



Cyfrowe
Centrum
Serwisowe

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

Obejmujący okres:

od dnia **1 stycznia 2025 roku**

do dnia **31 marca 2025 roku**

2025

SPIS TREŚCI

1. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.	3
2. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje skonsolidowanego kwartalnego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.	4
3. Podstawowe informacje o Emitencie	5
4. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.	6
5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.	8
6. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.	13
7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej, ich sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale, w tym kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe jednostki dominującej	16
8. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz.	26
9. Informacje na temat wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwach Grupy Kapitałowej.	26
10. Informacja o strukturze akcjonariatu jednostki dominującej ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu, według stanu na dzień przekazania raportu:	26
11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową.	27
12. Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za I kwartał 2025 roku.	27

1. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

Wybrane dane finansowe	31 marca 2025	31 marca 2024
	PLN	
Kapitał własny	7 981 244	11 276 853
Należności długoterminowe	127 294	84 073
Należności krótkoterminowe	8 360 669	10 198 865
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 062 674	1 833 129
Zobowiązania długoterminowe	388 214	1 094 762
Zobowiązania krótkoterminowe	11 595 842	11 196 889

Wybrane dane finansowe	1 kwartał 2025	1 kwartał 2024
	PLN	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	30 401 630	24 981 716
Amortyzacja	240 161	278 086
Zysk (strata) na sprzedaży	- 6 603	- 491 942
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	16 089	- 434 272
Zysk (strata) brutto	- 105 473	- 613 098
Zysk (strata) netto	- 113 472	- 550 269

2. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje skonsolidowanego kwartalnego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

Wybrane dane finansowe	31 marca 2025	31 marca 2024
	PLN	
Kapitał własny	6 650 910	8 233 806
Należności długoterminowe	127 294	84 073
Należności krótkoterminowe	8 174 667	9 098 833
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 121 729	1 912 800
Zobowiązania długoterminowe	511 124	1 347 448
Zobowiązania krótkoterminowe	11 813 413	11 553 988

Wybrane dane finansowe	1 kwartał 2025	1 kwartał 2024
	PLN	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	30 671 533	25 010 763
Amortyzacja	241 294	279 218
Zysk (strata) na sprzedaży	- 51 348	- 787 305
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 28 651	- 703 674
Zysk (strata) brutto	- 161 734	- 885 549
Zysk (strata) netto	- 169 733	-756 434

3. Podstawowe informacje o Emitencie

- 3.1. Nazwa Emitenta: Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. (zwana dalej „Spółką” lub „jednostką dominującą”).
- 3.2. Forma prawna: spółka akcyjna.
- 3.3. Siedziba: Piaseczno.
- 3.4. Adres: ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno.
- 3.5. Podstawowy przedmiot działalności – naprawy gwarancyjne i pogwarancyjne telefonów komórkowych, tabletów i akcesoriów do urządzeń telekomunikacyjnych; sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego, sprzedaż hurtowa sprzętu telekomunikacyjnego.
- 3.6. Organ prowadzący rejestr - Rejestr Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym;
Numer KRS Spółki: 0000253995.
- 3.7. Zarząd:
Według stanu na dzień 31 marca 2025 roku w skład Zarządu wchodziły następujące osoby:
- Jerzy Maciej Zygmunt (Prezes Zarządu),
 - Robert Frączek (Wiceprezes Zarządu),
 - Aleksandra Kunka (Wiceprezes Zarządu),
 - Grzegorz Wyczółkowski (Wiceprezes Zarządu).
- 3.8. Rada Nadzorcza:
Według stanu na dzień 31 marca 2025 roku w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:
- Aleksander Lesz (Przewodniczący Rady Nadzorczej),
 - Jakub Zygmunt (Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej),
 - Hubert Maciąg (Sekretarz Rady Nadzorczej),
 - Tomasz Jobda (Członek Rady Nadzorczej),
 - Damian Domińczak (Członek Rady Nadzorczej).
- 3.9. Firma audytorska wybrana do badania sprawozdań finansowych (za lata obrotowe 2023 i 2024):
C&R Auditors sp. z o.o.
ul. Spójni 22
03-604 Warszawa
- 3.10. 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.
- 3.11. Czas trwania Spółki: nieograniczony.
- 3.12. 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.
- 3.13. Okres objęty niniejszym Raportem: 01.01.2025 roku - 31.03.2025 roku.

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

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

spółka zależna	% posiadanych głosów i udziałów przez spółkę Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.
Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piasecznie	100%
Cyfrowe Centrum Serwisowe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras") z siedzibą w Wilnie	100%
Digital Lifestyle House spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piasecznie	100%

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

4.2. Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

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

(refurbishment), sprzedaż i logistyka urządzeń elektronicznych, elementów urządzeń elektronicznych i akcesoriów do tychże urządzeń.

