

Grupa Kapitałowa



Eurootel s.A.

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 roku

Spis treści:

WPROWADZENIE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	25
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	27
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITACH	28
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	30
NOTY OBJAŚNIAJĄCE	32
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	52

WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ EUROTEL

za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 r.

1. Informacje o Jednostce Dominującej:

Jednostka dominująca: „Eurotel” Spółka Akcyjna

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

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

Regon: 191167690

NIP: 586-158-45-25

Podstawowy przedmiot działalności :

Usługi pośrednictwa sprzedaży usług
Sprzedaż detaliczna i hurtowa
PKD 4666Z

2. Czas trwania Spółki

- nieoznaczony;

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

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

Skład Zarządu na dzień 30.06.2021 roku był następujący:

Prezes Zarządu	Krzysztof Stepokura
Wiceprezes Zarządu	Tomasz Basiński

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

W roku 2015 Zarząd Jednostki Dominującej udzielił prokury łącznej Panu Marcinowi Bajdzie oraz Pani Beacie Milczewskiej. W roku obrotowym 2021 nie nastąpiły zmiany w tym zakresie.

Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej na dzień 30.06.2021 roku:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	Krzysztof Płachta
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Jacek Foltarz
Członek Rady Nadzorczej	Marek Parnowski
Członek Rady Nadzorczej	Remigiusz Paszkiewicz
Członek Rady Nadzorczej	Jacek Struk

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

W raportowanym okresie nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

Skład Komitetu Audytu na dzień 30.06.2021 roku:

Przewodniczący	Jacek Struk
Członek	Krzysztof Płachta
Członek	Jacek Foltarz

W raportowanym okresie nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu.

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

5. Skład Grupy Kapitałowej EUROTEL S.A.

Na dzień 30.06.2021 roku emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące sprawozdanie finansowe jednostki dominującej „EUROTEL” S.A., jednostek zależnych „VIAMIND” Sp. z o.o., 2Way Spółka z o.o. oraz jednostki stowarzyszonej Soon Energy Poland Spółka z o.o.

6. Informacje o Jednostkach zależnych i stowarzyszonych

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

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

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

Forma prawna: Spółka z o.o.
Siedziba: 80-126 Gdańsk, ul. Myśliwska 21
wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000709761
Regon: 368997005

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

NIP: 583-327-81-99

Podstawowy przedmiot działalności :

działalność portali internetowych

PKD 6312Z

Czas trwania spółki: nieokreślony

Kapitał zakładowy spółki wynosi 5.000,00 zł

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

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

Data objęcia spółki kontrolą: 7 grudnia 2017 roku

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

Forma prawna: Spółka z o.o.

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

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

Regon: 362973825

NIP: 951-24-00-687

Podstawowy przedmiot działalności :

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

PKD 4321 Z

Czas trwania spółki: nieokreślony

Kapitał zakładowy spółki wynosi 100.000,00 zł

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

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

7. Raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 01.01 do 30.06.2021 r. został przekazany wraz ze Sprawozdaniem półrocznym Grupy.

8. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Niniejsze Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku zawiera dane finansowe Emitenta, jednostek zależnych oraz jednostki stowarzyszonej.

Porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest metodą pełną.

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

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

9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

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

10. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej „EUROTEL” S.A., oraz sprawozdania kontrolowanych przez jednostkę dominującą spółki zależnej „VIAMIND” Sp. z o.o. oraz 2Way Spółka z o.o. sporządzone za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku. Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

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

10.1 Zasady konsolidacji jednostek zależnych

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

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

Ponadto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dokonano wyłączeń konsolidacyjnych:

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

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

10.2 Zasady konsolidacji jednostek stowarzyszonych

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

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

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

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

11. Zasady rachunkowości

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

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

11.1. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

- szacowana utrata wartości firmy

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

- szacowana utrata wartości aktywów trwałych

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

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

- szacowana rezerwa na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia

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

- szacowane okresy ekonomicznej użyteczności

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

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

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

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

- składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

- wartość godziwa instrumentów finansowych

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

- ujmowanie przychodów

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

11.2. Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Grupy są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy za rok 2020, za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

Następujące zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie lub wejdą w życie po raz pierwszy po dniu 31 grudnia 2020 roku:

- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28. Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem 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 odroczone przez RMSR na czas nieokreślony. Przewiduje się, że standard nie wpłynie na sprawozdanie finansowe Grupy.

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później, Przewiduje się, że standard nie wpłynie na sprawozdanie finansowe Grupy,

- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. Zmiana polega na wprowadzeniu nowej definicji pojęcia „istotny” (w odniesieniu do pominięcia lub zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym). Dotychczasowa definicja zawarta w MSR 1 i MSR 8 różniła się od zawartej w Założeniach Konceptyjnych Sprawozdawczości Finansowej, co mogło powodować trudności w dokonywaniu osądów przez jednostki sporządzające sprawozdania finansowe. Zmiana spowoduje ujednoczenie definicji we wszystkich obowiązujących MSR i MSSF. Grupa szacuje, że nowy standard nie wpłynie na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe, ponieważ dotychczas dokonywane osądy w zakresie istotności były zbieżne z tymi, jakie byłyby dokonywane przy zastosowaniu nowej definicji. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później. Przewiduje się, że standard nie wpłynie na sprawozdanie finansowe Grupy,

Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”. Zmiana dotyczy definicji przedsięwzięcia i obejmuje przede wszystkim następujące kwestie:

- precyzuje, że przejęty zespół aktywów i działań, aby być traktowanym, jako przedsięwzięcie, musi obejmować również wkład i istotne procesy, które wspólnie w istotny sposób uczestniczyć będą w wypracowaniu zwrotu,
- zawęża definicję zwrotu, a tym samym również przedsięwzięcia, skupiając się na dobrach i usługach dostarczanych odbiorcom, usuwając z definicji odniesienie do zwrotu w formie obniżenia kosztów,
- dodaje wytyczne i przykłady ilustrujące w celu ułatwienia dokonywania oceny, czy w ramach połączenia został przejęty istotny proces,
- pomija dokonywanie oceny, czy istnieje możliwość zastąpienia brakującego wkładu lub procesu i kontynuowania operowania przedsięwzięciem w celu uzyskiwania zwrotu oraz
- dodaje opcjonalną możliwość przeprowadzenia uproszczonej oceny, mającej na celu wykluczenie, że przejęty zestaw działań i aktywów jest przedsięwzięciem.

Zmiana obowiązuje dla połączeń przedsięwzięć, dla których dzień przejścia przypada w ciągu pierwszego rocznego okresu sprawozdawczego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz dla transakcji nabycia aktywów, które wystąpiły w tym okresie sprawozdawczym lub później.

W związku z tym zmiana nie wpłynie na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy. Zmiany odniesień do Założeń koncepcyjnych w MSSF Rada przygotowała nową wersję założeń koncepcyjnych

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

sprawozdawczości finansowej. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później i w ocenie Grupy nie wpłyną na jej sprawozdania finansowe.

Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16

Rada MSR wprowadziła zmiany do zasad rachunkowości zabezpieczeń w związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.). Stopy te są często pozycją zabezpieczaną, na przykład w przypadku zabezpieczenia instrumentem IRS. Planowane zastąpienie dotychczasowych stóp nowymi stopami referencyjnymi budziło wątpliwości, co do tego, czy planowana transakcja jest nadal wysoce prawdopodobna, czy nadal oczekuje się przyszłych zabezpieczanych przepływów lub czy istnieje powiązanie ekonomiczne między pozycją zabezpieczaną i zabezpieczającą. Zmiana do standardów określiła, że należy w szacunkach założyć, że zmiany stóp referencyjnych nie nastąpią. W związku z tym, że Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń, niepewność związana z instrumentami pochodnymi opartymi na stopach procentowych nie będzie miała wpływu na jej sprawozdania finansowe.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie lub nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską:

- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem. Zmiany rozwiązują problem aktualnej niespójności pomiędzy MSSF 10 a MSR 28.

- MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych Rada opublikowała zmiany do MSR 1, które wyjaśniają kwestię prezentacji zobowiązań jako długo- i krótkoterminowych. Opublikowane zmiany obowiązują dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2023r. lub po tej dacie.

- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe Zmiany do MSR 37 dostarczają wyjaśnień odnośnie kosztów, które jednostka uwzględnia w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia. Zmiana obowiązuje dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2022 r. lub po tej dacie.

Roczne zmiany MSSF 2018-2020 wprowadzają zmiany do standardów:

- MSSF1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy,

- MSSF9 Instrumenty finansowe,

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce. Zmiana do MSR 1 wprowadza wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości, które zostały zdefiniowane w standardzie.

- Zmiany do MSSF 16 Leasing. Rada opublikowała zmianę do standardu MSSF 16, która jest odpowiedzią na zmiany w zakresie umów leasingu w związku z pandemią koronawirusa (COVID-19). Leasingobiorcy mają prawo skorzystać z ulg i zwolnień, które mogą przybierać różne formy, tj. odroczenie lub zwolnienie z płatności leasingowych. Rada wprowadziła uproszczenie w zakresie oceny, czy zmiany te stanowią modyfikacje leasingu. Leasingobiorcy mogą skorzystać z uproszczenia polegającego na niestosowaniu wytycznych MSSF 16 dotyczących modyfikacji umów leasingowych.

- Zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów. Rada opublikowała zmianę do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów w zakresie definicji wartości szacunkowych. Zmiana do MSR 8 wyjaśnia, w jaki sposób jednostki powinny odróżniać zmiany zasad rachunkowości od zmian wartości szacunkowych.

