

Grupa Kapitałowa



Eurotel s.A.

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 roku

Spis treści:

| | |
|--|----|
| WPROWADZENIE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO..... | 3 |
| SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ..... | 26 |
| SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 28 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITACH | 29 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH | 31 |
| NOTY OBJAŚNIAJĄCE | 33 |
| DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE | 51 |

WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ EUROTEL

za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2020 r.

1. Informacje o Jednostce Dominującej:

Jednostka dominująca: „Eurotel” Spółka Akcyjna

Siedziba podmiotu: 80-126 Gdańsk, ul. Myśliwska 21

Wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000258070

Regon: 191167690

NIP: 586-158-45-25

Podstawowy przedmiot działalności :

Usługi pośrednictwa sprzedaży usług
Sprzedaż detaliczna i hurtowa
PKD 4666Z

2. Czas trwania Spółki

- nieoznaczony;

Eurotel S.A. powstała wskutek przekształcenia Eurotel Spółka z o.o. z dniem 01 czerwca 2006 roku.

3. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej:

Skład Zarządu na dzień 30.06.2020 roku był następujący:

| | |
|--------------------|---------------------|
| Prezes Zarządu | Krzysztof Stepokura |
| Wiceprezes Zarządu | Tomasz Basiński |

W raportowanym okresie nie nastąpiła zmiana w składzie Zarządu Jednostki Dominującej.

W roku 2015 Zarząd Jednostki Dominującej udzielił prokury łącznej Panu Marcinowi Bajdzie oraz Pani Beacie Milczewskiej. W roku obrotowym 2020 nie nastąpiły zmiany w tym zakresie.

Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej na dzień 30.06.2020 roku:

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Przewodniczący Rady Nadzorczej | Krzysztof Płachta |
| Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | Jacek Foltarz |
| Członek Rady Nadzorczej | Marek Parnowski |

| | |
|-------------------------|-----------------------|
| Członek Rady Nadzorczej | Remigiusz Paszkiewicz |
| Członek Rady Nadzorczej | Jacek Struk |

W raportowanym okresie nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

Skład Komitetu Audytu na dzień 30.06.2020 roku:

| | |
|----------------|-------------------|
| Przewodniczący | Jacek Struk |
| Członek | Krzysztof Płachta |
| Członek | Jacek Foltarz |

W raportowanym okresie nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu.

4. W skład przedsiębiorstwa Jednostki Dominującej nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne.

5. Skład Grupy Kapitałowej EUROTEL S.A.

Na dzień 30.06.2020 roku emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące sprawozdanie finansowe jednostki dominującej „EUROTEL” S.A., jednostek zależnych „VIAMIND” Sp. z o.o., 2Way Spółka z o.o. oraz jednostki stowarzyszonej Soon Energy Poland Spółka z o.o.

6. Informacje o Jednostkach zależnych i stowarzyszonych

6.1 Informacje o jednostce zależnej Viamind Spółka z o.o.

Forma prawna: Spółka z o.o.
Siedziba: 02-699 Warszawa, ul. Taborowa 20
Wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000285357
Regon: 141064315
NIP: 951-22-25-244
Podstawowy przedmiot działalności :
Usługi pośrednictwa, sprzedaż produktów i usług sieci PLAY
PKD 6110 Z
Czas trwania spółki: nieokreślony
Kapitał zakładowy spółki wynosi 204.100,00 zł
Udział „EUROTEL” S.A. w kapitale spółki zależnej i głosach na Zgromadzeniu Wspólników:
„EUROTEL” S.A. jest właścicielem 2.041 udziałów spółki „VIAMIND” Sp. z o.o., co daje 100% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 100% udziału w kapitale zakładowym.
Data objęcia spółki kontrolą: 8 października 2009 roku.

6.2 Informacje o jednostce zależnej **2Way Spółka z o.o.**

Forma prawna: Spółka z o.o.

Siedziba: 80-126 Gdańsk, ul. Myśliwska 21

wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000709761

Regon: 368997005

NIP: 583-327-81-99

Podstawowy przedmiot działalności :

działalność portali internetowych

PKD 6312Z

Czas trwania spółki: nieokreślony

Kapitał zakładowy spółki wynosi 5.000,00 zł

Udział EUROTEL S.A. w kapitale jednostki zależnej i głosach na Zgromadzeniu Wspólników:

EUROTEL S.A. jest właścicielem 100 udziałów spółki 2Way Sp. z o.o., co daje 100% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 100 % udziału w kapitale zakładowym.

Data objęcia spółki kontrolą: 7 grudnia 2017 roku

6.3 Informacje o jednostce stowarzyszonej **Soon Energy Poland Spółka z o.o.**

Forma prawna: Spółka z o.o.

Siedziba: 02-284 Warszawa, Al. Krakowska 22A

Wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000584205

Regon: 362973825

NIP: 951-24-00-687

Podstawowy przedmiot działalności :

działalność w obszarze rynku odnawialnych źródeł energii, w segmencie fotowoltaika.

PKD 4321 Z

Czas trwania spółki: nieokreślony

Kapitał zakładowy spółki wynosi 100.000,00 zł

Udział EUROTEL S.A. w kapitale jednostki stowarzyszonej i głosach na Zgromadzeniu Wspólników:

EUROTEL S.A. jest właścicielem 460 udziałów spółki Soon Energy Sp. z o.o.,

co daje 46% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 46 % udziału w kapitale zakładowym.

7. Raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 01.01 do 30.06.2020 r. został przekazany wraz ze Sprawozdaniem półrocznym Grupy.

8. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez UE oraz zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33 poz.259, z późn. zmianami).

Niniejsze Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku zawiera dane finansowe Emitenta, jednostek zależnych oraz jednostki stowarzyszonej.

Porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Grupa nie dokonywała żadnych korekt, które odzwierciedlałyby wpływ inflacji na poszczególne pozycje Skonsolidowanego Sprawozdania z sytuacji finansowej oraz Skonsolidowanego Sprawozdania z całkowitych dochodów.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest metodą pełną.

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji jest złoty polski, wszystkie dane przedstawia się w tysiącach złotych, chyba, że zaznaczono inaczej.

9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej „EUROTEL” S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza, na dzień podpisania Skróconego Skonsolidowanego sprawozdania finansowego, istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez Grupę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

10. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej „EUROTEL” S.A., oraz sprawozdania kontrolowanych przez jednostkę dominującą spółki zależnej „VIAMIND” Sp. z o.o. oraz 2Way Spółka z o.o. sporządzone za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku. Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Sprawozdanie jednostki zależnej sporządzone jest za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane do transakcji zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze.

10.1 Zasady konsolidacji jednostek zależnych

Jednostka zależna konsolidowana jest metodą pełną od dnia objęcia kontroli nad tą jednostką do dnia utraty tej kontroli.

Wartość bilansowa inwestycji jednostki dominującej w jednostce zależnej podlega wyłączeniu odpowiednio z kapitałem własnym jednostki zależnej, a nadwyżkę wartości bilansowej inwestycji nad wartością godziwą udziału w przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy.

Ponadto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dokonano wyłączeń konsolidacyjnych:

- salda rozliczeń między jednostkami grupy kapitałowej;
- niezrealizowane zyski i straty zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji;
- przychody i koszty powstałe w wyniku operacji dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją;

Udziały w kapitale własnym jednostki zależnej należące do osób innych jak objęte konsolidacją wykazuje się w odrębnej pozycji pasywów oddzielnie od kapitału jednostki dominującej w ramach kapitału własnego jako „udziały niekontrolujące”.

10.2 Zasady konsolidacji jednostek stowarzyszonych

Jednostki stowarzyszone to wszelkie jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozlicza się metodą praw własności i ujmuje początkowo według ceny nabycia.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, natomiast jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. Wartość bilansową inwestycji koryguje się o łączne zmiany stanu od dnia nabycia. Gdy udział Grupy w stratach jednostki stowarzyszonej staje się równy lub większy od udziału Grupy w tej jednostce, obejmującego ewentualne inne niezabezpieczone należności, Grupa przestaje ujmować dalsze straty, chyba że wzięła na siebie obowiązki lub dokonała płatności w imieniu danej jednostki stowarzyszonej.

Niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy Grupą a jej jednostkami stowarzyszonymi eliminuje się proporcjonalnie do udziału Grupy w tych jednostkach. Eliminowane są również niezrealizowane straty, chyba że transakcja dostarcza dowodów na wystąpienie utraty wartości przekazywanego składnika aktywów.

Jednostką stowarzyszoną dla Jednostki Dominującej jest Soon Energy Poland Spółka z o.o.

11. Zasady rachunkowości

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem wyceny aktywów finansowych, które zgodnie z MSSF wyceniane są według wartości godziwej.

Najistotniejsze ze stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości zostały zaprezentowane w punkcie 11.3.

11.1. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Grupa dokonuje oszacowań i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe z definicji rzadko pokrywać się będą z faktycznymi rezultatami. Oszacowania i założenia, które niosą za sobą znaczące ryzyko konieczności wprowadzenia istotnej korekty wartości bilansowej aktywów i zobowiązań w trakcie bieżącego lub kolejnego roku obrotowego, omówiono poniżej:

- szacowana utrata wartości firmy

Grupa Kapitałowa „EUROTEL” S.A. corocznie przeprowadza test sprawdzający, czy nastąpiła utrata wartości w odniesieniu do wartości firmy i dokonuje na każdy dzień bilansowy analizy czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że aktywa utraciły swoją wartość.

- szacowana utrata wartości aktywów trwałych

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregośkolwiek ze składników aktywów.

Aktywa o nieograniczonym okresie użytkowania nie podlegają amortyzacji i są testowane corocznie pod kątem możliwej utraty wartości, aktywa podlegające amortyzacji analizuje się pod kątem utraty wartości ilekroć jakieś zdarzenia lub zmiany okoliczności wskazują na możliwość niezrealizowania ich wartości bilansowej.

- szacowana rezerwa na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia

Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe szacuje się przy zastosowaniu metod aktuarialnych.

- szacowane okresy ekonomicznej użyteczności

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie aktualnej wiedzy dotyczącej przewidywanego okresu użytkowania składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych. Przewidywany okres użytkowania podlega corocznej weryfikacji.

Przy początkowym określaniu, jak i przy późniejszej weryfikacji, szacowanego okresu użytkowania składników aktywów trwałych, Zarząd bierze pod uwagę następujące czynniki:

- oczekiwane zużycie fizyczne,
- technologiczną utratę przydatności,
- okres użytkowania podobnych aktywów,
- okres uzyskiwania korzyści ekonomicznych pochodzących ze składników aktywów.

Wcześniejsze szacunki i założenia są niepewne i mogą ulec zmianie, również na skutek czynników, na które Grupa nie ma wpływu. Jeżeli szacowany okres użytkowania ulega skróceniu, Grupa amortyzuje pozostałą wartość składnika aktywów trwałych przez zweryfikowany okres jego użytkowania. Analogicznie, gdy przewidywane zmiany technologiczne lub inne zachodzą wolniej niż oczekiwano, okres użytkowania grupy aktywów może zostać wydłużony w oparciu o okres użytkowania nowych składników należących do tej grupy aktywów trwałych. Może to spowodować obniżenie kosztu amortyzacji w okresach przyszłych. Szacunki Zarządu dotyczące okresu użytkowania składników aktywów trwałych mają również wpływ na wynik na i ich sprzedaży bądź likwidacji.

- składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy, pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

- wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Grupa kieruje się profesjonalnym osądem.

- ujmowanie przychodów

Przychody ze sprzedaży ujmowane są – zgodnie z MSSF 15– w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług.

11.2. Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia Skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku:

Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsiębiorstw” – definicja przedsięwzięcia, zostały wydane przez RMSR w dniu 22 października 2018 roku. Zmiany mają na celu doprecyzowanie definicji przedsięwzięcia. Zgodnie z nową definicją produktem wyjściowym (rezultatem) przedsięwzięcia jest dostarczanie towarów i usług klientom, podczas gdy dotychczasowa definicja koncentruje się na rezultatach w formie dywidend, niższych kosztach lub innych korzyściach ekonomicznych dla inwestorów i innych podmiotów. Oprócz zmiany brzmienia definicji, Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) przedstawiła dodatkowe objaśnienia stosowania. Nowa definicja przedsięwzięcia obowiązuje w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia ww. okresu rocznego lub później.

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja istotności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później). Zmiany precyzują definicję istotności oraz wprowadzają objaśnienia na temat sposobu jego stosowania.

Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później). Zmiany te zostały wydane przez RMSR w dniu 29 marca 2018 roku. Nowe zagadnienia, które uwzględniono w Założeniach, odnoszą się do wyceny, prezentacji i ujawnień oraz zaprzestania ujmowania (derecognition). W porównaniu z poprzednią wersją zaktualizowane zostały definicje oraz zasady ujmowania aktywów i zobowiązań w sprawozdaniu finansowym. Natomiast zmiany uściślające dotyczą zasady ostrożności, funkcji powierniczej sprawowanej przez kierownictwo (stewardship) oraz zasady przewagi treści ekonomicznej nad formą czy niepewności związanej z wyceną.

Zmiany do MSSF 9; MSR 39 oraz MSSF 7 - dotyczące reformy wskaźnika referencyjnego stopy procentowej.

Wyżej wymienione zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za 2020 rok.

Przy zatwierdzaniu niniejszego sprawozdania finansowego, następujące nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, przy czym nie weszły jeszcze w życie:

MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie). Standard ten zastępuje MSSF 4 i związane z nim interpretacje i dotyczy wyceny zobowiązań ubezpieczeniowych w wysokości aktualnej wartości wypłaty. Standard ma zastosowanie do wyceny i prezentacji wszystkich umów ubezpieczeniowych. Spółka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych nowych standardów oraz zmian do istniejących standardów. Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Przy zatwierdzaniu niniejszego sprawozdania finansowego, następujące nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów zostały wydane przez RMSR, ale nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE:

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności). Zmiany mają na celu usunięcie sprzeczności między wymogami MSR 28 a MSSF 10 oraz wyjaśniają, że ujęcie zysku lub straty w transakcjach z udziałem jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia zależy od tego czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie.

