

EO NETWORKS S.A.

Raport kwartalny

za okres od 1 października do 31 grudnia 2021 roku

14 lutego 2022 roku

1. Informacje ogólne

Pełna nazwa	eo Networks Spółka Akcyjna
Siedziba	Warszawa
Adres	03-301 Warszawa, ul. Jagiellońska 78
Telefon/Fax	(22) 532 15 30/31
Adres strony internetowej	www.eo.pl
Forma prawna	Spółka akcyjna
Kapitał zakładowy	<p>Kapitał zakładowy (podstawowy) Emitenta wynosi 205 937,90 zł i dzieli się na:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1 000 000 akcji na okaziciela serii A • 750 000 akcji na okaziciela serii B • 194 445 akcji na okaziciela serii C • 88 384 akcji na okaziciela serii D • 26 550 akcji na okaziciela serii E <p>o wartości nominalnej 0,10 zł każda.</p>
KRS	0000332547
REGON	141905973
NIP	5272604418
Czas trwania jednostki	Nieograniczony

2. Władze Spółki

Zarząd Spółki:

Błażej Piech - Prezes Zarządu

Rafał Jagniewski - Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza (stan na 31 stycznia 2022 roku):

Wojciech Wolny - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Tomasz Misiak - Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Marciniak - Członek Rady Nadzorczej

Jacek Kujawa - Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Zawadzki - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 3 lutego 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki, w związku z rezygnacją Pana Tomasza Marciniaka, powołała **Pana Piotra Muszyńskiego** do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej do czasu powołania nowego Członka Rady Nadzorczej przez Walne Zgromadzenie Spółki.

Rada Nadzorcza (stan od 3 lutego 2022 roku):

Wojciech Wolny - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Tomasz Misiak - Członek Rady Nadzorczej

Piotr Muszyński - Członek Rady Nadzorczej

Jacek Kujawa - Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Zawadzki - Członek Rady Nadzorczej

3. Struktura akcjonariatu

Zgodnie z zawiadomieniami posiadanymi przez Spółkę, zgodnie z ustawą o ofercie, na dzień przekazania raportu kwartalnego Akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta są:

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów	Udział w kapitale zakładowym/w ogólnej liczbie głosów
Euvic Sp. z o.o.	1.178.409	57,22%
Wojciech Wolny	311.873	15,14%
eo Networks S.A.	221.165	10,74%
Pozostali	347.932	16,90%
Razem:	2.059.379	100,00%

W okresie od 1 października 2021 roku do dnia przekazania raportu kwartalnego, to jest 14 lutego 2022 roku, Zarząd Spółki otrzymał poniższe zawiadomienia o transakcjach akcjami eo Networks S.A. :

W dniu 4 października 2021 roku, Zarząd Emitenta otrzymał od :

Pana Błażeja Piecha - Prezesa Zarządu Spółki,

Pana Wojciecha Wolnego - Prezesa Zarządu Euvic Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach,
Euvic Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach,

Gagnon Investments Limited z siedzibą w Nikozji,

korektę wspólnego zawiadomienia o aktualizacji porozumienia akcjonariuszy Spółki w zakresie omyłki liczbowej podanego w raporcie bieżącym nr 15/2021. Omyłka liczbową dotyczyła łącznej liczby akcji Emitenta w posiadaniu akcjonariuszy porozumienia. Aktualizacja zawierała wartość 1 261 709 akcji zwykłych na okaziciela Emitenta, stanowiących 61,26 % udziału w kapitale i w głosach na WZA Emitenta, podczas gdy prawidłowa wartość to 1 251 859 akcji zwykłych na okaziciela Emitenta, stanowiących 60,79 % udziału w kapitale i w głosach na WZA Emitenta.

W tym samym dniu Strony Porozumienia Akcjonariuszy złożyły wspólne zawiadomienie o aktualizacji porozumienia akcjonariuszy Spółki.

Zdarzeniem powodującym obowiązek aktualizacji porozumienia akcjonariuszy Spółki było przejście z w dniach 30 września br. – 4 października br., na Pana Wojciecha Wolnego własności 101'793 akcji zwykłych na okaziciela spółki, stanowiących 4,94 % ogólnej liczby głosów na WZA Emitenta, przejście z w dniach 30 września br. – 1 października br., na Pana Wojciecha Wolnego własności 205'780 akcji zwykłych na okaziciela spółki, stanowiących 9,99 % ogólnej liczby głosów na WZA Emitenta oraz przejście z dniem 29 września br., na Euvic Sp. z o.o. własności 9'850 akcji zwykłych na okaziciela spółki, stanowiących 0,48 % ogólnej liczby głosów na WZA Emitenta. W efekcie powyższego :

Pan Błażej Piech nie posiada **bezpośrednio** akcji Spółki;

Pan Wojciech Wolny posiada **bezpośrednio** 311 873 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, stanowiących 15,14% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 311 873 głosów stanowiących 15,14% ogólnej liczby głosów na walnych zgromadzeniach Spółki

Euvic posiada **bezpośrednio** 332 995 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, stanowiących 16,17 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 332 995 głosów stanowiących 16,17 % ogólnej liczby głosów na walnych zgromadzeniach Spółki. Euvic posiadał będzie także pośrednio akcje należące bezpośrednio do Gagnon.

W dniu 4 października 2021 roku, Zarząd Emitenta otrzymał od Pana Wojciecha Wolnego, zawiadomienie o przekroczeniu progu 15 % udziału głosów przez wyżej wymienionego akcjonariusza w ogólnej liczbie głosów na WZA Emitenta. Zdarzeniem powodującym obowiązek przekazania zawiadomienia było przejście z w dniach 30 września br. – 4 października br., na Pana Wojciecha Wolnego własności 101'793 akcji zwykłych na okaziciela spółki, stanowiących 4,94 % ogólnej liczby głosów na WZA Emitenta oraz przejście z w dniach 30 września br. – 1 października br., na Pana Wojciecha Wolnego własności 205'780 akcji zwykłych na okaziciela spółki, stanowiących 9,99 % ogólnej liczby głosów na WZA Emitenta. Przed zdarzeniem, o którym mowa, Pan Wojciech Wolny posiadał 4 300 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, stanowiących 0,21 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 4 300 głosów stanowiących 0,21 % ogólnej liczby głosów na walnych zgromadzeniach Spółki. Po zdarzeniu, o którym mowa, Pan Wojciech Wolny posiada 311 873 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, stanowiących 15,14 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 311 873 głosów stanowiących 15,14 % ogólnej liczby głosów na walnych zgromadzeniach Spółki.