Spółka nie zdecydowała na wcześniejsze zastosowanie żadnego z wyżej wymienionych standardów, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. Zarząd jest w trakcie analizy wpływu powyższych standardów na sprawozdanie finansowe Spółki. Zarząd nie przewiduje, by

opisane wyżej standardy mogły mieć istotny wpływ na dane finansowe Spółki w okresie, kiedy zostaną po raz pierwszy zastosowane.

Szacowanie wartości godziwej oraz ważne oszacowania i założenia

Opis zasad związanych z szacowaniem wartości godziwej oraz opis ważnych oszacowań i założeń stosowanych przez Grupę jest spójny z zasadami, które zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2021. Informacja o wielkościach szacowanych, dotyczących rezerw, zobowiązań, aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonanych odpisów aktualizujących wartość składników aktywów Grupy znajduje się w niniejszym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

11.3. Najistotniejsze zasady wyceny stosowane przez Grupę

Wartości niematerialne

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

1) Wartość firmy

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

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki 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 poddawana jest corocznym testom pod kątem utraty wartości i ilekroć występują czynniki wskazujące, że mogła nastąpić utrata wartości jednostki, dla której wartość firmy jest przypisana, dokonuje się jej odpisów.

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

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

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

2) Inne wartości niematerialne

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

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

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

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

Inwestycje w jednostkach zależnych

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

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

Wbudowane instrumenty pochodne

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

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

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

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

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

Zakup towarów handlowych wyceniany jest według cen zakupu.

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

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

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

Należności handlowe i pozostałe

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe

Inwestycje ujmuje się w dniu zakupu i usuwa ze sprawozdania finansowego w dniu sprzedaży, jeżeli umowa wymaga dostarczenia ich w terminie wyznaczonym przez odpowiedni rynek, a ich wartość początkową wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji, z wyjątkiem tych aktywów, które klasyfikuje się jako aktywa finansowe wyceniane początkowo w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zasady klasyfikacji instrumentów

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

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty pieniężne

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu.

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów.

Kapitał zakładowy

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

Kapitał zapasowy

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

Kapitał rezerwowy

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

Rezerwy

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

Rezerwy obejmują:

- rezerwy na odroczony podatek dochodowy
- rezerwy na świadczenia pracownicze
- 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.

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

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

Kredyty

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

Zobowiązania

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

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

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

Zobowiązania finansowe i instrumenty kapitałowe

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

Wycena w walutach obcych

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

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

Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone 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 określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

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

Koszty i straty

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

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów

Ujmowane są wspólnie do przychodów ze sprzedaży i obejmują:

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

Koszty sprzedaży obejmują koszty obsługi punktów sprzedaży i transport towaru.

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

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

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

Podatek dochodowy:

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

Zasady ustalania wyniku finansowego:

Na wynik finansowy składają się:

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

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

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

WZA Eurotel S.A. w dniu 20 maja 2021 roku podjęło Uchwałę nr 4 w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2019 i 2020 o następującej treści:

Uchwała nr 4 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Eurotel Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku z dnia 20 maja 2021 r. w sprawie przeznaczenia zysku bilansowego za rok obrotowy 2020 i wypłaty dywidendy następującej treści:

„§ 1.

1. Działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 2) kodeksu spółek handlowych Walne Zgromadzenie dokonuje podziału zysku za rok obrotowy 2020 w kwocie 16.065.702,60 zł (szesnaście milionów sześćdziesiąt pięć tysięcy siedemset dwa złote sześćdziesiąt groszy) w ten sposób, że całość zysku, 16.065.702,60 zł (szesnaście milionów sześćdziesiąt pięć tysięcy siedemset dwa złote sześćdziesiąt groszy) przeznacza na dywidendę. Jednocześnie z kapitału zapasowego Spółki, w części utworzonej z zysku za rok 2019 na podstawie uchwały nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 20.08.2020 r., na dywidendę przeznacza się kwotę 7.173.478,40 zł (siedem milionów sto siedemdziesiąt trzy tysiące czterysta siedemdziesiąt osiem złotych czterdzieści groszy), co odpowiada łącznej kwocie dywidendy 23.239.181 zł (dwadzieścia trzy miliony dwieście trzydzieści dziewięć tysięcy sto osiemdziesiąt jeden złotych), tj. 6,20 zł (sześć złotych dwadzieścia groszy) na jedną akcję.

2. Ustala się dzień dywidendy na dzień 2 czerwca 2021 r. i datę wypłaty dywidendy do dnia 10 czerwca 2021 r. § 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem powzięcia.”

Dywidenda obejmuje wszystkie akcje zwykłe Spółki w ilości 3 748 255 sztuk.

13. Segmenty działalności

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

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

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

W poniższych tabelach zostały przedstawione dane dotyczące przychodów, kosztów bezpośrednich segmentów geograficznych na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 roku:

01.01.-30.06.2021 r.	Transakcje krajowe	Transakcje UE	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	37 272	822	38 094
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	18 451	0	18 451
Przychody ze sprzedaży towarów	158 518	14 327	172 845
Koszt własny sprzedaży towarów	142 074	13 456	155 530
Zysk brutto ze sprzedaży	35 265	1 693	36 958

01.01.-30.06.2020 r.	Transakcje krajowe	Transakcje UE	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	35 758	590	36 348
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	18 632	0	18 632
Przychody ze sprzedaży towarów	152 023	272	152 295
Koszt własny sprzedaży towarów	137 141	251	137 392
Zysk brutto ze sprzedaży	32 008	611	32 619

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku

W poniższych tabelach zostały przedstawione dane dotyczące przychodów, kosztów bezpośrednich oraz niektórych aktywów i pasywów segmentów branżowych na 30 czerwca 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 roku :

01.01.2020 - 30.06.2021	Sprzedaż produktów T-Mobile	Sprzedaż produktów Play	Sprzedaż iDream	Sprzedaż MiMarkt	Canal+	o/Wrocław	Nie/przydz.	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	11 194	17 799	6 217	915	1 083	9	877	38 094
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	6 845	7 160	3 813	0	633	0	0	18 451
Przychody ze sprzedaży towarów	2 075	2 161	134 943	17 518	21	16 112	15	172 845
Koszt własny sprzedaży towarów	1 937	1 825	121 026	14 967	14	15 747	14	155 530
Zysk brutto ze sprzedaży	4 487	10 975	16 405	3 465	457	374	795	36 958
Koszty działalności operacyjnej	0	0	0	0	0	0	26 431	26 431
Pozostałe przychody	0	0	0	0	0	0	1 191	1 191
Pozostałe koszty	0	0	0	0	0	0	1 124	1 124
Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej	0	0	0	0	0	0	-1	-1
Przychody finansowe	0	0	0	0	0	0	497	497
Koszty finansowe	0	0	0	0	0	0	451	451
Zysk brutto	0	0	0	0	0	0	10 639	10 639
Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	0	2 158	2 158
Zysk netto	0	0	0	0	0	0	8 481	8 481
Rzeczowe aktywa trwałe	478	1 117	3 032	1 610	77	0	270	6 583
Aktywa trwałe z tyt. prawa do użytkowania	6 206	8 440	12 047	7 891	628	0	1 343	36 555
Wartość firmy	18 481	1 853	527	0	0	0	0	20 861
Inne wartości niematerialne	0	54	10	12	0	0	214	290
Zapasy	206	1 364	21 156	3 248	34	41	171	26 220

01.01.2020 - 30.06.2020	Sprzedaż produktów T-Mobile	Sprzedaż produktów Play	Sprzedaż iDream	Sprzedaż MiMarkt	Canal+	o/Wrocław	Nie/przydz.	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	11 628	17 585	4 951	297	991	10	886	36 348
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	7 109	7 735	3 126	0	662	0	0	18 632
Przychody ze sprzedaży towarów	2 044	1 880	133 223	7 403	14	7721	10	152 295
Koszt własny sprzedaży towarów	1 886	1 633	120 193	6 140	12	7518	10	137 392
Zysk brutto ze sprzedaży	4 677	10 097	14 855	1 560	331	213	886	32 619
Koszty działalności operacyjnej	0	0	0	0	0	0	23 698	23 698
Pozostałe przychody	0	0	0	0	0	0	1 594	1 594
Pozostałe koszty	0	0	0	0	0	0	134	134
Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej	0	0	0	0	0	0	970	970
Przychody finansowe	0	0	0	0	0	0	705	705

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

Koszty finansowe	0	0	0	0	0	0	625	625
Zysk brutto	0	0	0	0	0	0	11 431	11 431
Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	0	1 724	1 724
Zysk netto	0	0	0	0	0	0	9 707	9 707
Rzeczowe aktywa trwałe	604	1 355	3 836	1 877	90	0	297	8 059
Aktywa trwałe z tyt. prawa do użytkowania	7 163	11 266	10 740	9 060	1 621	0	1 790	41 640
Wartość firmy	18 481	1 853	527	0	0	0	0	20 861
Inne wartości niematerialne	0	0	34	0	0	0	270	304
Zapasy	192	943	16 606	4 016	12	237	42	22 048

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

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

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

Mimo zamknięcia całej sieci iDream oraz MiMarkt, spółki Grupy zdołały wypracować wysoki poziom sprzedaży dzięki kanałom sprzedaży bezpośredniej, b2b oraz sprzedaży internetowej. Zapotrzebowanie na określone produkty jest na pewnym określonym poziomie, niezależnie od sytuacji na rynku, w związku z czym w sytuacji, kiedy jakiś kanał staje się nieczynny lub działa w ograniczonym zakresie, to jego klienci pośrednio lub bezpośrednio zaczynają być obsługiwani przez inny kanał i taka sytuacja właśnie miała miejsce w raportowanym czasie.

