

Grupa Kapitałowa



Eurootel s.A.

**PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

za okres 01.01.-30.06.2017 r.

oraz na dzień 30.06.2017 r.

Spis treści:

WPROWADZENIE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	26
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	28
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM.....	29
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	33
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	55
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	60

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

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

za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 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 30.06.2017 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.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej na dzień 30.06.2017 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 wewnętrzne 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.

Sprawozdanie finansowe Soon Energy Poland Spółka z o.o. nie zostało objęte konsolidacją.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej definiuje standard MSR nr 27 w taki sposób, jakby było ono sprawozdaniem pojedynczej jednostki gospodarczej.

W świetle definicji zawartej w standardzie grupa kapitałowa to jednostka dominująca oraz jej wszystkie jednostki zależne, rozumiane jako jednostki gospodarcze, które są kontrolowane przez tę jednostkę dominującą. Przy czym kontrola jest tu rozumiana jako zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Zgodnie ze standardem jednostka dominująca sprawuje kontrolę, jeżeli posiada, bezpośrednio lub pośrednio, więcej niż połowę praw głosu w danej jednostce, chyba że w wyjątkowych okolicznościach można w sposób oczywisty wykazać, że pomimo posiadania większości praw głosu kontrola nie może być sprawowana.

O sprawowaniu kontroli można mówić także wtedy, gdy jednostka dominująca posiada połowę lub mniej praw głosu w danej jednostce gospodarczej oraz jednocześnie:

- dysponuje więcej niż połową praw głosu na mocy umowy z innymi inwestorami,
- posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki gospodarczej na mocy statutu lub umowy,
- posiada zdolność mianowania lub odwoływania większości członków zarządu lub odpowiadającego mu organu sprawującego kontrolę nad jednostką,

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

- dysponuje większością głosów na posiedzeniach zarządu lub odpowiadającego mu organu sprawującego kontrolę nad jednostką.

Soon Energy Poland Spółka z o.o. nie spełnia warunków określonych dla jednostki zależnej.

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 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

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.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

Podstawowe dane finansowe Spółki na dzień 30.06.2017 r. prezentowały się następująco:

Dane za I półrocze 2017 r.	w tys. PLN
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	406
II. Strata brutto	-288
III. Strata netto	-288
IV. Aktywa, razem	1 787
V. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 378
VI. Kapitał własny	-591
VII. Kapitał podstawowy	100

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników zwołane z uwagi na odnotowanie ujemnych kapitałów własnych podjęło uchwałę o kontynuacji działalności spółki.

7. Raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 01.01 do 30.06.2017 r. został przekazany wraz ze Sprawozdaniem półrocznym Grupy.

8. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Niniejsze Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 zakończone 30 czerwca 2017 roku zawiera dane finansowe Emitenta oraz jednostki zależnej.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2016 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz 30 czerwca 2016 r. zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest metodą pełną.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

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 sprawozdanie kontrolowanej przez jednostkę dominującą spółki zależnej „VIAMIND” Sp. z o.o. sporządzone za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 roku oraz dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz 30 czerwca 2015 roku. Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

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

10.1 Zasady konsolidacji jednostek zależnych

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

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

Ponadto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dokonano wyłączeń konsolidacyjnych:

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

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

11. Zasady rachunkowości

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

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

11.1. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

- szacowana utrata wartości firmy

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

- szacowana utrata wartości aktywów trwałych

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki na to, że mogła nastąpić utrata wartości 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

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

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 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 31.12.2016 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po dniu 01.01.2017 roku:

Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, które według stanu na 30 czerwca 2017 r. nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską do stosowania i w związku z powyższym nie zostały zastosowane w niniejszym sprawozdaniu:

- MSSF 16 „leasing” – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 r.;

- Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2018 r. lub po tej dacie;

- Zmiany do MSR 12 „Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na możliwą do rozliczenia stratę podatkową” – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2017 r. lub po tej dacie;

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

- Zmiany do MSR 7 „Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2017 r. lub po tej dacie;
- Wyjaśnienie do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2018 r. lub po tej dacie;

Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, które według stanu na 30 czerwca 2017 r. zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską do stosowania, jednak obowiązują w okresach po 1 stycznia 2018 roku:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2018 r. lub po tej dacie;
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2018 r. lub po tej dacie;

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego do publikacji Grupa nie zakończyła jeszcze prac nad oceną wpływu wprowadzania powyższych standardów oraz interpretacji na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności spółki lub jej wyników finansowych.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

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.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

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

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

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

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

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

2) Inne wartości niematerialne

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

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

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 korzyści 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.

