



Cyfrowe
Centrum
Serwisowe

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

Obejmujący okres:

od dnia **1 lipca 2025 roku**

do dnia **30 września 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	18
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 III kwartał 2025 roku.	27

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

Wybrane dane finansowe	30 września 2025	30 września 2024
	PLN	
Kapitał własny	7 436 042	10 494 997
Należności długoterminowe	67 613	80 665
Należności krótkoterminowe	11 238 792	12 520 647
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 744 778	2 919 880
Zobowiązania długoterminowe	2 042	902 627
Zobowiązania krótkoterminowe	15 159 328	14 818 086

Wybrane dane finansowe	3 kwartał 2025	3 kwartał 2024
	PLN	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	26 761 829	30 473 715
Amortyzacja	226 341	261 817
Zysk (strata) na sprzedaży	361 906	- 220 432
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	436 666	158 891
Zysk (strata) brutto	271 418	- 302
Zysk (strata) netto	190 298	- 30 298

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

Wybrane dane finansowe	30 września 2025	30 września 2024
	PLN	
Kapitał własny	5 766 492	7 354 392
Należności długoterminowe	67 613	80 665
Należności krótkoterminowe	10 680 353	11 036 987
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 771 530	3 005 701
Zobowiązania długoterminowe	127 459	1 179 173
Zobowiązania krótkoterminowe	15 309 520	14 931 673

Wybrane dane finansowe	3 kwartał 2025	3 kwartał 2024
	PLN	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	26 784 600	30 663 504
Amortyzacja	226 938	262 949
Zysk (strata) na sprzedaży	161 812	-276 448
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	236 711	102 956
Zysk (strata) brutto	63 537	-60 375
Zysk (strata) netto	-17 583	-83 743

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 30 września 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 30 września 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 2025 i 2026)
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: 01.07.2025 roku - 30.09.2025 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.

4.5. 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 i pierwszym półroczu 2025 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 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 skonsolidowanego 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 30.09.2025 r. zastosowano następujące kursy:
1 EUR = 4,2692 PLN
wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2025 z 30.09.2025 r.
 - do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2024 r. zastosowano następujące kursy:
1 EUR = 4,2791 PLN
wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2024 z 30.09.2024 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 9 miesięcy 2025 zastosowano następujące kursy:
1 EUR = 4,2415 PLN
 - do przeliczenia pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat za 9 miesięcy 2024 zastosowano następujące kursy:
1 EUR = 4,3062 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 30.09.2025 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR	=	4,2692 PLN
1 USD	=	3,6315 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2025 z 30.09.2025 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2024 r. zastosowano następujące kursy:

1 EUR	=	4,2791 PLN
1 USD	=	3,8193 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 0190/A/NBP/2024 z 30.09.2024 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 aktuarusza 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 30.09.2025	wg stanu na dzień 30.09.2024
A. Aktywa trwałe	4 360 342,36	5 129 981,35
I. Wartości niematerialne i prawne	1 771 716,06	2 098 937,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 668 716,06	2 098 937,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	103 000,00	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 332 850,30	1 862 478,57
1. Środki trwałe	1 330 942,90	1 862 478,57
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 907,40	-
IV. Należności długoterminowe	67 613,00	80 665,10
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	67 613,00	80 665,10
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości;	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 188 163,00	1 087 900,08
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 188 163,00	1 087 900,08
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	17 846 260,62	19 385 352,88
I. Zapasy	5 212 103,94	5 178 276,15
1. Materiały	1 780 794,40	1 864 763,16
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	3 429 303,02	3 311 501,81
5. Zaliczki na dostawy	2 006,52	2 011,18
II. Należności krótkoterminowe	10 680 352,77	11 036 986,97
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	10 680 352,77	11 036 986,97
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 771 530,16	3 005 700,70
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 771 530,16	3 005 700,70
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	182 273,75	164 389,06
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	22 206 602,98	24 515 334,23