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

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

4.4. Digital Lifestyle House spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

- siedziba: Piaseczno;
- adres: ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno;
- podstawa prawna działalności spółki – Akt założycielski został sporządzony 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, 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 Digital Lifestyle House sp. z o.o., zdefiniowanym w obecnie obowiązującej umowie spółki jest: sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet, sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza

siecią sklepową, straganami i targowiskami, sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego, sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń, sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana, 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, naprawa i konserwacja sprzętu tele(komunikacyjnego), naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, naprawa i konserwacja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, naprawa pozostałych artykułów użytku osobistego i domowego, wykonywanie instalacji elektrycznych, wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, cieplnych, gazowych i klimatyzacyjnych, działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, statków i samolotów, działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju, 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, 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, pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność pozostałych agencji transportowych. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to sprzedaż urządzeń elektronicznych, elektrycznych, telekomunikacyjnych i akcesoriów do tychże urządzeń za pośrednictwem sieci Internet.

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa nie wprowadziła zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2024 r.

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 jednostki dominującej i skonsolidowanego bilansu, rachunku zysków i strat jednostki dominującej i skonsolidowanego rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym jednostki dominującej i zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych jednostki dominującej i skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia prawo wyboru jednostce jak i Grupie Kapitałowej

Metoda konsolidacji

Wszystkie jednostki zależne konsolidowane są metodą pełną.

Korekty konsolidacyjne ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczą:

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

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

1. poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu, z wyjątkiem kapitałów własnych, przelicza się według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy;
 - do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2025 r. zastosowano następujące kursy:
1 EUR = 4,1839 PLN
wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 062/A/NBP/2025 z 31.03.2025 r.
 - do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2024 r. zastosowano następujące kursy:
1 EUR = 4,3009 PLN
1 UAH = 0,1023 PLN
wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 064/A/NBP/2024 z 29.03.2024 r.
2. poszczególne pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat przelicza się po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnioważonych kursów walut obcych liczonych za poszczególne miesiące trzech kwartałów kalendarzowych, ogłoszonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski;
 - do przeliczenia pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat za 3 miesiące 2025 zastosowano następujące kursy:
1 EUR = 4,2026 PLN
 - do przeliczenia pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat za 3 miesiące 2024 zastosowano następujące kursy:
1 EUR = 4,3333 PLN
1 UAH = 0,1046 PLN
3. kapitały własne jednostki, przeliczone według ich stanu na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą na podstawie kursu średniego ogłoszonego na ten dzień przez Narodowy Bank Polski, wykazuje się w tej wysokości w kolejno sporządzanych skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych; w przypadku emisji dodatkowych udziałów do ich przeliczenia stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień wpisu do rejestru podwyższenia kapitału.

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

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

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

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

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

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

Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Środki trwałe

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

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

Środki trwałe wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

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

W Grupie Kapitałowej stosowane są następujące stawki amortyzacyjne:

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

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

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

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania.

Leasing

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

Aktywa finansowe

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

Zapasy

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

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Różnice kursowe

1. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:
 - a) Faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
 - b) Średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt. 1a), a także w przypadku pozostałych operacji.
2. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenione zostały po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, przy czym:

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2025 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,1839 PLN

1 USD = 3,8643 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 062/A/NBP/2025 z 31.03.2025 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2024 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR = 4,3009 PLN

1 USD = 3,9886 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 064/A/NBP/2024 z 29.03.2024 r.

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

Rezerwy

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

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

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

Opodatkowanie

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

Kapitał własny

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

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

Zobowiązania

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

Przychody

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

Koszty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,

3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim związanych, na podstawie odrębnych przepisów.
4. zyski/straty mniejszości w spółkach zależnych, w których jednostka jest większościowym udziałowcem.

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

6. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Skonsolidowany bilans	2025	2024
Aktywa	wg stanu na dzień 31.03.2025	wg stanu na dzień 31.03.2024
A. Aktywa trwałe	4 901 536,88	5 592 248,10
I. Wartości niematerialne i prawne	1 888 454,04	2 315 595,68
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 888 454,04	2 315 595,68
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 753 640,74	2 180 983,20
1. Środki trwałe	1 753 640,74	2 180 983,20
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	127 293,90	84 072,90
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	127 293,90	84 072,90
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 132 148,20	1 011 596,32
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 132 148,20	1 011 596,32
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	15 072 245,40	16 674 780,88
I. Zapasy	4 544 530,82	5 484 311,73
1. Materiały	1 454 167,13	1 917 232,29
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	3 088 397,26	3 565 058,02
5. Zaliczki na dostawy	1 966,43	2 021,42
II. Należności krótkoterminowe	8 174 667,43	9 098 833,40
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	8 174 667,43	9 098 833,40
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 121 728,76	1 912 799,58
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 121 728,76	1 912 799,58
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	231 318,39	178 836,17
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	19 973 782,28	22 267 028,98

Skonsolidowany bilans	2025	2024
Pasywa	wg stanu na dzień 31.03.2025	wg stanu na dzień 31.03.2024
A. Kapitał (fundusz) własny	6 650 910,13	8 233 805,69
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 522 515,95	12 012 053,39
- nadwyżka wartości sprzedaży /emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 945 100,00	4 945 100,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	71 420,72	772 359,84
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 5 362 393,72	- 5 383 273,70
VII. Zysk (strata) netto	- 169 732,82	- 756 433,84
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitał mniejszości	-	-
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 322 872,15	14 033 223,29
I. Rezerwy na zobowiązania	984 482,22	1 079 795,23
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	386 432,78	477 365,12
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	598 049,44	602 430,11
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	511 124,03	1 347 448,03
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	511 124,03	1 347 448,03
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 813 412,60	11 553 987,73
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 799 629,11	11 539 772,24
4. Fundusze specjalne	13 783,49	14 215,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 853,30	51 992,30
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	13 853,30	51 992,30
Pasywa razem	19 973 782,28	22 267 028,98