Nie występują inne podmioty zależne od Zawiadamiającego,

Zawiadamiający informuje, że nie istnieją osoby, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt. 3 lit. c Ustawy.

Zawiadamiający informuje, że nie posiada instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 2, tj. instrumentów finansowych, które: (i) po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawniają lub zobowiązują mnie do nabycia akcji, z którymi związane są prawa głosu, wyemitowanych już przez Spółkę, lub (ii) odnoszą się do akcji Spółki w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w pkt (i), niezależnie od tego czy instrumenty te są wykonywane przez rozliczenie pieniężne.

W dniu 4 października 2021 roku, Zarząd Emitenta otrzymał od Pana Sylwestra Kominka, zawiadomienie o zmniejszeniu posiadanego udziału do poniżej 5 % udziału głosów przez wyżej wymienionego akcjonariusza w ogólnej liczbie głosów na WZA Emitenta. Zdarzeniem powodującym obowiązek przekazania zawiadomienia było zbycie w dniu 1 października br. 126'780 akcji zwykłych na okaziciela spółki, stanowiących 6,16 % ogólnej liczby głosów na WZA Emitenta. Przed zdarzeniem, o którym mowa, Pan Sylwester Kominek posiadał 126'780 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, stanowiących 6,16 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 126'780 głosów stanowiących 6,16 % ogólnej liczby głosów na walnych zgromadzeniach Spółki. Po zdarzeniu, o którym mowa, Pan Sylwester Kominek nie posiada akcji Spółki.

Nie występują inne podmioty zależne od Zawiadamiającego,

Zawiadamiający informuje, że nie istnieją osoby, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt. 3 lit. c Ustawy.

Zawiadamiający informuje, że nie posiada instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 2, tj. instrumentów finansowych, które: (i) po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawniają lub zobowiązują mnie do nabycia akcji, z którymi związane są prawa głosu, wyemitowanych już przez Spółkę, lub (ii) odnoszą się do akcji Spółki w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków

instrumentów finansowych określonych w pkt (i), niezależnie od tego czy instrumenty te są wykonywane przez rozliczenie pieniężne.

W dniu 10 grudnia 2021 roku, Zarząd Emitenta otrzymał od :

Pana Błażeja Piecha - Prezesa Zarządu Spółki,

Pana Wojciecha Wolnego - Prezesa Zarządu Euvic Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach,

Euvic Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach,

Gagnon Investments Limited z siedzibą w Nikozji,

LG Nexera Business Solutions A.G. z siedzibą we Wiedniu,

wspólne zawiadomienie o aktualizacji porozumienia akcjonariuszy Spółki.

Zdarzeniem powodującym obowiązek aktualizacji porozumienia akcjonariuszy Spółki było zawarcie w dniu 9 grudnia 2021 roku pomiędzy akcjonariuszami spółki umów sprzedaży akcji, na mocy których LG Nexera Business Solutions A.G. nabędzie 311'873 akcji zwykłych na okaziciela spółki od Pana Wojciecha Wolnego, stanowiących 15,14 % ogólnej liczby głosów na WZA Emitenta oraz LG Nexera Business Solutions A.G. przystępuje do porozumienia akcjonariuszy, o którym mowa w raporcie Emitenta z dnia 29 czerwca 2021 roku (RB 05/2021). Przeniesienie na LG Nexera Business Solutions A.G. własności akcji Emitenta nastąpi z chwilą dokonania odpowiedniego zapisu na rachunku papierów wartościowych.

Zarząd eo Networks S.A. ("Spółka") poinformował, że w dniu 10 grudnia 2021 roku Spółka otrzymała od :

Pana Wojciecha Wolnego - Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki,

powiadomienie o transakcji zbycia akcji Spółki. Z powyższego powiadomienia wynikało, iż Pan Wojciech Wolny zbył poza systemem obrotu, w dniu 9 grudnia 2021 roku, 311'873 akcje Emitenta po cenie 1,52 EUR każda.

Zarząd spółki eo Networks S.A. („**Emitent**”) poinformował o zawarciu, w dniu 22 grudnia 2021 r., pomiędzy Gagnon Investments Limited z siedzibą w Nikozji („**Gagnon**”) i Euvic spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gliwicach („**Euvic**”), umowy sprzedaży akcji Emitenta za pośrednictwem Biura Maklerskiego Alior Banku Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („**Umowa sprzedaży**”).

Umowa sprzedaży dotyczy zakupu przez Euvic od Gagnon całości posiadanych przez tę spółkę akcji Emitenta, tj. 845 414 akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 41,05% udziału w kapitale zakładowym Emitenta, uprawniających do 845 414 głosów,

stanowiących 41,05% ogólnej liczby głosów na walnych zgromadzeniach Emitenta („Akcje”). Zgodnie z warunkami Umowy sprzedaży własność Akcji przejdzie na Euvic z momentem dokonania odpowiedniego zapisu Akcji na rachunku papierów wartościowych Euvic.

Euvic jest aktualnym akcjonariuszem Spółki (posiadającym 332 995 akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 16,17% udziału w kapitale zakładowym Emitenta) i podmiotem, który kontroluje Spółkę od 28 lipca 2021 r. na skutek przysługującego mu uprawnienia do powoływania 3 z 5 członków Rady Nadzorczej Euvic (co było przedmiotem raportów numer 03/2021 z 25.06.20201 oraz 08/2021 z 28.07.2021).

Gagnon jest podmiotem wspólnie kontrolowanym przez Euvic oraz Pana Błażeja Piecha - Prezesa Zarządu Emitenta i dotychczas posiadał bezpośrednio największy pakiet akcji Emitenta. Po finalizacji Umowy sprzedaży, Euvic wraz z posiadanymi już akcjami Emitenta będzie bezpośrednim posiadaczem pakietu 1 178 409 akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 57,22 % udziału w kapitale zakładowym Emitenta, uprawniających do 1 178 409 głosów, stanowiących 57,22 % ogólnej liczby głosów na walnych zgromadzeniach Emitenta.