Skonsolidowany bilans	2025	2024
Pasywa	wg stanu na dzień 30.09.2025	wg stanu na dzień 30.09.2024
A. Kapitał (fundusz) własny	5 766 491,58	7 354 392,09
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 790 109,59	10 522 515,95
- nadwyżka wartości sprzedaży /emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 212 693,64	4 945 100,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	58 296,10	58 035,37
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 629 987,36	- 3 167 960,95
VII. Zysk (strata) netto	- 1 041 026,75	- 1 647 298,28
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	16 440 111,40	17 160 942,14
I. Rezerwy na zobowiązania	987 833,12	1 022 920,16
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	389 783,68	420 490,05
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	598 049,44	602 430,11
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	127 458,69	1 179 172,69
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	127 458,69	1 179 172,69
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 309 520,42	14 931 672,73
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 295 916,93	14 917 673,24
4. Fundusze specjalne	13 603,49	13 999,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15 299,17	27 176,56
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	15 299,17	27 176,56
Pasywa razem	22 206 602,98	24 515 334,23

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	2025		2024	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	26 784 599,59	84 203 406,32	30 663 503,59	83 158 838,89
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 086 017,91	45 676 977,06	16 237 138,47	48 496 050,15
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 698 581,68	38 526 429,26	14 426 365,12	34 662 788,74
B. Koszty działalności operacyjnej	26 622 787,97	84 947 633,84	30 939 951,79	85 038 913,89
I. Amortyzacja	226 937,72	703 416,35	262 949,35	816 783,22
II. Zużycie materiałów i energii	7 014 375,36	20 550 023,98	8 855 930,37	27 841 267,86
III. Usługi obce	3 843 120,94	10 277 219,35	2 317 198,72	6 657 942,62
IV. Podatki i opłaty	113 874,92	338 669,87	109 277,19	323 226,33
V. Wynagrodzenia	5 710 390,93	16 274 100,57	5 562 602,59	15 848 854,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	988 311,77	2 882 375,82	988 856,66	2 863 944,10
- emerytalne	452 783,12	1 316 774,45	452 072,37	1 307 521,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	95 571,36	361 073,52	112 805,48	350 768,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 630 204,97	33 560 754,38	12 730 331,43	30 336 126,90
C. Zysk(strata) na sprzedaży (A-B)	161 811,62	-744 227,52	-276 448,20	-1 880 075,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	87 626,61	219 608,06	419 693,57	605 073,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	63 387,41	350 955,95	350 955,95
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	87 626,61	156 220,65	68 737,62	254 117,62
D. Pozostałe koszty operacyjne	12 727,17	57 290,52	40 289,84	113 649,11
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	12 727,17	57 290,52	40 289,84	113 649,11
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	236 711,06	-581 909,98	102 955,53	-1 388 650,54
G. Przychody finansowe	-59 172,98	1 169,60	-5 858,91	1 390,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	44,06	187,42	1 212,62	1 390,10
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-59 217,04	982,18	-7 071,53	-
H. Koszty finansowe	114 001,39	504 951,55	157 471,79	522 332,13
I. Odsetki	136 393,09	447 941,24	131 487,52	414 829,04
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	-22 391,70	57 010,31	25 984,27	107 503,09
I. Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk(strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	63 536,69	-1 085 691,93	-60 375,17	-1 909 592,57
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)	63 536,69	-1 085 691,93	-60 375,17	-1 909 592,57
P. Podatek dochodowy	81 120,16	-44 665,18	23 368,24	-262 294,29
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-17 583,47	-1 041 026,75	-83 743,41	-1 647 298,28

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2025		2024	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 788 694,60	6 808 062,91	7 433 678,71	8 981 743,79
- korekty błędów		-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	5 788 694,60	6 808 062,91	7 433 678,71	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	6 790 109,59	10 522 515,95	10 522 515,95	12 012 053,39
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	3 732 406,36	-	1 489 537,44
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu	6 790 109,59	6 790 109,59	10 522 515,95	10 522 515,95
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	58 296,10	58 296,10	58 035,37	58 035,37
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 629 987,36	- 5 362 393,72	- 3 167 960,95	- 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	1 629 987,36	5 362 393,72	3 167 960,95	5 383 273,70
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 629 987,36	5 362 393,72	3 167 960,95	5 383 273,70
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 629 987,36	1 629 987,36	3 167 960,95	3 167 960,95
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 629 987,36	- 1 629 987,36	- 3 167 960,95	- 3 167 960,95
9. Wynik netto	- 17 583,47	- 1 041 026,75	- 83 743,41	- 1 647 298,28
a) zysk (strata) netto	- 17 583,47	- 1 041 026,75	- 83 743,41	- 1 647 298,28
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 766 491,58	5 766 491,58	7 354 392,09	7 354 392,09
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 766 491,58	5 766 491,58	7 354 392,09	7 354 392,09

