

GRUPA KAPITAŁOWA



Eurotel s.a.

**SKONSOLIDOWANY
RAPORT KWARTALNY**

za trzeci kwartał 2023 roku

Spis treści

I. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe	3
Grupy Kapitałowej Eurotel S.A.	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB START I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	10
II. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe	12
Eurotel S.A.	12
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	14
JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	16
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	17
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	19
III. INFORMACJA DODATKOWA	21
IV. INFORMACJE DODATKOWE	33
V. POZOSTAŁE INFORMACJE	41

I. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Eurotel S.A.

**Wybrane dane finansowe na dzień 30.09.2023 r., zawierające podstawowe pozycje
skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(również przeliczone na Eur).**

Podstawowe pozycje Sprawozdania	dane w tys. PLN			dane w tys. EUR		
	3 kwartały 2023	rok 2022	3 kwartały 2022	3 kwartały 2023	rok 2022	3 kwartały 2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	291 781	620 707	469 864	63 745	132 395	100 227
II. Zysk brutto	13 047	50 161	39 530	2 850	10 699	8 432
III. Zysk netto	10 327	40 512	31 832	2 256	8 641	6 790
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	32 950	40 894	46 919	7 199	8 723	10 008
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-701	13 771	13 428	-153	2 937	2 864
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-52 806	-31 185	-29 267	-11 536	-6 652	-6 243
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	-20 557	23 480	31 080	-4 491	5 008	6 630
VIII. Aktywa, razem	174 438	211 220	222 601	37 630	45 037	45 711
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101 479	107 544	127 605	21 891	22 931	26 203
X. Kapitał własny	72 959	103 676	94 996	15 739	22 106	19 507
XI. Kapitał akcyjny	750	750	750	162	160	154
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)	2,76	10,81	8,49	0,60	2,31	1,81
XIV. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	19,46	27,66	25,34	4,20	5,90	5,20

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku*

Kursy zastosowane do przeliczenia:

Kurs Eur	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Kurs na ostatni dzień w okresie	4,6356	4,6899	4,8698
Kurs średni w okresie	4,5773	4,6883	4,6880

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na EUR w/g następujących zasad:

- poszczególne pozycje sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych w/g średnich kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP na ostatni dzień w okresie

Kursy przyjęte do przeliczenia oraz sposób przeliczenia przedstawiają poniższe tabele:

1.01.-30.09.2023 rok

I/2023	II/2023	III/2023	IV/2023	V/2023	VI/2023	VII/2023	VIII/2023	IX/2023	X/2023	XI/2023	XII/2023	Razem
4,7089	4,7170	4,6755	4,5889	4,5376	4,4503	4,4135	4,4684	4,6356				41,1957
												9
kurs średni w okresie												4,5773

1.01.-31.12.2022 rok

I/2022	II/2022	III/2022	IV/2022	V/2022	VI/2022	VII/2022	VIII/2022	IX/2022	X/2022	XI/2022	XII/2022	Razem
4,5982	4,6909	4,6525	4,6582	4,5756	4,6806	4,7399	4,7265	4,8698	4,7089	4,6684	4,6899	56,2594
												12
kurs średni w okresie												4,6883

1.01.-30.09.2022 rok

I/2022	II/2022	III/2022	IV/2022	V/2022	VI/2022	VII/2022	VIII/2022	IX/2022	X/2022	XI/2022	XII/2022	Razem
4,5982	4,6909	4,6525	4,6582	4,5756	4,6806	4,7399	4,7265	4,8698				42,1922
												9
kurs średni w okresie												4,6880

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ Grupy Kapitałowej Eurotel S.A.

**za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku wraz z danymi
porównywalnymi na koniec poprzedniego kwartału, na koniec
poprzedniego roku oraz za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września
2022 roku**

		stan na:			
	AKTYWA	2023.09.30	2023.06.30	2022.12.31	2022.09.30
A.	Aktywa trwałe	57 220	59 569	65 103	59 133
	Wartość firmy jednostek zależnych	3 034	3 034	3 034	3 034
I.	Wartości niematerialne, w tym:	21 091	21 091	21 091	21 097
	* wartość firmy	20 861	20 861	20 861	20 861
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 667	4 615	5 004	5 361
III.	Aktywa trwałe z tyt. prawa do użytkowania	26 872	29 452	34 068	27 410
IV.	Należności długoterminowe	542	546	652	970
V.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
VI.	Udziały w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0	0
VII.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 014	831	1 254	1 261
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 014	831	1 254	1 261
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	117 218	83 850	146 117	163 468
I.	Zapasy	29 086	24 822	31 673	41 955
II.	Należności krótkoterminowe	40 782	35 252	46 370	46 061
1.	Należności handlowe	31 969	28 394	38 921	35 693
2.	Należności z tyt. bieżącego podatku dochodowego	134	327	138	267
3.	Pozostałe należności	8 679	6 531	7 311	10 101
III.	Aktywa finansowe	7	7	46	48
IV.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	47 009	23 169	67 566	75 166
V.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	334	600	462	238
	AKTYWA, razem	174 438	143 419	211 220	222 601

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku*

	PASYWA	2023.09.30	2023.06.30	2022.12.31	2022.09.30
A.	Kapitał własny ogółem	72 959	70 770	103 676	94 996
I.	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	72 959	70 770	103 676	94 996
II.	Kapitał akcyjny	750	750	750	750
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) Jednostki Dominującej	0	0	0	0
IV.	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	46 635	46 635	46 621	46 621
V.	Kapitał rezerwowy Jednostki Dominującej	0	0	0	0
VI.	Zyski zatrzymane przypadające jednostce Dominującej	15 247	15 247	15 793	15 793
VII.	Zysk (strata) netto Jednostki Dominującej	10 327	8 138	40 512	31 832
B.	ZOBOWIĄZANIA i rezerwy na zobowiązania	101 479	72 649	107 544	127 605
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 011	5 310	6 414	4 938
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	3 759	3 742	3 782	3 806
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	296	544	1 516	262
3.	Pozostałe rezerwy	956	1 024	1 116	870
II.	Zobowiązania długoterminowe	17 700	19 241	23 140	17 768
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	78 633	48 072	77 949	104 807
1.	zobowiązania handlowe	62 164	30 497	58 746	87 399
2.	zobowiązania z tyt. bieżącego podatku dochodowego	153	311	767	731
3.	zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń	3 328	4 299	3 676	2 100
4.	zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	0	0	0	0
5.	zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	2 371	2 066	1 979	1 679
6.	zobowiązania finansowe	10 189	10 450	12 211	12 178
7.	pozostałe zobowiązania	428	449	570	720
IV.	Inne rozliczenia międzyokresowe	135	26	41	92
1	- długoterminowe	0	0	0	0
2	- krótkoterminowe	135	26	41	92
	PASYWA, razem	174 438	143 419	211 220	222 601

Wartość księgowa	72 959	70 770	103 676	94 996
liczba akcji (w szt.)	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255
Wartość księgowa na 1 akcję	19,46	18,88	27,66	25,34

SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB START I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Grupy Kapitałowej Eurotel S.A.

za okres bieżącego kwartału, za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