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	2025		2024	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	30 671 532,57	30 671 532,57	25 010 763,09	25 010 763,09
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 268 623,18	14 268 623,18	16 537 602,22	16 537 602,22
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 402 909,39	16 402 909,39	8 473 160,87	8 473 160,87

B. Koszty działalności operacyjnej	30 722 880,78	30 722 880,78	25 798 068,10	25 798 068,10
I. Amortyzacja	241 293,93	241 293,93	279 218,00	279 218,00
II. Zużycie materiałów i energii	7 334 658,41	7 334 658,41	9 894 061,45	9 894 061,45
III. Usługi obce	2 840 223,61	2 840 223,61	2 100 666,81	2 100 666,81
IV. Podatki i opłaty	101 183,99	101 183,99	110 853,61	110 853,61
V. Wynagrodzenia	5 136 083,74	5 136 083,74	5 007 531,51	5 007 531,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	925 054,68	925 054,68	920 530,20	920 530,20
- emerytalne	408 651,03	408 651,03	419 939,24	419 939,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	141 748,52	141 748,52	127 580,25	127 580,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 002 633,90	14 002 633,90	7 357 626,27	7 357 626,27
C. Zysk(strata) na sprzedaży (A-B)	-51 348,21	-51 348,21	-787 305,01	-787 305,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	46 734,56	46 734,56	102 092,71	102 092,71
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	46 734,56	46 734,56	102 092,71	102 092,71
D. Pozostałe koszty operacyjne	24 036,85	24 036,85	18 461,31	18 461,31
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	24 036,85	24 036,85	18 461,31	18 461,31
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-28 650,50	-28 650,50	-703 673,61	-703 673,61
G. Przychody finansowe	55 043,91	55 043,91	18 031,00	18 031,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	80,34	80,34	54,90	54,90
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	54 963,57	54 963,57	17 976,10	17 976,10
H. Koszty finansowe	188 127,51	188 127,51	199 906,69	199 906,69
I. Odsetki	136 339,25	136 339,25	139 085,66	139 085,66
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	51 788,26	51 788,26	60 821,03	60 821,03
I. Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk(strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-161 734,10	-161 734,10	-885 549,30	-885 549,30
K. Odpis wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
L. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Zysk(strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
O. Zysk(strata) brutto (J-K-L+/-M)	-161 734,10	-161 734,10	-885 549,30	-885 549,30
P. Podatek dochodowy	7 998,72	7 998,72	-129 115,46	-129 115,46
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-169 732,82	-169 732,82	-756 433,84	-756 433,84

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2025		2024	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 808 062,91	6 808 062,91	8 981 743,79	8 981 743,79
- korekty błędów	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	6 808 062,91	6 808 062,91	8 981 743,79	8 981 743,79
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00	1 589 100,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 522 515,95	10 522 515,95	12 012 053,39	12 012 053,39
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu	10 522 515,95	10 522 515,95	12 012 053,39	12 012 053,39
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
5.2. Stan kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
6.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu	-	-	-	-
7. Różnice kursowe z przeliczenia	71 420,72	71 420,72	772 359,84	772 359,84
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 5 383 273,70	- 5 383 273,70	- 5 383 273,70	- 5 383 273,70
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 362 393,72	5 362 393,72	5 383 273,70	5 383 273,70
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 362 393,72	5 362 393,72	5 383 273,70	5 383 273,70
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 362 393,72	5 362 393,72	5 383 273,70	5 383 273,70
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 5 362 393,72	- 5 362 393,72	- 5 383 273,70	- 5 383 273,70
9. Wynik netto	- 169 732,82	- 169 732,82	- 756 433,84	- 756 433,84
a) zysk (strata) netto	- 169 732,82	- 169 732,82	- 756 433,84	- 756 433,84
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 650 910,13	6 650 910,13	8 233 805,69	8 233 805,69
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 650 910,13	6 650 910,13	8 233 805,69	8 233 805,69

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	2025		2024	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (netto)	-169 732,82	-169 732,82	-756 433,84	-756 433,84
II. Korekty razem	-860 968,17	-860 968,17	-1 127 468,38	-1 127 468,38
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3. Amortyzacja	241 293,93	241 293,93	279 218,00	279 218,00
4. Odpisy wartości firmy	-	-	-	-
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-