Mniejszy niż oczekiwany jest wynik działalności spółki stowarzyszonej Soon Energy Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która działa w branży fotowoltaicznej. Wykazane wyniki są skutkiem ograniczenia sprzedaży detalicznej instalacji fotowoltaicznych dla klientów indywidualnych, którzy wcześniej korzystali z programów rządowego wsparcia w tym zakresie. Obecnie te programy są modyfikowane i mniej atrakcyjne dla klientów, a równocześnie rynek się w jakimś stopniu już nasycił. Dodatkowo większe projekty dla klientów komercyjnych realizowane przez tą spółkę zostały przesunięte na kolejne okresy.

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

W raportowanym półroczu 2021 roku miały miejsce parokrotne okresy zamknięcia gospodarki w związku z występującą epidemią Covid-19. Restrykcje te były w różnych okresach czasu większe bądź mniejsze, ale na pewno powodowały ograniczenia w dostępności produktów w związku z zamknięciami wielu dużych centrów handlowych oraz mniejszą mobilnością klientów wynikającą z wprowadzonych ograniczeń.

Różnica między 2020 a 2021 rokiem była jednak taka, że tych zamknięć w raportowanym okresie było więcej, ale z drugiej strony spółki Grupy były do niej już lepiej przygotowane. Wprowadzone procesy sprzedaży zdalnej, praca hybrydowa, wzmocnienie komplementarnych kanałów sprzedaży, pozwoliły na osiągnięcie zbliżonego wyniku r/r mimo, że popyt na produkty niezbędne do pracy zdalnej był już w większości przypadków zaspokojony we wcześniejszych okresach.

Skutkiem wprowadzanych lockdownów było zmniejszenie sprzedaży detalicznej, która była tylko częściowo prowadzona na zasadzie np. click and collect, czy dostaw bezpośrednio do klienta. Kanał e-commerce częściowo starał się rekompensować te ograniczenia, ale jednak nie było to możliwe w pełnym zakresie. Dodatkowo Spółki Grupy nie miały już możliwości z korzystania ze wsparcia z tzw. Tarcz antykryzysowych, a jedynie program dotyczący obniżki czynszów w czasie zamknięci niektórych salonów sprzedaży był możliwy do wykorzystania. Koszty pracownicze były już jednak stałe i niezmiennie w przeciwieństwie do wcześniejszych tego rodzaju sytuacji w analogicznym okresie ubiegłego roku.

W ramach spółki zależnej Viamind Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, doszło do podziału zysku za 2020 rok i wypłaty dywidendy dla Jednostki Dominującej w raportowanym okresie co było przedmiotem stosownego raportu. W poprzednim roku spółka ta wstrzymała się z podziałem zysku w związku z sytuacją epidemiczną.

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

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

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

W raportowanym okresie nie wystąpiły tego rodzaju zdarzenia.

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

W nadchodzących miesiącach będą miały miejsce tradycyjnie pewne wydarzenia, które mają istotny wpływ na przyszłe wyniki finansowe. W szczególności dotyczy to premier nowych produktów Apple, co zwykle przekłada się na większe zainteresowanie ofertą tego producenta. W jakim zakresie jednak będzie to miało wpływ na wyniki zależec będzie nie tylko od pozytywnego odebrania prezentowanych nowości, ale również dostępności tych produktów w dalszej części roku, która tradycyjnie jest okresem zwiększonej sprzedaży.

Należy również mieć na uwadze czynniki ograniczające potencjał sprzedażowy, które związane są z kolejnymi falami epidemii Covid-19 i związanymi z tym perturbacjami w ramach Spółki jak i jej otoczenia rynkowego. Dotychczasowe doświadczenia w tym zakresie pozwalają jednak patrzeć na ten element z mniejszymi obawami, gdyż doświadczenia zdobyte podczas wcześniejszych fal pandemii, pozwoliły na wypracowanie procesów radzenia sobie w takich sytuacjach i prowadzenia sprzedaży w sposób komplementarny, przynajmniej w podstawowym zakresie.

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

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

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

Kurs Eur	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Kurs na ostatni dzień w okresie	4,5208	4,6148	4,4660
Kurs średni w okresie	4,5472	4,4742	4,4413

20. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

20.1. Zasady przeliczeń sprawozdań finansowych

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

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

1.01.-30.06.2021 rok

I/2021	II/2021	III/2021	IV/2021	V/2021	VI/2021	VII/2021	VIII/2021	IX/2021	X/2021	XI/2021	XII/2021	Razem
4,5385	4,5175	4,6603	4,5654	4,4805	4,5208							27,283
												6
kurs średni w okresie												4,5472

1.01.-31.12.2020 rok

I/2020	II/2020	III/2020	IV/2020	V/2020	VI/2020	VII/2020	VIII/2020	IX/2020	X/2020	XI/2020	XII/2020	Razem
4,301	4,3355	4,5523	4,5424	4,4503	4,466	4,4072	4,3969	4,5268	4,6188	4,4779	4,6148	53,6899
												12
kurs średni w okresie												4,4742

1.01.-30.06.2020 rok

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

20.2.

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

Podstawowe pozycje Sprawozdania	dane w tys. PLN			dane w tys. EUR		
	I półrocze 2021	rok 2020	I półrocze 2020	I półrocze 2021	rok 2020	I półrocze 2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	210 939	427 385	188 643	46 389	95 522	42 475
II. Zysk brutto	10 639	23 947	11 431	2 340	5 352	2 574
III. Zysk netto, razem	8 481	19 586	9 707	1 865	4 378	2 186
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	20 473	10 809	12 529	4 502	2 416	2 821
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 211	-1 644	-320	-706	-367	-72
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-30 588	-12 681	-5 577	-6 727	-2 834	-1 256
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	-13 326	-3 516	6 632	-2 931	-786	1 493
VIII. Aktywa, razem	171 978	173 166	193 980	38 041	37 524	43 435
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	104 031	90 460	121 153	23 012	19 602	27 128
X. Kapitał własny ogółem	67 947	82 706	72 827	15 030	17 922	16 307
XI. Kapitał akcyjny	750	750	750	166	163	168
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)	2,26	5,23	2,59	0,50	1,17	0,58
XIV. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	18,13	22,07	19,43	4,01	4,78	4,35

21. Zmiany zasad rachunkowości

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

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2021 do 30.06.2021 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

**Za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku wraz z danymi
porównywalnymi za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku**

			stan na:		
	AKTYWA	Nota	2021.06.30	2020.12.31	2020.06.30
A.	Aktywa trwałe		70 935	71 691	76 364
I.	Wartość firmy jednostek zależnych	1	3 034	3 034	3 034
II.	Wartości niematerialne, w tym:	2	21 151	21 188	21 165
	* wartość firmy		20 861	20 861	20 861
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	3	6 583	7 319	8 059
IV.	Aktywa trwałe z tyt. prawa użytkowania	4	36 555	36 739	41 640
V.	Należności długoterminowe	5	984	680	0
VI.	Inwestycje długoterminowe	5a	5	5	5
VII.	Udziały w jednostkach stowarzyszonych	6	1 376	1 377	1 689
VIII.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	1 247	1 349	772
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 246	1 348	770
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		1	1	2
B.	Aktywa obrotowe		101 043	101 475	117 616
I	Zapasy	8	26 220	21 558	22 048
II	Należności krótkoterminowe	9	44 149	38 918	45 304
1.	Należności handlowe		34 677	30 504	37 776
2.	Należności z tyt. podatków		0	0	229
3.	Pozostałe należności		9 472	8 414	7 299
III	Aktywa finansowe	10	3 732	792	153
IV	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	26 406	39 732	49 880
V	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	536	475	231
	AKTYWA, razem		171 978	173 166	193 980

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

PASywa		Nota	stan na:		
			2021.06.30	2020.12.31	2020.06.30
A.	Kapitał własny ogółem		67 947	82 706	72 827
I.	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej		67 947	82 706	72 827
II.	Kapitał akcyjny		750	750	750
III.	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej		45 300	52 474	36 669
V.	Zysk z lat ubiegłych		12 239	9 377	25 182
VI.	Udział w zyskach / stratach zatrzymanych jednostki stowarzyszonej przypadający jednostce dominującej		1 177	519	519
VII.	Zysk netto Jednostki Dominującej		8 481	19 586	9 707
VII.	Udziały niekontrolujące		0	0	0
B.	ZOBOWIĄZANIA i rezerwy na zobowiązania		104 031	90 460	121 153
I.	Rezerwy na zobowiązania	13	6 597	6 793	5 043
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	14	3 664	3 483	3 336
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		472	1 934	925
3.	Pozostałe rezerwy		2 461	1 376	782
II.	Zobowiązania długoterminowe	15	26 961	27 734	32 454
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	16	70 447	55 193	83 538
1.	zobowiązania handlowe		53 258	37 694	58 647
2.	zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń		3 528	3 714	4 785
3.	zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek		0	0	0
4.	zobowiązania z tyt. wynagrodzeń		1 590	1 693	1 223
5.	inne zobowiązania finansowe		11 530	11 497	10 529
6.	pozostałe zobowiązania		541	595	8 354
IV.	Inne rozliczenia międzyokresowe	17	26	740	118
1.	- długoterminowe		0	0	0
2.	- krótkoterminowe		26	740	118
	PASYWA, razem		171 978	173 166	193 980