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	2025		2024	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (netto)	-17 583,47	-1 041 026,75	-83 743,41	-1 647 298,28
II. Korekty razem	-292 773,69	14 357,63	-513 468,30	826 354,87
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3. Amortyzacja	226 937,72	703 416,35	262 949,35	816 783,22
4. Odpisy wartości firmy	-	-	-	-

5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	52 670,56	169 596,89	60 861,98	195 746,27
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-62 289,79	- 350 955,95	- 350 302,53
9. Zmiana stanu rezerw	20 385,04	-23 232,43	-34 284,13	-105 372,29
10. Zmiana stanu zapasów	2 062 001,86	2 107 517,89	-1 012 134,87	1 908 331,95
11. Zmiana stanu należności	- 1 369 536,35	-2 333 658,07	-1 622 378,36	-516 145,06
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 430 174,75	-504 096,88	2 062 544,42	-969 152,98
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	148 759,79	-42 240,15	117 663,31	-169 018,49
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	- 3 817,56	-656,18	2 265,95	15 484,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-310 357,16	-1 026 669,12	-597 211,71	-820 943,41
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	299 186,99	386 178,87	386 178,87
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	-	299 186,99	386 178,87	386 178,87
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	124 699,02	291 087,49	24 225,68	61 254,29
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	124 699,02	291 087,49	24 225,68	61 254,29
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)	-124 699,02	8 099,50	361 953,19	324 924,58
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	120 353,56	632 941,02	150 735,00	460 983,79
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	67 683,00	463 344,13	89 873,02	265 237,52
8. Odsetki	52 670,56	169 596,89	60 861,98	195 746,27
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-120 353,56	-632 941,02	-150 735,00	-460 983,79
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	-555 409,74	-1 651 510,64	-385 993,52	-957 002,62
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-555 409,74	-1 651 510,64	-385 993,52	-957 002,62
	-	9 295,23	-6 529,53	-132,94
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 326 939,90	3 423 040,80	3 391 694,22	3 962 703,32

G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	1 771 530,16	1 771 530,16	3 005 700,70	3 005 700,70
- o ograniczonej możliwości dysponowania	275 143,51	275 143,51	400 674,22	400 674,22

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 trzecim kwartale 2025 roku wartość skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej wyniosła 26 784 599,59 złotych i była niższa w porównaniu do trzeciego kwartału 2024 roku gdzie wartość ta wyniosła 30 663 503,59 złote.

W konsekwencji zdarzeń opisanych w niniejszym raporcie zysk z działalności operacyjnej w trzecim kwartale 2025 wyniósł 236 711,06 złotych, podczas gdy w trzecim kwartale 2024 roku zysk z działalności operacyjnej był na poziomie 102 955,53 złotych.

Strata netto Grupy Kapitałowej za trzeci kwartał 2025 roku wyniosła 17 583,47 złote, podczas gdy w trzecim kwartale roku 2024 Grupa Kapitałowa odnotowała stratę netto w wysokości 83 743,41 złote.

W segmencie rynku, w którym działa Grupa Kapitałowa, w dalszym ciągu odczuwalne są zakłócenia w dostawach zarówno towarów jak i części zamiennych oraz komponentów do napraw urządzeń elektronicznych. Można jednak dostrzec, że skala zakłóceń i opóźnień w dostawach, w porównaniu z poprzednimi kwartałami, uległa zmniejszeniu. Sytuacja w tym zakresie wydaje się ulegać normalizacji i ma cechy stopniowej poprawy.

Nadal widoczny jest regres w sprzedaży nowych urządzeń elektronicznych, z którym mieliśmy również do czynienia w poprzednich okresach.

