

+

Grupa Kapitałowa



Eurootel s.A.

**PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

za okres 01.01.-30.06.2018 r.

oraz na dzień 30.06.2018 r.

Spis treści:

WPROWADZENIE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	28
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	30
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM.....	31
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	33
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	35
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	51
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	56

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

WPROWADZENIE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ EUROTEL S.A.

za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 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 30.06.2018 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 2017 nie nastąpiły zmiany w tym zakresie.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej na dzień 30.06.2018 roku:

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

W raportowanym okresie nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

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

5. Skład Grupy Kapitałowej EUROTEL S.A.

Na dzień 30.06.2017 roku emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące sprawozdanie finansowe jednostki dominującej „EUROTEL” S.A. oraz jednostki zależnej „VIAMIND” Sp. z o.o.

W dniu 01 października 2015 roku emitent zawarł umowę spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Soon Energy Poland Spółka z o.o., na mocy której Emitent objął 400 udziałów o wartości nominalnej 100 zł każdy udział, o łącznej wartości 40.000 złotych, stanowiących 40% kapitału zakładowego Soon Energy Poland Sp. z o.o. w Warszawie, która będzie prowadzić działalność w obszarze rynku odnawialnych źródeł energii, w segmencie fotowoltaika.

6. Informacje o Jednostkach zależnych i stowarzyszonych

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

Forma prawna: Spółka z o.o.

Siedziba: 02-699 Warszawa, ul. Taborowa 20

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

Regon: 141064315

NIP: 951-22-25-244

Podstawowy przedmiot działalności :

Usługi pośrednictwa, sprzedaż produktów i usług sieci PLAY

PKD 6110 Z

Czas trwania spółki: nieokreślony

Kapitał zakładowy spółki wynosi 204.100,00 zł

Udział „EUROTEL” S.A. w kapitale spółki zależnej i głosach na Zgromadzeniu Wspólników:

„EUROTEL” S.A. jest właścicielem 2.041 udziałów spółki „VIAMIND” Sp. z o.o., co daje 100% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 100% udziału w kapitale zakładowym.

Data objęcia spółki kontrolą: 8 października 2009 roku.

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

Forma prawna: Spółka z o.o.

Siedziba: 80-126 Gdańsk, ul. Myśliwska 21

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

Regon: 368997005

NIP: 583-327-81-99

Podstawowy przedmiot działalności :

działalność portali internetowych

PKD 6312Z

Czas trwania spółki: nieokreślony

Kapitał zakładowy spółki wynosi 5.000,00 zł

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

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

Data objęcia spółki kontrolą: 7 grudnia 2017 roku

Podstawowe dane finansowe Spółki na dzień 30.06.2018 r. prezentowały się następująco:

Dane (w tys zł)	I półrocze 2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	
II. Zysk brutto	1
III. Zysk netto	1
IV. Aktywa, razem	
V. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
VI. Kapitał własny	5
VII. Kapitał podstawowy	6

6.3 Informacje o jednostce stowarzyszonej **Soon Energy Poland 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 w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000582405

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

Udział EUROTEL S.A. w kapitale jednostki stowarzyszonej i głosach na Zgromadzeniu Wspólników: EUROTEL S.A. jest właścicielem 400 udziałów spółki Soon Energy Sp. z o.o., co daje 40% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 40 % udziału w kapitale zakładowym.

Podstawowe dane finansowe Spółki na dzień 30.06.2018 r. prezentowały się następująco:

Dane (w tys zł)	I półrocze 2018	I półrocze 2017
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	7 104	406
II. Strata brutto	85	-288
III. Strata netto	170	-288
IV. Aktywa, razem	5 386	1 787
V. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 852	2 378
VI. Kapitał własny	1 534	-591
VII. Kapitał podstawowy	100	100

7. Raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 01.01 do 30.06.2018 r. został przekazany wraz ze Sprawozdaniem półrocznym Grupy.

Sprawozdania finansowe spółki zależnej Viamind Spółka z o.o. oraz spółki stowarzyszonej Soon Energy Poland Spółka z o.o. zostały poddane przeglądom biegłego rewidenta. Emitent nie otrzymał jeszcze raportów z przeglądu śródrocznych sprawozdań finansowych.

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 Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 zakończone 30 czerwca 2018 roku zawiera dane finansowe Emitenta, jednostek zależnych oraz jednostki stowarzyszonej..

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz 30 czerwca 2017 r. zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest metodą pełną.

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

9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

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

10. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej „EUROTEL” S.A., oraz sprawozdania kontrolowanych przez jednostkę dominującą spółki zależnej „VIAMIND” Sp. z o.o. oraz 2Way Spółka z o.o. sporządzone za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku oraz dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz 30 czerwca 2017 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;

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

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.

Sprawozdanie finansowe spółki stowarzyszonej nie zostało objęte konsolidacją z uwagi na niską istotność.

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

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

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

- szacowana rezerwa na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia

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

- szacowane okresy ekonomicznej użyteczności

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

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

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

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

- składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

- wartość godziwa instrumentów finansowych

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

- ujmowanie przychodów

Przychody ze sprzedaży ujmowane są – zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości Nr 18 „Przychody” – w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za towary i

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

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 skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego spółki za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31.12.2017 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po dniu 01.01.2018 roku:

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, które weszły w życie po raz pierwszy w 2018 roku:

Zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji.

Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe .Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe łącznie z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe.

MSSF 15 Przychody z umów z klientami oraz wyjaśnienia do MSSF 15 Standard dotyczy wszystkich umów zawartych z klientami, z wyjątkiem takich, które wchodzą w zakres innych MSSF (tj. umów leasingu, ubezpieczeniowych i instrumentów finansowych). MSSF 15 ujednotolica wymogi dotyczące ujmowania przychodów.

MSSF 9 Instrumenty finansowe Zmiana klasyfikacji i wyceny -zastąpienie aktualnie obowiązujących kategorii instrumentów finansowych dwoma kategoriami: wycenianych wg zamortyzowanego kosztu i w wartości godziwej. Zmiany w rachunkowości zabezpieczeń.

Zmiany do MSR 40 Zmiana kwalifikacji nieruchomości tj. przenoszenia z nieruchomości inwestycyjnych do innych grup aktywów.

KIMSF 22 Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe. Wytyczne dotyczące sposobu określania daty transakcji, a zatem kursu wymiany SPOT, którego należy użyć w sytuacji kiedy dokonywana lub otrzymywana jest płatność zaliczkowa w walucie obcej.

Doroczne poprawki do MSSF (cykl 2014-2016) – dokonane zmiany do MSSF 1 oraz MSR 28.

W/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Grupy.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie :

MSSF 16 Leasing Standard znosi rozróżnienie na leasing operacyjny i leasing finansowy dla leasingobiorcy.

Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe – Prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem. Data wejścia w życie 1 stycznia 2019

Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Zawiera wytyczne dotyczące sprzedaży lub wniesienia aktywów przez inwestora do spółki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia. Data wejścia w życie nie została określona.

MSSF 14 Regulacyjne pozycje odroczone Zasady rachunkowości i ujawnień dla regulacyjnych pozycji odroczonech. Standard w obecnej wersji nie będzie obowiązywał w UE

MSSF 17, Umowy Ubezpieczeniowe. Standard ten zastąpi MSSF 4, który miał charakter przejściowy i stanowił pierwszą fazę przedsięwzięcia, jakim było opracowanie jednolitego, spójnego i kompleksowego standardu regulującego ujęcie umów ubezpieczeń. 1 stycznia 2021

Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze- zmiany do program określonych świadczeń. Celem tej zmiany MSR 19 jest uproszczenie i doprecyzowanie zasad rachunkowości dotyczących składek wnoszonych przez pracowników lub osoby trzecie i związanych z programami określonych świadczeń. 1 stycznia 2019

Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach. Wycena inwestycji długoterminowych. 1 stycznia 2019

Doroczne poprawki MSSF (cykl 2015-2017) Zestaw poprawek dotyczących: Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – wycena posiadanego wcześniej udziału we wspólnych operacjach; MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne, - brak wyceny posiadanego wcześniej udziału we wspólnych operacjach; MSR 12 Podatek dochodowy, - konsekwencje podatkowe w związku z wypłatą dywidendy; MSR 23 Koszty finansowania zewnętrznego, -koszty finansowania w przypadku gdy składnik aktywa został przekazany do użytkowania;

KIMSF 23 Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego, KIMSF 23 dostarcza wytycznych odnośnie ujęcia niepewności w zakresie podatku dochodowego. Podmiot powinien dokonać osądu, czy ujęcia podatkowe powinny być rozważane indywidualnie, czy też pewne ujęcia podatkowe powinny zostać ocenione łącznie. Wybór powinien lepiej odzwierciedlać oczekiwania odnośnie rozwiązania niepewności. 1 stycznia 2019.