W dniu 23 grudnia 2021 roku, Zarząd Emitenta otrzymał od :

Pana Błażeja Piecha - Prezesa Zarządu Spółki,

Pana Wojciecha Wolnego - Prezesa Zarządu Euvic Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach,

Euvic Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach,

Gagnon Investments Limited z siedzibą w Nikozji,

LG Nexera Business Solutions A.G. z siedzibą we Wiedniu,

wspólne zawiadomienie o aktualizacji porozumienia akcjonariuszy Spółki.

Zdarzeniem powodującym obowiązek aktualizacji porozumienia akcjonariuszy Spółki było zawarcie w dniu 22 grudnia 2021 roku pomiędzy akcjonariuszami spółki umów sprzedaży akcji, na mocy których Euvic Sp. z o.o. nabędzie 845'414 akcji zwykłych na okaziciela spółki od Gagnon Investments Ltd, stanowiących 41,05 % ogólnej liczby głosów na WZA Emitenta. Przeniesienie na Euvic Sp. z o.o. własności akcji Emitenta nastąpi z chwilą dokonania odpowiedniego zapisu na rachunku paierów wartościowych.

W dniu 31 grudnia 2021 roku, Zarząd Emitenta otrzymał od :

Pana Błażeja Piecha – Prezesa Zarządu Spółki,
Pana Wojciecha Wolnego – Prezesa Zarządu Euvic Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach,
Euvic Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach,
Gagnon Investments Limited z siedzibą w Nikozji,
LG Nexera Business Solutions A.G. z siedzibą we Wiedniu,
wspólne zawiadomienie o aktualizacji porozumienia akcjonariuszy Spółki.

Zdarzeniem powodującym obowiązek aktualizacji porozumienia akcjonariuszy Spółki było przejście własności na Euvic Sp. z o.o. w dniu 30 grudnia 2021 roku 845'414 akcji zwykłych na okaziciela spółki, stanowiących 41,05 % ogólnej liczby głosów na WZA Emitenta, na mocy umowy sprzedaży akcji o której Zawiadamiający informowali (RB 23/2021).

W dniu 31 grudnia 2021 roku, Zarząd Emitenta otrzymał od Euvic Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, zawiadomienie o zwiększeniu udziału w liczbie głosów przez wyżej wymienionego akcjonariusza w ogólnej liczbie głosów na WZA Emitenta. Zdarzeniem powodującym obowiązek przekazania zawiadomienia było przejście z dniem 30 grudnia 2021 roku na Euvic Sp. z o.o. własności 845'414 akcji zwykłych na okaziciela spółki, stanowiących 41,05 % ogólnej liczby głosów na WZA Emitenta. Przed zdarzeniem, o którym mowa, Euvic posiadała **bezpośrednio** 332'995 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, stanowiących 16,17% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 332'995 głosów stanowiących 16,17% ogólnej liczby głosów na walnych zgromadzeniach Spółki. Po zdarzeniu, o którym mowa, Euvic posiada **bezpośrednio** 1'178'409 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, stanowiących 57,22 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 1'178'409 głosów stanowiących 57,22 % ogólnej liczby głosów na walnych zgromadzeniach Spółki.

Nie występują inne podmioty zależne od Zawiadamiającego,

Zawiadamiający informuje, że nie istnieją osoby, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt. 3 lit. c Ustawy.

Zawiadamiający informuje, że nie posiada instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 2, tj. instrumentów finansowych, które: (i) po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawniają lub zobowiązują mnie do nabycia akcji, z którymi związane są

prawa głosu, wyemitowanych już przez Spółkę, lub (ii) odnoszą się do akcji Spółki w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w pkt (i), niezależnie od tego czy instrumenty te są wykonywane przez rozliczenie pieniężne.

W dniu 31 grudnia 2021 roku, Zarząd Emitenta otrzymał od Gagnon Investments Ltd z siedzibą w Nikozji, zawiadomienie o zmniejszeniu udziału w liczbie głosów przez wyżej wymienionego akcjonariusza w ogólnej liczbie głosów na WZA Emitenta. Zdarzeniem powodującym obowiązek przekazania zawiadomienia było przejście z dniem 30 grudnia 2021 roku na Euvic Sp. z o.o. własności 845'414 akcji zwykłych na okaziciela spółki, stanowiących 41,05 % ogólnej liczby głosów na WZA Emitenta. Przed zdarzeniem, o którym mowa, Gagnon Investments Ltd posiadała **bezpośrednio** 845'414 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, stanowiących 41,05% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 845'414 głosów stanowiących 41,05% ogólnej liczby głosów na walnych zgromadzeniach Spółki. Po zdarzeniu, o którym mowa, Gagnon Investments Ltd **nie posiada** akcji Spółki.

Nie występują inne podmioty zależne od Zawiadamiającego,

Zawiadamiający informuje, że nie istnieją osoby, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt. 3 lit. c Ustawy.

Zawiadamiający informuje, że nie posiada instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 2, tj. instrumentów finansowych, które: (i) po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawniają lub zobowiązują mnie do nabycia akcji, z którymi związane są prawa głosu, wyemitowanych już przez Spółkę, lub (ii) odnoszą się do akcji Spółki w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w pkt (i), niezależnie od tego czy instrumenty te są wykonywane przez rozliczenie pieniężne.

4. Struktura grupy kapitałowej eo Networks S.A.

eo Networks S.A. nie jest podmiotem dominującym w stosunku do innych podmiotów i nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

Spółka jest podmiotem zależnym od Euvic Sp. z o.o., który kontroluje Emitenta poprzez uprawnienie do powoływania 3 z 5 członków Rady Nadzorczej Spółki. O nabyciu wspomnianego uprawnienia Spółka informowała w dniu 28 lipca 2021 roku w raporcie bieżącym ESPI numer 08/2021.

5. Wybrane dane finansowe eo Networks S.A. za czwarty kwartał 2021 roku :

(tys PLN)	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Kapitał własny	30 623	26 932
Należności długoterminowe	155	144
Należności krótkoterminowe	11 575	6 252
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 419	21 773
Zobowiązania długoterminowe	571	2 230
Zobowiązania krótkoterminowe	8 056	5 435

(tys PLN)	IV Q 2021	I- XII 2021	IV Q 2020	I- XII 2020
Amortyzacja	267	1 095	401	1 334
Przychody netto ze sprzedaży	15 978	46 720	11 226	43 789
Zysk/strata na sprzedaży	1 698	3 275	62	1 727
Zysk/strata na działalności operacyjnej	1 866	4 826	952	3 026
Zysk/strata brutto	1 739	4 768	1 236	4 158
Zysk/strata netto	1 236	3 711	898	3 160

6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu jednostkowego raportu kwartalnego, w tym o zmianach stosowanych zasad rachunkowości.

