



SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

rok obrotowy 2025

przyjęte w toku posiedzenia rady nadzorczej
w dniu 16 kwietnia 2026 r.

Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. z siedzibą w Piasecznie, adres: ul. Puławska 40 A, 05-500 Piaseczno, KRS: 0000253995, NIP: 9511978674, REGON: 016321051. Dokumentacja Spółki przechowywana jest w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Wysokość kapitału zakładowego: 1.589.100 złotych (kapitał zakładowy został w całości wpłacony).

Three handwritten signatures in blue ink are located at the bottom right of the page. The first signature is 'MM', the second is 'JK' with a circled 'S' next to it, and the third is a large 'M'.

**Sprawozdanie rady nadzorczej
spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.
rok obrotowy 2025**

I. Informacje ogólne.

Niniejsze sprawozdanie rady nadzorczej dotyczy spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. (dalej również zwanej: „Spółką”) z siedzibą w Piasecznie, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000253995, posiadającej numer NIP: 9511978674, posiadającej numer Regon 016321051, adres: ul. Puławska 40A, Piaseczno (kod pocztowy: 05-500), o kapitale zakładowym w wysokości 1.589.100 złotych (kapitał zakładowy został w całości wpłacony).

Podstawą prawną niniejszego sprawozdania rady nadzorczej są w szczególności art. 382 § 3 i § 3¹ Kodeksu spółek handlowych. Niniejsze sprawozdanie zawiera w szczególności:

1) wyniki ocen:

- (i) sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r.;
- (ii) skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r.;
- (iii) sprawozdania zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r.;
- (iv) sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r.

w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym oraz

- (v) wniosku zarządu co do pokrycia straty za okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r.,
- 2) ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego;
 - 3) ocenę realizacji przez zarząd obowiązków o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych;
 - 4) ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania radzie nadzorczej przez zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych;
 - 5) informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

II. Informacje o składzie rady nadzorczej w roku 2025.

Zgodnie ze statutem Spółki, członkowie rady nadzorczej powoływani są na 3 lata wspólnej kadencji.

Obecna kadencja rady nadzorczej rozpoczęła się w dniu 27 czerwca 2024 r., tj. w dniu odbycia zwyczajnego walnego zgromadzenia Spółki w dniu 27 czerwca 2024 r.

W okresie od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r. rada nadzorcza prowadziła działalność w następującym składzie: Aleksander Lesz, Jakub Zygmunt, Tomasz Jobda, Hubert Maciąg, Damian Domińczak. W okresie tym Pan Aleksander Lesz pełnił funkcję przewodniczącego rady nadzorczej, Pan Jakub Zygmunt pełnił funkcję zastępcy przewodniczącego rady nadzorczej, zaś Pan Hubert Maciąg pełnił funkcję sekretarza rady nadzorczej.

W okresie od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r. rada nadzorcza nadzorowała prace zarządu Spółki działającego w następującym składzie: Jerzy Maciej Zygmunt – prezes zarządu, Aleksandra Kunka – wiceprezes zarządu, Robert Frączek – wiceprezes zarządu, Grzegorz Wyczołkowski – wiceprezes zarządu.

III. Informacje o działalności rady nadzorczej w roku 2025.

Zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych i postanowieniami statutu Spółki rada nadzorcza wykonywała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

W celu wywiązywania się ze swoich zadań rada nadzorcza pozostawała w stałym kontakcie z zarządem Spółki oraz odbywała posiedzenia a także podejmowała uchwały.

Przedmiotem działalności rady nadzorczej była problematyka wynikająca z postanowień Kodeksu spółek handlowych, innych przepisów prawa bezwzględnie obowiązującego, statutu, jak również wynikająca z bieżących potrzeb związanych z funkcjonowaniem Spółki.