Według szacunków Grupy, wyżej wymienione standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez spółki Grupy na dzień bilansowy. Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Spółki Grupy nie przewidują, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółki zasady (politykę) rachunkowości.

Szacowanie wartości godziwej oraz ważne oszacowania i założenia

Opis zasad związanych z szacowaniem wartości godziwej oraz opis ważnych oszacowań i założeń stosowanych przez Grupę jest spójny z zasadami, które zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2019. Informacja o wielkościach szacowanych, dotyczących rezerw, zobowiązań, aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonanych odpisów aktualizujących wartość składników aktywów Grupy znajduje się w niniejszym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

11.3. Najistotniejsze zasady wyceny stosowane przez Grupę

Wartości niematerialne

W pozycji tej ujęte są nabyte przez jednostkę, zaliczone do aktywów trwałych prawa nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki oraz wartość firmy.

1) Wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę kosztu nabycia nad udziałem Jednostki dominującej w wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych nabytej jednostki na dzień nabycia.

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki koszu nabycia jednostki nad wartością godziwą identyfikowalnych składników aktywów i pasywów jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia na dzień nabycia.

Wartość firmy nie podlega amortyzacji, lecz poddawana jest corocznym testom pod kątem utraty wartości i ilekroć występują czynniki wskazujące, że mogła nastąpić utrata wartości jednostki, dla której wartość firmy jest przypisana, dokonuje się jej odpisów.

Wartość firmy jest wykazywana w bilansie według kosztu pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości.

Ewentualna utrata wartości jest rozpoznawana w rachunku zysków i strat i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach.

Przy sprzedaży jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, odpowiednia część wartości firmy uwzględniana jest przy wyliczeniu zysku lub straty na sprzedaży.

2) Inne wartości niematerialne

Pozostałe wartości niematerialne wykazane w sprawozdaniu finansowym wycenione zostały według cen nabycia lub kosztów wytworzenia i pomniejszone o skumulowane odpisy amortyzacyjne obliczone według stawek odzwierciedlających okres ich użytkowania oraz o odpisy z tytułu utraty wartości.

Na dzień nabycia składnika wartości niematerialnych ustala się metodę amortyzacji oraz stawkę amortyzacji rocznej odzwierciedlającą przewidywany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Amortyzacja naliczana jest metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów wynoszący:

Koncesje, patenty, licencje i podobne – od 2 do 5 lat,
Autorskie i pokrewne prawa majątkowe – od 2 do 10 lat.

Wartości niematerialne o nieokreślonych okresach użytkowania, nie podlegają amortyzacji, są natomiast poddawane testom na utratę wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonych o dotychczas naliczone odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzację rozpoczyna się, gdy składnik aktywów jest dostępny do użytkowania. Zakończenie amortyzacji następuje wtedy, gdy składnik aktywów zostanie przeznaczony do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 lub gdy zostanie usunięty z bilansu.

Zyski i straty z tytułu zbycia środków trwałych stanowiące różnice pomiędzy przychodami ze sprzedaży i wartością bilansową zbywanego środka trwałego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe w budowie wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. W przypadku stwierdzenia utraty wartości środka trwałego w budowie dokonuje się odpisu aktualizującego doprowadzającego jego wartość do wartości odzyskiwalnej.

Amortyzacja obecnie użytkowanych składników aktywów trwałych jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów dla nowoprzyjętych środków trwałych wynoszący:

Budynki i budowle – od 10 do 40 lat,
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej – do 20 lat,
Maszyny i urządzenia – od 2 do 5 lat,
Środki transportu – od 3 do 10 lat,
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie – 5 lat

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem dostosowywanych składników majątku, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Koszty te są pomniejszane o przychody uzyskane z tymczasowego inwestowania środków pozyskanych na wytworzenie danego składnika aktywów.

Inwestycje w jednostkach zależnych

Inwestycje w jednostkach zależnych obejmują udziały w spółkach objętych konsolidacją. W jednostkowym sprawozdaniu finansowym zaliczane są do aktywów trwałych. Udziały w jednostkach zależnych wycenia się w cenie nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości inwestycji w jednostkach zależnych ujmuje się w Sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jako odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych.

W skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wartość udziału w jednostce zależnej objętej konsolidacją podlega eliminacji.

Wbudowane instrumenty pochodne

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli spełnione są następujące warunki:

- charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany,
- samodzielny instrument o takich samych warunkach umownych, jak wbudowany instrument pochodny, spełniałby definicję instrumentu pochodnego,
- instrument w całości nie został zaklasyfikowany do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane podobny sposób jak samodzielne instrumenty pochodnie, które nie są uznane za instrumenty zabezpieczające.

Zakres, w którym zgodnie z MSFF9 cechy ekonomiczne i ryzyko właściwe dla wbudowanego instrumentu pochodnego w walucie obcej są ściśle powiązane z cechami ekonomicznymi i ryzykiem właściwym dla umowy zasadniczej (głównego kontraktu) obejmuje również sytuacje, gdy waluta umowy zasadniczej jest walutą zwyczajową dla kontraktów zakupu lub sprzedaży pozycji niefinansowych na rynku dla danej transakcji.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Zakupione towary handlowe ujmowane są w księgach pomocniczych w ewidencji ilościowo-wartościowej.

Zakup towarów handlowych wyceniany jest według cen zakupu.

Wycena rozchodu towarów serializowanych jest w cenach rzeczywistych, w przypadku pozostałych towarów wykorzystywana jest metoda FIFO, czyli „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.

Zapasy towarów wykazywane są według ceny zakupu, nie wyższych niż cena sprzedaży netto. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy.

Zapasy, które utraciły przydatność lub ich przydatność została ograniczona są objęte odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące zapasy obciążają wartość sprzedanych towarów.

Należności handlowe i pozostałe

Należności handlowe oraz inne krótkoterminowe należności i roszczenia wykazywane są w wartości netto (czyli wartości brutto pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności).

Na należności zagrożone w znacznym stopniu nieściągalnością (nie objęte zabezpieczeniem) tworzy się odpisy aktualizujące ich wartość. Utworzone odpisy aktualizujące odnosi się na wynik finansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności są tworzone w następujący sposób:

- na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – 100% należności,
- na należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – 100% należności
- na należności kwestionowane przez dłużników, skierowane na drogę sądową – 100% należności,
- na należności przeterminowane powyżej 180 dni, dla których zapłata według osądu Zarządu jest mało prawdopodobna – 100% należności.

Należności w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg kursu średniego NBP obowiązującego na ten dzień.

Na moment bilansowy należności wykazuje się w kwocie do zapłaty z zachowaniem ostrożności w wycenie. Jest to kwota należności wraz z należnymi odsetkami umownymi lub ustawowymi, jakiej zapłaty przez kontrahenta oczekuje jednostka, według stanu na dzień bilansowy,

Aktywa finansowe

Inwestycje ujmuje się w dniu zakupu i usuwa ze sprawozdania finansowego w dniu sprzedaży, jeżeli umowa wymaga dostarczenia ich w terminie wyznaczonym przez odpowiedni rynek, a ich wartość początkową

wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji, z wyjątkiem tych aktywów, które klasyfikuje się jako aktywa finansowe wyceniane początkowo w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zasady klasyfikacji instrumentów

Zgodnie z wymogami nowego standardu, w momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe mają być klasyfikowane do jednej z trzech kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu;
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Pożyczki i należności to niezaliczone do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Spółka wydaje środki pieniężne bezpośrednio dłużnikowi, nie mając zamiaru wprowadzać swojej należności do obrotu. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty pieniężne

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie oraz środki na rachunkach bankowych, w tym utrzymywane w ramach lokat bankowych. Ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności, łatwo wymienne na określone kwoty oraz narażone na nieznaczne ryzyko zmiany wartości, w tym należne odsetki od lokat bankowych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane w wartościach nominalnych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu.

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości zgodnej ze Statutem spółki dominującej oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy obejmuje kapitał utworzony z podziału zysków wypracowanych w latach poprzednich oraz środki uzyskane z emisji akcji pomniejszone o koszty emisji.

Kapitał rezerwowy

Kapitał rezerwowy utworzony został z przeznaczeniem na realizację programu skupu akcji własnych.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie, oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty odsetek.

Rezerwy obejmują:

- rezerwy na odroczony podatek dochodowy
- pozostałe rezerwy na zobowiązania
- świadczenia pracownicze

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku tworzy się z tytułu dodatnich różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową i bilansową aktywów i pasywów z uwzględnieniem stawki podatkowej wiążącej w latach wykorzystania rezerwy.

Grupa tworzy rezerwę z tytułu podatku dochodowego odroczonego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między rachunkową i podatkową wartością aktywów i pasywów.

Rezerwę tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi.

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze (tj. odprawy emerytalne i podobne) wycenia się w wysokości oszacowanej metodami aktuarialnymi. Wyliczenia polegają na wyznaczeniu obecnej (zdyskontowanej) wartości odprawy emerytalnej, dla której pracownik nabył prawo według stanu na dzień kalkulacji proporcjonalnie do ilorazu stażu pracownika w momencie kalkulacji w stosunku do stażu w momencie wypłaty świadczenia. Uwzględnia się przy tym, że bazowe wynagrodzenia każdego z pracowników będzie się zmieniać w czasie wg określonych założeń.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się przychody, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach.

Kredyty

Oprocentowane kredyty bankowe ujmowane są według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej uzyskanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem kredytu. W następnych okresach kredyty są wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe – inne finansowe – w pozycji tej wykazuje się przypadające do zapłaty części zobowiązań z tytułu leasingu finansowego w latach następujących po roku lub latach dalszych niż rok następujący po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują stan zadłużenia Grupy z wszelkich tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych na dzień bilansowy płatnych w złotych – wymagający zapłaty najpóźniej do ostatniego dnia roku następującego po dniu bilansowym.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań także odsetki za zwłokę w spłacie zobowiązań, naliczone przez kontrahentów. Odsetki księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania finansowe i instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Grupy pomniejszonych o wszystkie zobowiązania.

Wycena w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzystają Spółki Grupy – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający dzień wystąpienia zdarzenia – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się wg kursu średniego opublikowanego przez NBP na ten dzień.

Podatek odroczony

1/ Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Grupa tworzy aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego 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 przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

2/ Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Grupa tworzy rezerwę z tytułu podatku dochodowego odroczonego w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. Rezerwę z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości przewidzianej w przyszłości do zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w jednostki zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba że Grupa jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik rezerwy zostanie zrealizowany, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody ze sprzedaży

Za przychody i zyski uznaje się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wykazywane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług) wynikających z transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem opustów i rabatów.

Koszty i straty

Przez koszty i straty rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez akcjonariuszy.

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów

Ujmowane są wspólnie do przychodów ze sprzedaży i obejmują:

- Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, w którym największy udział stanowią koszty z tytułu prowizji;
- Wartość sprzedanych towarów, materiałów i innych składników wycenionych po koszcie wytworzenia

Koszty sprzedaży obejmują koszty obsługi punktów sprzedaży i transport towaru.

Koszty ogólnego zarządu stanowią koszty funkcjonowania Grupy, a w szczególności: koszty zarządu oraz koszty działów administracyjnych.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością Grupy i stanowią głównie: wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych, darowizny, utworzone i rozwiązane rezerwy na przewidywane straty, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych., otrzymane i zapłacone kary umowne i odszkodowania, itp.

Przychody i koszty finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy otrzymane odsetki, różnice kursowe oraz zyski ze sprzedaży inwestycji, nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi lub odwrotnie oraz zapłacone odsetki dla banków i kontrahentów.

Podatek dochodowy:

– podatek dochodowy od osób prawnych będący zobowiązaniem wobec budżetu oraz– rezerwy lub aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, spowodowane przejściowymi różnicami między wykazywaną wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Zasady ustalania wyniku finansowego:

Na wynik finansowy składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, obejmującego część bieżącą oraz odroczoną

Grupa sporządza Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów w wariantcie kalkulacyjnym.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

12. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

WZA Eurotel S.A. w dniu 20 sierpnia 2020 roku podjęło decyzję o przekazaniu całego zysku za rok 2019 w wysokości 15.805.104,15 zł na kapitał zapasowy. U podstaw decyzji leżała taka rekomendacja Zarządu oraz Rady Nadzorczej, w której wskazano, że sytuacja związana z niepewnością co do dalszego rozwoju epidemii i jej wpływu na otoczenie rynkowe jest nieznana jak również konieczność zapewnienia środków do uregulowania przesuniętych w czasie płatności i zapewnienie środków w czasie wzmożonej sprzedaży, wymagają pozostawienia środków obrotowych w Spółce.

Spółka zależna Viamind Sp. z o.o. oraz stowarzyszona Soon Energy Poland Sp. z o.o. również podjęły uchwały o niewypłaceniu dywidend za 2019 rok.

13. Segmenty działalności

Sprawozdawczość segmentów operacyjnych na poziomie Grupy jest spójna z raportowaniem wewnętrznym na potrzeby Zarządu. Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów branżowych w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów oraz oceny skutków wyników działalności.

Podstawowym segmentowym układem sprawozdawczym przyjętym przez Grupę Eurotel S.A. jest układ według segmentów branżowych.

Układem uzupełniającym jest układ według segmentów geograficznych. Profil podstawowej działalności Grupy skierowany jest na działalność w jednym rejonie geograficznym, którym jest Polska. Wewnątrzspółnotowe dostawy towarów realizowane są sporadycznie przez Jednostkę dominującą i, podobnie jak świadczone usługi na rzecz podmiotów z krajów członkowskich innych jak Polska, nie wpływają istotnie na przychody.