Wartość księgowa	27	67 947	82 706	72 827
liczba akcji (w szt.)		3 748 255	3 748 255	3 748 255
Wartość księgowa na 1 akcję		18,13	22,07	19,43

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku wraz z danymi
 porównywalnymi za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku

Wyszczególnienie		Obroty za okres			
		01.01.2021- 30.06.2021 r.	01.01.2020- 30.06.2020 r.		
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	18		210 939	188 643
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			38 094	36 348
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			172 845	152 295
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:			173 981	156 024
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	19		18 451	18 632
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			155 530	137 392
C.	ZYSK/STRATA BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)			36 958	32 619
D.	Koszty sprzedaży	19		24 067	21 447
E.	Koszty ogólnego zarządu	19		2 364	2 251
F.	Pozostałe przychody	20		1 191	1 594
G.	Pozostałe koszty	21		1 124	134
H.	ZYSK/STRATA z działalności kontynuowanej (C-D-E+F-G)			10 594	10 381
I.	Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej	22		-1	970
J.	Przychody finansowe	23		497	705
J.	Koszty finansowe	24		451	625
K.	ZYSK/STRATA BRUTTO (H+I-J)			10 639	11 431
L.	Podatek dochodowy	25		2 158	1 724
Ł.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0	0
M.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (K-L-Ł)			8 481	9 707
N.	Inne całkowite dochody			0	0
O.	Inne całkowite dochody po opodatkowaniu			0	0
P.	Całkowite dochody ogółem			8 481	9 707
R.	Zysk (strata) netto przypadający:			8 481	9 707
S.	Akcjonariuszom Spółki dominującej			8 481	9 707
T.	Udziałowcom mniejszościowym				
U.	Całkowity dochód ogółem przypadający:			8 481	9 707
W.	Akcjonariuszom Spółki dominującej			8 481	9 707
Y.	Udziałowcom mniejszościowym			0	0
	Zysk netto przypad. Akcjonariuszom Spółki Dominującej	26		8 481	9 707
	Liczba akcji na koniec okresu			3 748 255	3 748 255
	Zysk na jedną akcję (w zł)			2,26	2,59
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)			3 748 255	3 748 255
	Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł)			2,26	2,59

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

**Za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku wraz z danymi
porównywalnymi za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku**

01.01.-30.06.2021						
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 01.01.2021	750	52 474	28 963	519	0	82 706
Udział w zysku/stracie jedn. stowarzyszonych	0	0	-658	658	0	0
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	8 481	8 481
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0	0
Podział zysku, w tym:	0	-7 174	-16 066	0	0	-23 240
- dywidenda dla akcjonariuszy	0	-7 174	-16 066	0	0	-23 240
- przekazanie na kapitał zapasowy	0	0	0	0	0	0
Stan na 30.06.2021	750	45 300	12 239	1 177	8 481	67 947

01.01.-31.12.2020						
TREŚĆ	Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	Zysk z lat ubiegłych	udział w zyskach / stratach jedn. Stowarzysz.	Zysk netto bież. okresu przypadający Jednostce Dominującej	Kapitał własny ogółem
Stan na 01.01.2020	750	36 669	24 402	1 299	0	63 120
Udział w zysku/stracie jedn. stowarzyszonych	0	0	780	-780	0	0
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	19 586	19 586
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0	0
Podział zysku, w tym:	0	15 805	-15 805	0	0	0
- dywidenda dla akcjonariuszy	0	0	0	0	0	0
- przekazanie na kapitał zapasowy	0	15 805	-15 805	0	0	0
Stan na 31.12.2020	750	52 474	9 377	519	19 586	82 706

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

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

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
GRUPY KAPITAŁOWEJ EUROTEL**

**Za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku wraz z danymi
porównywalnymi za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku**

Wyszczególnienie		Obroty za okres	
		01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	8 481	9 707
II.	Korekty razem	11 992	2 822
1.	Amortyzacja	6 366	6 496
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	303	-523
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	458	-378
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	-137
5.	Zmiana stanu rezerw	-196	-776
6.	Zmiana stanu zapasów	-4 662	-2 957
7.	Zmiana stanu należności, w tym aktywów finansowych	-5 535	-4 056
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	16 728	4 806
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-673	150
10.	Podatek dochodowy bieżący	1 876	2 081
11.	Podatek dochodowy zapłacony	-2 699	-1 884
12.	Inne korekty	26	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	20 473	12 529
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	770	3 666
1.	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	93
2.	Z aktywów finansowych, w tym:	770	3 573
	a) w jednostkach powiązanych	763	3 524
	- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
	- spłata udzielonych pożyczek	745	3 500
	- odsetki	18	24
	b) w pozostałych jednostkach	7	49
	- spłata udzielonych pożyczek	7	49
3.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	3 981	3 986
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	245	481
2.	Nabycie udziałów	0	0

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

3.	Na aktywa finansowe, w tym:	3 736	3 505
	a) w jednostkach powiązanych	3 736	3 500
	- udzielone pożyczki	3 736	3 500
	b) w pozostałych jednostkach	0	5
	- nabycie aktywów finansowych	0	0
	- udzielone pożyczki	0	5
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 211	-320
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0	0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	0	0
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	0
II.	Wydatki	30 588	5 577
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	23 239	0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0	0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	6 588	4 985
8.	Odsetki	458	592
9.	Inne wydatki finansowe	303	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-30 588	-5 577
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-13 326	6 632
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-13 326	6 632
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	39 732	43 248
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	26 406	49 880
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

NOTY OBJASNIAJĄCE

do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 roku

Nota Nr 1

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

- W dniu 8 października 2009 Jednostka Dominująca nabyła 70,01% udziałów w kapitale Spółki VIAMIND Sp. z o.o. Do wyliczenia wartości firmy przyjęto wartość godziwą aktywów netto.

Wartość Firmy wykazana w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej wynosi 3.034 tys. zł

Wartość firmy jednostki podporządkowanej ujęta w sprawozdaniu finansowym:

Cena nabycia jednostki zależnej, w tym:

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

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

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

Nota Nr 2

Wartości niematerialne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
b) koszty prac rozwojowych	0	0	0
c) nabyta wartość firmy	20 861	20 861	20 861
d) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	0	0	0
e) nabyte oprogramowanie komputerowe	84	142	137
f) nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów	0	0	0
g) inne wartości niematerialne	0	0	0
h) zaliczki na poczet wartości niematerialnych	206	185	167
Wartości niematerialne netto, razem	21 151	21 188	21 165
odpis aktualizujący wartości niematerialne	-304	-304	-304
Wartości niematerialne brutto razem	21 455	21 492	21 469

2.2

Wartość Firmy

Testy na utratę wartości firmy

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

Spółki Grupy przeprowadziły na dzień 31.12.2020 roku test na utratę wartości firmy, który nie wykazał konieczności tworzenia odpisu z tytułu utraty wartości firmy.

Odpis aktualizujący dokonany w poprzednich okresach sprawozdawczych dotyczy zakupu sieci handlowych w segmencie Canal+.

Ośrodek generujący przepływy pieniężne

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

Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej

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

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

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

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

W przypadku wycenianych biznesów brak zadłużenia kredytowego powodują, że stopa dyskontowa (WACC) jest tożsama z kosztem kapitałów własnych i wynosi 6,32%. Jest ona użyta do aktualizacji salda strumieni pieniężnych na moment wyceny. Stopa dyskontowa przed opodatkowaniem wynosi 7,80%. Szacowana stopa wzrostu – nie zakładano.

Wrażliwość na zmiany założeń

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

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

Wartość bilansowa wartości firmy w tys. zł na dzień:

Nazwa	Stan na dzień		
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wartość Firmy KIM Group Kuczek i Gawęł sp. j.	7 112	7 112	7 112
Wartość Firmy PPI - ETC Poland Sp. z o.o.	7 500	7 500	7 500
Wartość Firmy MIX Electronics S.A.	1 645	1 645	1 645
Wartość Firmy LOBO GSM	2 223	2 223	2 223
Wartość firmy iTerra	528	528	528
Wartość firmy SOLEX Sp.z o.o.	119	119	119
- odpis aktualizujący	-119	-119	-119
Wartość firmy CEL-R	185	185	185
- odpis aktualizujący	-185	-185	-185
Wartość firmy ABITEL Sp. z o.o. Spółka komandytowa	1 763	1763	1 763
Wartość firmy E-SONIAK	90	90	90
Razem	20 861	20 861	20 861

Nota Nr 3

Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) środki trwałe	6 475	7 299	8 013
- grunty własne	0	0	0
- budynki i budowle	4 822	5 184	5 393
- urządzenia techniczne i maszyny	152	185	225
- środki transportu	168	279	397
- pozostałe środki trwałe	1 333	1 651	1 998
b) Środki trwałe w budowie	108	20	46
c) zaliczki na Środki trwałe w budowie	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	6 583	7 319	8 059

Nota Nr 4

Aktywa trwałe z tyt. prawa użytkowania

AKTYWA TRWAŁE Z TYT PRAWA DO UŻYTKOWANIA	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) wynajem lokali	36 545	36 668	41 490
b) wynajem samochodów	10	71	150
Aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy najmu	36 555	36 739	41 640

Nota Nr 5

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) od jednostek powiązanych	0	0	0
b) od pozostałych jednostek - kaucje	984	680	0
Należności długoterminowe brutto, razem	984	680	0
c) odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych	0	0	0
Należności długoterminowe netto, razem	984	680	0

Nota Nr 5 a

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone

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

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

Forma prawna: Spółka z o.o.