W ramach swojej działalności w roku 2025 rada nadzorcza w szczególności odbyła 5 (pięć) posiedzeń, to jest:

- posiedzenie w dniu 14 stycznia 2025 r.,
- posiedzenie w dniu 11 marca 2025 r.,
- posiedzenie w dniu 14 maja 2025 r.,
- posiedzenie w dniu 7 lipca 2025 r.,
- posiedzenie w dniu 20 października 2025 r.

Przedmiotem działalności rady nadzorczej w omawianym okresie sprawozdawczym (rok obrotowy 2025) były w szczególności następujące kwestie:

- a) przedstawienie przez zarząd uchwał podjętych przez zarząd i ich przedmiotu;
- b) przedstawienie przez zarząd sytuacji Spółki w zakresie jej majątku, a także o istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;
- c) przedstawienie przez zarząd informacji o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, w tym w zakresie odstępstw od wcześniej wyznaczonych kierunków rozwoju wraz z ich ewentualnym uzasadnieniem;
- d) przedstawienie informacji o transakcjach oraz innych zdarzeniach i okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, jej rentowność lub płynność;
- e) przedstawienie informacji o zmianach uprzednio udzielonych radzie nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację Spółki;

- f) przedstawienie przez zarząd:
- (i) sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.,
 - (ii) skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.,
 - (iii) sprawozdania zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.,
 - (iv) sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.,
 - (v) wniosku zarządu dotyczącego pokrycia straty za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.;
- g) przedstawienie przez kluczowego biegłego rewidenta lub innego przedstawiciela firmy audytorskiej radzie nadzorczej:
- (i) sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.,
 - (ii) sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.,
- w tym oceny podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności Spółki do kontynuowania działalności oraz udzielenie odpowiedzi na ewentualne pytania członków rady nadzorczej;
- h) rozpatrzenie i ocena przez radę nadzorczą:
- (i) sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.,
 - (ii) skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.,
 - (iii) sprawozdania zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.,
 - (iv) sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.
- w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym oraz
- i) rozpatrzenie i ocena wniosku zarządu dotyczącego pokrycia straty za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.;
 - j) sporządzenie i przyjęcie, celem złożenia walnemu zgromadzeniu, corocznego pisemnego sprawozdania za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r. (sprawozdanie rady nadzorczej), o którym mowa w art. 382 § 3(1) Kodeksu spółek handlowych.

IV. Wyniki ocen:

- a) **sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.,**

- b) skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.,
- c) sprawozdania zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.,
- d) sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym

oraz wyniki oceny wniosku zarządu dotyczącego pokrycia straty za okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r.

Niniejszy punkt IV. sprawozdania rady nadzorczej dotyczy wyników oceny przez radę nadzorczą:

- a) sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.;
- b) skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.;
- c) sprawozdania zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.;
- d) sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki w roku obrotowym od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.;

w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym, a nadto dotyczy wyników oceny wniosku zarządu dotyczącego pokrycia straty za okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r.

Rada nadzorcza otrzymała:

- sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., przeprowadzonego przez uprawnioną firmę audytorską – "C&R AUDITORS Sp. z o.o.";
- sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., przeprowadzonego przez uprawnioną firmę audytorską – "C&R AUDITORS Sp. z o.o."

Firma audytorska przeprowadzając badania powołanych sprawozdań finansowych – "C&R AUDITORS Sp. z o.o." jest wpisana na listę prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod nr 2295. W imieniu tej firmy audytorskiej badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident – Pani Agnieszka Rosińska.

Nadto, w posiedzeniu rady nadzorczej w dniu 16 kwietnia 2026 r., przedmiotem obrad którego były w szczególności kwestie o których mowa w art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych w zakresie dotyczącym roku obrotowego 2025, wzięła udział kluczowy biegły rewident – Pani Agnieszka Rosińska – i przedstawił powołane wyżej sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. obejmuje w szczególności:

- (i) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

- (ii) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 24.086.387,80 zł ;
- (iii) rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie 1.233.330,06 zł ;
- (iv) zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące wysokość kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2025 r. w kwocie 6.861.385,43 zł ;
- (v) rachunek przepływów pieniężnych wykazujący stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2025 r. w wysokości 3.389.537,32 zł;
- (vi) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. obejmuje w szczególności:

- (i) wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- (ii) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 23.404.352,72 zł ;
- (iii) skonsolidowany rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie 1.037.072,23 zł;
- (iv) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazujące wysokość kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2025 r. w kwocie 5.778.088,81 zł;
- (v) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wykazujący stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2025 r. w wysokości 3.411.631,26 zł;
- (vi) dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Ze sprawozdania zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. wynika w szczególności, że:

- (i) Spółka w roku obrotowym 2025 r. odnotowała spadek przychodów o 2,50% względem przychodów osiągniętych w roku obrotowym 2024 (osiągając poziom 111.279.494,21 zł wobec 114.139.457,41 zł w 2024 r.),
- (ii) w przypadku przychodów netto ze sprzedaży produktów nastąpił spadek o 1,66% względem roku 2024,
- (iii) zysk ze sprzedaży w 2025 r. wyniósł 207.191,90 zł, podczas gdy w roku 2024 strata ze sprzedaży była na poziomie 1.960.697,99 zł,
- (iv) zysk z działalności operacyjnej w roku 2025 wyniósł 176.859,54 zł, podczas gdy w roku 2024 strata z działalności operacyjnej była w wysokości 2.879.733,01 zł,
- (v) strata netto w roku 2025 wyniosła 1.233.330,06 zł, podczas gdy w roku 2024 strata netto wyniosła 3.732.406,36 zł.
- (vi) podstawowe czynniki ryzyka i zagrożenia jakie mogą wystąpić to:
 - ryzyko związane ze zmianami sytuacji makroekonomicznej i istniejącą niepewnością otoczenia gospodarczego,
 - ryzyko związane ze zmianami koniunktury na rynku, na którym działa Spółka,
 - ryzyko związane z konkurencją,
 - ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych,

- ryzyko związane ze zmianami obowiązujących przepisów prawa, ich wykładni i stosowania,
- ryzyko związane z udzielanymi kredytami kupieckimi,
- ryzyko płynności,
- ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko związane z sytuacją geopolityczną – wojna w Ukrainie i ryzyko rozszerzenia konfliktu militarnego na inne kraje Europy oraz konflikt na Bliskim Wschodzie,
- ryzyko związane z kluczowymi pracownikami,
- ryzyko związane z realizacją celów strategicznych,
- ryzyko związane z możliwością rozwiązania umów przez kontrahentów Spółki,
- ryzyko związane z działalnością spółki zależnej na Litwie,
- ryzyko związane z powiązaniem osobowymi w organach Spółki.

Ze sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki w roku obrotowym od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. wynika w szczególności, że:

- (i) w skład grupy kapitałowej wchodzi następujące podmioty:
 - jednostka dominująca (Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.),
 - zlokalizowana na Litwie spółka Cyfrowe Centrum Serwisowe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras"),
 - zlokalizowana w Polsce spółka Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
 - zlokalizowana w Polsce spółka Digital Lifestyle House spółka z ograniczoną odpowiedzialnością;
- (ii) w 2025 r. grupa kapitałowa odnotowała spadek przychodów o 2,61% względem przychodów osiągniętych w roku obrotowym 2024 (osiągając poziom 111.907.518,04 zł wobec 114.920.490,09 zł w 2024 r.);
- (iii) w 2025 r. nastąpił spadek poziomu przychodów ze sprzedaży produktów o 1,96% względem roku 2024;
- (iv) w 2025 r. przychody ze sprzedaży towarów i materiałów spadły o 3,41% względem roku 2024;
- (v) strata ze sprzedaży w 2025 r. zmniejszyła się i wyniosła 259.084,84 zł, podczas gdy w roku 2024 strata ze sprzedaży była na poziomie 2.230.264,40 zł,
- (vi) strata z działalności operacyjnej w roku 2025 wyniosła 215.222,69 zł, podczas gdy w roku 2024 strata ta była w wysokości 1.920.794,82 zł,
- (vii) strata netto w roku 2025 wyniosła 1.037.072,23 zł, podczas gdy w roku 2024 strata netto Grupy wyniosła 2.194.432,77 zł.
- (viii) podstawowe czynniki ryzyka i zagrożenia jakie mogą wystąpić to:
 - ryzyko związane ze zmianami sytuacji makroekonomicznej,
 - ryzyko związane ze zmianami koniunktury w branży,