W poniższych tabelach zostały przedstawione dane dotyczące przychodów, kosztów bezpośrednich segmentów geograficznych na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz 30 czerwca 2019 roku:

| 01.01.-30.06.2020 r. | Transakcje krajowe | Transakcje UE | Razem |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży usług | 36 101 | 247 | 36 348 |
| Koszt wytworzenia sprzed. produktów | 18 632 | 0 | 18 632 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | 152 023 | 272 | 152 295 |
| Koszt własny sprzedaży towarów | 137 141 | 251 | 137 392 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 32 351 | 268 | 32 619 |

| 01.01.-30.06.2019 r. | Transakcje krajowe | Transakcje UE | Razem |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży usług | 35 204 | 466 | 35 670 |
| Koszt wytworzenia sprzed. produktów | 17 394 | 0 | 17 394 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | 172 683 | 86 | 172 769 |
| Koszt własny sprzedaży towarów | 160 574 | 83 | 160 657 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 29 919 | 469 | 30 388 |

W poniższych tabelach zostały przedstawione dane dotyczące przychodów, kosztów bezpośrednich oraz niektórych aktywów i pasywów segmentów branżowych na 30 czerwca 2020 roku oraz 30 czerwca 2019 roku :

| 01.01.2020 - 30.06.2020 | Sprzedaż produktów T-Mobile | Sprzedaż produktów Play | Sprzedaż iDream | Sprzedaż MiMarket | Canal+ | Nie/przydz. | Razem |
|---|-----------------------------|-------------------------|-----------------|-------------------|------------|--------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży usług | 11 628 | 17 585 | 4 951 | 297 | 991 | 896 | 36 348 |
| Koszt wytworzenia sprzed. produktów | 7 109 | 7 735 | 3 126 | | 662 | 0 | 18 632 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | 2 044 | 1 880 | 133 223 | 7 403 | 14 | 7 731 | 152 295 |
| Koszt własny sprzedaży towarów | 1 886 | 1 633 | 120 193 | 6 140 | 12 | 7 528 | 137 392 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 4 677 | 10 097 | 14 855 | 1 560 | 331 | 1 099 | 32 619 |
| Koszty działalności operacyjnej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 698 | 23 698 |
| Pozostałe przychody | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 594 | 1 594 |
| Pozostałe koszty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 134 | 134 |
| Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 970 | 970 |
| Przychody finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 705 | 705 |
| Koszty finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 625 | 625 |
| Zysk brutto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 431 | 11 431 |
| Podatek dochodowy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 724 | 1 724 |
| Zysk netto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 707 | 9 707 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 604 | 1 355 | 3 836 | 1 877 | 90 | 297 | 8 059 |
| Aktywa trwałe z tyt. prawa do użytkowania | 7 163 | 11 266 | 10 740 | 9 060 | 1 621 | 1 790 | 41 640 |

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku*

| | | | | | | | |
|-----------------------------|--------|-------|--------|-------|----|-----|--------|
| Wartość firmy | 18 481 | 1 853 | 527 | 0 | 0 | 0 | 20 861 |
| Inne wartości niematerialne | 0 | 0 | 34 | 0 | 0 | 270 | 304 |
| Zapasy | 192 | 943 | 16 843 | 4 016 | 12 | 42 | 22 048 |

| 01.01.2019 - 30.06.2019 | Sprzedaż produktów T-Mobile | Sprzedaż produktów Play | Sprzedaż iDream | Sprzedaż MiMarkt | Canal + | Nie/przydz. | Razem |
|---|-----------------------------|-------------------------|-----------------|------------------|------------|--------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży usług | 12 477 | 18 305 | 2 991 | 0 | 1 042 | 855 | 35 670 |
| Koszt wytworzenia sprzed. produktów | 7 150 | 8 133 | 1 428 | 0 | 683 | 0 | 17 394 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | 2 989 | 2 347 | 149 514 | 0 | 20 | 17 899 | 172 769 |
| Koszt własny sprzedaży towarów | 2 611 | 2 156 | 139 201 | 0 | 17 | 16 672 | 160 657 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 5 705 | 10 363 | 11 876 | 0 | 362 | 2 082 | 30 388 |
| Koszty działalności operacyjnej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 100 | 23 100 |
| Pozostałe przychody | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 374 | 374 |
| Pozostałe koszty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 231 | 231 |
| Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 444 | 444 |
| Przychody finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 398 | 398 |
| Koszty finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 634 | 634 |
| Zysk brutto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 639 | 7 639 |
| Podatek dochodowy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 421 | 1 421 |
| Zysk netto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 218 | 6 218 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 2 190 | 2 082 | 3 734 | 0 | 93 | 138 | 8 237 |
| Aktywa trwałe z tyt. prawa do użytkowania | 8 636 | 14 437 | 11 924 | 0 | 1 093 | 2 558 | 38 648 |
| Wartość firmy | 18 481 | 1 853 | 528 | 0 | 303 | 0 | 21 165 |
| Inne wartości niematerialne | 0 | 109 | 13 | 0 | 0 | 124 | 246 |
| Zapasy | 218 | 1 555 | 14 651 | 0 | 25 | 1 359 | 17 808 |

Analizie przez Zarząd Jednostki Dominującej podlega zysk segmentów na poziomie zysku brutto ze sprzedaży. Pozostałe pozycje Sprawozdania z całkowitych dochodów podlegają analizie na poziomie całej jednostki.

Aktywa segmentu obejmują głównie rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i zapasy .

14. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport wraz ze wskazaniem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Wystąpienie epidemii Covid-19 i związane z tym konsekwencje dla spółek Grupy, były zarówno przeszkodą jak i szansą do wykorzystania. Mimo niepewności co do czasu i skali wystąpienia niekorzystnych zjawisk z tym związanych, podjęto szereg działań, aby utrzymać zdolność spółek do generowania przychodów oraz aby zachować potencjał do działania po ustaniu ograniczeń.

Wprowadzono możliwość rozproszonej pracy, przesunięto część klientów do innych kanałów obsługi w szczególności bezpośredniej i zdalnej, pracownicy, którzy nie mogli świadczyć pracy w dotychczasowej formie, byli wykorzystywani do innych zadań, towar z zamkniętych salonów został przesunięty do tych, które jeszcze działały. Skutkiem tych i jeszcze wielu innych działań, było utrzymanie pewnego poziomu sprzedaży oraz podtrzymanie kontaktów handlowych z klientami, których dotychczas obsługiwani byli w inny sposób.

PO ustąpieniu ograniczeń epidemicznych i otwarciu salonów sprzedaży, podejmowane są działania, aby uzyskać poziom sprzedaży porównywalny z tym jaki był sprzed zamknięcia. W niektórych przypadkach się to powoli udaje, ale mniejsza ilość klientów w galeriach handlowych powoduje jednak zmniejszenie potencjału sprzedażowego tych miejsc. Synergia między sklepami w danej galerii handlowej polegała właśnie na wykorzystywaniu tego ruchu do osiągania swoich celów. Jednak ograniczenia w poruszaniu się i obsłudze klienta, zamknięcia części salonów czy po prostu obawy klientów o zdrowie osłabiają efekty tych działań i ograniczają jeszcze potencjał sprzedażowy, mimo poprawy konwersji o czym wspomniano już powyżej

15. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W raportowanym okresie nie doszło do wypłaty dywidendy w spółkach Grupy Eurotel. Wpłynęło to istotnie na wzrost ilości wolnych środków pieniężnych w spółkach Grupy Kapitałowej.

Wydarzenia związane w szczególności z drugim kwartałem 2020 roku były wyjątkowe dla Grupy jak i całej gospodarki. Wpływ epidemii koronawirusa był tu dwojaki. Po pierwsze wpływał na zdolność spółek do prowadzenia działalności i generowania zysków. Tutaj ograniczenia w handlu oraz poruszaniu się klientów były najważniejszymi czynnikami ograniczającymi sprzedaż. Po drugie wystąpiły zmiany w preferencjach konsumenckich. Klienci zaczęli kupować zdalnie, głównie w sklepach internetowych, bardziej konkretnie decydowali się na zakupy, często dokonywano zakupów „na zapas”, ale równocześnie odkładano decyzje zakupowe, z dużą ostrożnością i obawami odwiedzano nieliczne otwarte sklepy, nie kupowany na kredyt (liczba kredytów zmniejszyła się w związku z ograniczenia również ze strony banków).

Powyższe czynniki o charakterze często przeciwstawnym na efekt sprzedażowy, miały wpływ na osiągnięte wyniki i przewaga jednego z elementów na drugim wpływała w konsekwencji na poprawę lub pogorszenie wyników.

Podsumowując osiągnięte rezultaty, widać, że przy mniejszych przychodach, związanych ze wspomnianymi ograniczeniami, wynik ekonomiczny nie pogorszył się w takim samym stopniu na co największy wpływ miało równoczesne ograniczenie wielu kosztów oraz większy udział sprzedaży detalicznej w sprzedaży ogólnej.

Przychody ze sprzedaży detalicznej wzrosły z 33 mln zł uzyskanych w okresie 01.01-30.06.2019 do 56 mln zł w analogicznym okresie roku bieżącego, co prezentuje się następująco :

| | 01.01-30.06.2020 | 01.01-30.06.2019 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| przychody netto ze sprzedaży towarów, ogółem | 152 295 | 172 769 |
| w tym: | | |
| sprzedaż detaliczna | 56 028 | 33 003 |
| udział % sprzedaży detalicznej w przychodach ogółem | 36,79 | 19,10 |

Z racji spadku przychodów w dwóch kolejnych miesiącach w czasie pandemii, Spółki Grupy zakwalifikowały się do części programów pomocowych organizowanych przez Państwo.

W związku z wystąpieniem ograniczeń w handlu, a także wprowadzonymi przez ustawodawcę możliwościami wsparcia w zakresie dofinansowania wynagrodzenia pracowników, Spółki Grupy wystąpiły z odpowiednimi wnioskami do Wojewódzkich Urzędów Pracy o dofinansowanie wynagrodzeń pracowników i składek na ubezpieczenia społeczne, w związku z obniżeniem wymiaru czasu pracy części pracowników. W konsekwencji pozytywnego rozpatrzenia wniosków Spółek Grupy, w okresie sprawozdawczym Spółki Grupy otrzymały dofinansowanie do tego składnika kosztów.

Wartość otrzymanego z Urzędu Pracy dofinansowania kosztów wynagrodzenia i narzutów na wynagrodzenia wynosi 1 419 tys. zł.

Dodatkowo ograniczona działalność spowodowała mniejsze koszty sprzedaży w szczególności czynszu. Spółka otrzymała również różnego rodzaju formy wsparcia od podmiotów z którymi współpracują.

Przesunięto płatności części zobowiązań publiczno-prawnych, co umożliwiły przepisy o pomocy firmom w czasie epidemii. Grupa skorzystała z odroczenia płatności zobowiązań publiczno-prawnych o łącznej wartości 2.402 tys. zł. Umożliwiło to pozostawienie takich środków pieniężnych do dyspozycji Grupy.

Skorzystano również z pomocy przyznanej przez PFR w formie wsparcia finansowego dla MŚP w maju 2020 roku, które zostało zwrócone z końcem sierpnia 2020 roku w związku ze zmianą warunków kwalifikacji do programu określonych w regulaminie przyznawania wsparcia. Grupa szacowała pierwotnie konieczność zwrotu tylko połowy otrzymanej dotacji po roku czasu.

Wprowadzona w II kwartale nowa umowa handlowa z Apple daje większe możliwości związane z obsługą klienta korporacyjnego, oferuje wsparcie w prowadzonej działalności, ale jednocześnie zmniejsza warunki handlowe jakie do tej pory były obowiązujące.

16. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie

W omawianym okresie nie wystąpiły zjawiska, które można zakwalifikować do sezonowości lub cykliczności. Na pewno jednak wystąpiły zaburzenia w dotychczasowym rytmie działania związane z epidemią Covid-19 i jej wpływem na działalność Spółki i Grupy.

Ograniczenie w handlu spowodowały na początku znaczne zmniejszenie skali działania oraz zamianę kanałów dystrybucji towaru jaki jest oferowany w Grupie. Przesunięcie nastąpiło z punktów detalicznych do kanału on-line oraz bezpośredniej sprzedaży realizowanej przez działy handlowe.

17. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W raportowanym okresie nie wystąpiły tego rodzaju zdarzenia.

18. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na którym sporządzono śródroczne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

W związku z pandemią oraz jej konsekwencjami, Grupa podejmowała liczne rozmowy negocjacyjne w celu ograniczenia swoich kosztów działania w związku z brakiem możliwości prowadzenia działalności (np. w wyniku zamknięcia galerii handlowych), albo zmniejszeniem ich atrakcyjności dla klienta lub mniejszą liczbą klientów. Zmienione warunki rynkowe, które ewidentnie pogorszyły atrakcyjność tego rodzaju miejsc, były podstawą do wynegocjowania u części wynajmujących różnego rodzaju upustów, których większość rozliczana będzie do końca 2020 roku. Powodować to będzie niższe koszty sprzedaży w drugiej połowie roku w porównaniu do poprzedniego roku.

Jednocześnie skorzystanie z możliwości różnego rodzaju prolongaty spłat zobowiązań publiczno-prawnych, wiąże się z koniecznością ich rozliczenia w najbliższych miesiącach, co jak wspomniano wcześniej, było

jedną z przesłanek zatrzymania zysków za 2019 rok w Spółkach Grupy. Część otrzymanej pomocy podlegała również analizie pod względem ich konieczności zwrotu, co związane jest ze zmieniającą się terminologią i warunkami ich udzielania, które często były modyfikowane już po ich przyznaniu. Po analizie przepisów i wytycznych dotyczących pomocy rządowej z PFR Grupa podjęła decyzję o zwrocie otrzymanej subwencji w kwocie 3,5 mln zł.

Pierwotnie Grupa liczyła się z obowiązkiem zwrotu subwencji (przynajmniej jej części) po okresie rozliczeniowym wynoszącym 12 miesięcy.

Decyzja ta nie spowodowała utraty płynności finansowej, podobnie jak realizacja części zobowiązań publiczno-prawnych, dla których termin płatności został pierwotnie odroczony.

Zdarzeniami, które mogą istotnie wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki jest kwestia rozwoju i kierunku rozwoju pandemii. Ostatnie oficjalne dane wskazują na zwiększenie skali ujawnionych zachorowań. Biorąc pod uwagę aktualną sytuację w kraju i za granicą, związaną z pandemią, Spółka musi brać pod uwagę zwłaszcza następujące okoliczności:

- a) istnieje ryzyko zakażenia istotnej części personelu Spółki;
- b) istnieje ryzyko ograniczenia działalności Spółki na skutek zakażenia pracowników;
- c) istnieje ryzyko ograniczenia lub okresowego zatrzymania działalności części placówek handlowych Spółki na skutek zarządzenia rządowego;
- d) istnieje ryzyko zmniejszenia skali działalności Spółki w zakresie dystrybucji towarów na skutek okresowego zmniejszenia popytu w kraju.