Spółki Grupy Kapitałowej przygotowane są do zachodzących zmian i do pełnego wykorzystania możliwości, które daje zmieniająca się sytuacja.

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

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

- 1) naprawa i konserwacja komputerów i sprzętu (tele)komunikacyjnego (kod PKD 2025 – 95.10.Z);
- 2) naprawa i konserwacja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku (kod PKD 2025 – 95.21.Z);
- 3) naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych (kod PKD 2025 – 33.13.Z);
- 4) naprawa i konserwacja artykułów użytku osobistego i domowego, gdzie indziej niesklasyfikowana (kod PKD 2025 – 95.29.Z);
- 5) instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia (kod PKD 2025 – 33.20.Z);
- 6) sprzedaż hurtowa urządzeń technologii informacyjnej i komunikacyjnej (kod PKD 2025 – 46.50.Z);
- 7) sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (kod PKD 2025 – 46.90.Z);
- 8) sprzedaż detaliczna narzędzi technologii informacyjnej i komunikacyjnej (kod PKD 2025 – 47.40.Z);
- 9) sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów (kod PKD 2025 – 47.78.Z);

- 10) pośrednictwo w sprzedaży detalicznej niewyspecjalizowanej (kod PKD 2025 – 47.91.Z);
- 11) pośrednictwo w sprzedaży detalicznej wyspecjalizowanej (kod PKD 2025 – 47.92.Z);
- 12) działalność centrów telefonicznych (call center) (kod PKD 2025 – 82.20.Z);
- 13) działalność agentów zajmujących się sprzedażą hurtową wyspecjalizowaną pozostałych towarów (kod PKD 2025 – 46.18.Z);
- 14) działalność biur głównych (kod PKD 2025 – 70.10.A);
- 15) działalność central usług wspólnych (kod PKD 2025-70.10.B)
- 16) doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i pozostałe doradztwo w zakresie zarządzania (kod PKD 2025 – 70.20.Z);
- 17) działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana (kod PKD 2025 – 82.99.B);
- 18) działalność agencji reklamowych (kod PKD 2025 – 73.11.Z);
- 19) wszelka pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana (kod PKD 2025 – 74.99.Z);
- 20) pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane (kod PKD 2025 – 85.59.D);
- 21) pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana (kod PKD 2025 – 96.99.Z);
- 22) działalność związana z administracyjną obsługą biura, włączając działalność wspomagającą (kod PKD 2025 – 82.10.Z);
- 23) pozostała działalność usługowa wspomagająca transport (kod PKD 2025 – 52.26.Z);
- 24) działalność logistyczna (PKD 2025-52.25.Z);
- 25) działalność agentów zajmujących się sprzedażą hurtową żywności, napojów i wyrobów tytoniowych (kod PKD 2025– 46.17.Z);
- 26) sprzedaż hurtowa wyrobów tytoniowych (kod PKD 2025 – 46.35.Z);
- 27) sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana żywności, napojów i wyrobów tytoniowych (kod PKD 2025 – 46.39.Z);
- 28) sprzedaż detaliczna wyrobów tytoniowych (kod PKD 2025 – 47.26.Z);
- 29) sprzedaż detaliczna żywych zwierząt domowych, karmy dla zwierząt domowych (kod PKD 2025- 47.76.B);
- 30) sprzedaż hurtowa pozostałej żywności (PKD 2025 – 46.38.Z);
- 31) sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych (PKD 2025 - 47.73.Z);
- 32) sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych (PKD 2025- 46.46.Z);
- 33) sprzedaż hurtowa pozostałych artykułów użytku domowego (PKD 2025 - 46.49.Z);
- 34) sprzedaż detaliczna mebli, sprzętu oświetleniowego, artykułów stołowych oraz pozostałych artykułów użytku domowego (PKD 2025-47.55.Z);
- 35) sprzedaż detaliczna sprzętu sportowego (PKD 2025-47.63.Z).

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe jednostki dominującej.