Grupa postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych zmian do standardów. Według szacunków Grupy, w/w standardy nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na koniec okresu sprawozdawczego 30 czerwca 2018 roku.

Trwają prace nad oszacowaniem wpływu ww. zmian standardów na sprawozdanie finansowe Grupy. Wstępnie szacuje się iż zmiany nie powinny mieć istotnego wpływu na przyszłe sprawozdania finansowe Grupy za wyjątkiem wprowadzenia nowego MSSF 16 Leasingi, zgodnie z którym dla wszystkich umów spełniających definicje leasingu w aktywach zostanie ujęte „prawo do użytkowania składnika aktywów” a w pasywach zobowiązanie leasingowe. W konsekwencji zmieni się również struktura wykazywanych kosztów.

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 2016. Informacja o wielkościach szacowanych, dotyczących rezerw, zobowiązań, aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonanych odpisów aktualizujących wartość składników aktywów Grupy znajduje się w niniejszym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

11.3. Najistotniejsze zasady wyceny stosowane przez Grupę

Wartości niematerialne

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

1) Wartość firmy

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

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

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

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

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

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

2) Inne wartości niematerialne

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

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

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

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

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

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

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

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania tytułu własności składnika aktywów na leasingobiorcę. Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy(finansującego), stanowi leasing operacyjny.

Leasing finansowy

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Grupy i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie rozpoczęcia umowy, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu tak, by efektywna stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

Środki trwale użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane zgodnie z zasadami amortyzacji aktywów trwałych będących własnością Grupy przez krótszy z dwóch okresów: okres użytkowania składnika aktywów lub okres trwania leasingu.

Leasing operacyjny

Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego są ujmowane jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania umowy leasingu.

Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

W sytuacji, gdy specyfika kontraktu wskazuje, że opłaty leasingowe będą naliczane progresywnie w okresie trwania umowy, dokonuje się linearyzacji rocznych rat płatności.

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

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

Wbudowane instrumenty pochodne

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

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

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

Zakres, w którym zgodnie z MSR 39 cechy ekonomiczne i ryzyko właściwe dla wbudowanego instrumentu pochodnego w walucie obcej są ściśle powiązane z cechami ekonomicznymi i ryzykiem właściwym dla umowy zasadniczej (głównego kontraktu) obejmuje również sytuacje, gdy waluta umowy zasadniczej jest walutą zwyczajową dla kontraktów zakupu lub sprzedaży pozycji niefinansowych na rynku dla danej transakcji.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

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.

Aktywa finansowe klasyfikuje się jako: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz pożyczki. Klasyfikacja zależy od charakteru i przeznaczenia aktywów finansowych, a określa się ją w momencie początkowego ujęcia.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty pieniężne

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu.

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów.

Kapitał zakładowy

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

Kapitał zapasowy

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

Kapitał rezerwowy

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

Rezerwy

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty odsetek.

Rezerwy obejmują:

- rezerwy na odroczony podatek dochodowy
- pozostałe rezerwy na zobowiązania

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 bezpośrednie 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.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Grupa odstąpiła od tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Na dzień bilansowy Grupa posiada niewykorzystane środki zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu oraz nierozliczone należności Funduszu.

Aktywa Funduszu są kompensowane ze zobowiązaniami Funduszu. Aktywa Funduszu nie spełniają definicji aktywów zawartej w założeniach koncepcyjnych MSR/MSSF i nie są wykazywane w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupy.

Zobowiązania finansowe i instrumenty kapitałowe

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

Wycena w walutach obcych

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

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

Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone 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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

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 współmiernie 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.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

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 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

Kontynuując politykę dzielenia się zyskiem z akcjonariuszami, w 2018 roku doszło do wypłaty dywidendy za 2017 rok na podstawie uchwał podjętych przez WZA z dnia 24 maja 2018 roku, zgodnie z rekomendacjami Zarządu w tej sprawie.

Wypłata dywidendy za 2017 rok:

Działając na podstawie § 19 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Zarząd Eurotel S.A. informuje, że:

w dniu 24 maja 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło Uchwałę nr 5 w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2017 o następującej treści:

Uchwała nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Eurotel Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku z dnia 24 maja 2018 r. w sprawie przeznaczenia zysku bilansowego za rok obrotowy 2017 następującej treści:

„§ 1.

1. Działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 2) kodeksu spółek handlowych Walne Zgromadzenie dokonuje podziału zysku za rok obrotowy 2017 w kwocie 11.089.145,32 zł w ten sposób, że część zysku, tj. kwotę 8.246.161,- zł (słownie: osiem milionów dwieście czterdzieści sześć tysięcy sto sześćdziesiąt jeden złotych),

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

przeznacza na wypłatę dywidendy w wysokości 2,20 zł (dwa złote dwadzieścia groszy) na akcję, zaś resztę zysku w kwocie 2.842.984,32 zł (słownie: dwa miliony osiemset czterdzieści dwa tysiące dziewięćset osiemdziesiąt cztery złote 32/100) przeznacza na kapitał zapasowy Spółki.

2. Ustala się dzień dywidendy na dzień 7 czerwca 2018 r. i datę wypłaty dywidendy do dnia 14 czerwca 2018 r. § 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem powzięcia.”

Dywidenda obejmuje wszystkie akcje Spółki w ilości 3 748 255 sztuk. Spółka nie posiada akcji uprzywilejowanych.

W 2018 roku Emitent nie otrzymał dywidendy za 2017 rok od spółki zależnej Viamind Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

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. W latach ubiegłych Grupa sporadycznie dokonywała wewnątrzspółnotowych dostaw towarów. Świadczone usługi na rzecz podmiotów z krajów członkowskich innych jak Polska nie wpływają istotnie na przychody.

Przychody uzyskane z tytułu sprzedaży usług świadczonych przez jednostkę dominującą do krajów UE nie są istotne dla przychodów ogółem, wynoszą odpowiednio:

okres sprawozdawczy	przychody w tys zł
01.01-30.06.2018	440
01.01.-31.12.2017	1 579
01.01-30.06.2017	852

W poniższych tabelach zostały przedstawione dane dotyczące przychodów, kosztów bezpośrednich oraz niektórych aktywów i pasywów segmentów branżowych na 30 czerwca 2018 roku, 31 grudnia 2017 roku oraz 30 czerwca 2017 roku :

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

stan na 30.06.2018 r.	Sprzedaż produktów T-Mobile	Sprzedaż produktów PLAY	Sprzedaż iDream	Platforma nC+	Sprzedaż hurtowa	Nie/przydz.	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	11 720	20 261	2 660	1 349		1 304	37 294
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	6 741	8 152		896		0	15 789
Przychody ze sprzedaży towarów	3 239	15 259	121 862	42		2	140 404
Koszt własny sprzedaży towarów	3 022	14 691	112 761	34		1	130 509
Zysk brutto ze sprzedaży	5 196	12 677	11 761	461	0	1 305	31 400
Koszty działalności operacyjnej						24 357	24 357
Pozostałe przychody						546	546
Pozostałe koszty						1 264	1 264
Przychody finansowe						118	118
Koszty finansowe						117	117
Zysk brutto						6 258	6 258
Podatek dochodowy						1 372	1 372
Zysk netto						4 886	4 886
Rzeczowe aktywa trwałe	414	2 827	4 710	36		335	8 322
Wartość firmy	18 481	1 853	528	303		0	21 165
Inne wartości niematerialne		6				29	35
Zapasy	220	8 377	10 305	24		1	18 927

31.12.2017 r.	Sprzedaż produktów T-Mobile	Sprzedaż produktów PLAY	iDream	Platforma nc+	Sprzedaż hurtowa	Nie/przydz.	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	27 004	40 412	5 208	2 599		2 341	77 564
Koszt wytworz. sprzed. produktów	15 535	15 278		1 734		0	32 547
Przychody ze sprzedaży towarów	7 085	32 579	223 867	93		420	264 044
Koszt własny sprzedaży towarów	6 686	32 283	204 119	75		422	243 585
Zysk brutto ze sprzedaży	11 868	25 430	24 956	883	0	2 339	65 476
Koszty działalności operacyjnej						51 485	51 485
Pozostałe przychody						628	628
Pozostałe koszty						1 182	1 182
Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej						803	803
Przychody finansowe						230	230
Koszty finansowe						105	105
Zysk brutto						14 365	14 365
Podatek dochodowy						2 708	2 708