Siedziba: 02-699 Warszawa, ul. Taborowa 20

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

Regon: 141064315

NIP: 951-22-25-244

Podstawowy przedmiot działalności :

Usługi pośrednictwa, sprzedaż produktów i usług sieci PLAY

PKD 6110 Z

Czas trwania spółki: nieokreślony

Kapitał zakładowy spółki wynosi 204.100,00 zł

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

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

Data objęcia spółki kontrolą: 8 października 2009 roku.

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

Forma prawna: Spółka z o.o.

Siedziba: 80-126 Gdańsk, ul. Myśliwska 21

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

Regon: 368997005

NIP: 583-327-81-99

Podstawowy przedmiot działalności :

działalność portali internetowych

PKD 6312Z

Czas trwania spółki: nieokreślony

Kapitał zakładowy spółki wynosi 5.000,00 zł

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

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

EUROTEL S.A. jest właścicielem 100 udziałów spółki 2Way Sp. z o.o., co daje 100% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 100 % udziału w kapitale zakładowym.
Data objęcia spółki kontrolą: 7 grudnia 2017 roku

Jednostka stowarzyszona Soon Energy Poland Spółka z o.o.

Forma prawna: Spółka z o.o.
Siedziba: 02-284 Warszawa, Al. Krakowska 22A

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

Regon: 362973825

NIP: 951-24-00-687

Podstawowy przedmiot działalności :

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

PKD 4321 Z

Czas trwania spółki: nieokreślony

Kapitał zakładowy spółki wynosi 100.000,00 zł

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

Nota Nr 6

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
inwestycje w Soon Energy Poland Spółka z o.o.	1 376	1 377	1 689
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych, razem	1 376	1 377	1 689

Nota Nr 7

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

7.1

Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- stan na początek okresu	1 348	762	762
- zwiększenie	1 246	1 348	369
- zmniejszenie	1 348	762	361
- stan na koniec okresu	1 246	1 348	770

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

7.2

Inne rozliczenia międzyokresowe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) 36 m-czny abonament na dostęp do programów	1	1	2
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1	1	2

Nota Nr 8

Zapasy

8.1

ZAPASY	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) materiały	281	258	280
b) półprodukty i produkty w toku	0	0	0
c) produkty gotowe	0	0	0
d) towary	25 939	21 300	21 768
e) zaliczki na poczet dostaw	0	0	0
Zapasy netto, razem	26 220	21 558	22 048
Odpisy aktualizujące wartość towarów	1 029	1 098	982
Zapasy brutto, razem	27 249	22 656	23 030

8.2

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) stan na początek okresu	1 098	1 099	1099
b) zwiększenia (z tytułu)	88	175	22
- utworzenie odpisu aktualizującego	88	175	22
c) zmniejszenie z (tytułu)	157	176	139
- rozwiązanie odpisu	157	176	139
Stan odpisów aktualizujących zapasy na koniec okresu	1 029	1 098	982

8.3

ZAPASY obce	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) materiały	0	0	0
b) półprodukty i produkty w toku	0	0	0
c) produkty gotowe	0	0	0
d) towary	6 158	5 506	4 846
e) zaliczki na poczet dostaw	0	0	-
Zapasy obce, razem	6 158	5 506	4 846

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

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

Towary obce objęte są ewidencją pozabilansową

Nota Nr 9

Należności krótkoterminowe

9.1

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) od jednostek powiązanych	233	377	950
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	233	377	950
- do 12 m-cy	233	377	950
b) należności od pozostałych jednostek	43 916	38 541	44 354
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	22 653	20 899	28 419
- do 12 m-cy	22 653	20 899	28 419
- z tytułu dostaw i usług fakturowane w następnych okresach	11 791	9 228	8 407
c) należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	0	0	229
d) inne należności	9 472	8 414	7 299
e) należności dochodzone na drodze sądowej,	0	0	0
Należności krótkoterminowe netto	44 149	38 918	45 304
odpisy aktualizujące wartość należności	2 038	2 520	2 403
Należności krótkoterminowe brutto	46 187	41 438	47 707

9.2

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
b) nadwyżka z tyt. podatku dochodowego (CIT)	0	0	229
Należności z tyt. podatków netto, razem	0	0	229

9.3

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) VAT do rozliczenia w następnym okresie	5 089	4 527	1 751
b) zapas magazynowy agenta	3 623	3 247	2 943
c) rozrachunki z pracownikami	29	40	44
d) rozrachunki z tyt. płatności kartami płatniczymi	339	19	401
e) zapłacone kaucje	41	41	731
f) należności z tyt. płatności elektronicznych	169	255	256
g) rozrachunki z bankiem z tyt. sprzedaży ratalnej	44	13	22
h) rozrachunki z kurierem (spłata należności za pobraniem)	95	240	79
i) wpłacone wadium	0	0	500
j) należności z tyt. przedpłaconej Przedstawicielom prowizji	0	0	525
k) pozostałe	43	32	47
Pozostałe należności krótkoterminowe netto, razem	9 472	8 414	7 299
Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. zaliczek od pracowników	18	21	20
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem	9 490	8 435	7 319

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

9.4

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) stan na początek okresu	2 521	2 404	2 404
b) zwiększenia (z tytułu)	32	239	53
- utworzenie	32	239	13
- wycena bilansowa	0	0	40
c) zmniejszenie z (tytułu)	515	123	54
- spłata należności	512	109	54
- wykorzystanie odpisu na należności	3	14	0
Stan odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe na koniec okresu	2 038	2 520	2 403

Nota Nr 10

Aktywa finansowe

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) udzielone pożyczki krótkoterminowe	3 730	790	133
- jednostkom powiązanym	3 724	747	46
- pozostałym jednostkom	6	43	87
b) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2	2	20
Krótkoterminowe aktywa finansowe netto, razem	3 732	792	153
Odpisy aktualizujące wartość aktywów fin. z tyt. udzielonych pożyczek	26	28	20
Krótkoterminowe aktywa finansowe brutto, razem	3 773	820	173

Nota Nr 11

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) środki pieniężne w kasie	657	93	853
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	25 712	39 635	48 679
c) inne środki pieniężne	37	4	348
w tym: środki pieniężne w drodze	37	4	348
Środki pieniężne, razem	26 406	39 732	49 880

Nota Nr 12

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	536	475	231
- koszty ubezpieczeń majątkowych	59	100	73
- czynsze	400	311	118
- abonamenty	12	17	30
- prowizja	0	23	0
- pozostałe	65	24	10

Nr 13

Kapitał zakładowy

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

Struktura własności kapitału zakładowego Spółki - w zakresie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów - na dzień 30.06.2021 roku przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	wartość w zł
Krzysztof Stepokura	1 131 182	226 236,40
Jacek Foltarz	707 399	141 479,80
Bogusław Marczak	456 200	91 240,00
PKO TFI	344 009	68 801,80
Pozostali (<5% akcji)	1 109 465	221 893,00
Razem :	3 748 255	749 651,00

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

Nota Nr 14

Kapitał zapasowy

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	18 743	18 743	18 743
b) inny	26 557	33 731	17 926
Kapitał zapasowy, razem	45 300	52 474	36 669

Nota Nr 15

Rezerwy na zobowiązania

15.1

Rezerwy na zobowiązania	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	3 664	3 483	3 336
- Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	146	146	105
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	326	987	290
- Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego i wyceny aktywów	27	62	32
- Rezerwa na wynagrodzenia	0	801	530
- Rezerwa na koszty zakupu usług	60	107	43
- Rezerwa na koszty - zobowiązanie z tyt. podatku VAT za 2013 rok	698	698	698
- Rezerwa na koszty procesu sądowego	500	500	0
- Rezerwa na koszty z tyt. dostaw	452	0	0
- Rezerwa na niepotwierdzone dopłaty do promocji	715	0	0
- Rezerwa na koszty pozostałe	9	9	9
Rezerwy na zobowiązania, razem	6 597	6 793	5 043

15.2

Rezerwa na podatek dochodowy	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- stan na początek okresu	3 483	3 365	3 365
- zwiększenie	181	147	33
- zmniejszenie	0	29	62
- stan na koniec okresu	3 664	3 483	3 336

15.3

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- stan na początek okresu	146	105	105
- zwiększenie	0	41	0
- zmniejszenie	0	0	0
- stan na koniec okresu	146	146	105

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

15.4

Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- stan na początek okresu	987	983	983
- zwiększenie	0	987	0
- zmniejszenie	661	983	693
- stan na koniec okresu	326	987	290

15.5

Rezerwa na badanie sprawozdania finans.i wyceny	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- stan na początek okresu	61	68	68
- zwiększenie	0	68	17
- zmniejszenie	34	74	53
- stan na koniec okresu	27	62	32

15.6

Rezerwa na wynagrodzenia	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- stan na początek okresu	801	530	530
- zwiększenie	0	801	0
- zmniejszenie	801	530	0
- stan na koniec okresu	0	801	530

15.7

Rezerwa na koszty - zobowiązanie z tyt. podatku VAT za rok 2013	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- stan na początek okresu	698	698	698
- zwiększenie	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0
- stan na koniec okresu	698	698	698

15.8

Rezerwa na koszty procesu sądowego	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- stan na początek okresu	500	0	0
- zwiększenie	0	500	0
- zmniejszenie	0	0	0
- stan na koniec okresu	500	500	0

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

15.9

Rezerwa na koszty - zobowiązanie wobec dostawców	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- stan na początek okresu	0	0	0
- zwiększenie	452	0	0
- zmniejszenie	0	0	0
- stan na koniec okresu	452	0	0