	Wyszczególnienie	Obroty za okres			
		01.07.2023- 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	97 512	291 781	184 909	469 864
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 722	64 294	21 500	63 605
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	74 790	227 487	163 409	406 259
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	76 351	227 641	158 626	394 862
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	9 094	27 242	9 658	28 875
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	67 257	200 399	148 968	365 987
C.	ZYSK/STRATA BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	21 161	64 140	26 283	75 002
D.	Koszty sprzedaży	16 299	46 917	13 995	41 092
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 393	4 519	1 241	3 866
F.	Pozostałe przychody	239	438	109	814
G.	Pozostałe koszty	310	586	31	735
H.	ZYSK/STRATA z działalności kontynuowanej	3 398	12 556	11 125	30 123
I.	Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej	0	0	0	0
J.	Zysk ze sprzedaży udziałów jednostki stowarzyszonej	0	0	0	9 511
K.	Przychody finansowe	251	2 096	346	1 336
L.	Koszty finansowe	920	1 605	650	1 440
Ł.	ZYSK/STRATA BRUTTO	2 683	13 047	10 775	39 530
M.	Podatek dochodowy	494	2 720	2 380	7 698
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
O.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 189	10 327	8 395	31 832
P.	Inne całkowite dochody	0	0	0	0
R.	Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	0	0
S.	Całkowite dochody ogółem	2 189	10 327	8 395	31 832
T.	Zysk (strata) netto przypadający:	2 189	10 327	8 395	31 832
U.	Akcjonariuszom Spółki dominującej	2 189	10 327	8 395	31 832
W.	Udziałowcom mniejszościowym	0	0	0	0
Y.	Całkowity dochód ogółem przypadający:	2 189	10 327	8 395	31 832
Z.	Akcjonariuszom Spółki dominującej	2 189	10 327	8 395	31 832
Z.	Udziałowcom mniejszościowym	0	0	0	0

Zysk netto przypadający Akcjonariuszom Spółki Dominującej	2 189	10 327	8 395	31 832
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255
Zysk na 1 akcję zwykłą	0,58	2,76	2,24	8,49

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH

Grupy Kapitałowej Eurotel

za okres bieżącego kwartału, za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres poprzedniego roku obrotowego oraz za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

01.07.-30.09.2023						
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 01.07.2023	750	46 635	15 247	0	8 138	70 770
Udział w zysku/stracie jedn. stowarzyszonej	0	0	0	0	0	0
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	2 189	2 189
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 30.09.2023	750	46 635	15 247	0	10 327	72 959

01.01.-30.09.2023						
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 01.01.2023	750	46 621	56 305	0	0	103 676
Udział w zysku/stracie jedn. stowarzyszonej	0	0	0	0	0	0
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	10 327	10 327
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0	0
Podział zysku, w tym:	0	14	-41 058	0	0	-41 044
- dywidenda dla akcjonariuszy	0		-41 044	0	0	-41 044
- przekazanie na kapitał zapasowy	0	14	-14	0	0	0
Stan na 30.09.2023	750	46 635	15 247	0	10 327	72 959

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku*

01.01.-31.12.2022						
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 01.01.2022	750	45 300	36 498	1 177	0	83 725
Udział w zysku/stracie jedn. stowarzyszonej	0	0	-643	-1 177	0	-1 820
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	40 512	40 512
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0	0
Podział zysku, w tym:	0	1 321	-20 062	0	0	-18 741
- dywidenda dla akcjonariuszy	0	0	-18 741	0	0	-18 741
- przekazanie na kapitał zapasowy	0	1 321	-1 321	0	0	0
Stan na 31.12.2022	750	46 621	15 793	0	40 512	103 676

01.01.-30.09.2022						
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 01.01.2022	750	45 300	36 498	1 177	0	83 725
Udział w zysku/stracie jedn. stowarzyszonej	0	0	-643	-1 177	0	-1 820
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	31 832	31 832
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0	0
Podział zysku, w tym:	0	1 321	-20 062	0	0	-18 741
- dywidenda dla akcjonariuszy	0	0	-18 741	0	0	-18 741
- przekazanie na kapitał zapasowy	0	1 321	-1 321	0	0	0
Stan na 30.09.2022	750	46 621	15 793	0	31 832	94 996

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Grupy Kapitałowej EUROTEL S.A.

za okres bieżącego kwartału, za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

	Wyszczególnienie	Obroty za okres			
		01.07.2023-30.09.2023	01.01.2023-30.09.2023	01.07.2022-30.09.2022	01.01.2022-30.09.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	2 189	10 327	8 395	31 832
II.	Korekty razem	25 944	22 623	10 306	15 087
1.	Amortyzacja	3 307	10 324	3 265	9 842
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 463	961	830	1 086
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	291	924	254	439
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-200	-250	1 790	-7 350
5.	Zmiana stanu rezerw	-299	-1 403	-836	-1 937
6.	Zmiana stanu zapasów	-4 264	2 587	-7 967	-19 523
7.	Zmiana stanu należności, w tym aktywów finansowych	-5 526	5 698	-1 639	-1 709
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	30 952	3 938	13 858	35 734
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	192	462	636	-340
10.	Podatek dochodowy bieżący	661	2 503	2 050	7 503
11.	Podatek dochodowy zapłacony	-818	-3 306	-1 935	-8 658
12.	Inne korekty	185	185	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	28 133	32 950	18 701	46 919
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	200	294	30	13 675
1.	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	200	250	30	59
2.	Zbycie aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0	44	0	13 616
	a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	9 311
	- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
	- zbycie udziałów	0	0	0	9 311
	- spłata pożyczki	0	0	0	0
	b) w pozostałych jednostkach	0	44	0	4 305
	- zbycie udziałów	0	0	0	0
	- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku*

	- spłata udzielonych pożyczek	0	44	0	4 305
	- odsetki	0	0	0	0
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II.	Wydatki	646	995	194	247
1.	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	646	990	190	203
2.	Przejęcie jednostki zależnej	0	0	0	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	5	4	44
	a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
	- nabycie udziałów	0	0	0	0
	- udzielenie pożyczki	0	0	0	0
	b) w pozostałych jednostkach	0	5	4	44
	- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
	- udzielone pożyczki	0	5	4	44
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-446	-701	-164	13 428
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0	0	0	0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych	0	0	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II.	Wydatki	3 847	52 806	4 299	29 267
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	41 044	0	18 741
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0	0	0	0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 556	10 838	4 162	10 087
8.	Odsetki	291	924	137	439
9.	Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 847	-52 806	-4 299	-29 267
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	23 840	-20 557	14 238	31 080
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	23 840	-20 557	14 238	31 080
F.	Środki pieniężne na początek okresu	23 169	67 566	60 928	44 086
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	47 009	47 009	75 166	75 166
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

II. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Eurotel S.A.

Wybrane dane finansowe na dzień 30.09.2023 r., zawierające podstawowe pozycje skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego (również przeliczone na Eur).

Podstawowe pozycje Sprawozdania	dane w tys. PLN			dane w tys. EUR		
	3 kwartały 2023	rok 2022	3 kwartały 2022	3 kwartały 2023	rok 2022	3 kwartały 2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	246 572	546 183	414 003	53 868	116 499	88 311
II. Zysk brutto	15 128	49 872	40 691	3 305	10 638	8 680
III. Zysk netto	12 424	41 058	33 421	2 714	8 758	7 129
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	25 411	33 794	38 925	5 552	7 208	8 303
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	996	16 756	17 408	218	3 574	3 713
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-47 680	-25 664	-24 291	-10 417	-5 474	-5 182
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	-21 273	24 886	32 042	-4 647	5 308	6 835
VIII. Aktywa, razem	129 960	162 126	172 255	28 035	34 569	35 372
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	70 151	73 697	91 463	15 133	15 714	18 782
X. Kapitał własny	59 809	88 429	80 792	12 902	18 855	16 590
XI. Kapitał akcyjny	750	750	750	162	160	154
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)	3,31	10,95	8,92	0,72	2,34	1,90
XIV. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	15,96	23,59	21,55	3,44	5,03	4,43

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku*

Kursy zastosowane do przeliczenia:

Kurs Eur	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Kurs na ostatni dzień w okresie	4,6356	4,6899	4,8698
Kurs średni w okresie	4,5773	4,6883	4,6880

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na EUR w/g następujących zasad:

- poszczególne pozycje sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych w/g średnich kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP na ostatni dzień w okresie