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

Zysk netto					11 657	11 657
Rzeczowe aktywa trwałe	482	2 930	4 444	71	259	8 186
Wartość firmy	18 481	1 853	528	303	0	21 165
Inne wartości niematerialne		11	39		7	57
Zapasy	334	5 488	15 747	26	0	21 595

01.01.-30.06.2017 r.	Sprzedaż produktów T-Mobile	Sprzedaż produktów PLAY	iDream	Platforma nc+	Sprzedaż hurtowa	Nie/przydz.	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	13 055	19 574	2 154	1 184	0	851	36 819
Koszt wytworz. sprzed. produktów	7 306	7 010	0	790	0	0	15 106
Przychody ze sprzedaży towarów	3 485	15 079	96 037	43	620	421	115 684
Koszt własny sprzedaży towarów	3 261	14 948	88 254	35	616	432	107 546
Zysk brutto ze sprzedaży	5 973	12 695	9 936	402	4	841	29 851
Koszty działalności operacyjnej						24 041	24 041
Pozostałe przychody						378	378
Pozostałe koszty						330	330
Przychody finansowe						119	119
Koszty finansowe						55	55
Zysk brutto						5 922	5 922
Podatek dochodowy						1 307	1 307
Zysk netto						4 615	4 615
Rzeczowe aktywa trwałe	261	3 276	3 605	80		244	7 466
Wartość firmy	18 480	1 853	528	119		0	20 980
Inne wartości niematerialne		17	49			15	81
Zapasy	245	8 002	9 956	22	0	18	18 243

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

W pierwszym półroczu 2018 roku nie wystąpiły większe zdarzenia tego typu.

Wyniki osiągnięte przez Emitenta w I półroczu 2018 są porównywalne do analogicznego okresu ubiegłego roku, przy czym należy zwrócić uwagę, że nie została wypłacona dywidenda ze spółki zależnej, która miała istotny wpływ na wykazywane w ubiegłym roku wyniki.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

Sukcesem było otwarcie w Gdańsku 11 salonu marki iDream sprzedającego produkty Apple. Dzięki temu sieć sprzedaży stacjonarnych salonów iDream pokrywa swoim zasięgiem coraz lepiej cały kraj.

W ramach spółki zależnej Viamind Sp. z o.o. nastąpiła pewna poprawa osiąganych rezultatów w stosunku do ubiegłorocznego wyniku, ale na ile był to efekt wprowadzonych zmian organizacyjnych, a na ile zmian w otoczeniu rynkowym i na jak długo trend ten się utrzyma, trudno jest obecnie stwierdzić.

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

Nietypowy charakter dotyczył przepływów pieniężnych związanych z dywidendami. Uchwalona przez WZA Eurotel SA dywidenda za 2017 rok została wypłacona w czerwcu 2018 roku.

Natomiast nie została uchwalona wypłata dywidendy w spółce zależnej Viamind Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, co zmniejszyło w porównaniu do 2017 roku zysk wykazywany przez Eurotel SA w I półroczu tego roku.

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

Nie wystąpiły większe zmiany w działalności Grupy związane z cyklicznością bądź sezonowością.

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, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

W spółce Eurotel S.A. toczy się postępowanie kontrolne. Postępowanie to dotyczy roku 2013 r. i jest prowadzone w związku ze wzmożoną w ostatnich latach polityką masowych działań kontrolnych prowadzonych przez władze skarbowe w zakresie dotyczącym transakcji obrotu elektroniką, w tym telefonami komórkowymi. Wedle naszej najlepszej wiedzy postępowania o zbliżonym zakresie przedmiotowym dotyczyły w ostatnim czasie wielu podmiotów funkcjonujących na rynku, na którym funkcjonuje Eurotel S.A.

W ocenie Zarządu wszelkie transakcje, których stroną była Eurotel S.A., były zawierane, przeprowadzane i wykonywane zgodnie z prawem. W szczególności w ramach przeprowadzanych transakcji Spółka podejmowała niezbędne akty staranności, jakich można oczekiwać od rzetelnie funkcjonującego podmiotu, a kontrahenci Eurotel dobierani byli selektywnie, przy czym kluczowym kryterium była ich wiarygodność.

Tym niemniej jednak, mając na uwadze treść protokołu z badania ksiąg sporządzonego w w/w postępowaniu Zarząd Eurotel S.A. musi zwrócić uwagę na czynniki ryzyka związane z tym postępowaniem kontrolnym.

Spółka Eurotel nie podziela negatywnej oceny Spółki, wyrażonej we wskazanym protokole z badania ksiąg i podejmuje racjonalne działania prawne mające na celu wykazanie braku podstaw do przyjęcia negatywnych dla spółki Eurotel S.A. ustaleń. Tym niemniej jednak, mając na uwadze treść protokołu z badania ksiąg sporządzonego w w/w postępowaniu Zarząd Eurotel S.A. zwraca uwagę, że prowadząc działalność w

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

Polsce będzie narażony na ryzyko niejednolitej interpretacji i niejednolitego stosowania prawa przez organy administracji publicznej, a ewentualne negatywne rozstrzygnięcie i brak uwzględnienia stanowiska Spółki może mieć negatywny wpływ na wyniki Spółki.

W celu minimalizacji opisanego wyżej ryzyka, spółka Eurotel S.A. rygorystycznie przestrzega przepisów prawa, na bieżąco monitoruje ich zmiany oraz zmiany ich interpretacji, a obsługę prawną i podatkową powierza specjalistom.

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

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

Kurs Eur	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Kurs na ostatni dzień w okresie	4,2265	4,1709	4,3616
Kurs średni w okresie	4,2474	4,2447	4,2395

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:

01.01.2018-30.06.2018

I/2018	II/2018	III/2018	IV/2018	V/2018	VI/2018	VII/2018	VIII/2018	IX/2018	X/2018	XI/2018	XII/2018	Razem
4,1488	4,1779	4,2085	4,2204	4,3195	4,3616							25,4367
												6
kurs średni w okresie												4,2395

01.01.2017-31.12.2017

I/2017	II/2017	III/2017	IV/2017	V/2017	VI/2017	VII/2017	VIII/2017	IX/2017	X/2017	XI/2017	XII/2017	Razem
4,3308	4,3166	4,2198	4,217	4,1737	4,2265	4,2545	4,2618	4,3091	4,2498	4,2055	4,1709	50,936
												12
kurs średni w okresie												4,2447

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

01.01.2017-30.06.2017

I/2017	II/2017	III/2017	IV/2017	V/2017	VI/2017	VII/2017	VIII/2017	IX/2017	X/2017	XI/2017	XII/2017	Razem
4,3308	4,3166	4,2198	4,217	4,1737	4,2265							25,4844
												6
												kurs średni w okresie 4,2474

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 2018	rok 2017	I półrocze 2017	I półrocze 2018	rok 2017	I półrocze 2017
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	177 698	341 608	152 503	41 837	80 479	35 905
II. Zysk brutto	6 258	14 365	5 922	1 473	3 384	1 394
III. Zysk netto, razem	4 886	11 657	4 615	1 150	2 746	1 087
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 349	9 313	-1 764	318	2 194	-415
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5	-3 587	-229	-1	-845	-54
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 588	-7 460	-6 866	-2 022	-1 757	-1 617
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	-7 244	-1 734	-8 859	-1 706	-409	-2 086
VIII. Aktywa, razem	98 156	114 035	91 750	23 224	27 341	21 708
IX. Zobowiązania	48 765	61 284	45 879	11 538	14 693	10 855
X. Kapitał własny ogółem	49 391	52 751	45 871	11 686	12 647	10 853
XI. Kapitał akcyjny	750	750	750	177	180	177
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)	1,30	3,11	1,23	0,31	0,73	0,29
XIV. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	13,18	14,07	12,24	3,12	3,37	2,90

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

21. Zmiany zasad rachunkowości

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

W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2018 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30.06.2018 r. wraz z danymi porównywalnymi na dzień 31.12.2017
oraz na dzień 30.06.2017 r.