6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	55 925,41	55 925,41	55 217,28	55 217,28
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 097,53	1 097,53	0,17	0,17
9. Zmiana stanu rezerw	-26 583,33	-26 583,33	-48 497,22	-48 497,22
10. Zmiana stanu zapasów	2 775 091,01	2 775 091,01	1 602 296,37	1 602 296,37
11. Zmiana stanu należności	112 346,37	112 346,37	1 418 600,72	1 418 600,72
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 993 385,81	-3 993 385,81	-4 332 132,63	-4 332 132,63
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-36 715,86	-36 715,86	-82 346,10	-82 346,10
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	9 962,58	9 962,58	-19 824,97	-19 824,97
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-1 030 700,99	-1 030 700,99	-1 883 902,22	-1 883 902,22
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	130 693,91	130 693,91	22 975,61	22 975,61
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	130 693,91	130 693,91	22 975,61	22 975,61
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	-	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-130 693,91	-130 693,91	-22 975,61	-22 975,61
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	139 917,14	139 917,14	143 025,91	143 025,91
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	83 991,73	83 991,73	87 808,63	87 808,63
8. Odsetki	55 925,41	55 925,41	55 217,28	55 217,28
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-139 917,14	-139 917,14	-143 025,91	-143 025,91
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	-1 301 312,04	-1 301 312,04	-2 049 903,74	-2 049 903,74
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 301 312,04	-1 301 312,04	-2 049 903,74	-2 049 903,74
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-320,46	-320,46	449,61	449,61
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 423 040,80	3 423 040,80	3 962 703,32	3 962 703,32
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	2 121 728,76	2 121 728,76	1 912 799,58	1 912 799,58
- o ograniczonej możliwości dysponowania	527 520,43	527 520,43	350 784,39	350 784,39

7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej, ich sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale, w tym kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe jednostki dominującej

7.1. Wprowadzenie.

Na wielkość przychodów Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. dominujący wpływ miała działalność Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A. (jednostki dominującej). Skala działalności spółek zależnych nie wpłynęła w sposób znaczący na przychody całej Grupy.

7.2. Grupa Kapitałowa – wyniki skonsolidowane.

W pierwszym kwartale 2025 roku wartość skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej wyniosła 30 671 532,57 złote i była wyższa w porównaniu do pierwszego kwartału 2024 roku gdzie wartość ta wyniosła 25 010 763,09 złote.

W konsekwencji zdarzeń opisanych w niniejszym raporcie Grupa Kapitałowa istotnie zmniejszyła stratę z działalności operacyjnej która w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosła 28 650,50 złotych, podczas gdy w pierwszym kwartale 2024 roku strata z działalności operacyjnej była na poziomie 703 673,61 złotych.

Strata netto Grupy Kapitałowej za pierwszy kwartał 2025 roku wyniosła 169 732,82 złote, podczas gdy w pierwszym kwartale roku 2024 Grupa Kapitałowa odnotowała stratę netto w wysokości 756 433,84 złotych.

Biorąc pod uwagę nadal niestabilną sytuację ekonomiczną w kraju oraz za granicą Polski, Grupa kapitałowa kontynuowała szereg działań pro-efektywnościowych i zmian organizacyjnych w celu poprawy skuteczności działania spółek Grupy, w celu dostosowania metodologii działania do zmieniającego się otoczenia rynkowego.

Niezależnie od działań wewnętrznych, organizacyjnych, jednostka dominująca prowadziła szereg negocjacji zarówno z istniejącymi kontrahentami jak i nawiązała współpracę z nowymi, istotnymi kontrahentami. Po zakończeniu negocjacji i podpisaniu stosownych umów nowe projekty weszły w fazę wdrożenia.

Po modernizacji centrum serwisowego zajmującego się naprawami hulajnóg elektrycznych, odświeżaczy powietrza, robotów sprzątających i drobnego sprzętu AGD, istotnym było poprawne i płynne wdrożenie nowych projektów w celu uzyskania pełnej zdolności produkcyjnej. Wdrożenia zostały zakończone w planowanych terminach i uzyskano zakładaną zdolność produkcyjną. Poczynając od pierwszego miesiąca drugiego kwartału nowe projekty są w pełni realizowane.

W zakresie dystrybucji urządzeń Grupa kapitałowa rozszerzyła znacząco zakres oferowanych produktów co przyniosło wzrost przychodów ze sprzedaży towarów. Kierunek ten będzie nadal kontynuowany.

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

Przedmiotem działalności spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. określonym w statucie 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

nieklasyfikowana; działalność agencji reklamowych; pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej nieklasyfikowana; pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej nieklasyfikowane; pozostała działalność usługowa gdzie indziej nieklasyfikowana; działalność związana z administracyjną obsługą biura, włączając działalność wspomagającą; działalność pozostałych agencji transportowych.

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe jednostki dominującej.

Bilans	2025	2024
Aktywa	wg stanu na dzień 31.03.2025	wg stanu na dzień 31.03.2024
A. Aktywa trwałe	5 729 098,81	6 950 708,46
I. Wartości niematerialne i prawne	1 888 454,04	2 315 595,68
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 888 454,04	2 315 595,68
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 743 063,88	2 165 876,34
1. Środki trwałe	1 743 063,88	2 165 876,34
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	127 293,90	84 072,90
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	127 293,90	84 072,90
V. Inwestycje długoterminowe	903 642,96	1 203 642,96
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	903 642,96	1 203 642,96
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 066 644,03	1 181 520,58
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 066 644,03	1 181 520,58
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	15 197 075,73	17 678 485,13
I. Zapasy	4 542 414,47	5 480 091,79
1. Materiały	1 454 167,13	1 917 232,29
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	3 088 247,34	3 562 859,50
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	8 360 669,19	10 198 864,68
1. Należności od jednostek powiązanych	921 548,39	1 557 741,01
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	7 439 120,80	8 641 123,67
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 062 673,68	1 833 128,82
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 062 673,68	1 833 128,82
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	231 318,39	166 399,84
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	20 926 174,54	24 629 193,59