Znaczący wpływ na wyniki finansowe Spółki mogą mieć panujące warunki makroekonomiczne definiowane poziomem wskaźników makroekonomicznych, w tym tempo wzrostu produktu krajowego brutto, tempo wzrostu cen, stopa bezrobocia, poziom stóp procentowych, jak również skutki polityki fiskalnej i monetarnej. W przypadku istotnego pogorszenia się warunków makroekonomicznych, istnieje ryzyko ich niekorzystnego wpływu na kondycję ekonomiczno-finansową i tempo realizacji założonej strategii rozwoju Spółki.

19. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR w okresie objętym sprawozdaniem finansowym

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w okresach porównywalnych notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

| Kurs Eur | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kurs na ostatni dzień w okresie | 4,4660 | 4,2585 | 4,2520 |
| Kurs średni w okresie | 4,4413 | 4,3018 | 4,2880 |

20. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

20.1. Zasady przeliczeń sprawozdań finansowych

Podstawowe pozycje Sprawozdania z sytuacji finansowej, Sprawozdania z całkowitych dochodów, oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na EUR zgodnie ze wskazaną obowiązującą zasadą przeliczenia.

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz Sprawozdanie z przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. Kursy przyjęte do przeliczenia przedstawiają poniższe tabele:

1.01.-30.06.2020 rok

| I/2020 | II/2020 | III/2020 | IV/2020 | V/2020 | VI/2020 | VII/2020 | VIII/2020 | IX/2020 | X/2020 | XI/2020 | XII/2020 | Razem |
|-----------------------|---------|----------|---------|--------|---------|----------|-----------|---------|--------|---------|----------|----------------|
| 4,301 | 4,3355 | 4,5523 | 4,5424 | 4,4503 | 4,466 | | | | | | | 26,6475 |
| | | | | | | | | | | | | 6 |
| kurs średni w okresie | | | | | | | | | | | | 4,4413 |

2019 rok

| I/2019 | II/2019 | III/2019 | IV/2019 | V/2019 | VI/2019 | VII/2019 | VIII/2019 | IX/2019 | X/2019 | XI/2019 | XII/2019 | Razem |
|-----------------------|---------|----------|---------|--------|---------|----------|-----------|---------|--------|---------|----------|----------------|
| 4,2802 | 4,312 | 4,3013 | 4,2911 | 4,2916 | 4,252 | 4,2911 | 4,3844 | 4,3736 | 4,2617 | 4,3236 | 4,2585 | 51,6211 |
| | | | | | | | | | | | | 12 |
| kurs średni w okresie | | | | | | | | | | | | 4,3018 |

1.01-30.06.2019 rok

| I/2019 | II/2019 | III/2019 | IV/2019 | V/2019 | VI/2019 | VII/2019 | VIII/2019 | IX/2019 | X/2019 | XI/2019 | XII/2019 | Razem |
|-----------------------|---------|----------|---------|--------|---------|----------|-----------|---------|--------|---------|----------|----------------|
| 4,2802 | 4,312 | 4,3013 | 4,2911 | 4,2916 | 4,252 | | | | | | | 25,7282 |
| | | | | | | | | | | | | 6 |
| kurs średni w okresie | | | | | | | | | | | | 4,2880 |

20.2.

Podstawowe pozycje Skonsolidowanego Sprawozdania z sytuacji finansowej, Skonsolidowanego Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Skonsolidowanego Sprawozdania z przepływów pieniężnych przedstawiają się następująco:

| Podstawowe pozycje Sprawozdania | dane w tys. PLN | | | dane w tys. EUR | | |
|---|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|-----------|-----------------|
| | I półrocze 2020 | rok 2019 | I półrocze 2019 | I półrocze 2020 | rok 2019 | I półrocze 2019 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 188 643 | 436 111 | 208 439 | 42 475 | 101 379 | 48 610 |
| II. Zysk brutto | 11 431 | 20 462 | 7 639 | 2 574 | 4 757 | 1 781 |
| III. Zysk netto, razem | 9 707 | 15 860 | 6 218 | 2 186 | 3 687 | 1 450 |
| IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 13 052 | 51 849 | 26 866 | 2 939 | 12 053 | 6 265 |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -320 | -979 | 932 | -72 | -228 | 217 |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -6 100 | -19 735 | -13 959 | -1 373 | -4 588 | -3 255 |
| VII. Przepływy pieniężne netto, razem | 6 632 | 31 135 | 13 839 | 1 493 | 7 238 | 3 227 |
| VIII. Aktywa, razem | 193 980 | 180 609 | 161 612 | 43 435 | 42 411 | 38 008 |
| IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 121 153 | 117 489 | 108 134 | 27 128 | 27 589 | 25 431 |
| X. Kapitał własny ogółem | 72 827 | 63 120 | 53 478 | 16 307 | 14 822 | 12 577 |
| XI. Kapitał akcyjny | 750 | 750 | 750 | 168 | 176 | 176 |
| XII. liczba akcji (w szt.) | 3 748 255 | 3 748 255 | 3 748 255 | 3 748 255 | 3 748 255 | 3 748 255 |
| XIII. Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) | 2,59 | 4,23 | 1,66 | 0,58 | 0,98 | 0,39 |
| XIV. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) | 19,43 | 16,84 | 14,27 | 4,35 | 3,95 | 3,36 |

21. Zmiany zasad rachunkowości

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe w sposób kompletny zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2020 do 30.06.2020 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku wraz z danymi
porównywalnymi za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku

| | | | stan na: | | |
|-----------|---|------|----------------|----------------|----------------|
| | AKTYWA | Nota | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2019.06.30 |
| A. | Aktywa trwałe | | 76 364 | 77 050 | 73 260 |
| I. | Wartość firmy jednostek zależnych | 1 | 3 034 | 3 034 | 3 034 |
| II. | Wartości niematerialne, w tym: | 2 | 21 165 | 21 231 | 21 411 |
| | * wartość firmy | | 20 861 | 20 861 | 21 165 |
| III. | Rzeczowe aktywa trwałe | 3 | 8 059 | 8 812 | 8 237 |
| IV. | Aktywa trwałe z tyt. prawa użytkowania | 4 | 41 640 | 41 914 | 38 648 |
| IV. | Należności długoterminowe | | 0 | 569 | 279 |
| V. | Inwestycje długoterminowe | 5 | 5 | 5 | 5 |
| VI. | Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych | 6 | 1 689 | 719 | 1 115 |
| VII. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 7 | 772 | 766 | 531 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 770 | 762 | 524 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | 2 | 4 | 7 |
| B. | Aktywa obrotowe | | 117 616 | 103 559 | 88 352 |
| I | Zapasy | 8 | 22 048 | 19 091 | 17 808 |
| II | Należności krótkoterminowe | 9 | 45 304 | 40 679 | 43 995 |
| 1. | Należności handlowe | | 37 776 | 34 900 | 37 115 |
| 2. | Należności z tyt. podatków | | 229 | 147 | 299 |
| 3. | Pozostałe należności | | 7 299 | 5 632 | 6 581 |
| III | Aktywa finansowe | 10 | 153 | 176 | 111 |
| IV | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 11 | 49 880 | 43 248 | 25 952 |
| V | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 12 | 231 | 365 | 486 |
| | AKTYWA, razem | | 193 980 | 180 609 | 161 612 |

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku*

| | | | stan na: | | |
|-----------|--|------|----------------|----------------|----------------|
| | PASywa | Nota | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2019.06.30 |
| A. | Kapitał własny ogółem | | 72 827 | 63 120 | 53 478 |
| I. | Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej | | 72 827 | 63 120 | 53 478 |
| II. | Kapitał akcyjny | 13 | 750 | 750 | 750 |
| III. | Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej | 14 | 36 669 | 36 669 | 36 669 |
| V. | Zysk z lat ubiegłych | | 25 182 | 8 542 | 8 542 |
| VI. | Udział w zyskach / stratach zatrzymanych jednostki stowarzyszonej przypadający jednostce dominującej | | 519 | 1 299 | 1 299 |
| VII. | Zysk netto Jednostki Dominującej | | 9 707 | 15 860 | 6 218 |
| VII. | Udziały niekontrolujące | | 0 | 0 | 0 |
| B. | ZOBOWIĄZANIA i rezerwy na zobowiązania | | 121 153 | 117 489 | 108 134 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 15 | 5 043 | 5 819 | 5 940 |
| 1. | Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego | | 3 336 | 3 365 | 2 971 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | 925 | 1 618 | 494 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | | 782 | 836 | 2 475 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 16 | 32 454 | 31 652 | 29 937 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 17 | 83 538 | 79 922 | 72 247 |
| 1. | zobowiązania handlowe | | 58 647 | 62 267 | 58 915 |
| 2 | zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń | | 4 785 | 4 418 | 2 398 |
| 3 | zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek | | 0 | 0 | 0 |
| 4 | zobowiązania z tyt. wynagrodzeń | | 1 223 | 1 643 | 1 206 |
| 5. | inne zobowiązania finansowe | | 10 529 | 10 940 | 9 318 |
| 6. | pozostałe zobowiązania | | 8 354 | 654 | 410 |
| IV. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 18 | 118 | 96 | 10 |
| 1 | - długoterminowe | | 0 | 0 | 0 |
| 2 | - krótkoterminowe | | 118 | 96 | 10 |
| | PASywa, razem | | 193 980 | 180 609 | 161 612 |

| | | | | |
|---|----|-----------|-----------|-----------|
| Wartość księgową | 28 | 72 827 | 63 120 | 53 478 |
| liczba akcji (w szt) | | 3 748 255 | 3 748 255 | 3 748 255 |
| Wartość księgową na 1 akcję | | 19,43 | 16,84 | 14,27 |
| średnia ważona rozwodniona liczba akcji | | 3 748 255 | 3 748 255 | 3 748 255 |
| Rozwodniony zysk na jedna akcję (w zł) | | 19,43 | 16,84 | 14,27 |

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku wraz z danymi
porównywalnymi za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku

| | Wyszczególnienie | | Obroty za okres | |
|-----------|---|----|------------------------------|------------------------------|
| | | | 01.01.2020- 30.06.2020 r. | 01.01.2019- 30.06.2019 r. |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 19 | 188 643 | 208 439 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 36 348 | 35 670 |
| II. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 152 295 | 172 769 |
| B. | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | | 156 024 | 178 051 |
| I. | Koszty wytworzenia sprzedanych produktów | 20 | 18 632 | 17 394 |
| II. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 137 392 | 160 657 |
| C. | ZYSK/STRATA BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B) | | 32 619 | 30 388 |
| D. | Koszty sprzedaży | 20 | 21 447 | 20 984 |
| E. | Koszty ogólnego zarządu | 20 | 2 251 | 2 116 |
| F. | Pozostałe przychody | 21 | 1 594 | 374 |
| G. | Pozostałe koszty | 22 | 134 | 231 |
| H. | ZYSK/STRATA z działalności kontynuowanej (C-D-E+F-G) | | 10 381 | 7 431 |
| I. | Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej | 23 | 970 | 444 |
| J. | Przychody finansowe | 24 | 705 | 398 |
| J. | Koszty finansowe | 25 | 625 | 634 |
| K. | ZYSK/STRATA BRUTTO (H+I-J) | | 11 431 | 7 639 |
| L. | Podatek dochodowy | 26 | 1 724 | 1 421 |
| Ł. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | 0 | 0 |
| M. | Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (K-L-Ł) | | 9 707 | 6 218 |
| N. | Inne całkowite dochody | | 0 | 0 |
| O. | Inne całkowite dochody po opodatkowaniu | | 0 | 0 |
| P. | Całkowite dochody ogółem | | 9 707 | 6 218 |
| R. | Zysk (strata) netto przypadający: | | 9 707 | 6 218 |
| S. | Akcjonariuszom Spółki dominującej | | 9 707 | 6 218 |
| T. | Udziałowcom mniejszościowym | | 0 | 0 |
| U. | Całkowity dochód ogółem przypadający: | | 9 707 | 6 218 |
| W. | Akcjonariuszom Spółki dominującej | | 9 707 | 6 218 |
| Y. | Udziałowcom mniejszościowym | | 0 | 0 |

| | | | |
|---|----|-----------|-----------|
| Zysk netto przypad. Akcjonariuszom Spółki Dominującej | 27 | 9 707 | 6 218 |
| Liczba akcji na koniec okresu | | 3 748 255 | 3 748 255 |
| Zysk na jedna akcje (w zł) | | 2,59 | 1,66 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.) | | 3 748 255 | 3 748 255 |
| Zysk na 1 akcję zwykłą | | 2,59 | 1,66 |

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITACH
GRUPY KAPITAŁOWEJ EUROTEL**