AKTYWA		stan na:		
		2018.06.30	2017.12.31	2017.06.30
A.	Aktywa trwałe	33 885	33 904	32 165
I.	Wartość firmy jednostek zależnych	3 034	3 034	3 034
II.	Wartości niematerialne, w tym:	21 200	21 222	21 061
	* wartość firmy	21 165	21 165	20 980
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 322	8 186	7 466
IV.	Należności długoterminowe	230	94	184
V.	Inwestycje długoterminowe	5		
VI.	Udziały w jednostkach stowarzyszonych	614	682	40
VII.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	480	686	380
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	474	679	370
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6	7	10
B.	Aktywa obrotowe	64 271	80 131	59 585
I	Zapasy	18 927	21 595	18 243
II	Należności krótkoterminowe	33 148	37 831	29 124
1.	Należności handlowe	30 812	33 972	26 502
2.	Należności z tyt. podatków	853	648	509
3.	Pozostałe należności	1 483	3 211	2 113
III	Aktywa finansowe	165	1 454	93
IV	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 713	18 957	11 832
V	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	318	294	293
	AKTYWA, razem	98 156	114 035	91 750

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

		stan na:		
PASywa		2018.06.30	2017.12.31	2017.06.30
A.	Kapitał własny ogółem	49 391	52 751	45 871
I.	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	49 391	52 751	45 871
II.	Kapitał akcyjny	750	750	750
III.	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	36 561	33 718	33 719
V.	Zysk z lat ubiegłych	6 552	6 787	6 787
VI.	Udział w zyskach / stratach zatrzymanych jednostki stoarzystzonej przypadający jednostce dominującej	642	-161	
VII.	Zysk netto Jednostki Dominującej	4 886	11 657	4 615
VII.	Udziały niekontrolujące			
B.	ZOBOWIĄZANIA i rezerwy na zobowiązania	48 765	61 284	45 879
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 176	3 547	2 665
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	2 516	2 139	2 149
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	482	1 172	490
3.	Pozostałe rezerwy	178	236	26
II.	Zobowiązania długoterminowe	301	83	30
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	45 281	57 626	43 162
1.	zobowiązania handlowe	40 538	49 915	38 577
2.	zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń	2 586	5 291	2 557
3.	zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	419	394	416
4.	zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	1 222	1 346	1 196
5.	pozostałe zobowiązania	516	680	416
IV.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7	28	22
1.	- długoterminowe			
2.	- krótkoterminowe	7	28	22
	PASYWA, razem	98 156	114 035	91 750
	Wartość księgowa	49 391	52 751	45 871
	liczba akcji (w szt)	3 748 255	3 748 255	3 748 255
	Wartość księgowa na 1 akcję	13,18	14,07	12,24

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 roku wraz z danymi
porównywalnymi za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 r.

Wyszczególnienie		Obroty za okres	
		01.01.2018- 30.06.2018 r.	01.01.2017- 30.06.2017 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	177 698	152 503
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 294	36 819
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	140 404	115 684
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	146 298	122 652
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	15 789	15 106
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	130 509	107 546
C.	ZYSK/STRATA BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	31 400	29 851
D.	Koszty sprzedaży	22 078	20 894
E.	Koszty ogólnego zarządu	2 279	3 147
F.	Pozostałe przychody	546	378
G.	Pozostałe koszty	1 264	330
H.	ZYSK/STRATA z działalności kontynuowanej (C-D-E+F-G)	6 325	5 858
I.	Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej	-68	
J.	Przychody finansowe	118	119
J.	Koszty finansowe	117	55
K.	ZYSK/STRATA BRUTTO (H+I-J)	6 258	5 922
L.	Podatek dochodowy	1 372	1 307
Ł.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
M.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (K-L-Ł)	4 886	4 615
N.	Inne całkowite dochody	0	0
O.	Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0
P.	Całkowite dochody ogółem	4 886	4 615
R.	Zysk (strata) netto przypadający:	4 886	4 615
S.	Akcjonariuszom Spółki dominującej	4 886	4 615
T.	Udziałowcom mniejszościowym		
U.	Całkowity dochód ogółem przypadający:	4 886	4 615
W.	Akcjonariuszom Spółki dominującej	4 886	4 615
Y.	Udziałowcom mniejszościowym	0	0

Zysk netto przypad. Akcjonariuszom Spółki Dominującej	4 886	4 615
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 748 255	3 748 255
Zysk na 1 akcję zwykłą	1,30	1,23

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
 GRUPY KAPITAŁOWEJ „EUROTEL” S.A.**

za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2017 r. oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 r.

01.01.-30.06.2018						
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 01.01.2018	750	33 718	18 444	-161		52 751
Udział w stracie jedn.stowarzysz.			-803	803		0
Zysk/strata netto za okres					4 886	4886
Inne całkowite dochody za okres						0
Podział zysku, w tym:	0	2 843	-11 089		0	-8246
- dywidenda dla akcjonariuszy			-8 246			-8246
- przekazanie na kapitał zapasowy		2 843	-2 843			0
Stan na 31.12.2018	750	36561	6552	642	4886	49 391

Rok 2017						
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 01.01.2017	750	31 645	15 982			48 377
Udział w stracie jedn.stowarzysz.				-161		-161
Zysk/strata netto za okres					11 657	11 657
Inne całkowite dochody za okres						0

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

Podział zysku, w tym:	0	2 073	-9 195		0	-7 122
- dywidenda dla akcjonariuszy			-7 122			-7 122
- przekazanie na kapitał zapasowy		2 073	-2 073			0
Stan na 31.12.2017	750	33 718	6 787	-161	11 657	52 751

01.01-30.06.2017						
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 01.01.2017	750	31 645	15 982			48 377
Zysk/strata netto za okres					4 615	4 615
Inne całkowite dochody za okres						0
Podział zysku, w tym:	0	2 074	-9 195		0	-7 121
- dywidenda dla akcjonariuszy			-7 121			-7 121
- przekazanie na kapitał zapasowy		2 073	-2 073			0
Stan na 31.12.2017	750	33 719	6 655		4 615	45 871

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 GRUPY KAPITAŁOWEJ „EUROTEL” S.A.
 za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres
 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 r.**

	Wyszczególnienie	Obroty za okres	
		01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	4 886	4 615
II.	Korekty razem	-3 537	-6 379
III.	Zyski udziałowców mniejszościowych		
1.	Amortyzacja	1 180	1 028
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	115	49
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	-371	-342
6.	Zmiana stanu zapasów	2 668	-4 992
7.	Zmiana stanu należności, w tym aktywów finansowych	4 547	-5 676
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-11 424	4 112
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	161	100
10.	Podatek dochodowy bieżący	1 109	879
11.	Podatek dochodowy zapłacony	-1 590	-1 537
12.	Inne korekty	68	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	1 349	-1 764
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 643	0
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	240	
2.	Zbycie aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 403	0
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	1 403	0
	- zbycie udziałów		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek	1 403	
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 648	229
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 534	166
2.	Nabycie udziałów		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	114	63
	a) w jednostkach powiązanych	15	
	- udzielone pożyczki	15	
	b) w pozostałych jednostkach	99	63
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki	99	63
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5	-229
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	25	416
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	25	416
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	8 613	7 282
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	8 246	7 121
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spląty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	247	112
8.	Odsetki	115	49
9.	Inne wydatki finansowe	5	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-8 588	-6 866
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-7 244	-8 859
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-7 244	-8 859
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	18 957	20 691
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	11 713	11 832
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

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 2016 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

2.1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2018	30.06.2017
a) koszty prac rozwojowych	0	0
b) nabyta wartość firmy	21 165	20 980
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	0	47
d) nabyte oprogramowanie komputerowe	35	42
e) nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów	0	0
f) inne wartości niematerialne i prawne	0	0
g) zaliczki na poczet wartości niematerialnych	0	0
Wartości niematerialne netto, razem	21 200	21 069
odpis aktualizujący wartości niematerialne	502	502
Wartości niematerialne, razem	21 702	21 571

Nota Nr 2.5

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 31.12.2017 roku test na utratę wartości firmy, który nie wykazał konieczności tworzenia odpisu z tytułu utraty wartości.

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 8,73%. Jest ona użyta do aktualizacji salda strumieni pieniężnych na moment wyceny. Stopa dyskontowa przed opodatkowaniem wynosi 10,77%.

Szacowana stopa wzrostu – nie zakładano.