Kursy przyjęte do przeliczenia oraz sposób przeliczenia przedstawiają poniższe tabele:

1.01.-30.09.2023 rok

I/2023	II/2023	III/2023	IV/2023	V/2023	VI/2023	VII/2023	VIII/2023	IX/2023	X/2023	XI/2023	XII/2023	Razem
4,7089	4,7170	4,6755	4,5889	4,5376	4,4503	4,4135	4,4684	4,6356				41,1957
												9
kurs średni w okresie												4,5773

1.01.-31.12.2022 rok

I/2022	II/2022	III/2022	IV/2022	V/2022	VI/2022	VII/2022	VIII/2022	IX/2022	X/2022	XI/2022	XII/2022	Razem
4,5982	4,6909	4,6525	4,6582	4,5756	4,6806	4,7399	4,7265	4,8698	4,7089	4,6684	4,6899	56,2594
												12
kurs średni w okresie												4,6883

1.01.-30.09.2022 rok

I/2022	II/2022	III/2022	IV/2022	V/2022	VI/2022	VII/2022	VIII/2022	IX/2022	X/2022	XI/2022	XII/2022	Razem
4,5982	4,6909	4,6525	4,6582	4,5756	4,6806	4,7399	4,7265	4,8698				42,1922
												9
kurs średni w okresie												4,6880

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ Eurotel S.A.

**za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku wraz z danymi
porównywalnymi na koniec poprzedniego kwartału, na koniec
poprzedniego roku oraz za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września
2022 roku**

	AKTYWA	2023.09.30	2023.06.30	2022.12.31	2022.09.30
A.	Aktywa trwałe	43 245	44 185	46 231	42 926
I.	Wartości niematerialne, w tym:	19 238	19 238	19 238	19 238
	* wartość firmy	19 008	19 008	19 008	19 008
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 153	2 791	3 032	3 319
III.	Aktywa trwałe z tyt. prawa do użytkowania	15 820	17 206	18 725	15 128
IV.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
V.	Inwestycje długoterminowe	4 603	4 603	4 603	4 603
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	431	347	633	638
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	431	347	633	638
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	86 715	55 483	115 895	129 329
I.	Zapasy	24 341	19 063	26 528	36 568
II	Należności krótkoterminowe	24 258	18 926	29 863	26 285
1.	Należności handlowe	20 549	17 324	27 141	20 685
2.	Należności z tyt. bieżącego podatku dochodowego	0	0	0	0
3.	Pozostałe należności	3 709	1 602	2 722	5 600
III.	Aktywa finansowe	19	18	60	58
IV.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37 844	16 999	59 117	66 273
V.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	253	477	327	145
	AKTYWA, razem	129 960	99 668	162 126	172 255

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku*

		stan na:			
PASYWA		2023.09.30	2023.06.30	2022.12.31	2022.09.30
A.	Kapitał (fundusz) własny	59 809	57 686	88 429	80 792
I.	Kapitał akcyjny	750	750	750	750
II.	Należne, lecz nie wniesione, wkłady na pocz. kap. podst. (wielkość ujemna)	0	0	0	0
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0	0	0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	46 635	46 635	46 621	46 621
V.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0	0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0
VIII.	Zysk (strata) netto	12 424	10 301	41 058	33 421
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B.	ZOBOWIĄZANIA i rezerwy na zobowiązania	70 151	41 982	73 697	91 463
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 408	4 631	5 386	4 405
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	3 387	3 385	3 388	3 435
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	200	394	1 070	213
3.	Pozostałe rezerwy	821	852	928	757
II.	Zobowiązania długoterminowe	10 157	11 104	12 730	9 893
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	55 451	26 221	55 542	77 073
1.	Zobowiązania handlowe	46 216	15 671	44 953	67 229
2.	Zobowiązania z tyt. bieżącego podatku dochodowego	153	311	767	731
3.	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń	1 549	2 817	1 801	1 035
4.	Zobowiązania z tyt. kredytów	0	0	0	0
5.	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	979	864	880	846
6.	Zobowiązania finansowe	6 201	6 173	6 643	6 631
7.	Pozostałe zobowiązania	353	385	498	601
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	135	26	39	92
1.	długoterminowe	0	0	0	0
2.	krótkoterminowe	135	26	39	92
	PASYWA, razem	129 960	99 668	162 126	172 255

Wartość księgową	59 809	57 686	88 429	80 792
liczba akcji (w szt.)	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255
Wartość księgową na 1 akcję	15,96	15,39	23,59	21,55

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Eurotel S.A.

za okres bieżącego kwartału, za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

	Wyszczególnienie	Obroty za okres		Obroty za okres	
		01.07.2023-30.09.2023	01.01.2023-30.09.2023	01.07.2022-30.09.2022	01.01.2022-30.09.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	80 679	246 572	164 302	414 003
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 246	32 987	11 688	35 254
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	69 433	213 585	152 614	378 749
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	68 314	205 392	145 385	360 871
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	5 594	16 582	6 014	18 381
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	62 720	188 810	139 371	342 490
C.	ZYSK/STRATA BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	12 365	41 180	18 917	53 132
D.	Koszty sprzedaży	8 524	24 981	7 864	22 936
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 048	3 391	916	2 809
F.	Pozostałe przychody	221	389	106	767
G.	Pozostałe koszty	44	233	33	613
H.	ZYSK/STRATA z działalności kontynuowanej	2 970	12 964	10 210	27 541
I.	Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	0	0	0	9 511
J.	Przychody finansowe	210	3 035	330	4 322
K.	Koszty finansowe	479	871	213	683
L.	ZYSK/STRATA BRUTTO	2 701	15 128	10 327	40 691
Ł.	Podatek dochodowy	578	2 704	2 280	7 270
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
N.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 123	12 424	8 047	33 421

Zysk netto	2 123	12 424	8 047	33 421
Liczba akcji zwykłych	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255
Zysk na 1 akcję zwykłą	0,57	3,31	2,15	8,92

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM Eurotel S.A.

**za okres bieżącego kwartału, za okres od 1 stycznia 2023 roku
do dnia 30 września 2023 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres poprzedniego
roku obrotowego oraz za okres od 1 stycznia 2022 roku
do dnia 30 września 2022 roku**

01.07.2023 - 30.09.2023					
TREŚĆ	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Zysk netto bież. okresu	Razem kapitał własny
Stan na 01.07.2023	750	46 635	0	10 301	57 686
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	2 123	2 123
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0
Podział zysku, w tym:	0	0	0	0	0
- dywidenda dla akcjonariuszy	0	0	0	0	0
- przekazanie na kapitał zapasowy	0	0	0	0	0
Stan na 30.09.2023	750	46 635	0	12 424	59 809

01.01.2023 - 30.09.2023					
TREŚĆ	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Zysk netto bież. okresu	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2023	750	46 621	41 058	0	88 429
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	12 424	12 424
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0
Podział zysku, w tym:	0	14	-41 058	0	-41 044
- dywidenda dla akcjonariuszy	0	0	-41 044	0	-41 044
- przekazanie na kapitał zapasowy	0	14	-14	0	0
Stan na 30.09.2023	750	46 635	0	12 424	59 809

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku*

Rok obrotowy 2022					
TREŚĆ	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Zysk netto bież. okresu	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2022	750	45 300	20 062	0	66 112
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	41 058	41 058
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0
Podział zysku, w tym:	0	1 321	-20 062	0	-18 741
- dywidenda dla akcjonariuszy	0	0	-18 741	0	-18 741
- przekazanie na kapitał zapasowy	0	1 321	-1 321	0	0
Stan na 31.12.2022	750	46 621	0	41 058	88 429