**Za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku wraz z danymi
porównywalnymi za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku**

| 01.01.-30.06.2020 | | | | | | |
|---|--|--|----------------------|---|--|-----------------------|
| TREŚĆ | Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej | Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej | Zysk z lat ubiegłych | udział w zyskach / stratach jedn. Stowarzysz. | Zysk netto bież. okresu przypadający Jednostce Dominującej | Kapitał własny ogółem |
| Stan na 01.01.2020 | 750 | 36 669 | 24 402 | 1 299 | 0 | 63 120 |
| Udział w zysku/stracie jedn.stowarzysz. | 0 | 0 | 780 | -780 | 0 | 0 |
| Zysk/strata netto za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 707 | 9 707 |
| Inne całkowite dochody za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podział zysku, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - dywidenda dla akcjonariuszy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - przekazanie na kapitał zapasowy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na 30.06.2020 | 750 | 36 669 | 25 182 | 519 | 9 707 | 72 827 |

| 01.01-31.12.2019 | | | | | | |
|--|--|--|----------------------|--|--|-----------------------|
| TREŚĆ | Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej | Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej | Zysk z lat ubiegłych | Udział w zyskach/stratach zatrzym. jedn.stowarzyszonej | Zysk netto bież. okresu przypadający Jednostce Dominującej | Kapitał własny ogółem |
| Stan na 01.01.2019 | 750 | 36 561 | 17 553 | 642 | 0 | 55 506 |
| Udział w zysku/stracie jedn.stowarzyszonej | 0 | 0 | -657 | 657 | 0 | 0 |
| Zysk/strata netto za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 860 | 15 860 |
| Inne całkowite dochody za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podział zysku, w tym: | 0 | 108 | -8 354 | 0 | 0 | -8 246 |
| - dywidenda dla akcjonariuszy | 0 | 0 | -8 246 | 0 | 0 | -8 246 |
| - przekazanie na kapitał zapasowy | 0 | 108 | -108 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na 31.12.2019 | 750 | 36 669 | 8 542 | 1 299 | 15 860 | 63 120 |

| 01.01.-30.06.2019 | | | | | | |
|---|--|--|----------------------|---|--|-----------------------|
| TREŚĆ | Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej | Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej | Zysk z lat ubiegłych | udział w zyskach / stratach jedn. Stowarzysz. | Zysk netto bież. okresu przypadający Jednostce Dominującej | Kapitał własny ogółem |
| Stan na 01.01.2019 | 750 | 36 561 | 17 553 | 642 | 0 | 55 506 |
| Udział w zysku/stracie jedn.stowarzysz. | 0 | 0 | -657 | 657 | 0 | 0 |
| Zysk/strata netto za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 218 | 6 218 |
| Inne całkowite dochody za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podział zysku, w tym: | 0 | 108 | -8 354 | 0 | 0 | -8 246 |
| - dywidenda dla akcjonariuszy | 0 | 0 | -8 246 | 0 | 0 | -8 246 |
| - przekazanie na kapitał zapasowy | 0 | 108 | -108 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na 30.06.2019 | 750 | 36 669 | 8 542 | 1 299 | 6 218 | 53 478 |

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
GRUPY KAPITAŁOWEJ EUROTEL**
Za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku wraz z danymi
porównywalnymi za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku

| | Wyszczególnienie | Obroty za okres | |
|-----------|--|---------------------------|---------------------------|
| | | 01.01.2020- 30.06.2020 | 01.01.2019- 30.06.2019 |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 9 707 | 6 218 |
| II. | Korekty razem | 3 345 | 20 648 |
| 1. | Amortyzacja | 6 496 | 5 525 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -378 | -858 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -137 | 0 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | -776 | -747 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -2 957 | 686 |
| 7. | Zmiana stanu należności, w tym aktywów finansowych | -4 056 | 5 154 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 4 806 | 11 639 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 150 | 17 |
| 10. | Podatek dochodowy bieżący | 2 081 | 1 275 |
| 11. | Podatek dochodowy zapłacony | -1 884 | -2 043 |
| 12. | Inne korekty | 0 | 0 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II) | 13 052 | 26 866 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 3 666 | 1 841 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 93 | 18 |
| 2. | Z aktywów finansowych, w tym: | 3 573 | 1 823 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 3 524 | 1 743 |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | 0 | 0 |
| | - spłata udzielonych pożyczek | 3 500 | 1 740 |
| | - odsetki | 24 | 3 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 49 | 80 |
| | - spłata udzielonych pożyczek | 49 | 79 |
| | - odsetki | 0 | 1 |
| II. | Wydatki | 3 986 | 909 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 481 | 685 |
| 2. | Nabycie udziałów | 0 | 0 |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 3 505 | 224 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 3 500 | 160 |
| | - zakup udziałów spółki | 0 | 160 |
| | - udzielone pożyczki | 3 500 | 0 |

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku*

| | | | |
|-------------|---|---------------|----------------|
| | b) w pozostałych jednostkach | 5 | 64 |
| | - udzielone pożyczki | 5 | 64 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -320 | 932 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 0 | 0 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0 | 0 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 0 | 0 |
| II. | Wydatki | 6 100 | 13 959 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0 | 0 |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0 | 8 246 |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0 | 0 |
| 4. | Splaty kredytów i pożyczek | 0 | 0 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0 | 0 |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 5 508 | 5 127 |
| 8. | Odsetki | 592 | 586 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 0 | 0 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -6 100 | -13 959 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 6 632 | 13 839 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 6 632 | 13 839 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 43 248 | 12 113 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 49 880 | 25 952 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

NOTY OBJAŚNIAJĄCE

do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za okres od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020 roku

Nota Nr 1

Wartość firmy jednostki podporządkowanej VIAMIND Sp. z o.o.

- W dniu 8 października 2009 Jednostka Dominująca nabyła 70,01% udziałów w kapitale Spółki VIAMIND Sp. z o.o. Do wyliczenia wartości firmy przyjęto wartość godziwą aktywów netto. Wartość Firmy wykazana w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej wynosi 3.034 tys. zł

Wartość firmy jednostki podporządkowanej ujęta w sprawozdaniu finansowym:

Cena nabycia jednostki zależnej, w tym:

| | |
|--|---------------|
| - gotówka | 3 011 tys. zł |
| - koszty nabycia | 30 tys. zł |
| Udział w aktywach netto na dzień nabycia | 7 tys. zł |
| Wartość firmy jednostki podporządkowanej | 3 034 tys. zł |

Z dniem 1 stycznia 2013 r. jednostka dominująca objęła kontrolą 100% udziałów w kapitale spółki VIAMIND Spółka z o.o. poprzez zakup od dwóch osób fizycznych 29,99% udziałów w kapitale spółki.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Jednostka dominująca przeprowadziła test na utratę wartości firmy jednostki podporządkowanej. Test nie wykazał konieczności tworzenia odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Nota Nr 2

Wartości niematerialne

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| b) koszty prac rozwojowych | 0 | 0 | 0 |
| c) nabyta wartość firmy | 20 861 | 20 861 | 21 165 |
| d) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości | 0 | 0 | 0 |
| e) nabyte oprogramowanie komputerowe | 137 | 197 | 236 |
| f) nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów | 0 | 0 | 0 |
| g) inne wartości niematerialne | 0 | 0 | 0 |
| h) zaliczki na poczet wartości niematerialnych | 167 | 173 | 10 |
| Wartości niematerialne netto, razem | 21 165 | 21 231 | 21 411 |
| odpis aktualizujący wartości niematerialne | 304 | 304 | 502 |
| Wartości niematerialne brutto razem | 21 469 | 21 535 | 21 913 |

2.2

Wartość Firmy

Testy na utratę wartości firmy

Wartość firmy powstała w wyniku przejęcia sieci sprzedaży wymienionych Jednostek została przyporządkowana do jednego ośrodka generującego przepływy pieniężne, będącego wydzieloną organizacyjnie zorganizowaną częścią spółki, na którą składają się salony sprzedaży oraz sieć agentów handlowych.

Spółki Grupy przeprowadziły na dzień 31.12.2019 roku test na utratę wartości firmy, który wykazał konieczność tworzenia odpisu z tytułu utraty wartości firmy wynikającej z zakupu sieci handlowych w segmencie Canal+.

Ośrodek generujący przepływy pieniężne

Wartość odzyskiwalna - odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży lub wartości użytkowej składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, zależnie od tego, która z nich jest wyższa.

Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej

Szacunek wartości użytkowej ośrodka generującego przepływy pieniężne jest wrażliwy na następujące zmienne:

- przepływy pieniężne;
- stopy dyskontowe;
- stopę wzrostu zastosowaną do szacowania przepływów pieniężnych poza okres planu finansowego.

Przepływy pieniężne – bazują na wartościach osiągniętych w okresach poprzedzających okres planów finansowych oraz na bardzo ostrożnych szacunkach dotyczących przyszłości,

Stopa dyskontowa użyta do sprowadzenia wartości nadwyżek z kolejnych lat projekcji na moment wyceny odzwierciedla średni ważony koszt kapitałów zaangażowanych w finansowanie biznesu (WACC - Weighted Average Cost of Capital)

W przypadku wycenianych biznesów brak zadłużenia kredytowego powodują, że stopa dyskontowa (WACC) jest tożsama z kosztem kapitałów własnych i wynosi 9,03%. Jest ona użyta do aktualizacji salda strumieni pieniężnych na moment wyceny. Stopa dyskontowa przed opodatkowaniem wynosi 10,22%.

Szacowana stopa wzrostu – nie zakładano.

Wrażliwość na zmiany założeń

W przypadku oszacowania wartości użytkowej kierownictwo jest przekonane, iż żadna racjonalnie możliwa zmiana jakiegokolwiek kluczowego założenia określonego powyżej nie spowoduje, że wartość bilansowa tego ośrodka przekroczy jego wartość odzyskiwaną skorygowaną o wartość księgową aktywów netto.

Wartość bilansowa wartości firmy w tys. zł na dzień:

| Nazwa | Stan na: | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
| Wartość Firmy KIM Group Kuczek i Gawel sp. j. | 7 112 | 7 112 | 7 112 |
| Wartość Firmy PPI - ETC Poland Sp. z o.o. | 7 500 | 7 500 | 7 500 |
| Wartość Firmy MIX Electronics S.A. | 1 645 | 1 645 | 1 645 |
| Wartość Firmy LOBO GSM | 2 223 | 2 223 | 2 223 |
| Wartość firmy ABITEL Sp.z o.o. Spółka komandytowa | 1 763 | 1 763 | 1 763 |
| Wartość firmy E-SONIAK | 90 | 90 | 90 |
| Wartość firmy iTerra | 528 | 528 | 528 |
| Wartość firmy SOLEX Sp.z o.o. | 0 | 0 | 119 |
| Wartość firmy CEL-R | 0 | 0 | 185 |
| Razem | 20 861 | 20 861 | 21 165 |

Nota Nr 3

Rzeczowe aktywa trwałe

| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| a) środki trwałe | 8 013 | 8 779 | 8 182 |
| - budynki i budowle | 5 393 | 5 543 | 4 892 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 225 | 275 | 239 |
| - środki transportu | 397 | 687 | 958 |
| - pozostałe środki trwałe | 1 998 | 2 274 | 2 093 |
| b) Środki trwałe w budowie | 46 | 33 | 55 |
| c) zaliczki na Środki trwałe w budowie | 0 | 0 | 0 |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | 8 059 | 8 812 | 8 237 |

Nota Nr 4

Aktywa trwałe z tyt. prawa użytkowania

| AKTYWA TRWAŁE Z TYT PRAWA DO UŻYTKOWANIA | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| a) wynajem lokali | 41 490 | 41 674 | 38 322 |
| b) wynajem samochodów | 150 | 240 | 326 |
| Aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy najmu | 41 640 | 41 914 | 38 648 |

Nota Nr 5

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone

Inwestycje w jednostkach zależnych stanowią objęte udziały w spółce zależnej i stowarzyszonej.

Jednostka zależna **VIAMIND Sp. z o.o.**

Forma prawna: Spółka z o.o.

Siedziba: 02-699 Warszawa, ul. Taborowa 20

Wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000285357

Regon: 141064315

NIP: 951-22-25-244

Podstawowy przedmiot działalności :

Usługi pośrednictwa, sprzedaż produktów i usług sieci PLAY

PKD 6110 Z

Czas trwania spółki: nieokreślony

Kapitał zakładowy spółki wynosi 204.100,00 zł

Udział „EUROTEL” S.A. w kapitale spółki zależnej i głosach na walnym zgromadzeniu:

„EUROTEL” S.A. jest właścicielem 2 041 udziałów spółki „VIAMIND” Sp. z o.o., co daje 100% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 100 % udziału w kapitale zakładowym.

Data objęcia spółki kontrolą: 8 października 2009 roku.

Jednostka zależna **2Way Spółka z o.o.**

Forma prawna: Spółka z o.o.

Siedziba: 80-126 Gdańsk, ul. Myśliwska 21

wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000709761

Regon: 368997005

NIP: 583-327-81-99

Podstawowy przedmiot działalności :

działalność portali internetowych

PKD 6312Z

Czas trwania spółki: nieokreślony

Kapitał zakładowy spółki wynosi 5.000,00 zł

Udział EUROTEL S.A. w kapitale jednostki zależnej i głosach na Zgromadzeniu Wspólników:

EUROTEL S.A. jest właścicielem 100 udziałów spółki 2Way Sp. z o.o., co daje 100% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 100 % udziału w kapitale zakładowym.

Data objęcia spółki kontrolą: 7 grudnia 2017 roku

Jednostka stowarzyszona **Soon Energy Poland Spółka z o.o.**

Forma prawna: Spółka z o.o.

Siedziba: 02-284 Warszawa, Al. Krakowska 22A

Wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000584205

Regon: 362973825

NIP: 951-24-00-687

Podstawowy przedmiot działalności :

działalność w obszarze rynku odnawialnych źródeł energii, w segmencie fotowoltaika.

PKD 4321 Z

Czas trwania spółki: nieokreślony

Kapitał zakładowy spółki wynosi 100.000,00 zł

Udział EUROTEL S.A. w kapitale jednostki stowarzyszonej i głosach na Zgromadzeniu Wspólników:

EUROTEL S.A. jest właścicielem 460 udziałów spółki Soon Energy Sp. z o.o., co daje 46% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 46 % udziału w kapitale zakładowym

Nota Nr 6

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|--|--------------|------------|--------------|
| inwestycje w Soon Energy Poland Spółka z o.o. | 1 689 | 719 | 1 115 |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych, razem | 1 689 | 719 | 1 115 |

Nota Nr 7

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

7.1

| Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|---|------------|------------|------------|
| - stan na początek okresu | 762 | 692 | 592 |
| - zwiększenie | 369 | 762 | 17 |
| - zmniejszenie | 361 | 692 | 85 |
| - stan na koniec okresu | 770 | 762 | 524 |

7.2

| Inne rozliczenia międzyokresowe | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|---|------------|------------|------------|
| a) 36 m-czny abonament na dostęp do programów | 2 | 4 | 7 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe, razem | 2 | 4 | 7 |

Nota Nr 8

Zapasy

8.1

| ZAPASY | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) materiały | 280 | 224 | 132 |
| b) półprodukty i produkty w toku | 0 | 0 | 0 |
| c) produkty gotowe | 0 | 0 | 0 |
| d) towary | 21 768 | 18 867 | 17 667 |
| e) zaliczki na poczet dostaw | 0 | 0 | 9 |
| Zapasy netto, razem | 22 048 | 19 091 | 17 808 |
| Odpisy aktualizujące wartość towarów | 982 | 1 099 | 966 |
| Zapasy brutto, razem | 23 030 | 20 190 | 16 842 |

8.2

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|---|------------|--------------|------------|
| a) stan na początek okresu | 1 099 | 1 151 | 1151 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 22 | 49 | 0 |
| - utworzenie odpisu aktualizującego | 22 | 49 | 0 |
| c) zmniejszenie z (tytułu) | 139 | 101 | 185 |
| - rozwiązanie odpisu | 139 | 101 | 185 |
| Stan odpisów aktualizujących zapasy na koniec okresu | 982 | 1 099 | 966 |

8.3

| ZAPASY obce | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| a) materiały | 0 | 0 | 0 |
| b) półprodukty i produkty w toku | 0 | 0 | 0 |
| c) produkty gotowe | 0 | 0 | 0 |
| d) towary | 4 846 | 4 983 | 5 666 |
| e) zaliczki na poczet dostaw | 0 | 0 | - |
| Zapasy obce, razem | 4 846 | 4 983 | 5 666 |

Na zapasy obce składają się z towary obce, które sprzedawane są w sieci punktów sprzedaży Eurotel S.A. w imieniu i na rzecz T-Mobile Polska S.A. Towary obce objęte są ewidencją pozabilansową.