15.10

Rezerwa na niepotwierdzone dopłaty do promocji	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- stan na początek okresu	0	0	0
- zwiększenie	715	0	0
- zmniejszenie	0	0	0
- stan na koniec okresu	715	0	0

15.11

Rezerwa na koszty zakupu usług	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- stan na początek okresu	100	14	14
- zwiększenie	60	107	43
- zmniejszenie	100	14	14
- stan na koniec okresu	60	107	43

15.12

Rezerwa na pozostałe koszty	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- stan na początek okresu	9	9	9
- zwiększenie	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0
- stan na koniec okresu	9	9	9

Nota Nr 16

Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) wobec jednostek powiązanych	0	0	0
b) wobec pozostałych jednostek	26 961	27 734	32 454
- z tytułu dostaw i usług	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	26 961	27 734	32 454
Zobowiązania długoterminowe, razem	26 961	27 734	32 454

Nota Nr 17

Zobowiązania krótkoterminowe

17.1

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) wobec jednostek powiązanych	23	62	86
- z tytułu dostaw i usług	23	62	86
b) wobec pozostałych jednostek	70 424	55 131	83 452
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe	11 530	11 497	10 529
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	53 235	37 631	58 561
- do 12 m-cy	48 460	33 471	52 540
- zobowiązania fakturowane w następnych okresach	4 775	4 160	6 021
-zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	3 528	3 715	4 785
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 590	1 693	1 223
- inne	541	595	8 354
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	70 447	55 193	83 538

17.2

ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNO-PRAWNE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) podatek dochodowy od osób prawnych	496	1 324	623
b) podatek dochodowy od osób fizycznych	216	254	254
c) podatek VAT	339	584	1 598
d) zobowiązania wobec ZUS	2 424	1 506	2 273
e) składki na PFRON	53	46	37
Zobowiązania publiczno-prawne, razem	3 528	3 714	4 785

17.3

ZOBOWIĄZANIA Z TYT. WYNAGRODZEŃ	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- zobowiązania z tyt. umowy o pracę	1 533	1 626	1 174
- zobowiązania z tyt. umów cywilno-prawnych	57	67	49
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń razem	1 590	1 693	1 223

17.4

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek	6	10	17
zobowiązania z tyt. otrzymanej pomocy COVID	0	0	6 848
rozliczenie z tyt. factoringu	15	14	4
zobowiązania z tyt. płatności internetowych	7	0	0
zobowiązanie z tyt. programu PPK	16	29	0
otrzymane kaucje	226	225	185
zobowiązania z tyt. VAT dla podróżnych	2	0	2

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

zobowiązania z tyt. przedpłaconej prowizji agenta	0	0	1 130
zobowiązania z tyt. sprzedaży ratalnej	0	0	3
zobowiązania z tyt. zawartych umów ubezpieczenia	179	243	129
zobowiązania z tyt. zajęć komorniczych	28	27	21
zobowiązania z tyt. sprzedanych kart podarunkowych	40	26	5
pozostałe	22	21	10
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	541	595	8 354

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek Grupy Kapitałowej Eurotel

1/ Umowa trójstronna o multiliniję zawarta przez Eurotel S.A. oraz Viamind Spółka z o.o.

Umowa o multiliniję 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 31.08.2020 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, tym samym podwyższając wysokość ogólnego limitu o kwotę 2.000.000,00 (dwa miliony) zł, przy czym ograniczono wysokość limitu dla kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 3.000.000,00 (trzy miliony) zł. Każde wykorzystanie kredytu przez któregokolwiek Kredytobiorcę obniży kwotę, do której pozostały Kredytobiorca będzie mógł skorzystać z kredytu. Kredyt został udzielony z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej Kredytobiorców z okresem jego spłaty do dnia 31 sierpnia 2021 roku. Każdy z Kredytobiorców jest solidarnie zobowiązany do spłaty należnych Bankowi kwot. Jednocześnie Bank udostępnił Kredytodawcom Liniję Gwarancyjną do limitu w wysokości 8.000.000 (osiem milionów) zł. Zabezpieczeniem umowy jest weksel in blanco.

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

Po dniu bilansowym strony zawarły aneks do umowy wydłużający okres finansowania do dnia 31 sierpnia 2022 roku.

Pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian.

2/ Umowa o multiliniję zawarta przez Soon Energy Poland Spółka z o.o.

Umowa o multiliniję zawarta z Santander Bank Polska S.A. z siedzibą we Wrocławiu. W okresie sprawozdawczym obowiązywała Umowa zawarta w dniu 21 listopada 2016 roku, na mocy której bank udzielił spółce stowarzyszonej łączny limit do kwoty 7,5 mln zł umożliwiający spółce zaciągnięcie kredytu w rachunku bieżącym lub wykorzystanie go w ramach linii gwarancyjnej. Na mocy podpisanego w dniu 31.08.2020 roku aneksu wydłużono okres dostępności produktu multiliniowej do dnia 31 sierpnia 2021 roku. Zmianie uległa wysokość prowizji i opłat pobieranych przez Bank za bieżący okres finansowania wynikające ze zmiany marży Banku. Pozostałe warunki umowy pozostają bez zmian.

Odpowiedzialność Emitenta wobec Banku obecnie obejmuje zobowiązania do wysokości półtorej kwoty limitu udostępnionego kredytobiorcy przez Bank. Zabezpieczeniem zobowiązania jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 § 1 Kodeksu postępowania cywilnego o treści uzgodnionej z Bankiem. Kumulatywne przystąpienie do długu, o którym mowa powyżej nie prowadzi do wstąpienia Emitenta w całości do pozycji prawnej kredytobiorcy (Soon Energy Poland Sp. z o.o.) jako strony kredytu, lecz skutkuje ponoszeniem

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

odpowiedzialności za wynikające z umowy kredytu zobowiązania kredytobiorcy i zobowiązaniem do spłaty ewentualnego długu wraz ze wszelkimi należnościami ubocznymi solidarnie z kredytobiorcą zgodnie z warunkami kredytu określonymi w umowie.

Po dniu bilansowym strony zawarły aneks do umowy wydłużający okres finansowania do dnia 31 sierpnia 2022 roku. Zmianie uległa również wysokość opłat pobieranych przez Bank za bieżący okres finansowania wynikająca ze zmiany marży Banku. Dodatkowym zabezpieczeniem umowy jest obowiązek informowania Banku o zakładaniu rachunków bankowych oraz o zaciąganiu bilansowych i pozabilansowych zobowiązań finansowych (rozumianych jako kredyty, pożyczki, emisje papierów dłużnych, umowy leasingu, umowy przelewu wierzytelności, w tym faktoringu, zlecone gwarancje, przyjęte poręczenia lub inne umowy o podobnym charakterze), gdy pojedyncze zobowiązanie Klienta przekracza kwotę stanowiącą równowartość 1,0 mln zł, z zastrzeżeniem, że Bank wyraża zgodę na zaciąganie pożyczek od Przystępującego do długu.

Pozostałe warunki Umowy pozostały bez zmian.

Nota Nr 18

Inne rozliczenia międzyokresowe

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	0	0
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	0	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	26	740	118
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	26	740	118
Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów, razem	26	740	118

Nota Nr 19

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

19.1

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	30.06.2021	30.06.2020
- usługi pośrednictwa sprzedaży usług telekomunikacyjnych	27 736	28 112
- usługi pośrednictwa sprzedaży usług telewizyj satelitarnej	1 083	991
- pozostałe usługi pośrednictwa (finansowe, ubezpieczeniowe)	668	490
- usługi napraw serwisowych sprzętu Apple	5 408	4 384
- pozostałe usługi	3 199	2 371
W tym, od jednostek powiązanych	221	186
-sprzedaż usług pozostałych	221	186
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	38 094	36 348

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

19.2

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.06.2021	30.06.2020
a) kraj	37 272	35 758
w tym od jednostek powiązanych (sprzedaż kraj)	221	186
b) eksport	0	0
c) wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług	822	590
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	38 094	36 348

19.3

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	30.06.2021	30.06.2020
- urządzenia Apple	131 857	123 852
- urządzenia inne	5 897	4 523
- pre-paid	3 242	3 098
- telefony	14 697	5 232
- akcesoria do telefonów i urządzeń	14 960	13 701
- pozostałe	2 192	1 889
w tym od jednostek powiązanych	1 470	7 013
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	172 845	152 295

19.4

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.06.2021	30.06.2020
a) kraj	158 518	152 023
w tym od jednostek powiązanych (kraj)	1 379	7 013
b) eksport	0	0
c) WDT	14 327	272
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	172 845	152 295

Nota Nr 20

Koszty operacyjne

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	30.06.2021	30.06.2020
a) zużycie materiałów i energii	4 730	4 025
b) usługi obce	20 979	20 954
c) podatki i opłaty	310	258
d) wynagrodzenia	10 240	8 629
e) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 082	1 724
f) amortyzacja	6 366	6 496
g) pozostałe	175	244
Koszty według rodzaju, razem	44 882	42 330

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-24 067	-21 447
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 364	-2 251
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (wielkość ujemna)	-18 451	-18 632

Nota Nr 21

Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY	30.06.2021	30.06.2020
a) rozwiązane rezerwy, w tym:	512	54
- zapłata należności	512	54
b) pozostałe, w tym:	679	1 540
- spisane zobowiązania	4	24
- otrzymana pomoc z tyt. COVID-19	0	1 419
- likwidacja środków trwałych	58	0
- należne kary umowne	540	36
- uzyskane odszkodowania	8	9
- pozostałe	29	5
- odzyskane należności po umorzeniu	13	31
- zwrot kosztów sądowych	24	4
- różnice inwentaryzacyjne	3	12
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 191	1 594