Bilans	2025	2024
Aktywa	wg stanu na dzień 30.09.2025	wg stanu na dzień 30.09.2024
A. Aktywa trwałe	5 189 275,54	6 464 837,73
I. Wartości niematerialne i prawne	1 771 716,06	2 098 937,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 668 716,06	2 098 937,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	103 000,00	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-

2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 323 644,69	1 849 636,71
1. Środki trwałe	1 321 737,29	1 849 636,71
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 907,40	-
IV. Należności długoterminowe	67 613,00	80 665,10
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	67 613,00	80 665,10
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	1 122 658,83	1 231 955,36
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 122 658,83	1 231 955,36
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	18 372 363,33	20 754 687,09
I. Zapasy	5 209 887,81	5 164 933,53
1. Materiały	1 780 794,40	1 863 515,99
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	3 429 093,41	3 301 417,54
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	11 238 792,10	12 520 646,62
1. Należności od jednostek powiązanych	895 324,58	2 229 471,82
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	10 343 467,52	10 291 174,80
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 744 777,88	2 919 879,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 744 777,88	2 919 879,64
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	178 905,54	149 227,30
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	23 561 638,87	27 219 524,82

	2025	2024
Pasywa	wg stanu na dzień 30.09.2025	wg stanu na dzień 30.09.2024
A. Kapitał (fundusz) własny	7 436 042,11	10 494 996,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100,00	1 589 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 505 615,49	10 238 021,85
- nadwyżka wartości sprzedaży /emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 212 693,64	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	-658 673,38	-1 332 125,17
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 125 596,76	16 724 528,14
I. Rezerwy na zobowiązania	964 226,12	1 003 815,16
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	389 783,68	420 490,05
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	574 442,44	583 325,11

3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	2 042,40	902 627,29
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 042,40	902 627,29
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 159 328,24	14 818 085,69
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	2 655,18
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 145 724,75	14 801 431,02
4. Fundusze specjalne	13 603,49	13 999,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	0,00
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	0,00
Pasywa razem	23 561 638,87	27 219 524,82

Rachunek zysków i strat	2025		2024	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	26 761 829,12	83 765 846,99	30 473 714,88	82 762 226,30
- od jednostek powiązanych	1 131 919,88	9 678 860,93	3 425 963,88	7 339 207,93
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 100 582,88	45 719 838,72	16 250 188,47	48 535 200,15
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 661 246,24	38 046 008,27	14 223 526,41	34 227 026,15
B. Koszty działalności operacyjnej	26 399 923,52	84 159 507,69	30 694 146,94	84 250 281,47
I. Amortyzacja	226 341,47	700 912,60	261 816,85	813 385,72
II. Zużycie materiałów i energii	7 014 375,36	20 550 023,98	8 855 930,37	27 841 267,86
III. Usługi obce	3 816 810,24	10 116 636,01	2 264 865,25	6 489 976,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	113 507,92	338 302,87	109 277,19	322 475,33
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	5 542 249,16	15 770 024,69	5 403 852,09	15 359 265,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	962 603,85	2 805 424,40	964 309,01	2 794 912,37
- emerytalne	439 876,97	1 278 397,60	439 943,13	1 273 351,88
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	94 315,74	336 165,47	112 805,48	346 347,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 629 719,78	33 542 017,67	12 721 290,70	30 282 650,07
C. Zysk(strata) na sprzedaży (A-B)	361 905,60	-393 660,70	-220 432,06	-1 488 055,17
D. Pozostałe przychody operacyjne	87 625,64	219 599,82	419 686,35	604 991,66
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	63 387,41	350 955,95	350 955,95
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	87 625,64	156 212,41	68 730,40	254 035,71
E. Pozostałe koszty operacyjne	12 865,41	56 940,05	40 363,11	113 643,06
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-

III. Inne koszty operacyjne	12 865,41	56 940,05	40 363,11	113 643,06
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	436 665,83	-231 000,93	158 891,18	-996 706,57
G. Przychody finansowe	-76 540,04	3 198,08	1 212,62	3 567,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	985,40	3 198,08	1 212,62	3 567,02
- od jednostek powiązanych	941,34	3 010,66	1 092,96	3 269,88
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	- 77 525,44	-	-	-
H. Koszty finansowe	88 708,03	475 535,71	160 406,00	509 124,93
I. Odsetki, w tym:	135 697,13	443 122,79	127 255,00	402 205,82
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	-46 989,10	32 412,92	33 151,00	106 919,11
I. Zysk(strata) brutto (F+G-H)	271 417,76	-703 338,56	-302,20	-1 502 264,48
J. Podatek dochodowy	81 120,16	-44 665,18	29 996,22	-170 139,31
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
S. Zysk (strata) netto (I-J-K)	190 297,60	-658 673,38	-30 298,42	-1 332 125,17