Nota Nr 9

Należności krótkoterminowe

9.1

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| a) od jednostek powiązanych | 950 | 772 | 585 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 950 | 772 | 585 |
| - do 12 m-cy | 950 | 772 | 585 |
| b) należności od pozostałych jednostek | 44 354 | 39 907 | 43 410 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | 28 419 | 23 941 | 29 573 |
| - w tym do 12 m-cy | 28 419 | 23 941 | 29 573 |
| - z tytułu dostaw i usług fakturowane w następnych okresach | 8 407 | 10 187 | 6 957 |
| c) należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych | 229 | 147 | 299 |
| d) inne należności | 7 299 | 5 632 | 6 581 |
| e) należności dochodzone na drodze sądowej, | 0 | 0 | 0 |
| Należności krótkoterminowe netto | 45 304 | 40 679 | 43 995 |
| odpisy aktualizujące wartość należności | 2 403 | 2 404 | 2 440 |
| Należności krótkoterminowe brutto | 47 707 | 43 083 | 46 435 |

9.2

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|--|------------|------------|------------|
| a) nadwyżka z tyt. podatku dochodowego | 229 | 147 | 299 |
| Należności z tyt. podatków netto, razem | 229 | 147 | 299 |

9.3

| POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| a) VAT do rozliczenia w następnym okresie | 1 751 | 2 300 | 1 303 |
| b) zapas magazynowy agenta | 2 943 | 2 563 | 4 660 |
| c) rozrachunki z pracownikami | 44 | 62 | 46 |
| d) rozrachunki z tyt. płatności kartami płatniczymi | 401 | 364 | 403 |
| e) zapłacone kaucje | 731 | 53 | 46 |
| f) należności z tyt. płatności elektronicznych | 256 | 148 | 10 |
| g) rozrachunki z bankiem z tyt. sprzedaży ratalnej | 22 | 18 | 44 |
| h) rozrachunki z kurierem (spłata należności za pobraniem) | 79 | 85 | 12 |
| i) wpłacone wadium | 500 | 0 | 0 |
| j) należności z tyt. przedpłaconej Przedstawicielom prowizji | 525 | 0 | 0 |
| k) pozostałe | 47 | 39 | 57 |
| Pozostałe należności krótkoterminowe netto, razem | 7 299 | 5 632 | 6 581 |
| Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności | 20 | 28 | 30 |
| Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem | 7 319 | 6 124 | 6 611 |

9.4

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| a) stan na początek okresu | 2 404 | 2 608 | 2 608 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 53 | 547 | 27 |
| - utworzenie | 13 | 547 | 27 |
| c) zmniejszenie z (tytułu) | 54 | 751 | 195 |
| - spłata należności | 54 | 227 | 195 |
| - wykorzystanie odpisu na należności | 0 | 524 | 0 |
| Stan odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe na koniec okresu | 2 403 | 2 404 | 2 440 |

Nota Nr 10

Aktywa finansowe

| KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|--|------------|------------|------------|
| a) udzielone pożyczki krótkoterminowe | 133 | 156 | 86 |
| - jednostkom powiązanym | 46 | 25 | 24 |
| - pozostałym jednostkom | 87 | 131 | 62 |
| b) inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 20 | 20 | 25 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem | 153 | 176 | 111 |

Nota Nr 11

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| a) środki pieniężne w kasie | 853 | 697 | 530 |
| b) środki pieniężne na rachunkach bankowych | 48 679 | 42 120 | 25 297 |
| c) inne środki pieniężne | 348 | 431 | 125 |
| w tym: środki pieniężne w drodze | 348 | 431 | 125 |
| Środki pieniężne, razem | 49 880 | 43 248 | 25 952 |

Nota Nr 12

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|--|------------|------------|------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 231 | 365 | 486 |
| - koszty ubezpieczeń majątkowych | 73 | 90 | 185 |
| - czynsze | 118 | 247 | 262 |
| - abonamenty | 30 | 20 | 26 |
| - pozostałe | 10 | 8 | 13 |

Nr 13

Kapitał zakładowy

| KAPITAŁ AKCYJNY | | Wartość nominalna jednej akcji =0,20 zł | | | |
|-------------------------------------|--------------|---|--|------------------|------------------------------|
| Seria/ emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania | Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej (w zł) | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
| seria A | akcje zwykłe | | 500 000 | 01.06.2006 | 01.01.2006 |
| seria B | akcje zwykłe | | 281 250 | 19.01.2007 | 01.01.2006 |
| seria B (umorzenie akcji) | | | - 31 599 | 26.05.2010 | |
| | | | | | |
| Liczba akcji razem | | | 3 748 255 | | |
| Kapitał akcyjny razem (w zł) | | | 749 651 | | |

Struktura własności kapitału zakładowego Spółki - w zakresie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów - na dzień 30.06.2020 roku przedstawiała się następująco:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | wartość w zł |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| Krzysztof Stepokura | 1 131 182 | 226 236,40 |
| Jacek Foltarz | 707 399 | 141 479,80 |
| Bogusław Marczak | 449 696 | 89 939,20 |
| PKO TFI | 208 674 | 41 734,80 |
| Pozostali (<5% akcji) | 1 251 304 | 250 260,80 |
| Razem: | 3 748 255 | 749 651,00 |

Nota Nr 14

Kapitał zapasowy

| KAPITAŁ ZAPASOWY | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 18 743 | 18 743 | 18 743 |
| b) zyski lat ubiegłych | 17 926 | 17 926 | 17 926 |
| Kapitał zapasowy, razem | 36 669 | 36 669 | 36 669 |

Nota Nr 15

Rezerwy na zobowiązania

15.1

| Rezerwy na zobowiązania | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| - Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego | 3 336 | 3 365 | 2 971 |
| - Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 105 | 105 | 76 |
| - Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe | 290 | 983 | 418 |
| - Rezerwa na badanie sprawozdania finans.i wyceny | 32 | 68 | 49 |
| - Rezerwa na wynagrodzenia | 530 | 530 | 0 |
| - Rezerwa na koszty zakupu usług | 43 | 61 | 45 |
| - Rezerwa na koszty - zobowiązanie z tyt. podatku VAT za 2013 rok | 698 | 698 | 2 372 |
| - Rezerwa na koszty pozostałe | 9 | 9 | 9 |
| Rezerwy na zobowiązania, razem | 5 043 | 5 819 | 5 940 |

15.2

| Rezerwa na podatek dochodowy | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| - stan na początek okresu | 3 365 | 2 674 | 2 674 |
| - zwiększenie | 33 | 691 | 297 |
| - zmniejszenie | 62 | 0 | 0 |
| - stan na koniec okresu | 3 336 | 3 365 | 2 971 |

15.3

| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|---|------------|------------|------------|
| - stan na początek okresu | 105 | 76 | 76 |
| - zwiększenie | 0 | 29 | 0 |
| - zmniejszenie | 0 | 0 | 0 |
| - stan na koniec okresu | 105 | 105 | 76 |

15.4

| Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|--|------------|------------|------------|
| - stan na początek okresu | 983 | 925 | 925 |
| - zwiększenie | 0 | 983 | 0 |
| - zmniejszenie | 693 | 925 | 507 |
| - stan na koniec okresu | 290 | 983 | 418 |

15.5

| Rezerwa na badanie sprawozdania finans.i wyceny | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|---|------------|------------|------------|
| - stan na początek okresu | 68 | 84 | 84 |
| - zwiększenie | 17 | 67 | 16 |
| - zmniejszenie | 53 | 83 | 51 |
| - stan na koniec okresu | 32 | 68 | 49 |

15.6

| Rezerwa na wynagrodzenia | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| - stan na początek okresu | 530 | 512 | 512 |
| - zwiększenie | 0 | 530 | 0 |
| - zmniejszenie | 0 | 512 | 512 |
| - stan na koniec okresu | 530 | 530 | 0 |

15.7

| Rezerwa na koszty zakupu usług | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| - stan na początek okresu | 14 | 34 | 34 |
| - zwiększenie | 43 | 61 | 45 |
| - zmniejszenie | 14 | 34 | 34 |
| - stan na koniec okresu | 43 | 61 | 45 |

15.8

| Rezerwa na koszty - zobowiązanie z tyt. podatku VAT za rok 2013 | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|---|------------|------------|--------------|
| - stan na początek okresu | 698 | 2 372 | 2 372 |
| - zwiększenie | 0 | 0 | 0 |
| - zmniejszenie | 0 | 1 674 | 0 |
| - stan na koniec okresu | 698 | 698 | 2 372 |

15.9

| Rezerwa na pozostałe koszty | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| - stan na początek okresu | 9 | 0 | 0 |
| - zwiększenie | 0 | 9 | 9 |
| - zmniejszenie | 0 | 0 | 0 |
| - stan na koniec okresu | 9 | 9 | 9 |

Nota Nr 16

Zobowiązania długoterminowe

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| a) wobec pozostałych jednostek | 32 454 | 31 652 | 29 937 |
| - z tytułu dostaw i usług | 0 | 0 | |
| - umowy leasingu finansowego | 32 454 | 31 652 | 29 937 |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 32 454 | 31 652 | 29 937 |

Nota Nr 17

Zobowiązania krótkoterminowe

17.1

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| a) wobec jednostek powiązanych | 86 | 56 | 57 |
| - z tytułu dostaw i usług | 86 | 56 | 57 |
| b) wobec pozostałych jednostek | 83 452 | 79 866 | 72 190 |
| - inne zobowiązania finansowe | 10 529 | 10 940 | 9 318 |
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności | 58 561 | 62 211 | 58 859 |
| - w tym do 12 m-cy | 52 540 | 57 768 | 55 942 |
| - zobowiązania fakturowane w następnych okresach | 6 021 | 4 443 | 2 917 |
| -zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych | 4 785 | 4 418 | 2 398 |
| - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 1 223 | 1 643 | 1 206 |
| - inne | 8 354 | 654 | 409 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 83 538 | 79 922 | 72 247 |

17.2

| ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNO-PRAWNE | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| a) podatek dochodowy od osób prawnych | 623 | 344 | 0 |
| b) podatek dochodowy od osób fizycznych | 254 | 286 | 263 |
| c) podatek VAT | 1 598 | 2 333 | 921 |
| d) zobowiązania wobec ZUS | 2 273 | 1 413 | 1 170 |
| e) składki na PFRON | 37 | 42 | 44 |
| Zobowiązania publiczno-prawne, razem | 4 785 | 4 418 | 2 398 |

17.3

| ZOBOWIĄZANIA Z TYT. WYNAGRODZEŃ | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| - zobowiązania z tyt. umowy o pracę | 1 174 | 1 600 | 1 179 |
| - zobowiązania z tyt. umów cywilno-prawnych | 49 | 43 | 27 |
| Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń razem | 1 223 | 1 643 | 1 206 |

17.4

| POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|---|------------|------------|------------|
| rozrachunki z pracownikami | 17 | 17 | 16 |
| zobowiązania z tyt. otrzymanej pomocy z powodu COVID-19 | 6 848 | 0 | 0 |
| rozliczenie z tyt. factoringu | 4 | 26 | 0 |
| zobowiązania z tyt. płatności internetowych | 0 | 5 | 0 |
| otrzymane kaucje | 185 | 189 | 179 |
| zobowiązania z tyt. VAT dla podróżnych | 2 | 18 | 7 |
| zobowiązania z tyt. przedpłaconej prowizji agenta | 1 130 | 0 | 0 |
| zobowiązania z tyt. sprzedaży ratalnej | 3 | 9 | 32 |

| | | | |
|---|--------------|------------|------------|
| zobowiązania z tyt. zawartych umów ubezpieczenia | 129 | 303 | 86 |
| zobowiązania z tyt. zajęć komorniczych | 21 | 23 | 18 |
| zobowiązania z tyt. sprzedanych kart podarunkowych | 5 | 47 | 0 |
| VAT z korekt zakupu do rozlicz. w nast..m-cu | 0 | 0 | 34 |
| pozostałe | 10 | 17 | 38 |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe brutto, razem | 8 354 | 654 | 410 |

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek Grupy Kapitałowej Eurotel

Na dzień bilansowy zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek **nie występują**

W dniu 6 września 2019 roku, na mocy Aneksu nr 2 do Umowy o Multilinie nr K00312/2017 z dnia 19 września 2017 roku pomiędzy Santander Bank Polska S.A. a Eurotel S.A. oraz Viamind Sp. z o.o. bank udostępnił limit w ramach umowy poza Eurotel S.A. również spółce od niego zależnej - Viamind Sp. z o.o. Umożliwia to spółkom Grupy Kapitałowej efektywniejsze wykorzystanie udzielonego przez Bank limitu. W ramach aneksu Bank zobowiązał się wobec Kredytobiorców udostępnienia finansowania w łącznej kwocie do wysokości limitu 6.000.000,00 zł, przy czym każde wykorzystanie kredytu przez któregokolwiek Kredytobiorcę obniży kwotę, do której pozostały Kredytobiorca będzie mógł skorzystać z kredytu. Kredyt został udzielony z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej Kredytobiorców z okresem jego spłaty do dnia 31 sierpnia 2020 roku. Każdy z Kredytobiorców jest solidarnie zobowiązany do spłaty należnych Bankowi kwot. Jednocześnie Bank udostępnił Kredytodawcom Linie Gwarancyjną do limitu w wysokości 6.000.000,00 zł

Po dniu bilansowym spółki Grupy Kapitałowej Eurotel S.A. oraz Viamind Spółka z o.o. zawarły z Santander Bankiem S.A. Aneks do Umowy o multilinie na okres kolejnego roku określając dzień spłaty do dnia 31 sierpnia 2021 roku.