Nota Nr 22

Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY	30.06.2021	30.06.2020
a) wartość bilansowa zlikwidowanych składników majątku trwałego	0	26
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	512	31
- odpis aktualizujący należności	60	31
- rezerwa na koszty - zobowiązanie wobec dostawcy	452	0
c) pozostałe, w tym:	612	77
- kary umowne	557	22
- koszty sądowe, komornicze, windykacja	4	9
- koszty związane z funkcjonowaniem spółki na GPW	21	17
- spisane należności	3	2
- szkody w majątku obrotowym	8	9
- różnice inwentaryzacyjne	11	0
- przekazane darowizny	0	1
- pozostałe	8	17
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 124	134

Nota Nr 23

Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej

UDZIAŁ W WYNIKU JEDNOSTKI STOWARYSZONEJ	30.06.2021	30.06.2020
wynik netto jednostki stowarzyszonej za okres	-2	2 109
udział w wyniku (%)	46%	46%
Udział w wyniku przypadający Jednostce Dominującej	- 1	970

Nota Nr 24

Przychody finansowe

24.1

PRZYCHODY FINANSOWE z tytułu odsetek	30.06.2021	30.06.2020
a. z tytułu udzielonych pożyczek	36	44
- od jednostek powiązanych	36	44
- od pozostałych jednostek	0	0
b. pozostałe odsetki	132	118
- od jednostek powiązanych	0	0
- od pozostałych jednostek	132	118
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	168	162

24.2

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	30.06.2021	30.06.2020
c) dodatnie różnice kursowe	312	530
d) pozostałe, w tym:	24	0
wynagrodzenie z tyt .udzielonych poręczeń	13	13
Pozostałe przychody finansowe, razem	329	543

Nota Nr 25

Koszty finansowe

25.1

KOSZTY FINANSOWE z tytułu odsetek	30.06.2021	30.06.2020
a. od kredytów i pożyczek	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
- od pozostałych jednostek	0	0
b. pozostałe odsetki	387	570
- od jednostek powiązanych	0	0
- od pozostałych jednostek, w tym:	387	570

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

- odsetki od umów najmu (MSSF16)	387	568
- odsetki budżetowe	0	2
Koszty finansowe z tytułu odsetek	387	570

25.2

KOSZTY FINANSOWE Inne	30.06.2021	30.06.2020
c) pozostałe koszty finansowe, w tym:	64	55
- prowizja od udzielonych gwarancji bankowych	64	55
Koszty finansowe, razem	64	55

Nota Nr 26**Podatek dochodowy**

PODATEK DOCHODOWY	30.06.2021	30.06.2020
- podatek dochodowy bieżący	1 876	2 080
- podatek dochodowy odroczoney	282	-356
Podatek dochodowy, razem	2 158	1 724

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

ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ	30.06.2021	30.06.2020
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	8 481	9 707
Liczba akcji na koniec okresu	3 748 255	3 748 255
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	2,26	2,59
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	3 748 253	3 748 253
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	2,26	2,59

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

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wartość księgową	67 947	82 706	72 827
liczba akcji (w szt.)	3 748 253	3 748 254	3 748 253
Wartość księgową na 1 akcję	18,13	22,07	19,43
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	3 748 253	3 748 254	3 748 253
Wartość księgową na 1 akcję	18,13	22,07	19,43

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej:

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

Informacje na temat podmiotów powiązanych

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

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

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacja o instrumentach finansowych

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

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa			Wartość godziwa		
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Należności handlowe	34 677	30 504	37 776	34 677	30 504	37 776
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 406	39 732	49 880	26 406	39 732	49 880
Aktywa finansowe	3 732	792	153	3 732	792	153

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa			Wartość godziwa		
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	26 961	27 734	32 454	26 961	27 734	32 454
Zobowiązania krótkoterminowe	70 447	55 193	83 538	70 447	55 193	83 538

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

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

Zmiana zobowiązań warunkowych Eurotel SA	w PLN	w Eur
Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali	-67 984,00	27 228,12
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej	0,00	0,00
Razem :	-67 984,00	27 228,12

i na dzień 30.06.2021 r. wynoszą:

Podsumowanie udzielonych gwarancji na dzień 30 czerwca 2021 roku	w PLN	w Eur
Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali	124 338,84	402 102,15
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej	1 050 000,00	0,00
Razem	1 174 338,84	402 102,15

Wszystkie gwarancje bankowe udzielono jednostkom niepowiązanym.

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

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

Ponadto :

1/ w roku obrotowym 2020 Emitent udzielił poręczenia do łącznej kwoty 4 500 000,00 zł, obowiązujące w okresie od stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, w którym zobowiązał się do zapłacenia zobowiązań spółki zależnej Viamind Spółka z o.o. wynikających z dostaw towaru przez P4 Spółka z o.o. gdyby spółka zależna zobowiązania nie wykonała. Poręczenie jest terminowe i wygasa po 12 miesiącach od daty wymagalności ostatniej faktury wystawionej w terminie obowiązywania poręczenia od dnia stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku.

2/ Emitent udzielił poręczenia do łącznej kwoty 2 000 000,00 zł, obowiązujące w okresie do dnia 31 maja 2021 roku, w którym 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 28 czerwca 2021 roku emitent udzielił poręczenia do kwoty 500.000,00 zł obowiązujące do dnia 28 czerwca 2022 roku, w którym 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.

Wynagrodzenie emitenta z tytułu udzielonych spółce zależnej Viamind Spółka z o.o. poręczeń za okres 01.01.2021-30.06.2021 roku wynosi 10.806,05 zł.

3/ W raportowanym okresie obowiązywał Aneks do Umowy Ramowej na Linie Wielozadaniową z dnia 21 listopada 2016 roku, pomiędzy Santander Bank Polska S.A. (wcześniej Deutsche Bank Polska SA) zwanym dalej Bankiem, a Soon Energy Poland Spółką z o. o., stowarzyszoną z Emitentem.

W ramach aneksu Bank zobowiązuje się wobec kredytobiorcy (Soon Energy Sp. z o.o.) do świadczenia Usług do wysokości MultiLinii w kwocie 7.500.000,00(siedem milionów) PLN. Aneksem nr 5 wydłużono okres dostępności produktu multilinii do dnia 31 sierpnia 2021 roku. Zmianie uległa wysokość prowizji i opłat pobieranych przez Bank za bieżący okres finansowania wynikające ze zmiany marży Banku. Pozostałe warunki umowy pozostają bez zmian. Odpowiedzialność Emitenta wobec Banku obecnie obejmuje zobowiązania do wysokości półtorojej kwoty limitu udostępnionego kredytobiorcy przez Bank. Zabezpieczeniem zobowiązania jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 § 1 Kodeksu postępowania cywilnego o treści uzgodnionej z Bankiem. Kumulatywne przystąpienie do długu, o którym mowa powyżej nie prowadzi do wstąpienia Emitenta w całokształt pozycji prawnej kredytobiorcy (Soon Energy Poland Sp. z o.o.) jako strony kredytu, lecz skutkuje ponoszeniem odpowiedzialności za wynikające z umowy kredytu zobowiązania kredytobiorcy i zobowiązaniem do spłaty ewentualnego długu wraz ze wszelkimi należnościami ubocznymi solidarnie z kredytobiorcą zgodnie z warunkami kredytu określonymi w umowie.

Wynagrodzenie emitenta z tytułu udzielonych spółce stowarzyszonej Soon Energy Poland Spółka z o.o. poręczeń za okres 01.01.2021-30.06.2021 roku wynosi 13.125,00 zł

Po dniu bilansowym Aneksem Nr 6 do umowy pomiędzy Santander Bank Polska S.A. a Soon Energy Poland Spółką z o. o. (spółką stowarzyszoną Emitenta) z siedzibą w Warszawie.

W ramach Umowy Bank udostępnił Kredytobiorcy finansowanie w kwocie 7.500.000 zł. Aneksem wydłużono okres jego dostępności do dnia 31 sierpnia 2022 roku. Zmianie uległa również wysokość opłat pobieranych przez Bank za bieżący okres finansowania wynikająca ze zmiany marży Banku. Dodatkowym zabezpieczeniem umowy jest obowiązek informowania Banku o zakładaniu rachunków bankowych oraz o zaciąganiu bilansowych i pozabilansowych zobowiązań finansowych (rozumianych jako kredyty, pożyczki, emisje papierów dłużnych, umowy leasingu, umowy przelewu wierzytelności, w tym

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

faktoringu, zlecone gwarancje, przyjęte poręczenia lub inne umowy o podobnym charakterze), gdy pojedyncze zobowiązanie Klienta przekracza kwotę stanowiącą równowartość 1,0 mln zł, z zastrzeżeniem, że Bank wyraża zgodę na zaciąganie pożyczek od Przystępującego do długu.

Pozostałe warunki Umowy pozostały bez zmian.

Wszystkie poręczenia udzielone przez emitenta zostały udzielone jednostkom powiązanim.

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

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły zmiany w zakresie zobowiązań warunkowych.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji bankowych wynoszą:

Podsumowanie udzielonych gwarancji na dzień 30 czerwca 2021 roku	w PLN	w Eur
Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali w PLN	13 486,00	47 964,36
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej	3 000 000,00	0,00
Razem	3 013 486,00	47 964,36

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

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

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

Nie występują.