Wrażliwość na zmiany założeń

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

Wartość bilansowa wartości firmy w tys. zł na dzień:

Nazwa	Stan na:		
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
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 ABITEL Sp.z o.o. Spółka komandytowa	1 763	1 763	1 763
Wartość firmy SOLEX Sp.z o.o.	119	119	155
wartość firmy E-SONIAK	90	90	90
wartość firmy iTerra	528	528	528
Wartość firmy CEL-R	185	185	
Razem	21 165	21 165	20 488

Nota 2.6

Nabyte prawa majątkowe

W dniu 1.04.2007 roku Spółka „EUROTEL” zawarła umowę z GSM System sp. z o.o. , na mocy której nabyła prawa do prowadzenia sieci sprzedaży elektronicznych jednostek doładowań telefonów wszystkich sieci komórkowych. Cena nabycia tych praw wynosi 1.215 tys. zł.

Na dzień bilansowy 30.06.2018 r. wartość księgową tych praw wynosi 0,00 zł .

Nota Nr 3.

Rzeczowe aktywa trwałe

3.1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2018	30.06.2017
a) środki trwałe	8 252	7 466
- grunty własne	0	0
- budynki i budowle	4 688	4 712
- urządzenia techniczne i maszyny	298	391
- środki transportu	1 017	863

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

- pozostałe środki trwałe	2 249	1 500
b) Środki trwałe w budowie	70	0
c) zaliczki na Środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe netto, razem	8 322	7 466
odpis aktualizujący środki trwałe	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	8 322	7 466

3.2

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2018	30.06.2017
a) własne	2 707	2 527
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, w tym:	130	227
- leasing	857	227
-	0	
c) nakłady w obcych obiektach	4 688	4 712
Środki trwałe bilansowe netto, razem	8 252	7 466
odpis aktualizujący środki trwałe	0	
Środki trwałe bilansowe brutto, razem	8 252	7 466

Wartość środków trwałych użytkowanych w leasingu stanowią środki transportu użytkowane w ramach umów leasingu finansowego.

3.3

ŚRODKI TRWAŁE UŻYTKOWANE NA PODSTAWIE UMOWY NAJMU (ewidencja pozabilansowa)	30.06.2018	30.06.2017
a) wynajem mebli do salonów sprzedaży	3 371	3 591
Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy najmu	3 371	3 591

Nota Nr 4

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe	30.06.2018	30.06.2017
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) od pozostałych jednostek - kaucje	6	184
Należności długoterminowe brutto, razem	230	184
c) odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych	0	0
	0	0
Należności długoterminowe netto, razem	230	184

Nota Nr 5

Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone

Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	30.06.2018	30.06.2017
Inwestycje w spółki zależne	0	0
a) udziały i akcje, w tym:	0	0
udziały 2Way Spółka z o.o.	5	
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	0	0
a) udziały i akcje	0	0
Udziały w Soon Energy Poland Spółka z o.o.	40	40
b) odpisy aktualizujące wartość inwestycje	0	0
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone, netto	45	40

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:

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

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: 02-699 Warszawa, ul. Taborowa 20

Wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000582405

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 400 udziałów spółki Soon Energy Sp. z o.o., co daje 40% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 40 % udziału w kapitale zakładowym

Nota Nr 6

6.1

Aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	30.06.2018	30.06.2017
- stan na początek okresu	678	570
- zwiększenie	0	81
- zmniejszenie	204	281
- stan na koniec okresu	474	370

6.2

Inne rozliczenia międzyokresowe	30.06.2018	30.06.2017
a) 36 m-czny abonament na użytkowanie programu komputer.	6	10
	0	0
	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	6	10

Nota Nr 7

Zapasy

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

7.1

ZAPASY	30.06.2018	30.06.2017
a) materiały	35	43
b) półprodukty i produkty w toku	0	0
c) produkty gotowe	0	0
d) towary	18 885	18 186
e) zaliczki na poczet dostaw	7	14
Zapasy netto, razem	18 927	18 243
Odpisy aktualizujące wartość towarów	837	610
Zapasy brutto, razem	19 764	18 853

Na zapasy składają się dobra zakupione i przeznaczone do odsprzedaży (towary), materiały, zaliczki na poczet dostaw towarów.

7.2

ZAPASY obce	30.06.2018	30.06.2017
a) materiały		
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary	4812	4 099
e) zaliczki na poczet dostaw	0	0
Zapasy obce, razem	4 812	4 099

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.

Nota nr 8

Należności krótkoterminowe

8.1

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2018	30.06.2017
a) od jednostek powiązanych	1 235	18
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 235	18
- do 12 m-cy	1 235	481
- inne	0	0
	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	32 433	28643
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	30 099	26021
- do 12 m-cy	23 686	19709
	0	0
- z tytułu dostaw i usług fakturowane w następnych okresach	6 413	509

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

	0	0
c) należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	853	509
	0	0
d) inne należności	1 481	2113
e) należności dochodzone na drodze sądowej,	0	0
Należności krótkoterminowe netto	33 668	29124
odpisy aktualizujące wartość należności	2 751	2595
Należności krótkoterminowe brutto	36 419	31719

8.2

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW	30.06.2018	30.06.2017
a) nadwyżka z tyt. podatku od nieruchomości (korekta deklaracji po sprzedaży nieruchomości)	0	0
b) napłata podatku dochodowego od osób prawnych	853	509
c) nadwyżka z tyt. podatku VAT	0	0
d) nadpłata ZUS		
Należności z tyt. podatków netto, razem	853	509

8.3

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2018	30.06.2017
a) VAT do rozliczenia w następnym okresie	974	1 554
b) rozrachunki z pracownikami	45	114
pożyczki z ZFŚS	0	0
c) należności płatne kartami płatniczymi	309	115
d) zapłacone kaucje	47	164
e) aktywa ZFŚS pomniejszone o zobowiązania wobec pracowników z tytułu ZFŚS	26	18
g) należności z tyt. płatności PAYU	5	3
h) należności pobierane przez kuriera	16	19
i) należności z tyt. sprzedaży ratalnej	240	91
g) pozostałe	1	35
Pozostałe należności krótkoterminowe netto, razem	1 481	2 113
Odpisy aktualizujące wartość należności od pracowników	28	2
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem	1 509	2 115

8.4

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	30.06.2018	30.06.2017
a) stan na początek okresu	2 262	2697
b) zwiększenia (z tytułu)	526	10
- utworzenie	507	10
- wycena bilansowa	19	0

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

c) rozwiązanie z (tytułu)	37	112
- spłata należności	30	26
- wykorzystanie odpisu	7	66
- wycena bilansowa	0	20
Stan odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe na koniec okresu	2 751	2595

Nota Nr 9

Krótkoterminowe aktywa finansowe

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2018	30.06.2017
a) udzielone pożyczki krótkoterminowe	135	63
- jednostkom powiązanym	15	0
- pozostałym jednostkom	120	63
b) inne krótkoterminowe aktyw finansowe (bony towarowe)	30	30
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	165	93

Nota nr 10

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

10.1

ŚRODKI PIENIĘŻNE i inne aktywa pieniężne	30.06.2018	30.06.2017
a) środki pieniężne w kasie	318	293
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 250	11488
c) inne środki pieniężne	145	51
Środki pieniężne, razem	11 713	11832

10.2

ŚRODKI PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2018	30.06.2017
a) w walucie polskiej	11 700	11403
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	13	429
b1. jednostka/waluta Euro	3	101
tys. zł	13	429
b2. jednostka/waluta	0	0
tys. zł	0	0
Środki pieniężne, razem	11 713	11832

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

Nota nr 11

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2018	30.06.2017
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	318	293
- koszty ubezpieczeń majątkowych	95	85
- czynsze	131	67
- odpis na ZFŚS	0	0
- abonamenty	81	47
- obsługa szkoleń	6	21
- pozostałe	5	31
koszt doładowań 07/2017	0	42

Nota Nr 12

Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej

Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Wartość nominalna jednej akcji =0,20 zł		
			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 Jednostki dominującej - w zakresie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów - na dzień 30.06.2018 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
PKO TFI	208 674	41 734,80
Bogusław Marczak	449 696	89 939,20
Altus TFI	189 487	37 897,40
Pozostali (<5% akcji)	1 061 817	212 363
Razem:	3 748 255	749 651,00

Nota Nr 13

Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.2018	30.06.2017
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	18 743	18743
b) utworzony ustawowo	0	0
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	0	0
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
e) inny	17 818	14976
Kapitał zapasowy, razem	36 561	33719

Kapitał zapasowy jest tworzony z nadwyżki wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną oraz z odpisów zysków generowanych przez jednostkę w latach poprzednich.