01.01.2022 - 30.09.2022					
TREŚĆ	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Zysk netto bież. okresu	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2022	750	45 300	20 062	0	66 112
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	33 421	33 421
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0
Podział zysku, w tym:	0	1 321	-20 062	0	-18 741
- dywidenda dla akcjonariuszy	0	0	-18 741	0	-18 741
- przekazanie na kapitał zapasowy	0	1 321	-1 321	0	0
Stan na 30.09.2022	750	46 621	0	33 421	80 792

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Eurotel S.A.

za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku
wraz z danymi porównywalnymi za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku
do dnia 30 września 2022 roku

	Wyszczególnienie	Obroty za okres			
		01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	2 123	12 424	8 047	33 421
II.	Korekty razem	21 319	12 987	3 197	5 504
1.	Amortyzacja	1 907	5 822	1 847	5 578
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	899	469	468	554
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	155	-987	357	-3 532
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-200	-250	-22	-9 357
5.	Zmiana stanu rezerw	-223	-978	-721	-1 656
6.	Zmiana stanu zapasów	-5 278	2 187	-9 154	-18 217
7.	Zmiana stanu należności, w tym aktywów finansowych	-5 332	5 605	920	-426
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	29 299	1 361	8 595	33 045
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	249	372	712	-289
10.	Podatek dochodowy bieżący	661	2 503	1 876	7 064
11.	Podatek dochodowy zapłacony	-818	-3 117	-1 681	-7 260
12.	Inne korekty	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	23 442	25 411	11 244	38 925
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	200	1 792	22	17 635
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	200	250	22	46
2.	Z aktywów finansowych, w tym:	0	1 542	0	17 589
	a) w jednostkach powiązanych	0	1 500	0	13 284
	- dywidendy i udziały w zyskach	0	1 500	0	3 773
	- zbycie udziałów	0	0	0	9 511
	- spłata udzielonych pożyczek	0	0	0	
	b) w pozostałych jednostkach	0	42	0	4 305
	- zbycie udziałów	0	0	0	0
	- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
	- spłata udzielonych pożyczek	0	42	0	4 305
	- odsetki	0	0	0	0
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
3.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II.	Wydatki	564	796	174	227
1.	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	564	796	174	187

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku*

2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0	0	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	40
	a) w jednostkach powiązanych	0	0	-40	0
	- zakup udziałów spółki	0	0	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0	-40	0
	b) w pozostałych jednostkach	0	0	40	40
	- nabycie aktywów finansowych	0		0	
	- udzielone pożyczki	0	0	0	40
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-364	996	48	17 408
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0	0	0	0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych	0	0	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II.	Wydatki	2 233	47 680	2 124	24 291
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	41 044	0	18 741
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	0	0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 078	6 123	2 047	5 309
8.	Odsetki	155	513	77	241
9.	Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 233	-47 680	-2 124	-24 291
D.	Przepływy pieniężne netto, razem	20 845	-21 273	9 168	32 042
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	20 845	-21 273	9 168	32 042
F.	Środki pieniężne na początek okresu	16 999	59 117	57 105	34 231
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	37 844	37 844	66 273	66 273
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

III. INFORMACJA DODATKOWA

do Skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, przekazujemy następujące informacje:

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, sprzedaż produktów T-Mobile Polska Spółka Akcyjna, sprzedaż produktów Apple;

Sprzedaż hurtowa pozostała

PKD 4666 Z

2. Czasu 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 30.09.2023 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 okresie sprawozdawczym 01.01-30.09.2023 roku zarząd odwołał prokurę Panu Marcinowi Bajdzie.

Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej na dzień 30.09.2023 roku:

W dniu 26 kwietnia 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie powołania na trzyletnią kadencję Członków Rady Nadzorczej:

- 1.Krzysztof Płachta – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2.Jacek Foltarz - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- 3.Marek Parnowski – Członek Rady Nadzorczej
- 4.Aleksander Sobina – Członek Rady Nadzorczej
- 5.Grzegorz Pułkotycki – Członek Rady Nadzorczej

Skład Komitetu Audytu na dzień 30.09.2023 roku:

Przewodniczący	Grzegorz Pułkotycki (niezależny)
Członek	Krzysztof Płachta
Członek	Jacek Foltarz

Wskazany skład Komitetu Audytu obowiązuje od dnia 26 kwietnia 2023 roku.

4. W skład przedsiębiorstwa Jednostki dominującej nie wchodzi wewnętrznne jednostki organizacyjne.

5. Skład Grupy Kapitałowej EUROTEL S.A.

Na dzień 30.09.2023 roku emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące sprawozdanie finansowe jednostki dominującej „EUROTEL” S.A., jednostek zależnych „VIAMIND” Sp. z o.o. oraz 2Way Spółka z o.o.

6. Informacje o jednostkach powiązanych

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 :

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku*

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

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku zawiera dane finansowe Emitenta oraz jednostek zależnych „VIAMIND” Spółka z o.o. i 2Way Spółka z o.o.

Porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2023 roku Grupa Kapitałowa EUROTEL S.A. nie zmieniała istotnych wartości szacunkowych.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest metodą pełną.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE, wydanymi i obowiązującymi na dzień bilansowy. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzona przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnic między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

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

Grupa nie dokonywała żadnych korekt, które odzwierciedlałyby wpływ inflacji na poszczególne pozycje Sprawozdania z sytuacji finansowej oraz Sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Emitenta za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku, z wyjątkiem nowych standardów i interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 roku:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

- Zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 7 maja 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”: Początkowe zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 - Informacje porównawcze zatwierdzone w UE w dniu 9 września 2022 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później). Nowe i zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy. Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy investorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing”: Zobowiązanie z tytułu leasingu w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego, wydany w dniu 22 września 2022 r. do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r. lub później).

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Grupa jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości.

8. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy „EUROTEL” S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania 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.

9. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej „EUROTEL” S.A. oraz sprawozdania kontrolowanych przez jednostkę dominującą spółek zależnych Viamind Spółka z o.o. oraz 2Way Spółka z o.o. sporządzone za okres od 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku.

Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Sprawozdania jednostek zależnych sporządzone są 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.

9.1 Zasady konsolidacji jednostek zależnych

Jednostki zależne konsolidowane są metodą pełną od dnia nabycia będącego dniem 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. Zasady rachunkowości

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 10.2.

10.1. 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.

Przeprowadzone na dzień 31.12.2022 roku testy na utratę wartości nie wykazały konieczności dokonania odpisu aktualizującego wartości firmy.

- 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.

10.2. Najistotniejsze zasady wyceny stosowane przez Grupę

Wartości niematerialne

W pozycji tej ujęte są nabyte przez Grupę, 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 Grupy 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 kosztu 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 podlega 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 – 2 lata.

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

Wartości niematerialne o określonych okresach użytkowania podlegają amortyzacji.

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.

Późniejsze nakłady uwzględnia się w wartości bilansowej danego środka trwałego lub ujmuje jako odrębny środek trwały (tam gdzie jest to właściwe) tylko wówczas, gdy jest prawdopodobne, że z tytułu tej pozycji nastąpi wpływ korzyści ekonomicznych do Grupy, zaś koszt danej pozycji można wiarygodnie zmierzyć. Wszelkie pozostałe wydatki na naprawę i konserwację odnoszone są do rachunku zysków i strat w okresie obrotowym, w którym je poniesiono.

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 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 rachunku zysków i strat jako odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych.

W 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 pochodne, które nie są uznane za instrumenty zabezpieczające.

Zakres, w którym zgodnie z MSR 39 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 wartości godziwych.

Zakupione towary handlowe ujmowane są w księgach pomocniczych w ewidencji ilościowo-wartościowej. Zakup towarów handlowych wyceniany jest według cen zakupu.

Wycena rozchodu telefonów, komputerów, tabletów, modemów, dysków, kamer oznaczonych numerem seryjnym 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 od wartości godziwych. 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 zapłała 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.