Rachunkowość spółki prowadzona jest zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2009 roku nr 152 poz. 1223 z późn. zmianami). Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów określa Polityka Rachunkowości, poniżej przedstawiono najważniejsze z nich.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których wartość nie przekracza kwoty 2,5 tysiąca złotych objęte są ewidencją bilansową i umarzone są w 100% w momencie zakupu. Składniki o wartości niższej lub równej 1 tysiąca złotych zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i prowadzona jest dla nich ewidencja pozabilansowa.

Koszty zakończonych prac rozwojowych obejmują oprogramowanie komputerowe lub jego modyfikacje, wytworzone przez Spółkę we własnym zakresie w rezultacie zakończonych sukcesem prac rozwojowych.

Stawki amortyzacyjne ustala się indywidualnie dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności. Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

- | | |
|--|-----------|
| - oprogramowanie komputerowe nabyte | 20 - 50% |
| - koszty zakończonych prac rozwojowych
(oprogramowanie komputerowe wytworzone
we własnym zakresie) | 20 - 30 % |
| - inne | 10 - 20% |

Okresy ekonomicznej użyteczności są poddawane corocznej weryfikacji.

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy

amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których wartość nie przekracza kwoty 2,5 tysiąca złotych objęte są ewidencją bilansową i umarzone są w 100% w momencie zakupu. Środki trwałe o wartości niższej lub równej 1 tysiąca złotych zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i prowadzona jest do nich ewidencja pozabilansowa.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Stawki amortyzacyjne ustala się indywidualnie dla poszczególnych środków trwałych z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,5 - 10%
urządzenia techniczne i maszyny	12,5 - 30%
środki transportu	12,5 - 20%
inne środki trwałe	10 - 30%

Okresy ekonomicznej użyteczności poddawane są corocznej weryfikacji.

Środki trwałe w budowie - wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Trwała utrata wartości. Składniki aktywów poddawane są testom na utratę wartości, jeżeli istnieją obiektywne przesłanki wskazujące na to, że nie przyniosą w przyszłości - w znaczącej części lub w całości - przewidywanych korzyści ekonomicznych.

W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwanej, określonej jako wyższa z dwóch wartości - wartości rynkowej lub wartości użytkowej - danego składnika aktywów. Jeżeli wartość bilansowa przekracza oszacowaną wartość odzyskiwalną, wartość aktywów obniżana jest do poziomu wartości odzyskiwanej. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest ujmowany w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

Prace badawcze i rozwojowe. Spółka realizuje projekty badawcze i rozwojowe, w ramach których powstaje nowe oprogramowanie bądź modyfikowany jest kodu istniejącego oprogramowania.

Koszty prac badawczych - określonych jako czynności związane ze zdobyciem nowej wiedzy, poszukiwaniem alternatywnych procesów, funkcjonalności lub usług, a także poszukiwaniem, oceną i końcową selekcją sposobu wykorzystania prac badawczych - ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Składnik aktywów wytworzony we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych jest ujmowany wtedy i tylko wtedy, gdy Spółka jest w stanie wykazać:

- a) możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia prac, tak, aby składnik aktywów nadawał się do użytkowania lub sprzedaży;
- b) zamiar ukończenia składnika aktywów;
- c) zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika aktywów;
- d) sposób, w jaki składnik aktywów będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne;
- e) dostępność odpowiednich środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika aktywów;
- f) możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie realizacji prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi aktywów.

Koszt wytworzenia składnika aktywów we własnym zakresie jest sumą kosztów poniesionych od dnia, w którym po raz pierwszy dany składnik wartości niematerialnych spełni kryteria ujmowania pozycji określone powyżej. Nie podlegają aktywowaniu wartości nakładów ujętych uprzednio w kosztach.

Koszt wytworzenia składnika aktywów we własnym zakresie obejmuje koszty, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez Zarząd. Do takich kosztów zaliczane są:

- a) koszty z tytułu świadczeń na rzecz pracowników, którzy byli bezpośrednio zaangażowani w proces wytworzenia tego składnika;
- b) wszelkie koszty, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów, jak opłaty za rejestrację tytułu prawnego oraz amortyzacja patentów i licencji, które są wykorzystywane przy wytwarzaniu tego składnika aktywów;
- c) nakłady na materiały i usługi wykorzystane lub bezpośrednio zużyte przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych;
- d) koszty pośrednie, które można jednoznacznie powiązać z procesem wytwórczym: koszty amortyzacji sprzętu wykorzystywanego w procesie

wytwórczym oraz koszty powierzchni biurowej, która jest zagospodarowana przez zespół wytwórczy.

Do kosztu wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie nie zalicza się:

- a) kosztów sprzedaży, administracji oraz innych kosztów ogólnozakładowych;
- b) wyraźnie zidentyfikowanych braków wydajności oraz początkowych strat operacyjnych poniesionych przed osiągnięciem planowanej wydajności oraz
- c) nakładów na szkolenie przygotowujące pracowników do obsługiwanego danego składnika aktywów.

Do momentu zakończenia prac rozwojowych, skumulowane koszty spełniające powyższe kryteria prezentuje się pozycji „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe inne”. Koszty niezakończonych prac rozwojowych podlegają testowi na utratę wartości na koniec każdego roku obrotowego, niezależnie od występowania przesłanek, o których mowa w punkcie „Trwała utrata wartości”.

Do wyceny przewidywanych korzyści ekonomicznych z projektów realizowanych w ramach dofinansowania z Unii Europejskiej Spółka stosuje stopę zwrotu ustaloną jako wskaźnik denominowanych w EUR długoterminowych obligacji emitowanych przez Europejski Bank Inwestycyjny pomniejszoną o unijny wskaźnik inflacji. W 2021 roku Spółka zastosowała wskaźnik z roku ubiegłego, gdyż nie odbiega on od wyliczonego dla roku bieżącego.

W momencie ukończenia prac rozwojowych, gotowy efekt prowadzonego procesu wytwórczego jest przenoszony do kategorii „Koszty zakończonych prac rozwojowych” w wartościach niematerialnych i prawnych i od tego momentu Spółka rozpoczyna jego amortyzowanie przez przewidywany okres uzyskiwania korzyści ekonomicznych.