	2025	2024
Pasywa	wg stanu na dzień 31.03.2025	wg stanu na dzień 31.03.2024
A. Kapitał (fundusz) własny	7 981 243,66	11 276 853,28
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 238 021,85	11 727 559,29
- nadwyżka wartości sprzedaży /emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 945 100,00	4 945 101,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 3 732 406,36	- 1 489 537,44
VI. Zysk (strata) netto	-113 471,83	-550 268,57
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 944 930,88	13 352 340,31
I. Rezerwy na zobowiązania	960 875,22	1 060 690,23
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	386 432,78	477 365,12
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	574 442,44	583 325,11
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	388 213,60	1 094 761,55
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	388 213,60	1 094 761,55
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 595 842,06	11 196 888,53
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 599,00	1 599,00
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 580 459,57	11 181 074,04
4. Fundusze specjalne	13 783,49	14 215,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
Pasywa razem	20 926 174,54	24 629 193,59

Rachunek zysków i strat	2025		2024	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	30 401 630,16	30 401 630,16	24 981 716,47	24 981 716,47
- od jednostek powiązanych	5 123 305,72	5 123 305,72	1 086 198,40	1 086 198,40
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 284 496,52	14 284 496,52	16 550 652,22	16 550 652,22
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 117 133,64	16 117 133,64	8 431 064,25	8 431 064,25
B. Koszty działalności operacyjnej	30 408 233,30	30 408 233,30	25 473 658,28	25 473 658,28
I. Amortyzacja	240 161,43	240 161,43	278 085,50	278 085,50
II. Zużycie materiałów i energii	7 334 658,41	7 334 658,41	9 894 061,45	9 894 061,45
III. Usługi obce	2 758 824,32	2 758 824,32	2 043 142,24	2 043 142,24
IV. Podatki i opłaty, w tym:	101 183,99	101 183,99	110 836,61	110 836,61

- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	4 967 804,93	4 967 804,93	4 825 843,91	4 825 843,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	899 338,31	899 338,31	900 358,14	900 358,14
- emerytalne	408 651,03	408 651,03	409 904,64	409 904,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	121 613,89	121 613,89	127 022,03	127 022,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 984 648,02	13 984 648,02	7 294 308,40	7 294 308,40
C. Zysk(strata) na sprzedaży (A-B)	-6 603,14	-6 603,14	-491 941,81	-491 941,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	46 726,42	46 726,42	102 019,42	102 019,42
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	46 726,42	46 726,42	102 019,42	102 019,42
E. Pozostałe koszty operacyjne	24 034,17	24 034,17	44 349,93	44 349,93
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	24 034,17	24 034,17	44 349,93	44 349,93
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	16 089,11	16 089,11	-434 272,32	-434 272,32
G. Przychody finansowe	64 518,61	64 518,61	14 448,65	14 448,65
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	1 149,02	1 149,02	1 147,30	1 147,30
- od jednostek powiązanych	1 068,68	1 068,68	1 092,40	1 092,40
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	63 369,59	63 369,59	13 301,35	13 301,35
H. Koszty finansowe	186 080,83	186 080,83	193 274,36	193 274,36
I. Odsetki, w tym:	134 292,57	134 292,57	135 189,99	135 189,99
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	51 788,26	51 788,26	58 084,37	58 084,37
I. Zysk(strata) brutto (F+G-H)	-105 473,11	-105 473,11	-613 098,03	-613 098,03
J. Podatek dochodowy	7 998,72	7 998,72	-62 829,46	-62 829,46
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
S. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-113 471,83	-113 471,83	-550 268,57	-550 268,57

EBITDA (wynik finansowy netto powiększony o podatki, odsetki i amortyzację)	268 980,89	268 980,89	-199 822,54	-199 822,54
---	------------	------------	-------------	-------------

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2025		2024	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 094 715,49	8 094 715,49	11 827 121,85	11 827 121,85
- korekty błędów	-	-	-	-

I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	8 094 715,49	8 094 715,49	11 827 121,85	11 827 121,85
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	10 238 021,85	10 238 021,85	11 727 559,29	11 727 559,29
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu	10 238 021,85	10 238 021,85	11 727 559,29	11 727 559,29
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu -	-	-	-	-
zmiany przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Stan kapitału (funduszu) 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	-	-	-	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 732 406,36	3 732 406,36	1 489 537,44	1 489 537,44
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 732 406,36	3 732 406,36	1 489 537,44	1 489 537,44
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 732 406,36	3 732 406,36	1 489 537,44	1 489 537,44
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 3 732 406,36	- 3 732 406,36	- 1 489 537,44	- 1 489 537,44
6. Wynik netto	- 113 471,83	- 113 471,83	- 550 268,57	- 550 268,57
a) zysk (strata) netto	- 113 471,83	- 113 471,83	- 550 268,57	- 550 268,57
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 981 243,66	7 981 243,66	11 276 853,28	11 276 853,28
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 981 243,66	7 981 243,66	11 276 853,28	11 276 853,28