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 i bierne

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.

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.

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;
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne;
- pozostałe rezerwy na zobowiązania.

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.

Jednostka tworzy rezerwę z tytułu podatku dochodowego odroczonego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowym 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 nabyła 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 jednostki 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 ujmują 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 z 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 okresowej 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 współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują:

Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, który stanowią koszty z tytułu prowizji podwykonawców oraz wartość materiałów wykorzystywanych do usług serwisowych sprzętu Apple;

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 spółki, a w szczególności: koszty zarządu oraz koszty działów administracyjnych.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią głównie: wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, darowizny, utworzone i rozwiązane rezerwy, 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, zapłacone odsetki dla banków i kontrahentów oraz otrzymane dywidendy od jednostek powiązanych.

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.

IV. INFORMACJE DODATKOWE

1. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

W raportowanym okresie nie miały miejsca tego rodzaju sytuacje czy wydarzenia.

2. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie

W raportowanym okresie miała miejsce premiera nowych produktów Apple (podobnie jak we wcześniejszych latach) co skutkowało wzrostem sprzedaży pod koniec września bieżącego roku. Skala wzrostów uzależniona była od daty rozpoczęcia sprzedaży na polskim rynku oraz dostępności produktów. Głównym produktem napędzającym sprzedaż był w największym stopniu iPhone. Dodatkowo pozytywnie wpłynęło lepsze spozycjonowanie cenowe kolejnej 15 wersji tego modelu, przez co w raportowanym okresie jest to wersja bardziej poszukiwana niż zeszłoroczne modele zaprezentowane w ubiegłym roku. Dostępność najnowszego modelu jednak jest mniejsza niż możliwości sprzedażowe sieci i nie są zaspokajane wszystkie potrzeby rynku w tym zakresie.

3. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

- Odpisy aktualizujące zapasy	
Stan na 01.01.2023 r.	1 164
Stan na 30.09.2023 r.	1 662
Zmiana, w tym:	498
utworzenie odpisu aktualizującego wartość zapasu	498

4. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów;

- Odpis aktualizujący wartości niematerialne (wartość firmy)	
Stan na 01.01.2023 r.	304
Stan na 30.09.2023 r.	304
Zmiana	0

5. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw;

- Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne;

Stan na 01.01.2023 r.	1 516
Stan na 30.09.2023 r.	296
Zmiana, w tym:	(-) 1 220
wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	(-) 1 220

- Pozostałe rezerwy

Stan na 01.01.2023 r.	1 116
Stan na 30.09.2023 r.	956
Zmiana, w tym:	(-) 160
Rozwiązanie rezerwy na koszty okresu poprzedniego	(-) 160

6. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Stan na 01.01.2023 r.	1 254
Stan na 30.09.2023 r.	1 014
Zmiana, w tym:	(-) 240
rozwiązanie aktywów na podatek dochodowy	(-) 240

- Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego

Stan na 01.01.2023 r.	3 782
Stan na 30.09.2023 r.	3 759
Zmiana, w tym:	(-) 23
rozwiązanie rezerwy na podatek dochodowy	(-) 23

7. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych

W raportowanym okresie nie nastąpiły transakcje tego typu o znaczących wartościach przewyższających poziom istotności.

8. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

- nie występują

9. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Według wiedzy Zarządu nie są prowadzone żadne sprawy, których wartość przekracza ponad 10% kapitałów własnych Emitenta.

10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

- nie wystąpiły

11. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).

Sytuacja makroekonomiczna związana z rosnącymi kosztami zarówno stałymi (koszty energii i transportu) jak i zmiennymi (głównie pracownicze) oraz inflacją, wpływają z jednej strony na obniżenie marży, a z drugiej strony na zmniejszenie popytu związane z ograniczeniem rynku (chęci i zdolności do zakupów przez klientów). Efekty tego rodzaju negatywnych zjawisk występują już od dłuższego czasu i mogą być widoczne jeszcze do końca pierwszego kwartału przyszłego roku. Nadchodzący okres wzmożonych zakupów świątecznych, może kompensować ten negatywny efekt w pewnym stopniu.

12. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

- nie wystąpiły takie zdarzenia

13. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

- nie wystąpiły takie transakcje

14. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

- nie dokonano zmian

15. Informacja dotycząca zmiany klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

- nie dokonano takich zmian

16. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W raportowanym okresie nie miały miejsce wymienione powyżej wydarzenia.

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

W raportowanym okresie czasu nie doszło do wypłaty dywidendy ani uchwalenia jej wypłacenia.

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

Emitent planuje dokonać zakupu nieruchomości biurowej w Gdańsku na własne potrzeby w związku z rozwojem i koniecznością dostosowania do zmieniających się standardów w tym zakresie na rynku. Ustalona w umowie przedwstępnej kwota zakupu wspomnianej nieruchomości to 7,6 mln zł (siedem milionów sześćset tysięcy zł) netto. Należy podkreślić, że zakupiony budynek mimo dobrego stanu technicznego, będzie wymagał adaptacji do potrzeb Spółki, które oprócz czasu, pochłonie również pewne koszty. Zakup budynku jak i jego adaptacja wpłyną na zmniejszenie ilości wolnych środków obrotowych do dyspozycji Spółki.

Zakup powyższej nieruchomości jest przewidywany do końca listopada 2023 roku.

19. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

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

zmiana	w PLN	w Euro
Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali	12 454,12	57 596,29
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej	450 000,00	0
Razem	462 454,12	57 596,29

i na dzień 30.09.2023 roku wynoszą:

Podsumowanie udzielonych gwarancji na dzień 30.09.2023 roku	w PLN	w Euro
Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali	132 293,37	444 471,26
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej	1 750 000,00	0
Razem	1 882 293,37	444 471,26

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku*

Wszystkie gwarancje bankowe emitent udzielił jednostkom niepowiązanym. Instrument kredytowy „Linia gwarancyjna” nie jest wykorzystany przez spółki Grupy Kapitałowej w wysokości pełnego limitu.

Ponadto w okresie sprawozdawczym 01.01-30.09.2023 roku obowiązywały poręczenia:

W raportowanym okresie aktywne były umowy poręczenia zawarte w poprzednich okresach sprawozdawczych:

1/ do łącznej kwoty 4.500.000,00 zł, zgodnie z umową poręczenia z dnia 01 grudnia 2022 r. zawartą pomiędzy spółką zależną Emitenta Viamind Sp. z o.o. („Kupujący”) oraz spółką P4 Sp. z o.o. („Sprzedający”) a także Emitentem, w której Emitent jako Poręczyciel zobowiązał się do zapłacenia na rzecz Sprzedającego należności wynikających z dostawy Kupującemu towaru przez Sprzedającego na wypadek, gdyby Kupujący zobowiązania nie wykonał do kwoty 4.500.000,00 zł. Poręczenie obowiązuje w stosunku do zobowiązań Kupującego wobec Sprzedającego powstałych od dnia 01 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2025 r. Poręczenie jest terminowe i wygasa po upływie 12 miesięcy od daty wymagalności ostatniej faktury wystawionej w powyższym terminie. Poręczenie jest nieodwołalne i bezwarunkowe.

2/ do łącznej kwoty 2.000.000,00 zł obowiązujące do dnia 30 czerwca 2023 roku, w którym emitent zobowiązał się do zapłacenia zobowiązań spółki zależnej Viamind Spółka z o.o. wynikających z dostaw towaru przez Ingram Micro Spółka z o.o. gdyby spółka zależna zobowiązania nie wykonała. Poręczenie obejmuje również zobowiązania spółki zależnej za towary dostarczone w okresie obowiązywania umowy poręczenia, za których płatności przypadają po tym terminie.