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 trwałe 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.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

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.

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.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

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.

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

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

tym należne odsetki od lokat bankowych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane w wartościach nominalnych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu.

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów.

Kapitał zakładowy

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

Kapitał zapasowy

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

Kapitał rezerwowy

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

Rezerwy

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

Rezerwy obejmują:

- rezerwy na odroczony podatek dochodowy
- pozostałe rezerwy na zobowiązania

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 przejściowym między rachunkową i podatkową wartością aktywów i pasywów.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

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 pomniejszych o wszystkie zobowiązania.

Wycena w walutach obcych

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

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

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

Podatek odroczony

1/ Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Grupa tworzy aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi.

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

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

2/ Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

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

Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody ze sprzedaży

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

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

Koszty i straty

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

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów

Ujmowane są wspólnie do przychodów ze sprzedaży i obejmują:

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

Koszty sprzedaży obejmują koszty obsługi punktów sprzedaży i transport towaru.

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

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

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

Podatek dochodowy:

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

Zasady ustalania wyniku finansowego:

Na wynik finansowy składają się:

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

Grupa sporządza Sprawozdanie z 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 2017 roku doszło do wypłaty dywidendy za 2016 rok na podstawie uchwał podjętych przez WZA z dnia 17 maja 2017 roku, zgodnie z rekomendacjami Zarządu w tej sprawie.

Wypłata dywidendy za 2016 rok:

Działając na podstawie § 38 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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 17 maja 2017 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło Uchwałę nr 5 w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2016 o następującej treści:

§ 1. 1. Działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 2) kodeksu spółek handlowych Walne Zgromadzenie dokonuje podziału zysku za rok obrotowy 2016 w kwocie 9.195.093,24 zł w ten sposób, że część zysku, tj. kwotę 7.121.684,50,- zł (słownie: siedem milionów sto dwadzieścia jeden tysięcy sześćset osiemdziesiąt cztery złote 50/100), przeznacza na wypłatę dywidendy w wysokości 1,90 zł (jeden złoty dziewięćdziesiąt groszy) na akcję, zaś resztę zysku w kwocie 2.073.408,74 zł (słownie: dwa miliony siedemdziesiąt trzy tysiące czterysta osiem złotych siedemdziesiąt cztery grosze) przeznacza na kapitał zapasowy Spółki.
2. Ustala się dzień dywidendy na dzień 15 czerwca 2017 r. i datę wypłaty dywidendy do dnia 30 czerwca 2017 r.

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

W dniu 30 czerwca 2017 roku Emitent otrzymał dywidendę od spółki zależnej Viamind Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wysokości 1,5 mln zł.

Spółka nie posiada akcji uprzywilejowanych.. Łączna ilość akcji to 3 748 255 sztuk.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

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.

01.01.-30.06.2017 r.	Transakcje krajowe	Transakcje UE	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	35 967	852	36 819
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	15 106		15 106
Przychody ze sprzedaży towarów	115 684		115 684
Koszt własny sprzedaży towarów	107 546		107 546
Zysk brutto ze sprzedaży	28 999	852	29 851

01.01.-31.12.2016 r.	Transakcje krajowe	Transakcje UE	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	80 464	724	81 188
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	35 290		35 290
Przychody ze sprzedaży towarów	255 720	1 405	257 125
Koszt własny sprzedaży towarów	240 590	1 422	242 012
Zysk brutto ze sprzedaży	60 304	707	61 011

01.01.-30.06.2016 r.	Transakcje krajowe	Transakcje UE	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	36 992	353	37 345
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	16 409		16 409
Przychody ze sprzedaży towarów	118 530	1 405	119 935
Koszt własny sprzedaży towarów	112 054	1 422	113 476
Zysk brutto ze sprzedaży	27 059	336	27 395