Nota Nr 14

Zyski zatrzymane Jednostki Zależnej przypadające Jednostce Dominującej

ZYSKI ZATRZYMANE	30.06.2018	30.06.2017
zysk za lata ubiegłe jednostki zależnej przypadający jednostce dominującej	6 552	6 787
Zyski zatrzymane przypadające jednostce dominującej	6 552	6 787

Nota Nr 15

Rezerwa na zobowiązania

15.1

Rezerwy na zobowiązania	30.06.2018	30.06.2017
- Rezerwa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	2 516	2149
- Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	70	47
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	413	443
- Rezerwa na wynagrodzenie biegłego rewidenta	32	9
- Rezerwa na wynagrodzenia	0	0
- Rezerwa na koszty zakupu mediów	145	17
	0	0
	0	0
Rezerwy na zobowiązania, razem	3 176	2665

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

15.2

Rezerwa na podatek dochodowy	30.06.2018	30.06.2017
- stan na początek okresu	2139	1601
- zwiększenie	420	548
- zmniejszenie	43	0
- stan na koniec okresu	2516	2149

15.3

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	30.06.2018	30.06.2017
- stan na początek okresu	70	47
- zwiększenie	0	0
- zmniejszenie	0	0
- stan na koniec okresu	70	47

Główną pozycją wpływającą na zwiększenie rezerwy na podatek dochodowy jest różnica przejściowa między wartością aktywów w księgach rachunkowych a wartością podatkową wartości firmy.

W wyniku złożonej korekty CIT za lata ubiegłe, Jednostka Dominująca w roku obrotowym 2018 dokonała rozliczenia nadpłaty podatku w kwocie 319 tys zł. Korekta kosztów podatkowych za lata ubiegłe związana była z dodatnią różnicą przejściową. Zwiększenie rezerwy na podatek dochodowy w okresie sprawozdawczym w kwocie 319 tys dotyczy korekty rezerwy na podatek dochodowy za lata ubiegłe. Korekta deklaracji CIT za lata ubiegłe nie wpływa na wynik finansowy netto korygowanego okresu sprawozdawczego.

15.3

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	30.06.2018	30.06.2017
- stan na początek okresu	70	47
- zwiększenie	0	0
- zmniejszenie	0	0
- stan na koniec okresu	70	47

15.4

Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	30.06.2018	30.06.2017
- stan na początek okresu	1032	1032
- zwiększenie	0	0
- zmniejszenie	619	589
- stan na koniec okresu	413	443

15.5

Rezerwa na wynagrodzenie biegłego rewidenta i wyc.aktywów	30.06.2018	30.06.2017
- stan na początek okresu	45	44
- zwiększenie	16	9
- zmniejszenie	30	44
- stan na koniec okresu	31	9

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

15.6

Rezerwa na wynagrodzenia	30.06.2018	30.06.2017
- stan na początek okresu	70	0
- zwiększenie	0	0
- zmniejszenie	70	0
- stan na koniec okresu	0	0

15.7

Rezerwa na pozostałe koszty	30.06.2018	30.06.2017
- stan na początek okresu	220	283
- zwiększenie	146	7
- zmniejszenie	146	273
- stan na koniec okresu	220	17

Nota Nr 16

Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2018	30.06.2017
a) wobec jednostek zależnych	0	0
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	301	30
- kredyty i pożyczki	0	0
- inne zobowiązania finansowe (leasing finansowy)	301	30
- otrzymane kaucje do umowy	0	0
- z tyt. zakupu sieci handlowej E-Soniak	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	301	30

Nota Nr 17

Zobowiązania krótkoterminowe

17.1

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2018	30.06.2017
a) wobec jednostek zależnych	0	0
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

d) wobec znaczącego inwestora	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0
f) wobec jednostek powiązanych	17	5 245
- z tytułu dywidendy	0	
- z tytułu dostaw i usług	17	35
- z tytułu pożyczek	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
g) zobowiązania wobec jednostek pozostałych	43 175	43 127
- inne zobowiązania finansowe (leasing finansowy)	216	227
- zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	403	416
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	38 850	35 723
- do 12 m-cy	36 981	35 723
- zobowiązania fakturowane w następnych okresach	3 573	2 819
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
-zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 586	2 557
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 223	1 196
- inne	300	189
	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	43 192	43 162

17.2 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek Grupy Kapitałowej Eurotel

Umowy zawarte przez Eurotel S.A. wg stanu na 30.06.2018 r.

Umowa o linię wieloproduktową zawarta z Bankiem Millenium S.A. z siedzibą w Warszawie

Na mocy aneksu Bank przyznał Emitentowi globalny limit w kwocie 9 mln zł, obowiązujący do 25 stycznia 2019 roku w ramach, którego

- Bank udzielił kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 6 000 000 złotych (słownie: sześć milionów złotych), który będzie wykorzystany na finansowanie bieżącej działalności Emitenta.
- Bank uruchomił Linię na gwarancję bankowe i akredytywy dokumentowe do kwoty 6 000 000 złotych (słownie: sześć milionów złotych), która będzie wykorzystywana na finansowanie bieżącej działalności.
- Oprocentowanie udzielonego kredytu jest zmienne, ustalone wg stawki WIBOR 1M powiększone o marżę Banku. W celu uruchomienia kredytu i linii gwarancyjnej Emitent przedłożył w Banku aktualne zaświadczenia z US i ZUS potwierdzające brak zaległości z tyt. podatków i składek na ubezpieczenie społeczne. Zabezpieczeniem powyższej wierzytelności jest oświadczenie Emitenta o poddaniu się egzekucji w trybie właściwych przepisów prawa bankowego, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz zastaw rejestrowy na zapasach o wartości min. 3 mln zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Zgodnie z umową Emitent zobowiązany jest do zapewnienia pochodzących z działalności gospodarczej wpływów na rachunek rozliczeniowy w Banku

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

bezpośrednio od kontrahentów lub wpłat gotówkowych w wysokości nie mniejszej niż 9 mln zł miesięcznie.

2/ Umowa o multiliniję zawarta z bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedziba we Wrocławiu.

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.

Dostępność kredytu ustalono do dnia 19.09.2018 roku, gwarancje bankowe bank zobowiązał się udzielać do dnia 19.09.2018 roku, dla zobowiązań wygasających najpóźniej do 18 miesięcy licząc od daty upływu dostępności limitu.

Dla zabezpieczenia umowy Eurotel S.A. zobowiązała jest zabezpieczyć wpływy na rachunek bieżący w wysokości nie mniejszej jak 2 mln zł miesięcznie oraz dokonywać płatności wychodzące w ilości nie mniejszej jak 50 sztuk miesięcznie.

17.3

ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNO-PRAWNE	30.06.2018	30.06.2017
a) podatek dochodowy od osób prawnych	0	0
b) podatek dochodowy od osób fizycznych	276	324
c) podatek VAT	1 202	1122
d) zobowiązania wobec ZUS	1 064	1063
e) składki na PFRON	44	48
f) podatek od dywidendy	0	0
g) podatek od czynności cywilno-prawnych	0	0
Zobowiązania publiczno-prawne, razem	2 586	2557

17.4

ZOBOWIĄZANIA Z TYT. WYNAGRODZEŃ	30.06.2018	30.06.2017
- zobowiązania z tyt. umowy o pracę	1 143	1125
- zobowiązania z tyt. umów cywilno-prawnych	79	71
	0	0
	0	0
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń razem	1 222	1196

17.5

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2018	30.06.2017
a) rozrachunki z pracownikami	34	29
b) zobowiązanie z tyt. nabycia majątku trwałego	0	0
c) zobowiązania wobec pracowników	0	0
d) pozostałe	16	31
e) rozliczenie zakupu towarów handlowych	0	0
f) rozliczenie z tyt. kradzieży towaru obcego	76	0

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

g) rozrachunki z tyt. ubezpieczenia	80	13
h) Vat z korekt zakupu do rozlicz. w nast..m-cu	0	0
i) otrzymane kaucje	84	82
j) zobowiązania z tyt. zakupu sieci handlowej	0	0
k) wykup wierzytelności - sprzedaż ratalna	0	25
l) zobowiązania wobec akcjonariuszy z tyt. dywidendy	0	0
ł) zobowiązania z tyt. świadczeń dla pracowników Przedstawicieli	0	0
m) zobowiązania wobec potrąceń komorniczych	6	0
n) zobowiązania z tyt. przyjmowanych opłat/aktywacji	2	5
rozrach. Z tyt. zwrotu VAT podróżnym	2	4
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe brutto, razem	300	189
Aktywa ZFŚS	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe netto, razem	300	189

17.6

Zobowiązania z tytułu ZFŚS

Aktywa Funduszu są kompensowane w bilansie ze zobowiązaniami wobec funduszu.