W dniu 29.06.2023 roku emitent podpisał Aneks do Umowy Poręczenia z dnia 28.06.2021 roku, zawartej pomiędzy Emitentem a Ingram Micro Spółka z o.o., dotyczącej zobowiązań spółki zależnej Viamind Sp. z o.o., na mocy którego poręczenie w kwocie 2.000.000,00 zł zostało przedłużone do dnia 30.06.2024 roku.

Wynagrodzenie emitenta z tytułu udzielonych spółce zależnej Viamind Spółka z o.o. poręczeń za okres 01.01.2023-30.09.2023 roku wynosi 17.062,50 zł.

Wszystkie poręczenia udzielone przez emitenta zostały udzielone jednostce zależnej.

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

Zmiana	w PLN	w Euro
Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali	-33 626,02	-66 576,88
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej	0,00	0,00
Razem	-33 626,02	-66 576,88

i na dzień 30.09.2023 roku wynoszą:

Podsumowanie udzielonych gwarancji na dzień 30.09.2023 rok.	w PLN	w Euro
Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali w Euro	0,00	56 575,55
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej	3 000 000,00	0,00
Razem	3 000 000,00	56 575,55

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

20. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta

W raportowanym okresie nie nastąpiły innego rodzaju zdarzenia niż opisane wcześniej w niniejszym raporcie.

21. Informacje o transakcjach Emitenta z podmiotami powiązаныmi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań, dla których zastosowano warunki rynkowe

Podmiotami powiązаныmi z Emitentem są:

Spółka zależna „VIAMIND” Sp. z o.o., 2Way Spółka z o.o. a także członkowie kadry zarządzającej i nadzorującej oraz bliscy członkowie ich rodzin.

Przy transakcjach z podmiotami powiązаныmi zastosowano ceny rynkowe.

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

a/ Transakcje z jednostkami zależnymi

- W okresie sprawozdawczym od 1.01.-30.09.2023 roku Eurotel S.A. dokonała zakupu towarów i usług od Viamind Spółka z o.o. na ogólną wartość 17 tys. zł .
W okresie sprawozdawczym od 1.01.-30.09.2023 roku Eurotel S.A. dokonała sprzedaży towarów i usług na rzecz Viamind Spółka z o.o. o ogólnej wartości 91 tys. zł .
Spółka ujęła w sprawozdaniu przychody z tyt. wynagrodzenia za udzielone przez Eurotel S.A. poręczenia dla Viamind Sp. zo.o. za okres 01.01-30.09.2023 r. o łącznej wartości 17 tys. zł.
Na koniec okresu sprawozdawczego saldo należności wynosi 6 tys. zł, saldo zobowiązań nie występuje.
W okresie sprawozdawczym 01.01-30.09.2023 roku emitent otrzymał od spółki zależnej dywidendę w wysokości 1.500 tys. zł.

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku*

- W okresie sprawozdawczym od 1.01.-30.09.2023 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 2023 wynosi 635,99 zł.
Na koniec okresu sprawozdawczego saldo należności z tytułu udzielonej pożyczki wynosi 17.818,46 zł.

Transakcje zawarte z jednostkami zależnymi zostały wyłączone w sprawozdaniu skonsolidowanym.

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.-30.09.2023 r. wynosi 25 tys. zł.
Na dzień 30.09.2023 r. saldo zobowiązań nie występuje.
- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.09.2023 roku Emitent dokonał sprzedaży usług na rzecz podmiotu gospodarczego - działalność gospodarcza Prezesa Zarządu Eurotel SA w kwocie 1 tys. zł Na dzień 30.09.2023 r. saldo należności nie występuje.
- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.09.2023 roku Emitent dokonał zakupu usług od podmiotu gospodarczego - działalność gospodarcza Prezesa Zarządu Eurotel SA w kwocie 2 tys. zł Na dzień 30.09.2023 r. saldo zobowiązań nie występuje.

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

- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.09.2023 roku Emitent dokonał sprzedaży towarów na rzecz Członków Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 17 tys. zł.
Na dzień 30.09.2023 r. saldo należności wynosi 690,01 zł

Przy transakcjach z jednostkami powiązаныmi zastosowano ceny rynkowe.

22 . Zobowiązania Grupy Kapitałowej Eurotel S.A. z tytułu kredytów i pożyczek

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

Informacje o zawartej Umowie trójstronnej o multilinię zawarta przez Eurotel S.A. oraz Viamind Spółka z o.o.:

Umowa o multilinię zawarta z Santander Bank Polska S.A. z siedzibą we Wrocławiu. W okresie sprawozdawczym obowiązywała Umowa zawarta w dniu 19.09.2017 roku, na mocy której bank udzielił Eurotel S.A. łączny limit do kwoty 3 mln zł umożliwiający spółce zaciągnięcie kredytu w rachunku bieżącym lub wykorzystanie go w ramach linii gwarancyjnej. Na mocy podpisanego w dniu 30 sierpnia 2022 roku aneksu Bank udostępnił limit w ramach umowy Emitentowi oraz 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 8.000.000,00 (osiem milionów) zł, przy czym ograniczono wysokość limitu dla kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 3.000.000,00 (trzy miliony) zł. Każde wykorzystanie kredytu przez

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku*

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 2023 roku. Każdy z Kredytobiorców jest solidarnie zobowiązany do spłaty należnych Bankowi kwot. Jednocześnie Bank udostępnił Kredytodawcom Linię Gwarancyjną do limitu w wysokości 8.000.000,00 (osiem milionów) zł. Zabezpieczeniem umowy jest weksel in blanco.

W dniu 31 sierpnia 2023 roku strony zawarły aneks do umowy wydłużający okres finansowania do dnia 31 sierpnia 2024 roku. Zmianie uległa wartość finansowania, zwiększając limit do kwoty 14.000.000,00 zł, w tym dla gwarancji bankowych do kwoty 8.000.000,00 zł, dla kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 6.000.000,00 zł .

Z uwagi na wartość limitu powyżej 10.000.000 zł, zabezpieczeniem kredytu oprócz weksla in blanco jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji z art. 777 kpc.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE

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

W raportowanym okresie nie udało się odwrócić negatywnego trendu zmniejszającej się sprzedaży. Dodatkowo analogiczny okres ubiegłego roku był na historycznie najwyższych poziomach zarówno jeśli chodzi o przychody jak i uzyskane marże. Największe spadki nastąpiły w segmencie iDream oraz w ramach spółki zależnej Xiaomi. Przyczyny spadków leżą praktycznie całkowicie poza spółkami Grupy i związane są z sytuacją makroekonomiczną w szczególności inflacją oraz niepewnością konsumencką związaną z sytuacją (konfliktami) na świecie, skutkującą ograniczeniem chęci do zakupów.

Podjęte działania w celu minimalizacji straty na działalności związanej z Xiaomi dotyczą ograniczenia strony kosztowej, gdyż na przychody największy wpływ ma polityka sprzedażowa producenta związana z prowadzeniem różnego rodzaju akcji promocyjnych.

Część kosztowa ograniczana jest głównie poprzez zamykanie nierentownych salonów co rozpoczęło się właśnie w raportowanym okresie ale efekty będą dopiero widoczne za jakiś czas, gdyż proces ten ma charakter długotrwały.

W segmencie Play w ramach spółki zależnej uzyskano dodatni wynik działalności, jednak jest on i tak niższy, niż w porównywalnym okresie poprzedniego roku.

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

W raportowanym okresie jak i porównywalnym czasie ubiegłego roku nie było takich zdarzeń, które znacząco miały wpływ na osiągnięte wyniki oprócz opisanych w niniejszym raporcie wydarzeń.

3. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej konsolidacji.

W okresie sprawozdawczym 01.01-30.09.2023 roku struktura Grupy Kapitałowej nie uległa zmianie.