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2025		2024	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 245 744,51	8 094 715,49	10 525 295,10	11 827 121,85
- korekty błędów	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 245 744,51	8 094 715,49	10 525 295,10	11 827 121,85
błędów				
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	6 505 615,49	10 238 021,85	10 238 021,85	11 727 559,29
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	- 3 732 406,36	-	- 1 489 537,44
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu	6 505 615,49	6 505 615,49	10 238 021,85	10 238 021,85
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	-	1 489 537,44

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	3 732 406,36	-	1 489 537,44
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
6. Wynik netto	190 297,60	- 658 673,38	- 30 298,42	- 1 332 125,17
a) zysk (strata) netto	190 297,60	- 658 673,38	- 30 298,42	- 1 332 125,17
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 436 042,11	7 436 042,11	10 494 996,68	10 494 996,68
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 436 042,11	7 436 042,11	10 494 996,68	10 494 996,68

Rachunek przepływów pieniężnych	2025		2024	
	III kwartał	narastająco 3 kwartały	III kwartał	narastająco 3 kwartały
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (netto)	190 297,60	-658 673,38	-30 298,42	-1 332 125,17
II. Korekty razem	-437 360,40	-358 305,47	-604 941,36	523 296,65
1. Amortyzacja	226 341,47	700 912,60	261 816,85	813 385,72
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	51 729,28	166 586,29	56 649,46	181 814,13
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-62 289,79	-350 955,95	-350 302,53
5. Zmiana stanu rezerw	20 385,04	-23 232,43	-34 284,13	-105 372,29
6. Zmiana stanu zapasów	2 062 074,38	2 090 406,41	-1 020 443,89	1 853 347,32
7. Zmiana stanu należności	-1 521 611,94	-2 746 907,32	-1 755 072,35	-1 004 845,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 426 046,89	-422 624,39	2 109 327,71	-788 840,10
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	149 768,26	-61 156,84	128 020,94	-75 890,18
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-247 062,80	-1 016 978,85	-635 239,78	-808 828,52
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	941,28	302 197,59	387 271,83	389 448,75
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	-	299 186,99	386 178,87	386 178,87
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	941,28	3 010,60	1 092,96	3 269,88
a) w jednostkach powiązanych	941,28	3 010,60	1 092,96	3 269,88
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	124 699,02	291 087,46	24 225,68	61 254,26
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	124 699,02	291 087,46	24 225,68	61 254,26
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)	-123 757,74	11 110,13	363 046,15	328 194,49
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	120 353,56	632 941,02	147 615,44	450 321,53

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	67 683,00	463 344,13	89 873,02	265 237,52
8. Odsetki	52 670,56	169 596,89	57 742,42	185 084,01
9. Inne wydatki finansowe		-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-120 353,56	-632 941,02	-147 615,44	-450 321,53
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	-491 174,10	-1 638 809,74	-419 809,07	-930 955,56
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-491 174,10	-1 638 809,74	-419 809,07	-930 955,56
	-11 975,74	-2 680,51	-6 529,53	-132,94
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 235 951,98	3 383 587,62	3 339 688,71	3 850 835,20
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym: - o ograniczonej możliwości dysponowania	1 744 777,88	1 744 777,88	2 919 879,64	2 919 879,64
	275 143,51	275 143,51	400 674,22	400 674,22

W trzecim kwartale bieżącego roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły 26 761 829,12 złotych, podczas gdy w okresie trzeciego kwartału 2024 przychody te wyniosły 30 473 714,88 złotych.