Rachunek przepływów pieniężnych	2025		2024	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (netto)	-113 471,83	-113 471,83	-550 268,57	-550 268,57
II. Korekty razem	-937 899,77	-937 899,77	-1 302 528,72	-1 302 528,72
1. Amortyzacja	240 161,43	240 161,43	278 085,50	278 085,50
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	54 856,73	54 856,73	54 124,88	54 124,88
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 097,53	1 097,53	0,17	0,17
5. Zmiana stanu rezerw	-26 583,33	-26 583,33	-48 497,22	-48 497,22
6. Zmiana stanu zapasów	2 757 879,75	2 757 879,75	1 538 189,06	1 538 189,06
7. Zmiana stanu należności	71 534,69	71 534,69	1 313 528,72	1 313 528,72
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 979 291,68	-3 979 291,68	-4 395 331,89	-4 395 331,89
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-57 554,89	-57 554,89	-42 627,94	-42 627,94
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 051 371,60	-1 051 371,60	-1 852 797,29	-1 852 797,29
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1 068,68	1 068,68	1 092,40	1 092,40
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-

3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 068,68	1 068,68	1 092,40	1 092,40
a) w jednostkach powiązanych	1 068,68	1 068,68	1 092,40	1 092,40
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	130 693,88	130 693,88	22 975,58	22 975,58
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	130 693,88	130 693,88	22 975,58	22 975,58
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-129 625,20	-129 625,20	-21 883,18	-21 883,18
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	139 917,14	139 917,14	143 025,91	143 025,91
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	83 991,73	83 991,73	87 808,63	87 808,63
8. Odsetki	55 925,41	55 925,41	55 217,28	55 217,28
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-139 917,14	-139 917,14	-143 025,91	-143 025,91
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	-1 320 913,94	-1 320 913,94	-2 017 706,38	-2 017 706,38
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 320 913,94	-1 320 913,94	-2 017 706,38	-2 017 706,38
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-320,46	-320,46	449,61	449,61
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 383 587,62	3 383 587,62	3 850 835,20	3 850 835,20
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	2 062 673,68	2 062 673,68	1 833 128,82	1 833 128,82
- o ograniczonej możliwości dysponowania	527 520,43	527 520,43	350 784,39	350 784,39

W pierwszym kwartale bieżącego roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły 30 401 630,16 złotych, podczas gdy w okresie pierwszego kwartału 2024 przychody te wyniosły 24 981 716,47 złotych.

W przypadku przychodów netto ze sprzedaży produktów nastąpił spadek z kwoty 16 550 652,22 złote w pierwszym kwartale 2024 roku do kwoty 14 284 496,52 złotych w pierwszym kwartale 2025 roku.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów wzrosły z poziomu 8 431 064,25 złote w pierwszym kwartale 2024 roku do poziomu 16 117 133,64 złote w pierwszym kwartale 2025 roku.

Strata netto w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosła 113 471,83 złotych, podczas gdy w pierwszym kwartale roku ubiegłego strata netto kształtowała się na poziomie 550 268,57 złotych.

Wyniki jednostki dominującej uległy znaczącej poprawie w porównaniu do pierwszego kwartału roku ubiegłego. Zarząd jednostki dominującej oczekuje dalszej poprawy wyników w kolejnych kwartałach bieżącego roku.

W zakresie sprzedaży towarów nastąpił realny, istotny wzrost przychodów ze sprzedaży. Osiągnięta skala wzrostu wartości sprzedaży była istotna z punktu widzenia poprawy wyników finansowych jednostki dominującej.

W tym miejscu należy wskazać, że na wzrost sprzedaży towarów w pierwszym kwartale bieżącego roku miały wpływ następujące czynniki :

Zewnętrzne:

- a) poprawa w zakresie dostaw towarów, części zamiennych i komponentów do napraw (sytuacja uległa znaczącej zmianie na lepsze w relacji do roku ubiegłego), oraz
- b) nieznaczne ożywienie popytu wewnętrznego w kraju na nowe produkty elektroniczne i telekomunikacyjne oraz nowe produkty mieszczące się w ramach oferty jednostki dominującej.

Wewnętrzne:

- a) zmiany organizacyjne i osobowe w ramach Działu Sprzedaży i Marketingu jednostki dominującej,
- b) zmiany w zakresie metodologii sprzedaży towarów oraz rozszerzenie oferty produktowej o produkty inne niż tradycyjnie oferowane przez jednostkę dominującą
- c) identyfikacja i nawiązanie współpracy z nowymi dostawcami towarów, w tym z innych krajów niż Polska.

Zauważalna poprawa jak i zmiany, o których mowa powyżej pozwolą na realizację założonych planów przez jednostkę dominującą zarówno w drugim kwartale bieżącego roku, jak również realizację planów założonych na dalsze okresy.