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych.

Jednostkami podporządkowanymi są jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone.

Jednostkami zależnymi są jednostki, w których Spółka posiada więcej niż połowę głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub zgromadzeniu wspólników lub w jakikolwiek inny sposób posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną tychże jednostek.

Jednostkami stowarzyszonymi są jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, rozumiany jako zdolność Spółki do wpływania na politykę finansową i operacyjną innej jednostki.

Jednostkami współzależnymi są jednostki niebędące jednostkami zależnymi lub stowarzyszonymi, w których Spółka posiada nie więcej niż połowę głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub zgromadzeniu wspólników lub w jakikolwiek inny sposób posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną tychże jednostek wspólnie z pozostałym akcjonariuszami lub udziałowcami, na zasadach określonych w zawartej pomiędzy nimi umowie, umowie spółki lub statucie.

Inwestycje w jednostkach zależnych, jednostkach współzależnych i jednostkach stowarzyszonych Spółka ujmuje w cenie nabycia, obejmującej koszty bezpośrednio związane z zakupem udziałów lub akcji tych jednostek.

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny posiadanych inwestycji w jednostkach podporządkowanych pod kątem wystąpienia przesłanek, co do utraty wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka przeprowadza test na utratę wartości inwestycji poprzez porównanie wartości księgowej inwestycji z większą z dwóch: wartością rynkową lub wartością użytkową.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe, w tym również pochodne instrumenty finansowe i zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia lub sprzedaży w przyszłym terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych, po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych, albo aktywa o krótkim czasie trwania nabytego instrumentu, a także inne składniki portfela, co do których jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca. Skutki okresowej wyceny (przeszacowania do wartości godziwej), z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego w którym nastąpiło przeszacowanie. Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Przez skorygowaną cenę nabycia należy rozumieć wartość nabytych aktywów finansowych pomniejszona o należne wpłaty.

Pożyczki udzielone i należności własne, niezależnie od terminu wymagalności, to aktywa finansowe powstałe wskutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli zbywający nie utracił kontroli nad tymi instrumentami. Pożyczki

udzielone i należności własne, które jednostka przeznaczą do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie.

Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Należności z tytułu sprzedaży udziałów lub akcji ujmuje się odpowiednio jako długo lub krótkoterminowe należności inne i wycenia w wysokości skorygowanej ceny nabycia

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności to nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których kontrakty określają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych o ile jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których jest ustalony termin wymagalności, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg

rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których nie jest ustalony termin wymagalności wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w cenie nabycia.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to instrumenty nie spełniające warunków zaliczenia do innych kategorii aktywów finansowych. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu w którym nastąpiło przeszacowanie,

Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Skutki przeszacowania, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się wówczas odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania o krótkim terminie zapadalności, dla których nie określono stopy procentowej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej do tego zobowiązania wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Zapasy wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały i towary: według cen nabycia
- półprodukty i produkty w toku: według kosztów wytworzenia
- produkty gotowe: według kosztów wytworzenia.

Zapasy w bilansie wykazywane są w wartości netto to jest po uwzględnieniu odpisów aktualizujących. Odpisy te zaliczane są do pozostałych kosztów operacyjnych.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą "pierwsze weszło - pierwsze wyszło".

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot wymagających zapłaty, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące dokonywane są w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa zapłaty danej należności.

Należności o odległych terminach płatności przekraczających 1 rok od dnia bilansowego, dla których efekt dyskonta jest znaczący, są ujmowane według wartości bieżącej oczekiwanej zapłaty

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy oraz inne aktywa pieniężne, o krótkim terminie realizacji i niewielkim ryzyku zmiany wartości godziwej.

Wycena transakcji w walutach obcych - transakcje w walucie obcej są ujmowane w księgach na dzień ich przeprowadzenia po przeliczeniu na walutę polską po kursie wymiany, odpowiednio :

faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań, średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego - w przypadku pozostałych operacji.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą "pierwsze weszło - pierwsze wyszło". Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP ogłaszanego w tym dniu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Do odpisu czynnych rozliczeń międzyokresowych Spółka stosuje indywidualnie oszacowany okres, w zależności od charakteru i wartości rozliczanej pozycji.

W pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów wykazywane są także:

w przypadku niezakończonych kontraktów usługowych, gdy wartość przychodu rozpoznanego według stopnia zaawansowania na danym kontrakcie jest wyższa niż kwota zafakturowanych przychodów, różnica ta prezentowana jest w ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Kapitał własny.

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, z przeniesienia kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną, pomniejszonej o koszty emisji.

Kapitał z aktualizacji wyceny tworzony jest w przypadkach określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, w szczególności obejmuje różnice

kursowe wynikające z przeliczenia sprawozdania finansowego zagranicznego oddziału Spółki.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także efekty korekt zmian zasad rachunkowości i błędów dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

.Leasing finansowy i operacyjny. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na podstawie umowy, która spełnia warunki określone w art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej składnika stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są alokowane na koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane w rachunku zysków i strat,

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego oraz późniejsze raty leasingowe ujmowane są jako koszty operacyjne w zysku lub stracie metodą liniową przez okres trwania leasingu.

.Zobowiązania z tytułu dostaw i usług stanowią zobowiązania do zapłaty za towary i usługi nabyte w toku zwykłej działalności gospodarczej przedsiębiorstwa od dostawców. Zobowiązania klasyfikuje się jako zobowiązania krótkoterminowe, jeżeli termin zapłaty przypada w ciągu jednego roku (lub w zwykłym cyklu działalności gospodarczej przedsiębiorstwa, jeżeli jest dłuższy). W przeciwnym wypadku, zobowiązania wykazuje się jako długoterminowe. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania, które można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na skutki toczących się postępowań sądowych.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

W przypadku niezakończonych kontraktów usługowych, gdy wartość przychodu rozpoznanego według stopnia zaawansowania na danym kontrakcie jest niższa niż kwota zafakturowanych przychodów, różnicę tę prezentuje się w ramach rozliczeń międzyokresowe przychodów.