Od dnia 01.01.2013 r. Emitent posiada 100% udziałów w spółce zależnej Viamind Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Taborowej 20. Do dnia 31.12.2012 r. Emitent posiadał 70,01% udziałów, które zostały nabyte w dniu 8 października 2009 roku na mocy Umowy z dnia 30 września 2009 roku.

Objęcie kontrolą spółki zależnej Viamind Spółka z o.o. nastąpiło w dniu 8 października 2009 r. od tej daty dane Spółki zależnej objęte są konsolidacją.

W dniu 7 grudnia 2017 roku emitent zawarł umowę spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą 2Way Spółka z o.o.

Emitent objął 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy udział, o łącznej wartości 5.000,00 złotych, stanowiących 100% kapitału zakładowego 2Way Spółka z o.o., która będzie prowadziła działalność w obszarze informatyki, w zakresie portali internetowych.

4. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej Emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W raportowanym okresie nie nastąpiły tego rodzaju zjawiska.

5. Stanowisko Zarządu Eurotel S.A. odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie okresowym w stosunku do wyników prognozowanych.

Zarząd Jednostki Dominującej nie publikował prognozy na 2023 rok.

6. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym Zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.

W okresie od przekazania półrocznego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta i na dzień przekazania raportu za III kwartał 2023 r. wynoszą:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	% głosów na WZA
Krzysztof Stepokura	1 131 182	30,18%	30,18%
Jacek Foltarz	707 399	18,87%	18,87%
Bogusław Marczak	374 444	9,99%	9,99%
PKO TFI	208 674	5,57%	5,57%

7. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta, zgodnie z posiadanymi przez Emitenta informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

W okresie od przekazania półrocznego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta i na dzień przekazania raportu za III kwartał 2023 r. wynoszą:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	% głosów na WZA
Krzysztof Stepokura	1 131 182	30,18%	30,18%
Jacek Foltarz	707 399	18,87%	18,87%
Tomasz Basiński	115 000	3,07%	3,07%
Marek Parnowski	72 000	1,92%	1,92%

8. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarytelności emitenta lub jego jednostki zależnej ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta;

Z informacji posiadanych przez Zarząd Eurotel S.A. wynika, że Spółki Grupy nie są stroną w postępowaniach sądowych, arbitrażowych i administracyjnych przekraczających poziom istotności o których Zarząd miałby wiedzę.

9. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nie wystąpiły takie transakcje, natomiast transakcje z podmiotami powiązanymi oparte na warunkach rynkowych zostały przedstawione w Informacji dodatkowej niniejszego raportu- pkt 21 .

10. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.

W raportowanym okresie obowiązywały poręczenia:

1/ do łącznej kwoty 4.500.000,00 zł, zgodnie z umową poręczenia z dnia 01 grudnia 2022 r. zawartą pomiędzy spółką zależną Emitenta Viamind Sp. z o.o. („Kupujący”) oraz spółką P4 Sp. z o.o. („Sprzedający”) a także Emitentem, w której Emitent jako Poręczyciel zobowiązał się do zapłacenia na rzecz Sprzedającego należności wynikających z dostawy Kupującemu towaru przez Sprzedającego na wypadek, gdyby Kupujący zobowiązania nie wykonał do kwoty 4.500.000,00 zł. Poręczenie obowiązuje w stosunku do zobowiązań Kupującego wobec Sprzedającego powstałych od dnia 01 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2025 r. Poręczenie jest terminowe i wygasa po upływie 12 miesięcy od daty wymagalności ostatniej faktury wystawionej w powyższym terminie. Poręczenie jest nieodwołalne i bezwarunkowe.

2/ do łącznej kwoty 2.000.000,00 zł obowiązujące do dnia 30 czerwca 2023 roku, w którym emitent zobowiązał się do zapłacenia zobowiązań spółki zależnej Viamind Spółka z o.o. wynikających z dostaw towaru przez Ingram Spółka z o.o. gdyby spółka zależna zobowiązania nie wykonała. Poręczenie obejmuje również zobowiązania spółki zależnej za towary dostarczone w okresie obowiązywania umowy poręczenia, za których płatności przypadają po tym terminie.

W dniu 29.06.2023 roku emitent podpisał Aneks do Umowy Poręczenia z dnia 28.06.2021 roku, zawartej pomiędzy Emitentem a INGRAM MICRO Sp. z o.o., dotyczącej zobowiązań spółki zależnej Viamind Sp. z o.o., na mocy którego poręczenie w kwocie 2.000.000,00 zł zostało przedłużone do dnia 30.06.2024 roku.

Wszystkie poręczenia udzielone przez emitenta zostały udzielone jednostce zależnej.

11. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego, ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.

Spółki Grupy zachowują cały czas płynność finansową i wywiązują się ze swoich zobowiązań. Zarząd nie widzi zagrożeń w tym aspekcie również w najbliższej przyszłości.

Środki do prowadzenia działalności zapewnia posiadany kapitał obrotowy, posiadany kredyt w rachunkach bieżących, który spółki wykorzystują incydentalnie oraz limity kredytowe u dostawców. Obecnie największe środki finansowe absorbowane są przez segment iDream oferujący produkty Apple oraz MiMarkt (Xiaomi) w spółce zależnej, a w okresie świątecznym przewidujemy nawet wzrost zapotrzebowania na kapitał obrotowy w związku ze zwiększoną sprzedażą, który zostanie zaspokojony w ramach środków własnych.

Wzrost kosztów stałych w szczególności energii może powodować zmniejszenia marż, co przy braku możliwości wpływania na ceny, które określane są (rekomendowane) przez firmy z którymi Emitent współpracuje, skutkować będzie zmniejszeniem marż. Dodatkowo presja na wynagrodzenia związana z inflacją i wzrostem kosztów utrzymania jak również podnoszeniem minimalnego poziomu wynagrodzenia, będą ten proces jeszcze pogłębiały.

Planowany zakup nieruchomości biurowej na potrzeby centrali Emitenta, zmniejszy wolne środki obrotowe do dyspozycji, ale nie wpłynie to na ani zmniejszenie możliwości zakupowych ani tym bardziej zachowanie płynności nawet w sytuacji zwiększonego zapotrzebowania na kapitał pod koniec roku w związku ze wzmożoną sprzedażą.

Zakup nieruchomości planowany jest ze środków własnych, a dotychczasowa siedziba była wynajmowana, więc po jej opuszczeniu, nie dojdzie do odzyskania z tego tytułu kapitału. Środki do bieżącej działalności po zakupie pochodzą będą z kapitałów własnych, bieżącej działalności, kredytów kupieckich oraz możliwości wykorzystania kredytów w rachunku jakie posiadają spółki Grupy.

Adaptacja budynku przewidywana jest w początkach przyszłego roku i pochłonie również pewne środki finansowe, ale odbywać się to będzie już po okresie zwiększonej sprzedaży świątecznej.

Emitent jak i jego spółki zależne nie korzystają praktycznie z kredytów zewnętrznych (oprócz kredytu kupieckiego), co nie rodzi ryzyka zwiększenia kosztów finansowych związanych z obsługą takiego finansowania działalności.

12. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Ostatni kwartał roku jest tradycyjnie okresem zwiększonej sprzedaży i takiego efektu spodziewać się należy również w nadchodzącym czasie. Dostępność asortymentu będzie jednak jak zawsze kluczowa dla osiągnięcia optymalnego wykorzystania potencjału rynku w tym okresie.

Koniec roku będzie pewnego rodzaju testem na sprawdzenie, czy następują już tendencja odwracania trendów dalszego zmniejszania się sprzedaży, czy rynek zaczynie się powoli odbudowywać.

Wzrosty kosztów prowadzenia działalności jak np. kosztów energii czy zwiększenia minimalnego wynagrodzenia planowane na początek przyszłego roku, przekładać się będą na zmniejszenie rentowności prowadzonej działalności.

