30 września 2017 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A.