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

W okresie objętym sprawozdaniem nie zaniechano prowadzenia działalności.

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

Na dzień 30.06.2021 r. pozycje nie występują.

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

W okresie objętym sprawozdaniem poniesiono nakłady inwestycyjne

(w tys. zł)	
Środki trwałe w budowie	206
inwestycje w obcych obiektach	93
zaliczki na poczet wartości niematerialnych	21

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

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

Podmiotami powiązаныmi ze Spółką są:

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

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

a/ Transakcje z jednostkami zależnymi

- W okresie sprawozdawczym od 1.01.-30.06.2021 roku Eurotel S.A. dokonała zakupu towarów i usług od Viamind Spółka z o.o. na ogólną wartość 55 tys. zł.
W okresie sprawozdawczym od 1.01.-30.06.2021 roku Eurotel S.A. dokonała sprzedaży towarów i usług na rzecz Viamind Spółka z o.o. o ogólnej wartości 102 tys. zł.
Spółka ujęła w sprawozdaniu przychody z tyt. wynagrodzenia za udzielone przez Eurotel S.A. poręczenia dla Viamind Sp. zo.o. za okres 01.01-30.06.2021 r. o łącznej wartości 7 tys. zł.
Na koniec okresu sprawozdawczego saldo należności wynosi 48 tys. zł, saldo zobowiązań wynosi 23 tys. zł.
W okresie sprawozdawczym emitent otrzymał od spółki zależnej dywidendę w wysokości 1.500 tys. zł.
- W okresie sprawozdawczym od 1.01.-30.06.2021 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 2021 wynosi 88,14 zł.
Na koniec okresu sprawozdawczego saldo należności z tyt. udzielonej pożyczki wynosi 16,0 tys. zł

Transakcje z jednostkami zależnymi zostały wyłączone w sprawozdaniu finansowym.

b/ Transakcje z jednostką stowarzyszoną

- W okresie sprawozdawczym Eurotel S.A. udzieliła Soon Energy Poland Sp. z o.o. pożyczki w kwocie 3,7 mln zł. Łączna wartość odsetek za okres sprawozdawczy wynosi 22 tys zł.
- W okresie sprawozdawczym emitent obciążył spółkę stowarzyszoną Soon Energy Poland Spółka z o.o. wynagrodzeniem z tyt. udzielonego poręczenia. Wartość wynagrodzenia wynosi 13 tys zł.

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązanymi dotyczą transakcji z:

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

- Emitent wynajmuje od Wiceprezesa Zarządu lokal z przeznaczeniem na cele biurowe. Wartość usług wynajmu za okres 01.01.-30.06.2021 r. wynosi 16.398,44 zł. Na dzień 30.06.2021 r. saldo zobowiązań wynosi 495,01 zł.
- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2021 roku Emitent dokonał sprzedaży usług od podmiotu gospodarczego - działalność gospodarcza Prezesa Zarządu Eurotel SA w kwocie 165,89 zł Na dzień 30.06.2021 r. saldo należności nie występuje.

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

- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2021 roku Emitent dokonał sprzedaży na rzecz podmiotu gospodarczego - działalność gospodarcza Prokurenta w łącznej kwocie 1.501 tys. zł oraz dokonał zakupu usług na łączną kwotę 184 tys. zł. Na dzień 30.06.2021 r. saldo należności wynosi 225 tys. zł, saldo zobowiązań 10 tys. zł..

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

- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2021 roku Emitent dokonał sprzedaży towarów na rzecz Członków Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 6 tys. zł. Na dzień 30.06.2021 r. saldo należności nie występuje.

Przy wszystkich transakcjach z jednostkami powiązanymi zastosowano ceny rynkowe.

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły

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

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej kształtuje się następująco:

Stan na dzień:	30.06.2021 r.	30.06.2020 r.
zatrudnienie ogółem, z tego:	428	419
konsultanci-sprzedawcy	369	358
pracownicy administracji	59	61

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

Wyплаcone wynagrodzenia brutto Członkom organów zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 r. wynoszą:

I. Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu:

Członkowie Zarządu	wynagrodzenie	w tym:	
	brutto (w zł)	wynagrodzenie zasadnicze	premie
Stepokura Krzysztof	415 720,00	24 000,00	391 720,00
Basiński Tomasz	511 720,00	120 000,00	391 720,00
Fosiewicz Jacek	33 900,00	33 900,00	0,00

II. Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej:

Rada Nadzorcza Jednostki dominującej

	Członkowie Rady Nadzorczej	wynagrodzenie brutto (w zł)
1	Płachta Krzysztof	10.987,10
2	Foltarz Jacek	10.987,10
3	Struk Jacek	10.987,10
4	Parnowski Marek	9,000,00
5	Paszkwicz Remigiusz	9.000,00

Rada Nadzorcza Jednostki zależnej Viamind Spółka z o.o.

	Członkowie Rady Nadzorczej	wynagrodzenie brutto (w zł)
1	Basiński Tomasz	1 000,00
2	Milczewska Beata	1 000,00
3	Stepokura Bartosz	1 000,00

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

- Nie występują

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

Nie występują

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

Nie wystąpiły tego rodzaju zdarzenia.

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

Nie dotyczy.

14. Korekty inflacyjne

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie podlegało korekcie inflacyjnej.

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

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

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

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

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

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekty błędów podstawowych.

18. Kontynuacja działalności

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

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

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

Nie dotyczy .

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym spółka dokonała zmian prezentacyjnych dotyczących następujących pozycji:

1/ Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2020-30.06.2020 roku

W zakresie korekty o zmianę stanu zobowiązań wynikającej z wyceny bilansowej zobowiązań w walucie obcej. Wartość wyceny bilansowej wynosiła 523 tys. zł (dodatnie różnice kursowe).

Wpływ korekty prezentacji na dane historyczne prezentuje poniższa tabela:

		01.01.2020 - 30.06.2020		
Wyszczególnienie		było	korekta	po korekcie
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	9 707	0	9 707
II.	Korekty razem	3 345	-523	2 822
1.	Amortyzacja	6 496	0	6 496
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	-523	-523
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-378	0	-378

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-137	0	-137
5.	Zmiana stanu rezerw	-776	0	-776
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 957	0	-2 957
7.	Zmiana stanu należności, w tym aktywów finansowych	-4 056	0	-4 056
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 806	0	4 806
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	150	0	150
10.	Podatek dochodowy bieżący	2 081	0	2 081
11.	Podatek dochodowy zapłacony	-1 884	0	-1 884
12.	Inne korekty		0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	13 052	-523	12 529
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	3 666	0	3 666
II.	Wydatki	3 986	0	3 986
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-320	0	-320
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0	0	0
II.	Wydatki	6 100	-523	5 577
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	5 508	-523	4 985
8.	Odsetki	592	0	592
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 100	523	-5 577
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	6 632	0	6 632
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 632	0	6 632
F.	Środki pieniężne na początek okresu	43 248	0	43 248
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	49 880	0	49 880

2/ Segmenty działalności (segmenty geograficzne) za okres 01.01.2020-30.06.2020 roku

- w zakresie korekty wartości przychodów ze sprzedaży usług. Przychody z eksportu usług w okresie 01.01.2020-30.06.2020 roku wynosiły 590 tys. zł. Wartość korekty wynosi 343 tys. zł.

Wpływ korekty prezentacji na dane historyczne przedstawia poniższa tabela:

było:

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

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

korekta:

01.01.-30.06.2020 r.	Transakcje krajowe	Transakcje UE	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	-343	343	0
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	0	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0	0
Koszt własny sprzedaży towarów	0	0	0
Zysk brutto ze sprzedaży	-343	343	0

po korekcie:

01.01.-30.06.2020 r.	Transakcje krajowe	Transakcje UE	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	35 758	590	36 348
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	18 632	0	18 632
Przychody ze sprzedaży towarów	152 023	272	152 295
Koszt własny sprzedaży towarów	137 141	251	137 392
Zysk brutto ze sprzedaży	32 008	611	32 619

3/ Noty objaśniające do Sprawozdania (Przychody ze sprzedaży produktów) za okres 01.01.2020-30.06.2020 roku

- w zakresie korekty wartości przychodów ze sprzedaży usług od jednostek powiązanych. W wyniku omyłki pisarskiej w Sprawozdaniu za okres 01.01-30.06.2020 roku błędnie wykazano wartość pozycji „W tym, od jednostek powiązanych” . Prawidłowa wartość przychodów ze sprzedaży usług od jednostek powiązanych w okresie 01.01.2020-30.06.2020 roku wynosi 186 tys. zł.

Wpływ korekty prezentacji na dane historyczne przedstawia poniższa tabela:

Nota 19.1

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	30.06.2020		
	było	korekta	po korekcie
- usługi pośrednictwa sprzedaży usług telekomunikacyjnych	28 112	0	28 112
- usługi pośrednictwa sprzedaży usług telewizji satelitarnej	991	0	991
- pozostałe usługi pośrednictwa (finansowe, ubezpieczeniowe)	490	0	490
- usługi napraw serwisowych sprzętu Apple	4 384	0	4 384

*Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku*

- pozostałe usługi	2 371	0	2 371
W tym, od jednostek powiązanych	485	-299	186
-sprzedaż usług pozostałych	186	0	186
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	36 348	-299	36 348

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku zostało zaakceptowane przez Zarząd Jednostki Dominującej do publikacji dnia 9 września 2021 roku

.....

Krzysztof Stepokura

/Prezes Zarządu/

.....

Tomasz Basiński

/Wiceprezes Zarządu/