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 jest układ według segmentów branżowych.

Grupa wydzieliła sześć segmentów branżowych, dla których wyznacznikiem jest oferowany towar i rodzaj usług:

Określenie segmentu	Przychody ze sprzedaży usług	Przychody ze sprzedaży towarów
Sprzedaż produktów T-Mobile	pośrednictwo sprzedaży usług telekomunikacyjnych	towar oferowany przez T-Mobile w ramach oferty usług telekomunikacyjnych z telefonem, akcesoria, produkty pre-paid
Sprzedaż produktów Play	pośrednictwo sprzedaży usług telekomunikacyjnych	towar oferowany przez P4 Spółka z o.o. (sieć Play) w ramach oferty usług telekomunikacyjnych z telefonem, akcesoria, produkty pre-paid
iDream	naprawy serwisowe, pośrednictwo w sprzedaży usług finansowych i ubezpieczeniowych	urządzenia Apple, akcesoria do telefonów i urządzeń
MiMarkt	pośrednictwo w sprzedaży usług finansowych i ubezpieczeniowych	produkty Xiaomi: telefony i urządzenia oferowane bez umowy abonamentowej, akcesoria do telefonów i urządzeń, produkty małego AGD
Canal+	pośrednictwo sprzedaży usług telewizji satelitarnej	doładowania na kartę, akcesoria
O/Wrocław	pozostałe usługi towarzyszące sprzedaży	telefony i urządzenia oferowane bez umowy abonamentowej, akcesoria, produkty małego AGD

W poniższych tabelach zostały przedstawione dane dotyczące przychodów, kosztów bezpośrednich oraz niektórych aktywów i pasywów segmentów branżowych na dzień 30 września 2023 roku oraz 30 września 2022 roku:

01.01.2023-30.09.2023 r.	Sprzedaż produktów T-Mobile	Sprzedaż produktów PLAY	iDream	MiMarkt	Canal +	O / Wrocław	Nie/przydz.	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	22 382	31 261	7 460	131	1 635	15	1 410	64 294
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	12 356	10 660	3 293	0	933	0	0	27 242
Przychody ze sprzedaży towarów	3 801	3 592	191 623	10 338	19	17 865	249	227 487
Koszt własny sprzedaży towarów	3 578	2 951	167 474	8 679	13	17 488	216	200 399
Zysk brutto ze sprzedaży	10 249	21 242	28 316	1 790	708	392	1 443	64 140

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku

Koszty działalności operacyjnej	0	0	0	0	0	0	51 436	51 436
Pozostałe przychody	0	0	0	0	0	0	438	438
Pozostałe koszty	0	0	0	0	0	0	586	586
Udział w wyniku jedn. stowarzyszonej	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk ze sprzedaży udziałów w jedn. stowarzyszonej	0	0	0	0	0	0	0	0
Przychody finansowe	0	0	0	0	0	0	1 498	1 498
Koszty finansowe	0	0	0	0	0	0	1 007	1 007
Zysk brutto	0	0	0	0	0	0	13 047	13 047
Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	0	2 720	2 720
Zysk netto	0	0	0	0	0	0	10 327	10 327
Rzeczowe aktywa trwałe	905	757	2 158	752	21	0	74	4 667
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6 178	6 809	8 468	4 180	510	0	727	26 872
Wartość firmy	18 481	1 853	527	0	0	0	0	20 861
Inne wartości niematerialne	0	0	185	0	0	0	45	230
Zapasy	178	1 021	24 146	3 724	16	1	0	29 086

01.01.2022-30.09.2022 r.	Sprzedaż produktów T-Mobile	Sprzedaż produktów PLAY	iDream	MiMarkt	Canal +	O / Wrocław	Nie/przydz.	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	23 355	27 590	8 397	882	1 974	31	1 376	63 605
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	13 284	10 494	3 938	0	1 159	0	0	28 875
Przychody ze sprzedaży towarów	3 871	3 643	332 463	23 871	32	42 322	57	406 259
Koszt własny sprzedaży towarów	3 610	2 986	297 977	20 523	24	40 819	48	365 987
Zysk brutto ze sprzedaży	10 332	17 753	38 945	4 230	823	1 534	1 385	75 002
Koszty działalności operacyjnej	0	0	0	0	0	0	44 958	44 958
Pozostałe przychody	0	0	0	0	0	0	814	814
Pozostałe koszty	0	0	0	0	0	0	735	735
Udział w wyniku jedn. stowarzyszonej	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk ze sprzedaży udziałów w jedn. stowarzyszonej	0	0	0	0	0	0	9 511	9 511
Przychody finansowe	0	0	0	0	0	0	1 336	1 336
Koszty finansowe	0	0	0	0	0	0	1 440	1 440
Zysk brutto	0	0	0	0	0	0	39 530	39 530
Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	0	7 698	7 698
Zysk netto	0	0	0	0	0	0	31 832	31 832
Rzeczowe aktywa trwałe	401	752	2 793	1 274	39	0	102	5 361
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	4 058	5 041	9 862	7 053	579	0	817	27 410
Wartość firmy	18 481	1 853	527	0	0	0	0	20 861
Inne wartości niematerialne	0	0	185	0	0	0	51	236
Zapasy	148	704	36 398	4 683	21	0	1	41 955

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku*

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 .

Układem uzupełniającym jest układ według segmentów geograficznych. Profil podstawowej działalności Grupy skierowany jest na działalność w jednym rejonie geograficznym, którym jest Polska. Świadczone usługi na rzecz podmiotów z krajów członkowskich innych jak Polska nie wpływają istotnie na przychody. Grupa dokonuje również sprzedaży towarów do krajów UE.

01.01.-30.09.2023 r.	Transakcje krajowe	Transakcje UE	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	63 522	772	64 294
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	27 242	0	27 242
Przychody ze sprzedaży towarów	220 242	7 245	227 487
Koszt własny sprzedaży towarów	193 456	6 943	200 399
Zysk brutto ze sprzedaży	63 066	1 074	64 140

01.01.-30.09.2022 r.	Transakcje krajowe	Transakcje UE	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	62 757	848	63 605
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	28 875	0	28 875
Przychody ze sprzedaży towarów	381 650	24 609	406 259
Koszt własny sprzedaży towarów	342 795	23 192	365 987
Zysk brutto ze sprzedaży	72 737	2 265	75 002

14. Objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa zaprezentowała dane finansowe zgodnie z prezentacją zastosowaną dla danych porównywalnego okresu 01.01-30.09.2022 roku poza prezentacją danych w Sprawozdaniu z przepływów pieniężnych, w zakresie pozycji „Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania”.

W Sprawozdaniu finansowym za okres 01.01-30.09.2022 roku Grupa prezentowała w tej pozycji środki pieniężne zdeponowane na rachunkach bankowych VAT. Z uwagi na rozszerzenie przez ustawodawcę katalogu płatności Grupa odstąpiła od prezentacji środków pieniężnych zdeponowanych na rachunkach VAT w pozycji „Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania”.

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku*

Zmiany prezentacji przedstawia poniższa tabela:

	obroty za okres			
	01.07.2022-30.09.2022		01.01.2022-30.09.2022	
	przed korektą prezentacji	po korekcie prezentacji	przed korektą prezentacji	po korekcie prezentacji
Skrócone Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania (w tys. zł)	1 340	0	2 642	0
Skrócone Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	przed korektą prezentacji	po korekcie prezentacji	przed korektą prezentacji	po korekcie prezentacji
Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania (w tys. zł)	1 340	0	2 642	0

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30.09.2023 roku zostało zaakceptowane przez Zarząd Eurotel S.A. do publikacji dnia 20 listopada 2023 roku.

Krzysztof Stepokura

.....
Prezes Zarządu

Tomasz Basiński

.....
Wiceprezes Zarządu