Nota Nr 18

Inne rozliczenia międzyokresowe

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2018	30.06.2017
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	7	22
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	7	22
Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów, razem	7	22

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Nota nr 19

Przychody z działalności operacyjnej

19.1

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	30.06.2018	30.06.2017
- usługi pośrednictwa sprzedaży usług telekomunikacyjnych	30 319	30 703
- usługi pośrednictwa sprzedaży usług telewizji satelitarnej	1 346	1 183
- pozostałe usługi	5 715	4 933
W tym, od jednostek powiązanych	503	217
-sprzedaż usług pozostałych	476	217
-	0	
-	0	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	37 380	36 819

19.2

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.06.2018	30.06.2017
a) kraj	36 890	35 967
b) eksport	490	852
w tym od jednostek powiązanych - kraj	443	217
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	37 380	36 819

19.3

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.06.2018	30.06.2017
a) kraj	115 814	115 684
b) eksport/WDT	16	0
w tym od jednostek powiązanych (kraj)	2 252	2 288
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	115 830	115 684

Nota Nr 20

Koszty operacyjne

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	30.06.2018	30.06.2017
a) zużycie materiałów i energii	2 332	2 131

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

b) usługi obce	25 049	24 086
c) podatki i opłaty	281	361
d) wynagrodzenia	9 084	9 470
e) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 927	1 885
f) amortyzacja	1 180	1 028
g) pozostałe	380	186
Koszty według rodzaju, razem	40 233	39 147
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych	0	0

Nota Nr 21

Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	30.06.2018	30.06.2017
a) zysk ze zbycia składników majątku trwałego	147	
	0	
b) rozwiązane rezerwy i odpisy aktualizujące, w tym:	29	31
- zapłata należności	29	31
c) pozostałe, w tym:	150	347
- spisane zobowiązania	4	1
- spłaty po umorzeniu należności	18	10
- otrzymane odszkodowania	53	223
- należne kary umowne	50	25
- otrzymana nagroda	0	7
- otrzymane kary umowne	6	34
- pozostałe	16	37
- zysk na zbyciu majątku trwałego	0	
- zwrot kosztów sądowych	3	10
- ulga na złe długi	0	
- nadwyżki inwentaryzacyjne	0	
Pozostałe przychody operacyjne, razem	326	378

Nota Nr 22

Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	30.06.2018	30.06.2017
a) wartość bilansowa zlikwidowanych składników majątku trwałego	230	
b) korekty wartości	0	
c) wartość nieumorzonych ŚT	124	
d) utworzone rezerwy (z tytułu)	527	11
- odpis aktualizujący należności	527	11
- odpis aktualizujący aktywa trwałe	0	
- odpis aktualizujący wartości niematerialne	0	
e) pozostałe, w tym:	168	319
- szkody w środkach transportu	20	18
- likwidacja towaru	0	4
- spisane należności	6	3
- likwidacja środków trwałych	0	
- kary umowne	39	36
- koszty sądowe, komornicze, windykacja	16	32
- koszty związane z funkcjonowaniem spółki na GPW	42	30
- spłata należności objętej ulga na złe długi	0	
- VAT nie podlegający rozliczeniu	20	8
- różnice inwentaryzacyjne	15	1
- pozostałe	10	187
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 049	330

Nota Nr 23

Przychody finansowe

23.1

PRZYCHODY FINANSOWE z tytułu odsetek	30.06.2018	30.06.2017
a. z tytułu udzielonych pożyczek	2	
- od jednostek powiązanych	0	
- od jednostek zależnych	0	
- od jedn.stowarzyszonych	0	
- od pozostałych jednostek	2	
b. pozostałe odsetki	116	119
- od jednostek powiązanych	0	
- od jednostek zależnych	0	
- od jedn.współzależnych	0	
- od pozostałych jednostek	116	119
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	118	119

Nota Nr 24

Koszty finansowe

24.1

KOSZTY FINANSOWE z tytułu odsetek	30.06.2018	30.06.2017
a. od kredytów i pożyczek	31	
- od jednostek powiązanych	0	
- od jednostek zależnych	0	
- od jedn.współzależnych	0	
- od pozostałych jednostek	31	
b. pozostałe odsetki	11	19
- od jednostek powiązanych	0	
- od jednostek zależnych	0	
- od jedn.współzależnych	0	
- od pozostałych jednostek, w tym:	11	19
- odsetki od leasingu	9	16
Koszty finansowe z tytułu odsetek	42	19

KOSZTY FINANSOWE (inne)	30.06.2018	30.06.2017
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	0	5
- zrealizowane	0	5
- niezrealizowane	0	
b) pozostałe	0	
	0	
	0	
c) pozostałe koszty finansowe, w tym:	74	31
- prowizja od udzielonych gwarancji bankowych	20	22
- prow.uruchom linii kredytowej i gwarancji	9	9
- wynagrodz. od udzielonych poręczeń		
- koszt nabycia udziałów	0	
Koszty finansowe, razem	74	36

Nota 25

Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY	30.06.2018	30.06.2017
- podatek dochodowy bieżący	1109	878
- podatek dochodowy odroczony	263	429
-	0	
Podatek dochodowy, razem	1372	1 307

Nota Nr 28

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;

Nota Nr 29

Informacje na temat podmiotów powiązanych

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

Transakcje te zostały ujawnione w 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		
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	33 148	23 498	29 124	33 148	37 831	29 124
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 713	20 691	11 832	11 713	18 957	11 832
Aktywa finansowe	165	1 454	93	165	1 454	93

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa			Wartość godziwa		
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	301	83	30	301	83	30
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 765	61 284	45 879	48 765	61 284	45 879

W okresie sprawozdawczym Jednostka Dominująca nie zawarła ani nie kontynuowała żadnej umowy leasingowej.

Zobowiązania zaciągnięte przez Spółkę zależną Viamind Spółka z o.o. z tyt. zawartych umów leasingu finansowego:

Zobowiązania długoterminowe – 301 tys. zł
 Zobowiązania krótkoterminowe – 216 tys. zł

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

a/ Jednostka Dominująca zawarła z Bankiem Millennium Umowę na linię gwarancyjną do wysokości 6 mln zł. Umowa zawarta jest do dnia 25.01.2018 r.

Stan zobowiązań warunkowych dot. gwarancji bankowych na dzień 30.06.2017 r. przedstawia się następująco:

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

Tytuł zobowiązania (gwarancje bankowe)	zmiana zobowiązań od zakończenia ostatniego roku obrotowego	
	w PLN	w Eur
Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali	114 728,92	19 120,76
Zobowiązania wynikające z nienależytego wykonania Umowy Agencyjnej		
Razem:	114 728,92	19 120,76

i na dzień 30.06.2018 r. wynoszą:

Tytuł zobowiązania	w PLN	w Eur
Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali	414 579,20	358 828,67
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej	750 000,00	
Razem:	1 164 579,20	358 828,67

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

Ponadto na dzień 30.06.2018 r. aktualne były zobowiązania warunkowe, które emitent zaciągnął w poprzednich okresach:

1/ W roku obrotowym 2017 Emitent udzielił poręczenia do łącznej kwoty 3 mln zł, w którym zobowiązał się do zapłacenia zobowiązań spółki zależnej wynikających z dostaw towaru 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 2018 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku.

W okresie sprawozdawczym Emitent uzyskał wynagrodzenie z tyt. udzielonego poręczenia w kwocie 22 tys. zł

2/ Emitent udzielił poręczenia spółce zależnej Viamind Spółka z o.o. w ramach Umowy Ramowej Linii Wielozadaniowej, zawartej 24 czerwca 2008 roku między Deutsche Bank Polska S.A. a Viamind Spółka z o.o.

W roku obrotowym 2017, w ramach Umowy Linii Wielozadaniowej Bank udostępnił spółce zależnej Viamind Spółka z o.o. :

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

- Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym do kwoty 7,3 mln zł, okres kredytowania: do dnia 28.06.2019 roku;

- Linię Gwarancyjną do kwoty 2,7 mln zł, okres obowiązywania linii: do dnia 30.06.2020 roku.

Zabezpieczeniem powyższej wierzytelności jest przystąpienie Emitenta do długu.

Odpowiedzialność Emitenta wobec Banku obejmuje zobowiązania maksymalnie do wysokości 20 mln zł i obowiązuje do dnia 30.06.2023 roku.