W przypadku przychodów netto ze sprzedaży produktów nastąpił wzrost z kwoty 16 250 188,47 złotych w trzecim kwartale 2024 roku do kwoty 17 100 582,88 złote w trzecim kwartale 2025 roku.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów spadły z poziomu 14 223 526,41 złotych w trzecim kwartale 2024 roku do poziomu 9 661 246,24 złotych w trzecim kwartale 2025 roku.

Zysk netto w trzecim kwartale 2025 roku wyniósł 190 297,60 złotych, podczas gdy w trzecim kwartale roku ubiegłego strata netto kształtowała się na poziomie 30 298,42 złotych.

Wyniki jednostki dominującej - w zakresie usług serwisowych - osiągnięte w trzecim kwartale bieżącego roku są na poziomie zakładanym przez jednostkę dominującą na tenże okres roku, przy uwzględnieniu występującej sezonowości. Dzięki działaniom podjętym w obszarze serwisowym w pierwszym półroczu bieżącego roku, zarząd jednostki dominującej oczekiwał, już od lipca bieżącego roku, istotnego zwiększenia ilości wykonywanych usług serwisowych jak i zwiększenia efektywności pracy uczestników procesu serwisowego. I tak się też stało w trzecim kwartale 2025 roku.

W zakresie sprzedaży towarów nastąpił niestety spadek przychodów ze sprzedaży w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Zarząd jednostki dominującej zakładał, iż w trzecim kwartale nastąpi zwiększenie skali sprzedaży towarów, co niestety nie miało miejsca. Niemniej jednak, uzyskana ogółem skala wzrostu efektywności działania, głównie w obszarze serwisowym, była istotna z punktu widzenia poprawy wyników finansowych jednostki dominującej.

W tym miejscu należy wskazać, że przyczynami znacząco mniejszej sprzedaży towarów, w trzecim kwartale bieżącego roku były dwa podstawowe czynniki :

- nadal występujące opóźnienia i brak realizacji zamówień, w dostawach towarów, części zamiennych i komponentów do napraw, oraz
- nadal niewielki popyt wewnętrzny w kraju na nowe produkty elektroniczne i telekomunikacyjne aczkolwiek, w zakresie tym, zauważalna jest tendencja wzrostowa.

Zauważalna poprawa w wielkości dostaw zarówno towarów jak i części zamiennych i komponentów, która wystąpiła w drugim kwartale bieżącego roku, nie pozwoliła jednak na realizację założonych na trzeci kwartał planów sprzedaży przez jednostkę dominującą, gdyż poprawa w zakresie terminowości i wielkości dostaw nie miała tendencji trwałej.

Serwis

W zakresie usług serwisowych świadczonych przez jednostkę dominującą, działania zarządu i kierownictwa poszczególnych działów serwisu ukierunkowane były na zwiększenie spływu urządzeń do naprawy oraz na poprawę efektywności pracy poszczególnych działów serwisu. Biorąc pod uwagę limitowany potencjał wzrostu spływu urządzeń do naprawy z rynku krajowego, działania w tym zakresie ukierunkowane były na inne kraje Unii Europejskiej. W związku z odnotowanym znacząco zwiększonym spływem urządzeń do naprawy z innych krajów niż Polska należy przyjąć, że działania te przyniosły zamierzony skutek, co w znacznym stopniu przełożyło się na zakładaną poprawę wyników ekonomicznych serwisu.

W dalszym ciągu aktywność zarządu ukierunkowana była również na poprawę finansowych warunków współpracy z dotychczasowymi klientami, pozyskanie nowych zleceń, poprawę struktury przychodów (naprawy o wyższej produktywności) oraz wzrost ilościowy zleceń dotyczących napraw pogwarancyjnych wraz z procesem odnawiania smartfonów.

Jednostka dominująca rozszerzyła współpracę z kilkoma podmiotami z kraju i z innych krajów Unii Europejskiej, w zakresie naprawy i odnawiania (refurbishment) używanych smartfonów, konsekwentnie podnosiła wolumen napraw gwarancyjnych i pozagwarancyjnych od nowo pozyskanych klientów (Lenovo/Motorola, Segway, realme) a także zwiększała wolumen napraw pozagwarancyjnych dla klientów ubezpieczeniowych oraz w zakresie naprawy innych urządzeń (hulajnogi elektryczne, odkurzacze). Usługi te świadczone są w rosnącej skali, poczynając od połowy pierwszego kwartału bieżącego roku.