W zakresie usług serwisowych świadczonych przez jednostkę dominującą, porównując wyniki pierwszego kwartału 2025 roku do wyników pierwszego kwartału 2024 roku należy zauważyć spadek przychodów netto ze sprzedaży produktów. Bezpośrednią przyczyną była znacząco mniejsza ilość zleceń naprawczych wykonanych przez jednostkę dominującą. Biorąc pod uwagę spadek sprzedaży urządzeń elektronicznych na terytorium Polski i idący za tym spadek ilości zleceń serwisowych, jednostka dominująca rozszerzyła zakres serwisowanych produktów w celu zwiększenia ilości świadczonych usług.

W pierwszym kwartale bieżącego roku istotnymi aspektami w funkcjonowaniu jednostki dominującej były konsekwentnie kontynuowane prace zmierzające do zawarcia nowych umów z potencjalnymi zleceniodawcami w zakresie usług serwisowych oraz re-negocjacje już zawartych umów, mające na celu rozszerzenie ich zakresu (nowe produkty i nowe obszary objęte obsługą serwisową) oraz poprawę efektywności finansowej współpracy ze zleceniodawcami (poprzez zmianę wysokości stawek serwisowych).

Po zawarciu nowych umów :

- z B2X Care Solutions GmbH z siedzibą w Baierbrunner Strasse 21, 81379 Monachium, Niemcy, w zakresie obsługi serwisowej i logistycznej produktów SEGWAY,

- z HUAWEI Polska Sp. z o.o. (ASC Framework Purchase Agreement zawarta w grudniu 2024 roku),

- z Lenovo (International) Cooperatief UA z siedzibą w De Entrée 250a, 1101EE Amsterdam, Holandia ("Master Agreement for Services" zawarty w styczniu 2025 roku), a dotyczący napraw telefonów Motorola,

koniecznym było wdrożenie tychże nowych projektów. Wdrożenie obejmowało m.in. szkolenie pracowników w zakresie napraw urządzeń Seqway i Motorola, integrację systemów informatycznych pomiędzy stronami, sprowadzenie i alokację niezbędnych części zamiennych, wprowadzenie zindywidualizowanego systemu kontroli jakości do nowych produktów, przygotowanie i wyposażenie stanowisk pracy w sprzęt niezbędny do obsługi serwisowej nowych urządzeń.

Wdrożenia wyżej wymienionych projektów zostały ukończone i uzyskano pełną zdolność produkcyjną. Zarząd zakłada, iż poczynając od pierwszego miesiąca drugiego kwartału bieżącego roku ilość świadczonych usług będzie zwiększać się znacząco.

Niezależnie od powyższego, działalność serwisowa nadal rozszerzana jest o nowe produkty.

Nadal prowadzone są działania optymalizujące i poprawiające efektywność działania jednostki dominującej w obszarze serwisowym. W tym samym czasie kontynuowane są działania zmierzające do dywersyfikacji zleceń serwisowych pod względem terytorialnym, w szczególności wzięwszy pod uwagę ograniczony potencjał wzrostowy rynku krajowego.

Spółki Grupy przygotowane są do racjonalnego działania zarówno w przypadku zaistnienia negatywnego scenariusza jak i w przypadku pozytywnego rozwoju sytuacji. Otwarte zostały nowe kanały sprzedaży, rozszerzona została oferta usługowa jak i towarowa. Między innymi rozszerzona została oferta o produkty odnawiane, z uwagi na fakt, iż popyt na te produkty rośnie w zauważalnym tempie. W chwili obecnej funkcjonuje osobna linia produkcyjna zajmująca się weryfikacją, naprawą, odnowieniem i wdrożeniem do sprzedaży produktów używanych.

Aktualnie zarząd jednostki dominującej obserwuje znaczącą poprawę w dostawach części zamiennych aczkolwiek nadal istnieje uzasadniona obawa, że występująca przez długi czas arytmia w dostawach towarów oraz komponentów do napraw urządzeń elektronicznych może wystąpić ponownie także w dalszej części bieżącego roku.

Niemniej jednak, zdaniem zarządu, przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, jak i ze sprzedaży produktów (usług) w kolejnym kwartale bieżącego roku winny mieć tendencję wzrostową.

Podsumowanie

Niezależnie od powyższego, w pierwszym kwartale bieżącego roku, zarząd prowadził – i nadal prowadzi – intensywne negocjacje z potencjalnymi kontrahentami (w celu poszerzenia bazy zleceńodawców i dostawców towarów) oraz z istniejącymi klientami (w zakresie zmiany finansowych warunków współpracy).

Zdaniem zarządu jednostki dominującej wszystkie opisane powyżej zdarzenia i działania powinny pozwolić jednostce dominującej na wzrost skali działalności – przy założeniu możliwości prowadzenia normalnego biznesu bez zakłóceń zewnętrznych - już w najbliższej przyszłości, gdyż podjęte działania usunęły lub zmierzają do usunięcia podstawowych barier mogących stać na drodze tego rozwoju.