Wysokość limitu określono na kwotę 8.000.000,00 zł, przy czym limit dla kredytu w rachunku bieżącym ograniczono do kwoty 3.000.000,00 zł. Spółki Grupy z kredytu korzystają incydentalnie, środki multilinii wykorzystywane są w ramach linii na gwarancje bankowe.

Nota Nr 18

Inne rozliczenia międzyokresowe

| INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|---|------------|------------|------------|
| a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 0 | 0 | 0 |
| - długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| - krótkoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| b) rozliczenia międzyokresowe przychodów | 118 | 96 | 10 |
| - długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| - krótkoterminowe | 118 | 96 | 10 |
| Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów, razem | 118 | 96 | 10 |

Nota Nr 19

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

19.1

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|--|---------------|---------------|
| - usługi pośrednictwa sprzedaży usług telekomunikacyjnych | 28 112 | 28 710 |
| - usługi pośrednictwa sprzedaży usług telewizji satelitarnej | 991 | 1 042 |
| - usługi pośrednictwa (finansowe, ubezpieczeniowe) | 490 | 444 |
| - usługi napraw serwisowych sprzętu Apple | 4 384 | 2 368 |
| - pozostałe usługi | 2 371 | 3 106 |
| W tym, od jednostek powiązanych | 485 | 226 |
| -sprzedaż usług pozostałych | 186 | 226 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | 36 348 | 35 670 |

19.2

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA) | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|---|---------------|---------------|
| a) kraj | 35 758 | 35 204 |
| w tym od jednostek powiązanych (sprzedaż kraj) | 186 | 226 |
| b) wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług | 590 | 466 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | 36 348 | 35 670 |

19.3

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA) | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|--|----------------|----------------|
| a) kraj | 152 023 | 172 683 |
| w tym od jednostek powiązanych (kraj) | 7 013 | 5 006 |
| b) WDT | 272 | 86 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem | 152 295 | 172 769 |

Nota Nr 20

Koszty operacyjne

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|---|------------|------------|
| a) zużycie materiałów i energii | 4 025 | 2 392 |
| b) usługi obce | 20 954 | 21 546 |
| c) podatki i opłaty | 258 | 264 |
| d) wynagrodzenia | 8 629 | 8 654 |
| e) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 724 | 1 960 |
| f) amortyzacja | 6 496 | 5 524 |
| g) pozostałe | 244 | 154 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Koszty według rodzaju, razem | 42 330 | 40 494 |
| Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych | 0 | 0 |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) | -21 447 | -20 984 |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | -2 251 | -2 116 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (wielkość ujemna) | -18 632 | -17 394 |

Nota Nr 21**Pozostałe przychody operacyjne**

| POZOSTAŁE PRZYCHODY | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) zysk ze zbycia aktywów trwałych | 0 | 18 |
| c) rozwiązane rezerwy, w tym: | 54 | 195 |
| - aktualizacja zapasów | 0 | 195 |
| - zapłata należności | 54 | 0 |
| d) pozostałe, w tym: | 1 540 | 161 |
| - spisane zobowiązania | 24 | 0 |
| - otrzymana pomoc z tyt. COVID-19 | 1 419 | 0 |
| - należne kary umowne | 36 | 43 |
| - uzyskane odszkodowania | 9 | 29 |
| - pozostałe | 5 | 16 |
| - odzyskane należności po umorzeniu | 31 | 37 |
| - zwrot kosztów sądowych | 4 | 20 |
| - różnice inwentaryzacyjne | 12 | 16 |
| Pozostałe przychody operacyjne, razem | 1 594 | 374 |

Nota Nr 22**Pozostałe koszty operacyjne**

| POZOSTAŁE KOSZTY | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) wartość bilansowa zlikwidowanych składników majątku trwałego | 26 | 66 |
| b) utworzone rezerwy (z tytułu) | 31 | 26 |
| - odpis aktualizujący należności | 31 | 26 |
| c) pozostałe, w tym: | 77 | 139 |
| - szkody w majątku obrotowym | 0 | 9 |
| - kary umowne | 22 | 35 |
| - koszty sądowe, komornicze, windykacja | 9 | 9 |
| - koszty związane z funkcjonowaniem spółki na GPW | 17 | 23 |
| - spisane należności | 2 | 1 |
| - szkody w majątku obrotowym | 9 | 0 |
| - różnice inwentaryzacyjne | 0 | 25 |
| - przekazane darowizny | 1 | 0 |
| - pozostałe | 17 | 37 |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | 134 | 231 |

Nota Nr 23**Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej**

| UDZIAŁ W WYNIKU JEDNOSTKI STOWARYSZONEJ | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| wynik netto jednostki stowarzyszonej za okres | 2 109 | 965 |
| udział w wyniku (%) | 46 | 46 |
| Udział w wyniku przypadający Jednostce Dominującej | 970 | 444 |

Nota Nr 24**Przychody finansowe****24.1**

| PRZYCHODY FINANSOWE z tytułu odsetek | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| a. z tytułu udzielonych pożyczek | 44 | 4 |
| - od jednostek powiązanych | 44 | 4 |
| - od pozostałych jednostek | 0 | 0 |
| b. pozostałe odsetki | 118 | 131 |
| - od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| - od pozostałych jednostek | 118 | 131 |
| Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem | 162 | 135 |

24.2

| INNE PRZYCHODY FINANSOWE | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| c) otrzymane dywidendy | 0 | 0 |
| d) dodatnie różnice kursowe | 530 | 247 |
| e) pozostałe, w tym: | 13 | 16 |
| wynagrodzenie z tyt. poręczeń | 13 | 11 |
| Pozostałe przychody finansowe, razem | 543 | 263 |

Nota Nr 25**Koszty finansowe****25.1**

| KOSZTY FINANSOWE z tytułu odsetek | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| a. od kredytów i pożyczek | 0 | 0 |
| b. pozostałe odsetki | 570 | 563 |
| - od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| - od pozostałych jednostek, w tym: | 570 | 0 |
| - odsetki od leasingu | 568 | 561 |
| - odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług | 0 | 2 |
| - odsetki budżetowe | 2 | 0 |
| Koszty finansowe z tytułu odsetek | 570 | 563 |

25.2

| KOSZTY FINANSOWE Inne | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| e) ujemne różnice kursowe | 0 | 0 |
| g) pozostałe koszty finansowe, w tym: | 55 | 71 |
| - prowizja od udzielonych gwarancji bankowych | 55 | 62 |
| - prowizja od uruchomienia linii kredytowej i linii na gwarancje bankowe | 0 | 9 |
| Koszty finansowe, razem | 55 | 71 |

Nota Nr 26**Podatek dochodowy**

| PODATEK DOCHODOWY | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| - podatek dochodowy bieżący | 2 080 | 1 276 |
| - podatek dochodowy odroczony | -356 | 145 |
| Podatek dochodowy, razem | 1 724 | 1 421 |

Nota Nr 27**Zysk netto na jedną akcję**

| ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Zysk netto (w tys. zł) | 9 707 | 6 218 |
| Liczba akcji na koniec okresu | 3 748 255 | 3 748 255 |
| Zysk netto na jedną akcję (w zł) | 2,59 | 1,66 |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji | 3 748 255 | 3 748 255 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję | 2,59 | 1,66 |

Nota Nr 28**Wartość księgową na jedną akcję**

| WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Wartość księgową | 72 827 | 63 120 | 53 478 |
| liczba akcji (w szt.) | 3 748 255 | 3 748 255 | 3 748 255 |
| Wartość księgową na 1 akcję | 19,43 | 16,84 | 14,27 |
| Średnia ważona liczba akcji (w szt.) | 3 748 255 | 3 748 255 | 3 748 255 |
| Wartość księgową na 1 akcję | 19,43 | 16,84 | 14,27 |

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej:

- 1) Bilansowa zmiana stanu zobowiązań została skorygowana o:
 - zmianę stanu zobowiązań z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych;
 - przeniesienie do działalności inwestycyjnej i finansowej zmiany stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego;

Informacje na temat podmiotów powiązanych

Transakcje między spółką dominującą a spółką zależną podlegały eliminacji w momencie konsolidacji i nie zostały ujawnione w tej nocie.

Transakcje te zostały ujawnione w Skróconym Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym Spółki dominującej „EUROTEL” S.A.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacja o instrumentach finansowych

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy Kapitałowej, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań:

| AKTYWA FINANSOWE | Wartość bilansowa | | | Wartość godziwa | | |
|------------------------------------|-------------------|------------|------------|-----------------|------------|------------|
| | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
| Należności handlowe | 37 776 | 34 900 | 37 115 | 37 776 | 34 900 | 37 115 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 49 880 | 43 248 | 25 952 | 49 880 | 43 248 | 25 952 |
| Aktywa finansowe | 153 | 176 | 111 | 153 | 176 | 111 |

| ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE | Wartość bilansowa | | | Wartość godziwa | | |
|---|-------------------|------------|------------|-----------------|------------|------------|
| | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu | 32 454 | 31 652 | 29 937 | 32 454 | 31 652 | 29 937 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 83 538 | 79 922 | 72 247 | 83 538 | 79 922 | 72 247 |

2. Dane o pozycjach pozabilansowych w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych

Zmiana zobowiązań warunkowych emitenta (dot. gwarancji bankowych), które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego:

| Zmiana: | w PLN | w Eur |
|---|--------------|------------------|
| Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali | 68,91 | 15 113,17 |
| Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej | 0,00 | 0,00 |
| Razem: | 68,91 | 15 113,17 |

i na dzień 30.06.2020 r. wynoszą:

| Podsumowanie udzielonych gwarancji na dzień 30 czerwca 2020 roku | w PLN | w Eur |
|--|---------------------|-------------------|
| Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali | 222 796,63 | 368 491,52 |
| Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej | 950 000,00 | 0,00 |
| Razem: | 1 172 796,63 | 368 491,52 |

Wszystkie gwarancje bankowe udzielono jednostkom niepowiązanym.

Instrument kredytowy „Linia gwarancyjna” nie jest wykorzystany przez emitenta w wysokości pełnego limitu.

Ponadto :

1/ w roku obrotowym 2020 Emitent udzielił poręczenia do łącznej kwoty 4,5 mln zł, obowiązujące w okresie od stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, w którym zobowiązał się do zapłacenia zobowiązań spółki zależnej Viamind Spółka z o.o. wynikających z dostaw towaru przez P4 Spółka z o.o. gdyby spółka zależna zobowiązania nie wykonała. Poręczenie jest terminowe i wygasa po 12 miesiącach od daty wymagalności ostatniej faktury wystawionej w terminie obowiązywania poręczenia od dnia stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku.

Wynagrodzenie emitenta z tyt. udzielonego poręczenia wynosi 8 tys. zł.

2/ w okresie sprawozdawczym obowiązywał aneks do umowy Ramowej na Linie Wielozadaniową z dnia 21 listopada 2016 roku, pomiędzy Santander Bank Polska S.A. (wcześniej Deutsche Bank Polska SA) zwanym dalej Bankiem, a Soon Energy Poland Spółka z o. o., stowarzyszoną z Emitentem. Powyższym aneksem strony dokonały zmiany tytułu Umowy z "Umowa Linii wielozadaniowej na „ Umowa o Multilinie . W ramach aneksu Bank zobowiązał się wobec kredytobiorcy (Soon Energy Sp. z o.o.) do świadczenia Usług do wysokości MultiLinii w kwocie 7.500.000,00(siedem milionów) PLN, w ramach, której bank udzielił kredytu do kwoty 6.000.000,00(sześć milionów) PLN z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej oraz zobowiązał się udzielać gwarancji bankowych do kwoty 1.500.000,00 (milion pięćset tysięcy)PLN. Odpowiedzialność Emitenta wobec Banku obecnie obejmuje zobowiązania do wysokości półtorej kwoty limitu udostępnionego kredytobiorcy przez bank, zobowiązania emitenta przed podpisaniem Aneksu nr 3 obejmowały dwukrotność kwoty zobowiązań. Odpowiedzialność Emitenta obowiązuje do dnia 29 listopada 2022 roku. Zabezpieczeniem zobowiązania wobec Banku jest oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 § 1 Kodeksu postępowania cywilnego o treści uzgodnionej z Bankiem.

Wynagrodzenie emitenta z tyt. udzielonego poręczenia wynosi 13 tys. zł.

Wszystkie poręczenia udzielone przez emitenta zostały udzielone jednostkom powiązanym

Po dniu bilansowym Jednostka Dominująca, na mocy Aneksu do umowy Ramowej na Linie Wielozadaniową z dnia 21 listopada 2016 roku, przystąpiła do długu Soon Energy Spółka z o.o. wynikającego z przedłużenia okresu finansowania. Wysokość limitu nie uległa zmianie.

Aneksem Santander Bank S.A. wydłużył spółce stowarzyszonej termin spłaty zobowiązań z tytułu udzielonej multilinii w rachunku bieżącym i określono termin spłaty do dnia 31 sierpnia 2021 roku.

b/ Zmiana zobowiązań warunkowych jednostki zależnej Viamind Spółka z o.o., które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego:

| zmiana | w PLN | w Eur |
|---|--------------------|-------------------|
| Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali | -145 823,91 | 115 500,56 |
| Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej | 0,00 | 0,00 |
| Razem: | -145 823,91 | 115 500,56 |

i na dzień 30 czerwca 2020 roku wynoszą:

| Podsumowanie udzielonych gwarancji na dzień 30 czerwca 2020 roku | w PLN | w Eur |
|--|---------------------|-------------------|
| Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali | 12 971,47 | 115 500,56 |
| Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej | 2 000 000,00 | 0,00 |
| Razem: | 2 012 971,47 | 115 500,56 |

Wszystkie gwarancje udzielone przez jednostkę zależną Viamind Spółka z o.o. zostały udzielone na rzecz jednostek niepowiązanych.