Niezależnie od powyższego, działalność serwisowa nadal rozszerzana jest stopniowo o nowe produkty (roboty sprzątające, eko-produkty, pojazdy elektryczne różnych typów i drobny sprzęt gospodarstwa domowego).

Ponadto, 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.

Niezależnie od powyższego jednostka dominująca konsekwentnie prowadzi działania zmierzające do pozyskania zleceń serwisowych od kolejnych klientów i producentów, zarówno w Polsce jak i w innych krajach Unii Europejskiej.

Dystrybucja (sprzedaż towarów)

W trzecim kwartale bieżącego roku nadal widoczny był niewielki popyt w sprzedaży urządzeń elektronicznych. Popyt krajowy ustabilizował się na relatywnie niskim poziomie i pierwsze oznaki ożywienia trudno byłoby uznać za trwałe odwrócenie trendu. Występujące przez dłuższy czas zakłócenia w dostawach zarówno towarów jak i części zamiennych oraz komponentów do napraw urządzeń elektronicznych nadal występują. Oba te czynniki wpłynęły istotnie na skalę przychodów ze sprzedaży jednostki dominującej w trzecim kwartale bieżącego roku.

W tej sytuacji, koniecznym było z jednej strony, przygotowanie spółek Grupy do zakładanej uprzednio negatywnej sytuacji, jak również, do zakładanej obecnie pozytywnej sytuacji. Spółki Grupy przygotowane są do racjonalnego działania zarówno w przypadku zaistnienia negatywnego scenariusza jak i w przypadku pozytywnego rozwoju sytuacji.

Otworzone zostały nowe kanały sprzedaży, rozszerzona została oferta usługowa i towarowa. Z uwagi na fakt, iż popyt na te produkty rośnie w zauważalnym tempie, rozszerzona została oferta o produkty odnawiane, oferowane między innymi za pośrednictwem strony www.karyon.pl. W chwili obecnej wydzielona została i funkcjonuje poprawnie osobna linia produkcyjna zajmująca się weryfikacją, naprawą, odnowieniem i wdrożeniem do sprzedaży produktów używanych.

Zdaniem zarządu, przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w kolejnym kwartale bieżącego roku winny mieć wzrostową tendencję. Podstawowym warunkiem do spełnienia założeń sprzedażowych na czwarty kwartał bieżącego roku jest realizacja przez producentów i dostawców, przynajmniej 60% dostaw towarów oraz części zamiennych zamawianych przez jednostkę dominującą.

Podsumowanie

Niezależnie od powyższego, w trzecim kwartale bieżącego roku, zarząd prowadził – i nadal prowadzi – intensywne negocjacje z istniejącymi kontrahentami, w celu poprawy finansowych warunków współpracy. Zarząd zakłada, że w co najmniej dwóch przypadkach dojdzie do zawarcia nowych umów w zakresie serwisu urządzeń elektronicznych.

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:

- 1) pierwszym aspektem jest zależność chłonności rynku krajowego od stóp procentowych kredytów i poziomu inflacji bowiem czynniki te wpływają bezpośrednio na zasoby finansowe konsumentów i ich możliwości zakupowe;
- 2) 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;
- 3) trzecim aspektem mogącym negatywnie wpłynąć na wyniki jednostki jest dalszy wzrost cen produktów dostarczanych przez producentów;
- 4) 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 trudnym otoczeniu rynkowym i politycznym.

Jednostka dominująca posiada 100% udziału w kapitale zakładowym spółki zależnej położonej na Litwie (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras") z siedzibą w Wilnie.

Na Litwie, działalność 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.

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 skala działalności tejże spółki była znacząco mniejsza niż w przeszłości.

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.

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:

Akcjonariusze 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 akcjonariusze 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 Nicholasa 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 30 września 2025 roku Grupa Kapitałowa zatrudniała 198,63 osób (w przeliczeniu na pełne etaty).

12. Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za III 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 lipca 2025 roku do 30 września 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 lipca 2025 roku do 30 września 2025 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. oraz jednostki dominującej.