- ryzyko związane z konkurencją,
- ryzyko kursowe,
- ryzyko zmian przepisów prawa,
- ryzyko związane z sytuacją geopolityczną,
- ryzyko związane z kluczowymi pracownikami,
- ryzyko związane z realizacją strategii rozwoju,
- ryzyko związane z relacjami z kontrahentami,
- ryzyko kredytowe i ryzyko płynności,
- ryzyko związane z działalnością spółki zależnej na Litwie.

Zgodnie z treścią sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., przeprowadzonego przez uprawnioną firmę audytorską – "C&R AUDITORS Sp. z o.o." w ocenie biegłego rewidenta:

- a) powołane sprawozdanie finansowe:
- (i) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
 - (ii) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki,
 - (iii) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 powołanej ustawy o rachunkowości,
- b) w ocenie biegłego rewidenta, sprawozdanie zarządu z działalności Spółki zostało sporządzone zgodnie z art. 49 powołanej ustawy o rachunkowości i jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Nadto, zgodnie z treścią sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., przeprowadzonego przez uprawnioną firmę audytorską – "C&R AUDITORS Sp. z o.o.", w ocenie biegłego rewidenta:

- a) powołane sprawozdanie finansowe:
- (i) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
 - (ii) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi grupę kapitałową przepisami prawa oraz statutem Spółki dominującej,
- b) w ocenie biegłego rewidenta, sprawozdanie zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki zostało sporządzone zgodnie z art. 49 powołanej ustawy o



rachunkowości i jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Mając powyższe na uwadze, zgodnie z art. 382 § 3 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, po zapoznaniu się z:

- a) sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.;
- b) skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.;
- c) sprawozdaniem zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.;
- d) sprawozdaniem zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki w roku obrotowym od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.;
- e) wnioskiem zarządu dotyczącym pokrycia straty za okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r.;
- f) sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., przeprowadzonego przez uprawnioną firmę audytorską – „C&R AUDITORS Sp. z o.o.”;
- g) sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., przeprowadzonego przez uprawnioną firmę audytorską – „C&R AUDITORS Sp. z o.o.”

rada nadzorcza dokonała pozytywnej oceny dokumentów, o których mowa w punktach a), b), c), d) akceptując powołane dokumenty.

Rada nadzorcza oceniła, że powołane sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. i skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. sporządzone zostały we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. W ocenie rady nadzorczej przedstawiają one rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej oraz finansowej Spółki i grupy kapitałowej Spółki za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

Nadto, rada nadzorcza oceniła, że informacje zawarte w sprawozdaniu zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. oraz informacje zawarte w sprawozdaniu zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki w roku obrotowym od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanych sprawozdaniach finansowych.

Reasumując, rada nadzorcza stwierdza, że w/w dokumenty sporządzone zostały rzetelnie, prawidłowo, są zgodne z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

Wobec powyższego, wykonując dyspozycję art. 382 § 3 pkt 2) Kodeksu spółek handlowych, rada nadzorcza po zapoznaniu się z informacjami zaprezentowanymi w powołanych: sprawozdaniu finansowym Spółki, skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy kapitałowej Spółki, sprawozdaniu zarządu z działalności Spółki, sprawozdaniu zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki, sprawozdaniach niezależnego biegłego rewidenta, ocenia pozytywnie wniosek zarządu, dotyczący

pokrycia straty za rok obrotowy 2025, w którym zarząd Spółki wnioskuje, aby dokonać pokrycia straty za rok 2025 r. w wysokości 1.233.330,06 zł z kapitału zapasowego.