Przychody ze sprzedaży są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Sprzedaż towarów

Przychody ze sprzedaży towarów stanowią przychody ze sprzedaży sprzętu komputerowego. Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Sprzedaż licencji i oprogramowania

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody ze sprzedaży licencji obcych (pochodzących od partnerów

biznesowych Spółki) i własnych ujmowane są w momencie gdy na klienta przeniesione zostały wszelkie prawa i obowiązki związane z licencją bądź oprogramowaniem oraz w momencie gdy klient zaakceptował i potwierdził ich odbiór

Usługi wdrożeniowe

Przychody są ujmowane zgodnie ze stopniem zaawansowania usługi, najczęściej są to przychody wynikające z kontraktów długoterminowych rozliczanych w czasie.

Usługi serwisowe

Przychody z usług serwisowych są to przychody z kontraktów na świadczenie usług serwisowych sprzętu i oprogramowania. Przychody te ujmuje się w okresie, w którym usługi zostały wykonane.

Długoterminowe kontrakty usługowe. Przychody z realizowanych umów usługowych, niezakończone na dzień bilansowy podlegają wycenieniu wg stopnia zaawansowania prac.

Stopień zaawansowania kontraktu ustala się jako stosunek kosztów poniesionych do dnia bilansowego do łącznych kosztów kontraktu (łącznie koszty kontraktu obejmują koszty poniesione do dnia bilansowego oraz aktualnie prognozowane koszty pozostałe do zakończenia kontraktu).

Przychody odpowiadające stopniowi zaawansowania kontraktu na dzień bilansowy wyznacza się jako iloczyn stopnia zaawansowania oraz łącznej kwoty planowanych przychodów na kontrakcie.

Jeżeli tak określone przychody przekraczają wartość zafakturowanej sprzedaży, wynikająca z powyższej różnicy kwota prezentowana jest w czynnych rozliczeniach międzyokresowych kosztów jako „Należności niezafakturowane z tyt. niezakończonych kontraktów”

Jeżeli przychody określone według stopnia zaawansowania są niższe od wartości zafakturowanej sprzedaży, wynikająca z powyższej różnicy kwota

prezentowana jest w pasywach bilansu w rozliczeniach międzyokresowych przychodów jako „Przychody zafakturowane ponad stopień zaawansowania prac”

W przypadku, gdy jest wysoce prawdopodobne, że łączne koszty wykonania umowy przekroczą łączne przychody z tytułu umowy, przewidywana strata jest ujmowana jako koszt okresu, w którym została ujawniona poprzez utworzenie rezerwy na straty na kontrakcie. Wysokość rezerwy lub/i zasadność jej utrzymania jest weryfikowana na każdy kolejny dzień bilansowy, aż do momentu zakończenia kontraktu. Wartość utworzonych rezerw na straty jest prezentowana w pozostałych rezerwach.

.Koszty działalności operacyjnej

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej

Koszt własny sprzedaży obejmuje koszty bezpośrednio związane z nabyciem sprzedanych towarów i wytworzeniem sprzedanych usług.

Koszty sprzedaży obejmują koszty handlowe i koszty marketingowe.

Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem Spółką oraz koszty administracji.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne - obejmują dotyczące danego okresu sprawozdawczego pozycje określone przepisami o rachunkowości, takie, jak utworzenie i rozwiązanie odpisów aktualizujących należności i zapasy, wynik na sprzedaży i likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, otrzymane i zapłacone kary i odszkodowania.

Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady spółmierności przychodów i kosztów. Ujemne i dodatnie różnice kursowe dotyczące aktywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań zalicza się do kosztów finansowych lub przychodów finansowych. W sprawozdaniu finansowym wykazywana jest nadwyżka dodatnich lub ujemnych różnic kursowych.

Dotacje są ujmowane wtedy i tylko wtedy, gdy istnieje uzasadnione przekonanie, że Spółka spełni warunki związane z dotacją oraz że dotacja zostanie otrzymana. Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odnoszona jest w przychody przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów. Jeżeli dotacja otrzymywana jest w formie zaliczek, to w pierwszej kolejności jest rozliczana na poczet kosztów prac badawczych.

Podatek dochodowy za okres sprawozdawczy obejmuje podatek bieżący i odroczony. Podatek ujmuje się w rachunku zysków i strat, z wyłączeniem zakresu, w którym odnosi się on bezpośrednio do pozycji ujętych w kapitale własnym.

Część odroczonego podatku dochodowego w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka ustala w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi między wartością aktywów i pasywów wykazywaną w sprawozdaniu finansowym a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Aktywa z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich wykorzystanie

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w sprawozdaniu finansowym wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Spółka prezentuje w bilansie aktywa i rezerwę na podatek w kwocie netto, jeżeli istnieje możliwość wyegzekwowania tytułu prawnego do przeprowadzenia

kompensaty oraz aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez ten sam organ podatkowy.

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Spółka sporządza kalkulacyjny wariant rachunku zysków i strat według wzoru zamieszczonego w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości.

W 2021 roku nie nastąpiły zmiany w zasadach rachunkowości.

7. Sprawozdanie finansowe eo Networks SA za okres od 1 października 2021 do 31 grudnia 2021 roku.

a) Rachunek zysków i strat jednostkowy eo Networks SA za okres od 1 października 2021 do 31 grudnia 2021 roku wraz z danymi porównywalnymi :

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (jednostkowy)

(wariant kalkulacyjny)

	IV Q 2021	IV Q 2020
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	15 978 304,75	11 226 291,36
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 835 354,33	10 494 954,43
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 142 950,42	731 336,93
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	12 626 531,87	9 297 131,60
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 672 747,68	8 630 661,15
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 953 784,19	666 470,45
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	3 351 772,88	1 929 159,75
D. Koszty sprzedaży	158 831,03	232 387,31
E. Koszty ogólnego zarządu	1 495 259,41	1 635 197,47
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 697 682,44	61 574,97
G. Pozostałe przychody operacyjne	238 608,54	903 360,52
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	151 300,81	12 674,26
II. Dotacje	12 677,52	12 677,52
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	74 630,21	878 008,74
H. Pozostałe koszty operacyjne	70 728,84	13 334,92
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	70 728,84	13 334,92
I. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 865 562,15	951 600,57
J. Przychody finansowe	-57 436,25	303 935,51
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	58 934,37	41,03
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	-116 370,62	303 894,48
K. Koszty finansowe	69 181,55	20 010,82
I. Odsetki	8 228,52	17 115,54
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	60 953,03	2 895,29
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	1 738 944,35	1 235 525,26
M. Podatek dochodowy	502 730,20	337 301,09
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 236 214,15	898 224,17