Niemniej jednak należy wskazać, że występują aspekty mogące wpłynąć negatywnie na rozwój działalności zarówno jednostki dominującej jak i Grupy Kapitałowej:

- pierwszym aspektem jest nadal wysoki poziom stóp procentowych kredytów i wysoki poziom inflacji bowiem czynniki te wpływają bezpośrednio na zasoby finansowe konsumentów i ich możliwości zakupowe;
- drugim aspektem mogącym negatywnie wpłynąć na działalność jednostki dominującej i Grupy Kapitałowej jest tocząca się na Ukrainie wojna, jej skutki i ryzyko rozszerzenia konfliktu militarnego na inne kraje Europy;
- kolejnym aspektem, rzutującym na wyniki jednostki jest kształtowanie się kursów wymiany walut (Euro, USD) w relacji do złotego.

Wyżej wskazane okoliczności mogą mieć istotny wpływ na działalność, wyniki finansowe i dalsze perspektywy rozwoju jednostki dominującej w krótkim terminie.

7.4. Jednostki powiązane - spółki zależne.

Spółka zależna zlokalizowana poza granicami kraju, (na Litwie) znajduje się w bardzo trudnym otoczeniu rynkowym i politycznym. Jednostka dominująca posiada 100% udziału w kapitale zakładowym tej spółki zależnej (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras") z siedzibą w Wilnie. Podmiot ten zarządzany jest w przeważającej mierze bezpośrednio, lokalnie, a jednostka dominująca sprawuje nad nimi kontrolę właścicielską. Działalność tej spółki zależnej została znacząco ograniczona, z inicjatywy własnej spółki, a nadal istnieje realne ryzyko, iż działalność tego podmiotu może napotykać na trudne do przewidzenia w dniu dzisiejszym bariery o charakterze faktycznym, militarnym, ekonomicznym, prawnym, biznesowym lub nawet etnicznym.

Rozpoczęcie, przez Federację Rosyjską, regularnej wojny na Ukrainie spowodowało faktyczną likwidację działalności spółki zależnej Cyfrowe Centrum Serwisowe – Ukraina sp. z o.o. ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна” z siedzibą w Kijowie. Jednostka dominująca podjęła decyzję o likwidacji tejże spółki a proces jej likwidacji został zakończony.

Spółka zależna - Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. prowadzi swą działalność w sposób niezakłócony niemniej jednak, biorąc pod uwagę znaczące ograniczenia i opóźnienia w dostawach towarów i komponentów do napraw w przeszłości, stopniowo odzyskuje swój rynek.

W przypadku spółki Digital Lifestyle House Sp. z o.o. spółka ta prowadzi działalność w zakresie sprzedaży produktów telekomunikacyjnych, elektronicznych i elektrycznych za pośrednictwem sieci Internet, rozwijając konsekwentnie tę działalność, rozszerzając ofertę produktową i bazę pozyskanych klientów.

8. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz.

Jednostka dominująca nie publikowała prognoz dotyczących roku 2025.

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

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

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

Akcyonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	
1.	Jerzy Maciej Zygmunt posiadający 8.812.842 akcji co stanowi 55,46 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 8.812.842 głosów co stanowi 55,46 % ogólnej liczby głosów oraz Jakub Wacław Zygmunt posiadający 115.319 akcji co stanowi 0,73 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 115.319 głosów co stanowi 0,73 % ogólnej liczby głosów, oraz Nicholas Zygmunt posiadający 100.000 akcji co stanowi 0,63 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 100.000 głosów co stanowi 0,63 % ogólnej liczby głosów, posiadający łącznie 9.028.161 akcji co stanowi 56,81 % udziału w kapitale zakładowym, uprawnieni łącznie do 9.028.161 głosów co stanowi 56,81 % ogólnej liczby głosów *
2.	Cres Fundacja Rodzinna w organizacji posiadająca 2.601.662 akcji co stanowi 16,37 % udziału w kapitale zakładowym, uprawniony do 2.601.662 głosów co stanowi 16,37 % ogólnej liczby głosów **
3.	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
4.	Pozostali akcyonariusze posiadają 2.516.177 akcji co stanowi 15,83 % udziału w kapitale zakładowym, uprawnieni do 2.516.177 głosów co stanowi 15,83 % 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, Jakuba Wacława Zygmunta i Nicholasa Zygmunta wynika z treści zawiadomień, które Spółka otrzymała od Jerzego Macieja Zygmunta i Jakuba

Wacława Zygmunta w dniu 12 grudnia 2013 r., od Jerzego Macieja Zygmunta i Nicholas Zygmunta w dniu 15 czerwca 2021 r. oraz od Jerzego Macieja Zygmunta i Jakuba Wacława Zygmunta w dniu 21 czerwca 2021 roku.

** - informacja dotycząca ilości akcji i głosów posiadanych przez Cres Fundacja Rodzinna w organizacji wynika z treści zawiadomienia, które Spółka otrzymała od Cres Fundacji Rodzinnej w organizacji w dniu 1 czerwca 2023 r.

11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową.

Na dzień sporządzenia raportu Grupa Kapitałowa zatrudniała 196,63 osób (w przeliczeniu na pełne etaty).

12. Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za I kwartał 2025 roku.

Zarząd Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A. z siedzibą w Piasecznie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, niniejszy skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 marca 2025 roku, zawarte w nim dane i informacje oraz dane porównywalne, zostały sporządzone i przedstawione zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, oraz, że skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 marca 2025 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. oraz jednostki dominującej.