W ocenie rady nadzorczej, taka forma pokrycia straty jest najbardziej naturalna w zaistniałej sytuacji.

V. Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.

Wynik Spółki za rok 2025 jest znacznie lepszy od wyniku za rok 2024 r. Porównując te wyniki, poziom straty spadł do wysokości 1,23 mln zł, podczas gdy w roku 2024 strata przekraczała kwotę 3,7 mln zł, a ponadto osiągnięto dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Na poziomie skonsolidowanym grupa kapitałowa osiągnęła w roku 2025 stratę na poziomie ok. 1 mln zł, co oznacza poprawę wyniku netto o ok. 1,1 mln zł względem roku 2024.

Nie ulega przy tym wątpliwości, że wynik Spółki i grupy kapitałowej za rok 2025 nie jest satysfakcjonujący.

W Spółce nadal konieczne jest podejmowanie dalszych działań w zakresie optymalizacji kosztów, oraz działania w zakresie poprawy rentowności i zwiększenia skali działalności.

W tym kontekście pozytywnie należy ocenić kierunek działań zmierzających do poprawy finansowych warunków współpracy z kontrahentami, rozszerzenia zakresu współpracy oraz pozyskania nowych partnerów biznesowych.

W tym również kontekście pozytywnie ocenić należy zawarcie przez Spółkę nowych dotyczących usług serwisowych m.in. produktów Motorola, Lenovo, Xiaomi, Honor, Navee.

W obszarze działalności serwisowej powinno to oznaczać w szczególności kontynuację rozszerzania zakresu działalności serwisowej o nowe produkty i pełnego wykorzystania zmodernizowanego centrum serwisowego, a w obszarze działalności dystrybucyjnej – dalsze rozszerzanie oferty produktów odnawianych. Sytuacja Spółki, i jej infrastrukturalne możliwości, wymagają tego, aby działania te były rozwijane. Modernizacja i rozwój infrastruktury serwisowej Spółki stwarza korzystne warunki do efektywnego wykorzystania posiadanego know-how oraz zasobów w celu rozwoju działalności w segmencie urządzeń używanych i odnowionych.

W ocenie rady nadzorczej, działania Spółki muszą być również powiązane z rygorystyczną kontrolą kosztów i płynności.

Jako pozytywne aspekty należy ocenić przeprowadzenie przez Spółkę prowadzenie procesu renegocjacji warunków współpracy z kluczowymi klientami Spółki.

Ponadto, w kontekście prowadzonej działalności operacyjnej w ramach grupy kapitałowej, w ocenie rady nadzorczej konieczne jest dalsze poszukiwanie nowych strumieni biznesowych dla funkcjonujących spółek zależnych, a szczególnie zainteresowaniu zarządu powinny być poddane kwestia reorganizacji ich działalności.

Wedle wiedzy rady nadzorczej, w zakresie dotyczącym kontroli wewnętrznej w Spółce w 2025 r. funkcjonowały dotychczasowe zasady kontroli wewnętrznej, to jest Spółka posiada poszczególne wewnętrzne jednostki organizacyjne, w ramach których nadzór sprawują poszczególni kierownicy tych jednostek, zaś zarząd sprawuje nadzór nad kierownikami poszczególnych jednostek organizacyjnych. Formuła wewnętrznego nadzoru opiera się na podziale zadań z jasno określonym zakresem odpowiedzialności poszczególnych kierowników jednostek organizacyjnych.

Jednym z obszarów objętych kontrolą wewnętrzną za którego funkcjonowanie odpowiada zarząd jest struktura serwisowa, dotycząca istotnego strumienia biznesowego, którym zajmuje się Spółka. Wewnętrznie w nadzór nad tą częścią działalności jest zaangażowany jeden z wiceprezesów zarządu Spółki.