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują.

4. Informacja o przychodach , kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W okresie objętym sprawozdaniem nie zaniechano prowadzenia działalności.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Na dzień 30.06.2020 r. pozycje nie występują.

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe

W okresie objętym sprawozdaniem poniesiono nakłady inwestycyjne

| | w tys. zł |
|-------------------------------------|-----------|
| Inwestycje w obcych obiektach | 319 |
| Urządzenia techniczne i wyposażenie | 6 |
| Pozostałe środki trwałe | 112 |
| Wartości niematerialne | 9 |
| Środki trwałe w budowie | 13 |

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie 12 m-cy wynoszą 800 tys. zł.

7. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązаныmi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań

Podmiotami powiązаныmi ze Spółka są:

Spółki zależne „VIAMIND” Sp. z o.o., 2Way Spółka z o.o. w których emitent posiada 100 % udziałów, spółka stowarzyszona Soon Energy Polska Spółka z o.o. a także członkowie kadry zarządzającej i nadzorującej oraz bliscy członkowie ich rodzin.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem miały miejsce transakcje z podmiotami powiązаныmi:

a/ Transakcje z jednostkami zależnymi

- W okresie sprawozdawczym od 1.01.-30.06.2020 roku Eurotel S.A. dokonała zakupu od Viamind Spółka z o.o. towarów na ogólną wartość 186 tys. zł.
W okresie sprawozdawczym od 1.01.-30.06.2020 roku Eurotel S.A. dokonała sprzedaży usług na rzecz Viamind Spółka z o.o. o ogólnej wartości 61 tys. zł.
Należne wynagrodzenie emitenta z tyt.udzielonego poręczenia wynosi 8 tys. zł.
Na koniec okresu sprawozdawczego saldo należności wynosi 10 tys. zł, saldo zobowiązań wynosi 71 tys zł.
- W okresie sprawozdawczym od 1.01.-30.06.2020 roku Spółka Dominująca „EUROTEL” S.A. naliczyła odsetki od udzielonej spółce zależnej 2Way Sp.z o.o. w roku 2018 pożyczki. Łączna wartość naliczonych odsetek w roku 2020 wynosi 196,37 zł.
Na koniec okresu sprawozdawczego saldo należności z tyt. udzielonej pożyczki wynosi 15,9 tys. zł

Przychody i koszty z tytułu transakcji z podmiotami zależnymi podlegały wyłączeniu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Przy transakcjach z podmiotami zależnymi zastosowano ceny rynkowe.

b/ Transakcje z jednostką stowarzyszoną

- W okresie sprawozdawczym Eurotel S.A. udzieliła pożyczki spółce stowarzyszonej w kwocie 3,5 mln zł. Soon Energy Poland Sp. z o.o. spłaciła pożyczkę w pełnej wartości. Łączna wartość odsetek wynosi 44 tys zł. Termin spłaty odsetek ustalono na dzień 31 sierpnia 2020 roku.
- W okresie sprawozdawczym emitent obciążył spółkę stowarzyszoną Soon Energy Poland Spółka z o.o. wynagrodzeniem z tyt.udzielonego poręczenia. Wartość wynagrodzenia wynosi 13 tys. zł.

Przy transakcjach z jednostką stowarzyszoną zastosowano ceny rynkowe.

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązаныmi dotyczą transakcji z:

- Członkami Zarządu (transakcje oparte na cenach rynkowych) i dotyczą:

- Emitent wynajmuje od Wiceprezesa Zarządu lokal z przeznaczeniem na cele biurowe. Wartość usług wynajmu za okres 01.01.-30.06.2020 r. wynosi 14 tys. zł
Na dzień 30.06.2020 r. saldo zobowiązań nie występuje.

- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2020 roku Emitent dokonał zakupu usług od podmiotu gospodarczego - działalność gospodarcza Prezesa Zarządu Eurotel SA w kwocie 3 tys. zł. Na dzień 30.06.2020 r. saldo zobowiązań nie występuje.

- Prokurentem (transakcje oparte na cenach rynkowych) i dotyczą:

- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2020 roku Emitent dokonał sprzedaży na rzecz podmiotu gospodarczego - działalność gospodarcza Prokurenta w łącznej kwocie 6.812 tys. zł oraz dokonał zakupu usług na łączną kwotę 164 tys. zł.
Na dzień 30.06.2020 r. saldo należności wynosi 939 tys. zł, saldo zobowiązań 76 tys. zł.

- Członkami organu nadzorującego (transakcje oparte na cenach rynkowych) i dotyczą:

- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2020 roku Emitent dokonał sprzedaży towarów na rzecz Członków Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 4 tys. zł.
Na dzień 30.06.2020 r. saldo należności nie występuje.

Przy transakcjach z jednostkami powiązаныmi zastosowano ceny rynkowe.

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej kształtuje się następująco:

| Stan na dzień: | 30.06.2020 r. | 30.06.2019 r. |
|------------------------------|---------------|---------------|
| zatrudnienie ogółem, z tego: | 419 | 409 |
| konsultanci-sprzedawcy | 358 | 342 |
| pracownicy administracji | 61 | 67 |

10. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń

Wypłacone wynagrodzenia brutto Członkom organów zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 r. wynoszą:

I. Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu:

| Członkowie Zarządu | wynagrodzenie | w tym: | |
|---------------------|---------------|--------------------------|--------|
| | brutto (w zł) | wynagrodzenie zasadnicze | premie |
| Stepokura Krzysztof | 25 585,56 | 25 585,56 | 0 |

| | | | |
|-----------------|------------|------------|---|
| Basiński Tomasz | 106 612,62 | 106 612,62 | 0 |
| Fosiewicz Jacek | 31 370,95 | 31 370,95 | 0 |

II. Wynagrodzenia wypłacone członkom Rady Nadzorczej:

| Członkowie Rady Nadzorczej | wynagrodzenie brutto (w zł) |
|----------------------------|-----------------------------|
| Płachta Krzysztof | 9 000,00 |
| Foltarz Jacek | 9 000,00 |
| Struk Jacek | 9 000,00 |
| Parnowski Marek | 9 000,00 |
| Paszkievicz Remigiusz | 9 000,00 |

Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń

- Nie występują

11. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Nie występują

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły tego rodzaju zdarzenia.

13. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Nie dotyczy.

14. Korekty inflacyjne

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie podlegało korekcie inflacyjnej.

15. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Grupa Kapitałowa Eurotel S.A. dokonała następujących korekt danych finansowych :

1/ pozycji Sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzone **na dzień 30.06.2019 roku**

- dywidenda otrzymana od jednostki stowarzyszonej – pierwotnie wykazana jako przychód finansowy Grupy Kapitałowej. Korekta wartości inwestycji w jednostkę stowarzyszoną (aktywa) oraz korekta zysku netto (pasywa)

| | | 2019.06.30 | | |
|---------------|---|-------------------|-------------|----------------|
| AKTYWA | | przed korektą | korekta | po korekcie |
| A. | Aktywa trwałe | 74 088 | -828 | 73 260 |
| | Wartość firmy jednostek zależnych | 3 034 | 0 | 3 034 |
| I. | Wartości niematerialne, w tym: | 21 411 | 0 | 21 411 |
| | * wartość firmy | 21 165 | 0 | 21 165 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 8 237 | 0 | 8 237 |
| III. | Aktywa trwałe z tyt. prawa do użytkowania | 38 648 | 0 | 38 648 |
| IV. | Należności długoterminowe | 279 | 0 | 279 |
| V. | Inwestycje długoterminowe | 5 | 0 | 5 |
| VI. | Udziały w jednostkach stowarzyszonych | 1 943 | -828 | 1 115 |
| VII. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 531 | 0 | 531 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 524 | 0 | 524 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 7 | 0 | 7 |
| B. | Aktywa obrotowe | 88 352 | 0 | 88 352 |
| I. | Zapasy | 17 808 | 0 | 17 808 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 43 995 | 0 | 43 995 |
| 1. | Należności handlowe | 37 115 | 0 | 37 115 |
| 2. | Należności z tyt. podatków | 299 | 0 | 299 |
| 3. | Pozostałe należności | 6 581 | 0 | 6 581 |
| III. | Aktywa finansowe | 111 | 0 | 111 |
| IV. | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 25 952 | 0 | 25 952 |
| V. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 486 | 0 | 486 |
| | AKTYWA, razem | 162 440 | -828 | 161 612 |

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku*

| | | 2019.06.30 | | |
|---------------|--|-------------------|-------------|----------------|
| PASYWA | | przed korektą | korekta | po korekcie |
| A. | Kapitał własny ogółem | 54 306 | -828 | 53 478 |
| I. | Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 54 306 | -828 | 53 478 |
| II. | Kapitał akcyjny | 750 | 0 | 750 |
| IV. | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) Jednostki Dominującej | | 0 | 0 |
| V. | Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej | 36 669 | 0 | 36 669 |
| VI. | Kapitał rezerwowy Jednostki Dominującej | | 0 | 0 |
| VII. | Zyski zatrzymane przypadające jednostce Dominującej | 8 542 | 0 | 8 542 |
| VIII. | Udział w zyskach/stratach zatrzymanych jednostki stowarzyszonej przypadający jednostce dominującej | 1 299 | 0 | 1 299 |
| IX. | Zysk (strata) netto Jednostki Dominującej | 7 046 | -828 | 6 218 |
| B. | ZOBOWIĄZANIA i rezerwy na zobowiązania | 108 134 | 0 | 108 134 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 5 940 | 0 | 5 940 |
| 1. | Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego | 2 971 | 0 | 2 971 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 494 | 0 | 494 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 2 475 | 0 | 2 475 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 29 937 | 0 | 29 937 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 72 247 | 0 | 72 247 |
| 1. | zobowiązania handlowe | 58 915 | 0 | 58 915 |
| 2. | zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń | 2 398 | 0 | 2 398 |
| 3. | zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek | 0 | 0 | 0 |
| 4. | zobowiązania z tyt. wynagrodzeń | 1 206 | 0 | 1 206 |
| 5. | zobowiązania finansowe | 9 318 | 0 | 9 318 |
| 6. | pozostałe zobowiązania | 410 | 0 | 410 |
| IV. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 10 | 0 | 10 |
| 1. | - długoterminowe | | 0 | 0 |
| 2. | - krótkoterminowe | 10 | 0 | 10 |
| | PASYWA, razem | 162 440 | -828 | 161 612 |

2/ pozycji Sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres **01.01-30.06.2019 roku**, w zakresie:

- dywidenda otrzymana od jednostki stowarzyszonej – pierwotnie wykazana jako przychód finansowy Grupy kapitałowej. Korekta przychodów finansowych oraz zysku brutto/netto :

| Wyszczególnienie | | 01.01.2019-30.06.2019 r. | | |
|------------------|---|--------------------------|-------------|----------------|
| | | Przed korektą | korekta | po korekcie |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 208 439 | 0 | 208 439 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 35 670 | 0 | 35 670 |
| II. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 172 769 | 0 | 172 769 |
| B. | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 178 051 | 0 | 178 051 |
| I. | Koszty wytworzenia sprzedanych produktów | 17 394 | 0 | 17 394 |
| II. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 160 657 | 0 | 160 657 |
| C. | ZYSK/STRATA BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B) | 30 388 | 0 | 30 388 |
| D. | Koszty sprzedaży | 20 984 | | 20 984 |
| E. | Koszty ogólnego zarządu | 2 116 | 0 | 2 116 |
| F. | Pozostałe przychody | 374 | 0 | 374 |
| G. | Pozostałe koszty | 231 | 0 | 231 |
| H. | ZYSK/STRATA z działalności kontynuowanej (C-D-E+F-G) | 7 431 | 0 | 7 431 |
| I. | Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej | 444 | 0 | 444 |
| J. | Przychody finansowe | 1 226 | -828 | 398 |
| J. | Koszty finansowe | 634 | 0 | 634 |
| K. | ZYSK/STRATA BRUTTO (H+I-J) | 8 467 | -828 | 7 639 |
| L. | Podatek dochodowy | 1 421 | 0 | 1 421 |
| Ł. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | 0 | 0 |
| M. | Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (K-L-Ł) | 7 046 | -828 | 6 218 |
| N. | Inne całkowite dochody | 0 | 0 | 0 |
| O. | Inne całkowite dochody po opodatkowaniu | 0 | 0 | 0 |
| P. | Całkowite dochody ogółem | 7 046 | -828 | 6 218 |
| R. | Zysk (strata) netto przypadający: | 7 046 | -828 | 6 218 |
| S. | Akcjonariuszom Spółki dominującej | 7 046 | -828 | 6 218 |
| T. | Udziałowcom mniejszościowym | 0 | 0 | 0 |
| U. | Całkowity dochód ogółem przypadający: | 7 046 | -828 | 6 218 |
| W. | Akcjonariuszom Spółki dominującej | 7 046 | -828 | 6 218 |
| Y. | Udziałowcom mniejszościowym | 0 | 0 | 0 |

16. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe w sposób kompletny zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF). Zmiany danych porównawczych przedstawione w punkcie **15)** nie miały wpływu na sytuację majątkową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność Grupy Kapitałowej.

17. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekty błędów podstawowych.

18. Kontynuacja działalności

Grupa Kapitałowa zamierza kontynuować swoją działalność w okresie co najmniej 12 m-cy.

19. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

20. Skutki jakie spowodowałoby zastosowanie do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych metody praw własności oraz wpływ na wynik finansowy

Nie dotyczy .

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku zostało zaakceptowane przez Zarząd Jednostki Dominującej do publikacji dnia 10 września 2020 roku

.....

Krzysztof Stepokura

/Prezes Zarządu/

.....

Tomasz Basiński

/Wiceprezes Zarządu/