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (jednostkowy)

(wariant kalkulacyjny)

	I-XII 2021	I-XII 2020
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	46 719 527,90	43 789 260,90
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 674 987,49	38 698 263,54
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 044 540,41	5 090 997,36
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	36 752 839,19	35 551 303,80
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	32 049 692,38	30 817 405,58
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 703 146,81	4 733 898,22
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	9 966 688,71	8 237 957,11
D. Koszty sprzedaży	714 181,06	672 568,37
E. Koszty ogólnego zarządu	5 977 416,62	5 838 045,78
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	3 275 091,03	1 727 342,96
G. Pozostałe przychody operacyjne	1 721 355,14	1 445 489,54
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	211 287,40	29 906,57
II. Dotacje	50 710,08	109 376,56
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	83 292,69	9 782,19
IV. Inne przychody operacyjne	1 376 064,97	1 296 424,22
H. Pozostałe koszty operacyjne	170 663,95	146 747,17
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	170 663,95	146 747,17
I. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	4 825 782,22	3 026 085,32
J. Przychody finansowe	67 374,61	1 274 672,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	66 086,95	1 274,72
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	1 287,66	1 273 397,69
K. Koszty finansowe	124 970,63	142 626,56
I. Odsetki	45 680,04	80 627,08
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	79 290,59	61 999,48
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	4 768 186,21	4 158 131,17
M. Podatek dochodowy	1 057 091,57	997 850,68
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	3 711 094,64	3 160 280,49

Najważniejsze trendy zauważalne w jednostkowym rachunku zysków i strat spółki w czwartym kwartale bieżącego roku w porównaniu do czwartego kwartału roku 2020 to :

- Wzrost poziomu przychodów ze sprzedaży ogółem, spowodowany w głównej mierze wzrostem przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów,
- Wzrost rentowności brutto na sprzedaży,
- W konsekwencji wzrost poziomu zysku operacyjnego

W ocenie Zarządu Spółki szanse na poprawę wyników w kolejnych kwartałach, uzależnione są od realizacji dodatkowych zleceń oraz zwiększenia skali realizacji usług ciągłych (infrastrukturalne oraz rozwój i utrzymanie systemów).

b) Bilans eo Networks SA na dzień 31 grudnia 2021 roku wraz z danymi porównywalnymi :

AKTYWA	Na dzień 31.12.2021 r.	Na dzień 31.12.2020 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	18 314 639,60	3 624 127,39
I. Wartości niematerialne i prawne	447 146,23	556 863,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	447 146,23	521 220,23
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	35 643,10
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 825 595,98	2 512 213,57
1. Środki trwałe	1 809 664,27	2 512 213,57
2. Środki trwałe w budowie	15 931,71	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	154 816,08	143 772,58
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek (posiada zaangażowanie)	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	154 816,08	143 772,58
IV. Inwestycje długoterminowe	15 588 283,13	213 512,92
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15 588 283,13	213 512,92
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	298 798,18	197 764,99
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	298 798,18	197 764,99
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

AKTYWA	Na dzień 31.12.2021 r.	Na dzień 31.12.2020 r.
B. AKTYWA OBROTOWE	20 002 875,80	30 175 665,17
I. Zapasy	2 676 695,54	1 769 855,19
1. Materiały	2 120 239,59	1 115 057,78
2. Półprodukty i produkty w toku	178 367,26	167 594,66
3. Produkty gotowe	82 563,91	274 563,91
4. Towary	295 524,78	210 158,85
5. Zaliczki na dostawy	0,00	2 479,99
II. Należności krótkoterminowe	11 574 940,81	6 251 833,37
1. Należności od jednostek powiązanych	107 235,66	0,00
2. Od pozostałych jednostek (posiada zaangażowanie)	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	11 467 705,15	6 251 833,37
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 591 810,59	21 924 130,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 591 810,59	21 924 130,69
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	159 428,86	229 845,92
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ	0,00	0,00
D. AKCJE WŁASNE	2 463 778,10	2 463 778,10
SUMA AKTYWÓW	40 781 293,50	36 263 570,66

PASYWA	Na dzień 31.12.2021 r.	Na dzień 31.12.2020 r.
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	30 622 633,96	26 931 705,77
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	205 937,90	205 937,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	26 739 473,11	23 579 192,62
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-33 871,69	-13 705,24
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	3 711 094,64	3 160 280,49
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOW.	10 158 659,54	9 331 864,89
I. Rezerwy na zobowiązania	800 594,99	865 341,49
1. Rezerwa z tytułu odroczonego pod. dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	703 318,27	634 167,55
3. Pozostałe rezerwy	97 276,72	231 173,94
II. Zobowiązania długoterminowe	571 484,53	2 230 407,69
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozost. jednostek (posiada zaangażowanie)	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	571 484,53	2 230 407,69
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 055 563,38	5 434 507,84
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozost. jednostek (posiada zaangażowanie)	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	8 055 489,34	5 413 191,60
4. Fundusze specjalne	74,04	21 316,24
IV. Rozliczenia międzyokresowe	731 016,64	801 607,87
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	731 016,64	801 607,87
SUMA PASYWÓW	40 781 293,50	36 263 570,66

Najważniejsze trendy w bilansie spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku w porównaniu do bilansu spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku to :

- Spadek wartości środków pieniężnych korespondujący ze wzrostem inwestycji długoterminowych, spowodowany udzieleniem przez Spółkę na rzecz Euvic Sp. z o.o. pożyczki długoterminowej, o którym to zdarzeniu Emitent informował w raporcie bieżącym nr 12/2021 z dnia 3 września br.,
- Utrzymanie trendów i tendencji zaobserwowanych w trakcie roku obrotowego.

c) Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych eo Networks SA za okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku wraz z danymi porównywalnymi :