Proces obsługi serwisowej urządzeń elektronicznych odbywa się w najwyższym rygorze norm prawa powszechnie obowiązującego jak również – odrębnych i wyśrubowanych wymagań poszczególnych producentów, których urządzenia naprawia serwis Spółki, czego świadectwem są dość liczne nagrody przyznawane przez producentów urządzeń elektronicznych.

W obszarze działalności dystrybucyjnej (sprzedaż urządzeń elektronicznych), kontrolą wewnętrzną jest objęty dział sprzedaży Spółki. Wewnętrznie w nadzór nad tą częścią działalności jest zaangażowany jest drugi wiceprezes zarządu.

Kolejnym, z istotnych obszarów kontroli wewnętrznej jest dział finansowy, obejmujący księgowość oraz finanse. Zaangażowany w ten proces jest kolejny z wiceprezesów zarządu. Razem z działem finansowym w tym z księgowością odpowiada ze cały proces tworzenia sprawozdań finansowych i raportów okresowych, które później są przekazywane do wiadomości publicznej. Raportowanie odbywa się przy zachowaniu właściwych standardów, w tym wynikających z norm prawa powszechnie obowiązującego. Cały dział finansowy wspierany przez dział prawny, który na bieżąco monitoruje wszystkie bieżące zmiany w prawie mające wpływ na kształt stosowanych norm raportowania. Nadto, proces rocznej sprawozdawczości finansowej monitoruje rada nadzorcza.

Ponadto, zarząd regularnie spotyka się, w celu identyfikacji problemów jakie zachodzą przy prowadzeniu działalności jaką prowadzi Spółka, jak również, w celu omówienia postępów w prac rozwojowych oraz usprawnienia procesów dotychczas zachodzących w Spółce. Nadto, istotnym elementem audytu wewnętrznego są spotkania z kierownikami poszczególnych działów, a nadto – kluczowymi pracownikami Spółki – pozwalające zapewnić zarządowi szczegółową wiedzę na temat rozstrzyganych zagadnień.

Podobnie jak w ubiegłych latach, w powiązaniu z opisaną formą audytu wewnętrznego, funkcjonuje system zarządzania ryzykiem, wykonywany w rzeczywistości – z uwagi na mnogość zagadnień występujących w ramach działalności Spółki i wzajemne ich powiązanie – kolegialnie przez zarząd, w razie potrzeby przy wykorzystaniu zewnętrznego wsparcia ze strony wyspecjalizowanych doradców w tym doradców prawnych i podatkowych oraz wyspecjalizowanych firm.

Elementem, który stymuluje rozwój wewnętrznych procesów audytu i szacowania ryzyka i ma na nich istotny wpływ jest fakt, że Spółka, jako Spółka publiczna, podlega obowiązkowi wynikającym z udziału przez spółkę w charakterze emitenta w ramach alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect, z czym immanentnie wiąże się szereg obowiązków, w tym w szczególności obowiązki podawania do publicznej wiadomości raportów okresowych, identyfikowania informacji poufnych, podawania do wiadomości publicznej informacji poufnych, czy też kwestie zgodności z innymi normami typu *soft law* – takich jak dobre praktyki dotyczące spółek notowanych na rynku NewConnect.

Z informacji jakie posiada rada nadzorcza, wynika że Spółka podejmuje konsekwentnie działania mające na celu zapewnienie zgodności prowadzonej działalności z obowiązującym prawem. Odbywa się to poprzez bieżący monitoring regulacji prawnych, reguł zwyczajowych, stałe doskonalenie wewnętrznego know-how Spółki w zakresie stosowanych reguł wewnętrznych oraz identyfikację istotnych zjawisk prawnych

występujących na rynkach, na których Spółka prowadzi działalność a także korzystanie z wykwalifikowanej obsługi prawnej oraz wykorzystania wiedzy prawniczej zarządu.