W okresie sprawozdawczym Emitent uzyskał wynagrodzenie z tyt. udzielonego poręczenia w kwocie 70 tys. zł

3/ W dniu 1 grudnia 2016 r. weszła w życie Umowa ramowa na Linie wielozadaniową podpisana z Deutsche Bank Polska S.A., której stroną (kredytobiorcą) jest spółka stowarzyszona Soon Energy Poland Spółka z o.o. W ramach umowy bank udostępnił kredytobiorcy kredyt obrotowy w rachunku bieżącym oraz linię gwarancyjną do limitu w wysokości 4,5 mln zł.

Zabezpieczeniem umowy jest przystąpienie emitenta do długu. Aneksiem Nr 1 do Umowy przystąpienia do długu zawartym w dniu **7 grudnia 2017 roku** ustalono odpowiedzialność emitenta wobec banku. Obejmuje ona zobowiązania do wysokości 9 mln zł i obowiązuje do dnia 29 listopada 2022 r. Zabezpieczeniem emitenta wobec banku jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz oświadczenie emitenta o poddaniu się egzekucji w trybie właściwych przepisów prawa bankowego.

Kumulatywne przystąpienie do długu, o którym mowa powyżej nie prowadzi do wstąpienia emitenta w całości do pozycji kredytobiorcy (Soon Energy Poland Spółka 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.

W okresie sprawozdawczym Emitent uzyskał wynagrodzenie z tyt. udzielonego poręczenia w kwocie 32 tys. zł.

Wszystkie poręczenia udzielone przez emitenta zostały udzielone jednostkom powiązanym.

b/ Zobowiązania warunkowe Jednostki Zależnej Viamind Spółka z o.o. na dzień 30.06.2018 r. dot. zrealizowanych gwarancji bankowych:

Wykaz udzielonych gwarancji bankowych na dz. 31.03.2018 r.	zobowiązanie (zł)
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej — dot. zabezpieczeń lokali użytkowych.	161 514,30
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej —dot. zabezpieczenie limitu kupieckiego	2 000 000,00
Razem:	2 161 514,30

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

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

Ponadto:

1/ W dniu 1 grudnia 2016 r. weszła w życie Umowa ramowa na Linie wielozadaniową podpisana z Deutsche Bank Polska S.A., której stroną (kredytobiorcą) jest spółka stowarzyszona Soon Energy Poland Spółka z o.o. W ramach umowy bank udostępnił kredytobiorcy kredyt obrotowy w rachunku bieżącym oraz linię gwarancyjną do limitu w wysokości 4,5 mln zł.

Zabezpieczeniem umowy jest przystąpienie emitenta do długu. Aneksiem Nr 1 do Umowy przystąpienia do długu zawartym w dniu **7 grudnia 2017 roku** ustalono odpowiedzialność emitenta wobec banku. Obejmuje ona zobowiązania do wysokości 9 mln zł i obowiązuje do dnia 29 listopada 2022 r. Zabezpieczeniem emitenta wobec banku jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz oświadczenie emitenta o poddaniu się egzekucji w trybie właściwych przepisów prawa bankowego.

Kumulatywne przystąpienie do długu, o którym mowa powyżej nie prowadzi do wstąpienia emitenta w całości do pozycji kredytobiorcy (Soon Energy Poland Spółka 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.

W okresie sprawozdawczym Spółka zależna Viamind uzyskała wynagrodzenie z tyt. udzielonych poręczeń w kwocie 32 tys. zł.

Poręczenie udzielone przez jednostkę zależną Viamind Spółka z o.o. zostało udzielone jednostce powiązanej.

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

Na dzień 30.06.2018 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

Inwestycje w obcych obiektach	408
Urządzenia techniczne i wyposażenie	820
Środki transportu	461

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie 12 m-cy wynoszą 900 tys. zł.

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

Podmiotami powiązаныmi ze Spółka są:

Spółka zależna „VIAMIND” Sp. z o.o., 2Way Spółka z o.o. w których emitent posiada 100 % udziałów oraz praw głosów na zgromadzeniu wspólników, a także członkowie kadry zarządzającej i nadzorującej oraz bliscy członkowie ich rodzin.

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

- W okresie sprawozdawczym od 1.01.-30.06.2018 roku Spółka Dominująca „EUROTEL” S.A. dokonała sprzedaży na rzecz „VIAMIND” Sp. z o.o. towarów i usług na ogólną wartość 57 tys. zł
Na koniec okresu sprawozdawczego saldo należności nie występuje.

W okresie sprawozdawczym od 1.01.-30.06.2018 roku Spółka Dominująca „EUROTEL” S.A. dokonała zakupu od VIAMIND” Sp. z o.o. usług na ogólną wartość 11 tys. zł
Na koniec okresu sprawozdawczego saldo zobowiązań nie występuje.

- Wynagrodzenie emitenta z tyt. udzielonych poręczeń spółce zależnej za okres 01.01-30.06.2018 r. wynosi 91 tys. zł.

Przychody i koszty z tytułu tych transakcji podlegały wyłączeniu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Przy transakcjach z podmiotem zależnym Viamind Spółka z o.o. zastosowano ceny rynkowe.

- W okresie sprawozdawczym od 1.01.-30.06.2018 roku Spółka Dominująca „EUROTEL” S.A. udzieliła pożyczki spółce zależnej 2Way Spółka z o.o. w wysokości 15 tys. zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego saldo należności wynosi 15 tys. zł.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

Należności oraz aktywa finansowe podlegały wyłączeniu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Przy transakcjach z podmiotem zależnym 2Way Spółka z o.o. zastosowano warunki rynkowe

b/ Transakcje z jednostką stowarzyszoną

- W okresie sprawozdawczym emitent obciążył spółkę stowarzyszoną Soon Energy Poland Spółka z o.o. wynagrodzeniem z tyt. udzielonego poręczenia. Wartość wynagrodzenia wynosi 32 tys zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego saldo należności z tyt. tej transakcji wynosi 32 tys zł.

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązаныmi dotyczą transakcji z:

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

- Emitent wynajmuje od V-ce Prezesa Zarządu lokal z przeznaczeniem na cele biurowe. Wartość transakcji za okres 01.01.-30.06.2018 r. wynosi 13 tys. zł
Na dzień 30.06.2018 r. zobowiązania z tyt. powyższej transakcji nie występują.
- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2018 roku Emitent dokonał sprzedaży towarów na rzecz podmiotu gospodarczego - działalność gospodarcza Prezesa Zarządu Eurotel SA w kwocie 9 tys zł oraz dokonał zakupu usług na łączną kwotę 2 tys.
Na dzień 30.06.2018 r. saldo należności oraz zobowiązań nie występuje.

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

- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2018 roku Emitent dokonał sprzedaży na rzecz podmiotu gospodarczego - działalność gospodarcza Prokurenta w łącznej kwocie 3.897 tys. zł oraz dokonał zakupu usług na łączną kwotę 90 tys. zł.
Na dzień 30.06.2018 r. saldo należności wynosi 595 tys. zł, saldo zobowiązań 30 tys zł..

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

- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2018 roku Emitent dokonał sprzedaży towarów i usług na rzecz Członków Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 2 tys. zł.
Na dzień 30.06.2018 r. saldo należności nie występuje.

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:

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

Stan na dzień:	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
zatrudnienie ogółem, z tego:	477	466	478
konsultanci-sprzedawcy	398	384	400
pracownicy administracji	75	82	78

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

Wyplacone wynagrodzenia brutto Członkom organów zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018 r. wynoszą:

Wynagrodzenia wyplacone Członkom Zarządu:

Członkowie Zarządu	wynagrodzenie brutto (w zł)	w tym:	
		wynagrodzenie zasadnicze	premie
Stepokura Krzysztof	67 140,05	24 000,05	43 140,00
Basiński Tomasz	159 711,46	116 571,46	43 140,00

II. Wynagrodzenia wyplacone członkom Rady Nadzorczej:

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

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

- Nie występują

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

Nie występują

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

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 występują

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.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa Eurotel S.A. nie dokonała zmian prezentacyjnych.

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

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.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 r.

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 spowodowałyby zastosowanie do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych metody praw własności oraz wpływ na wynik finansowy

Nie dotyczy .

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.06.2018 roku zostało zaakceptowane przez Zarząd Jednostki Dominującej do publikacji dnia 27 września 2018 roku

.....
Krzysztof Stepokura

/Prezes Zarządu/

.....
Tomasz Basiński

/Wiceprezes Zarządu/