Rachunek przepływu środków pieniężnych (jednostkowy)	I- XII 2021	I - XII 2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	3 711 094,64	3 160 280,49
II. Korekty razem	-3 630 128,39	1 245 575,13
1. Amortyzacja	1 095 175,39	1 334 216,39
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	715 596,90	-795 524,30
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-20 373,46	78 206,19
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-211 287,40	-29 906,57
5. Zmiana stanu rezerw	-64 746,50	213 472,12
6. Zmiana stanu zapasów	-964 750,29	232 070,21
7. Zmiana stanu należności	-5 645 106,37	4 543 140,54
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (bez pożyczek i kredytów)	2 708 521,65	-4 291 462,74
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-101 207,36	-73 242,83
10. Inne korekty	-1 141 950,95	34 606,12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	80 966,25	4 405 855,63
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	676 284,49	187 973,87
1. Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	522 242,84	61 255,02
2. Zbycie inwestycji w WNiP oraz w nieruchomości	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	154 041,65	126 718,85
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	15 666 790,71	1 695 376,16
1. Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	298 840,71	1 695 376,16
2. Inwestycje w WNiP oraz w nieruchomości	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	15 367 950,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14 990 506,22	-1 507 402,29

Rachunek przepływu środków pieniężnych (jednostkowy)	I- XII 2021	I - XII 2020
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	2 245 211,93
1. Wpływy netto z emisji i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		2 245 211,93
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	668 574,41	509 148,14
1. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	141 270,56	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	483 334,21	430 941,95
8. Odsetki	43 969,64	78 206,19
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-668 574,41	1 736 063,79
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-15 578 114,38	4 634 517,13
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-16 353 854,99	5 430 041,42
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-715 596,90	795 524,30
F. Środki pieniężne na początek okresu	20 997 889,89	16 363 372,77
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	5 419 775,51	20 997 889,89
- o ograniczonej możliwości dysponowania	41 898,00	117 240,04

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym eo Networks SA za okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku wraz z danymi porównywalnymi :

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (jednostkowe)	Stan na dzień 31.12.2021 r.	Stan na dzień 31.12.2020 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	26 931 705,78	23 736 819,16
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	26 931 705,78	23 736 819,16
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	205 937,90	205 937,90
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	205 937,90	205 937,90
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	23 579 192,62	21 983 226,89
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 160 280,49	1 595 965,73
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	26 739 473,11	23 579 192,62
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-13 705,24	-48 311,36
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-20 166,45	34 606,12
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-33 871,69	-13 705,24
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 160 280,49	1 595 965,73
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 160 280,49	1 595 965,73
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 160 280,49	1 595 965,73
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	3 711 094,64	3 160 280,49
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	30 622 633,96	26 931 705,78
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału wyniku	30 622 633,96	26 931 705,78

e) **Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych w eo Networks S.A. na 31 grudnia 2021 roku, w przeliczeniu na pełne etaty :**

W spółce zatrudnionych było w przeliczeniu na pełne etaty :

- 146,05 osób na dzień 31 grudnia 2021 roku,
- 146,05 osób na dzień 31 grudnia 2020 roku.

8. Komentarz Zarządu eo Networks SA na temat czynników i zdarzeń mających wpływ na wyniki finansowe spółki w czwartym kwartale 2021 roku :

W czwartym kwartale bieżącego roku nie zaszły zdarzenia istotne z punktu widzenia rachunku wyników spółki.

W dniu 15 grudnia 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę zatwierdzającą założenia inwestycyjne Emitenta na lata 2022-2023. Emitent będzie ona realizować następujące kierunki rozwoju, zgodne z założeniami Grupy Technologicznej Euvic :

1. Konsolidacja wokół eo Networks S.A. istniejących aktywów Grupy z obszaru infrastruktury IT (sieć serwisowa, dystrybucja, bezpieczeństwo, utrzymanie ciągłości działania, outsourcing), a także pozyskanie nowych podmiotów działających w tym obszarze.
2. Rozwój działu wytwarzania oprogramowania, z uwzględnieniem m.in. usług związanych z budową i utrzymaniem systemów transakcyjnych, kurierskich oraz innych rozwiązań wspierających e-commerce.

Założenia inwestycyjne obejmują zarówno wzrost organiczny poprzez wspólne, synergiczne działania Grupy, jak i akwizycje.

Spółka zakłada poniesienie w okresie 2022-2023 łącznych nakładów inwestycyjnych w wysokości do 70 mln zł, sfinansowanych środkami własnymi oraz wpływami z nowej emisji akcji Spółki.

W chwili obecnej szczegółowe cele inwestycyjne dla Spółki to :

1. Zakup firmy specjalizującej się w projektowaniu i migracji infrastruktury fizycznej i wirtualnej (wartość projektu 5-7 mln zł), w celu budowy niezależnego działu, współpracującego ściśle z Euvic IT S.A. - zakłada się podpisanie umowy inwestycyjnej do końca Q1 2022 roku.

2. Przejęcie 100% udziałów w Euvic IT S.A., wraz z jej podmiotami zależnymi: Euvic Solutions S.A. oraz IT Challenge Sp. z o.o., celem konsolidacji usług integratorskich Grupy Euvic (wartość projektu 40-50 mln zł) - zakłada się realizację niniejszego celu w 2022 roku.

3. Seria niewielkich inwestycji w startupy na wczesnym etapie rozwoju, których celem jest osiągnięcie przewag konkurencyjnych w obszarach serwisu, gospodarki obiegu zamkniętego, oraz Internetu rzeczy (IoT). Wartość projektu to nie więcej niż 3 mln zł, zakłada się realizację celu do końca 2023.

4. Przejęcie firmy programistycznej specjalizującej się w systemach transakcyjnych, celem wsparcia działu utrzymania i rozwoju oprogramowania, a także realizacji potrzeb w nowych obszarach działalności (wartość projektu do 10 mln zł) - zakłada się realizację celu do końca 2023 roku.

Spółka rozważy również pozyskanie dodatkowego inwestora branżowego, który poza zwiększeniem możliwości finansowych Spółki, będzie wносить możliwość realizacji wspólnych przedsięwzięć biznesowych, a także ewentualne przeniesienie na główny parkiet GPW.

Zarząd informuje ponadto, że planuje ścisłą współpracę z Euvic Sp. z o.o. oraz pozostałymi spółkami z Grupy, zaś wprowadzenie każdego z planowanych projektów wspierających tą strategię oraz ostateczne decyzje o realizacji będą podejmowane w trybie obowiązującym w Spółce. Liczba i ostateczna wartość projektów będzie podlegać weryfikacji i aktualizacji, w miarę ich przygotowania do wdrożenia.

Bilans spółki pokazuje, że eo Networks jest przygotowane od strony gotówkowej i zapotrzebowania na kapitał obrotowy do realizacji kolejnych projektów w następnych kwartałach.