W powiązaniu z powyższym, Spółka utrzymuje system zarządzania jakością zgodny co do norm obowiązujących ISO 9001:2015 oraz utrzymuje system zarządzania środowiskiem zgodny co do norm obowiązujących ISO 14001:2015 w zakresie serwisu i sprzedaży urządzeń mobilnych. Rozwiązania w ramach tych systemów są na bieżąco rozwijane, a Spółka cyklicznie poddawana jest tzw. audytom recertyfikacyjnym.

W ocenie rady nadzorczej, na ten moment, stosowane przez Spółkę rozwiązania w zakresie systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami, audytu wewnętrznego, są adekwatne, ale powinny być stale udoskonalane w kontekście zmieniającego się otoczenia rynkowego i prawnego.

VI. Ocena realizacji przez zarząd obowiązków o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych.

W ocenie rady nadzorczej, zarząd należycie realizował obowiązek udzielania informacji, o którym mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych.

Rada nadzorcza, wskazuje w szczególności, że zgodnie z treścią art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych:

- a) była informowana o uchwałach zarządu i ich przedmiocie,
- b) była informowana o sytuacji Spółki, w tym zakresie jej majątku, a także o istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym, kadrowym,
- c) była informowana o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, ze wskazaniem na odstępstwa od wcześniej wyznaczonych kierunków, wraz z uzasadnieniem,
- d) była informowana o transakcjach oraz innych zdarzeniach i okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność,
- e) była informowana o zmianach uprzednio udzielonych radzie nadzorczej informacji, jeśli te zmiany istotnie wpływały lub mogły wpływać na sytuację Spółki.

Dodatkowo, informacje przedstawiane radzie nadzorczej były omawiane.

VII. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania radzie nadzorczej przez zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

W oparciu o przekazywane przez zarząd informacje, dokumenty, sprawozdania i wyjaśnienia oraz na podstawie posiadanych informacji oraz wiedzy na temat sposobu sporządzania oraz przekazywania radzie nadzorczej przez zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień, rada nadzorcza nie stwierdziła naruszeń w sporządzaniu bądź terminowości przekazywania informacji, dokumentów, sprawozdań i wyjaśnień.

Jednakże, z uwagi na zmiany zachodzące w otoczeniu rynkowym Spółki jak również zmiany dotyczące profilu działalności Spółki, oczekiwania Rady Nadzorczej w tym zakresie w sposób naturalny mogą ulegać zmianom na osi czasu.

4117 7 9/2019 M

VIII. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

Obowiązek zawarcia tej informacji w sprawozdaniu rady nadzorczej związany jest z art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych, umożliwiającym radzie nadzorczej podjęcie uchwały w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę (tzw. doradcę rady nadzorczej). Nadto, zgodnie z powołanym przepisem doradca rady nadzorczej może zostać wybrany również w celu przygotowania określonych analiz oraz opinii.

W roku 2025 Rada Nadzorcza nie korzystała z możliwości powołania doradcy, a w konsekwencji nie zaistniały jakiegokolwiek koszty z tego tytułu.


IX. Wnioski rady nadzorczej wobec walnego zgromadzenia.

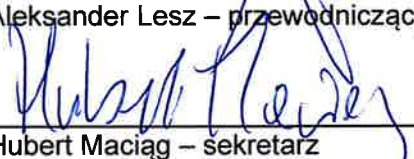
Rada nadzorcza zwraca się do zwyczajnego walnego zgromadzenia Spółki z wnioskiem o:

- a) zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.;
- b) zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.;
- c) zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.;
- d) zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.;
- e) dokonanie pokrycia straty za rok obrotowy 2025 zgodnie z wnioskiem zarządu, w którym zarząd Spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. wnioskuje, aby dokonać pokrycia straty za rok obrotowy 2025 r. w wysokości 1.233.330,06 zł z kapitału zapasowego Spółki.


dnia 16 kwietnia 2026 r.

Podpisy członków rady nadzorczej:


Aleksander Lesz – przewodniczący


Hubert Maciąg – sekretarz


Tomasz Jobda – członek


Jakub Zygmunt - zastępca


Damian Dominińczak – członek