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

W poniższych tabelach zostały przedstawione dane dotyczące przychodów, kosztów bezpośrednich oraz niektórych aktywów i pasywów segmentów branżowych na 30 czerwca 2017 roku, 31 grudnia 2016 roku oraz 30 czerwca 2016 roku :

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
Należności handlowe	6 194	8 083	11 986	165	0	74	26 502
Zobowiązania handlowe	3 055	13 033	21 386	203	423	477	38 577

Rok 2016	Sprzedaż produktów T-Mobile	Sprzedaż produktów PLAY	iDream	Platforma nc+	Sprzedaż hurtowa	Nie/przydz.	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	29 851	44 186	2 597	2 736		1 946	81 188
Koszt wytworz. sprzed. produktów	17 042	16 513	0	1 735		0	35 290
Przychody ze sprzedaży towarów	6 441	53 702	189 494	189	7 297	9	257 125
Koszt własny sprzedaży towarów	6 201	53 001	175 490	170	7 148	9	242 012
Zysk brutto ze sprzedaży	13 049	28 374	16 600	1 021	149	1 946	61 011
Koszty działalności operacyjnej						47 912	47 912
Pozostałe przychody						882	882
Pozostałe koszty						2 086	2 086
Przychody finansowe						146	146
Koszty finansowe						117	117
Zysk brutto						11 924	11 924

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

Podatek dochodowy						2 597	2 597
Zysk netto						9 327	9 327
Rzeczowe aktywa trwałe	296	3 598	4 106	87		274	8 361
Wartość firmy	18 480	1 853	528	119		0	20 980
Inne wartości niematerialne		25	7			16	48
Zapasy	318	5 202	7 694	35		2	13 251
Należności handlowe	7 697	8 740	4 521	388		95	21 441
Zobowiązania handlowe	4 058	10 637	17 739	348	442	520	33 744

01.01-30.06.2016 r.	Sprzedaż produktów T-Mobile	Sprzedaż produktów PLAY	iDream	Platforma nc+	Sprzedaż hurtowa	Nie/przydz.	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	14 101	20 280	965	1 193	0	806	37 345
Koszt wytworz. sprzed. produktów	8 116	7 507	0	785	0	0	16 409
Przychody ze sprzedaży towarów	2 914	25 929	83 792	89	7 211	0	119 935
Koszt własny sprzedaży towarów	2 815	25 500	78 016	80	7 065	0	113 476
Zysk brutto ze sprzedaży	6 083	13 202	6 741	417	146	806	27 395
Koszty działalności operacyjnej						22 500	22 500
Pozostałe przychody						265	265
Pozostałe koszty						706	706
Przychody finansowe						88	88
Koszty finansowe						71	71
Zysk brutto						4 471	4 471
Podatek dochodowy						982	982
Zysk netto						3 489	3 489
Rzeczowe aktywa trwałe	326	3 778	4 410	82		253	8 849
Wartość firmy	18 480	1 853	528	119		0	20 980
Inne wartości niematerialne		35				59	94
Zapasy	324	6 848	9 285	28	0	0	16 485
Należności handlowe	6 395	9 007	2 964	292	443	80	19 181
Zobowiązania handlowe	3 091	14 699	10 457	232	455	433	29 367

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, zapasy i należności handlowe.

Zobowiązania segmentu obejmują zobowiązania handlowe.

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

W pierwszym półroczu 2017 roku nie wystąpiły większe zdarzenia tego typu.

Poprawione wyniki osiągnięte przez Emitenta w I półroczu 2017 do analogicznego okresu ubiegłego roku należy uznać za sukces, gdyż wiązało się to z poszerzeniem obszaru obsługiwanego rynku i pozyskaniem nowych klientów na miejsce już obsługiwanych wcześniej zwłaszcza w wyniku przetargów. Biorąc pod uwagę zmniejszenie wysokości dywidendy ze spółki zależnej o 1 mln zł, wzrost ten jest jeszcze większy.

W ramach spółki zależnej Viamind Sp. z o.o. nie udało się znacząco poprawić ubiegłorocznego wyniku, choć rentowność prowadzonej działalności została zwiększona.

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

Nietypowy charakter dotyczył przepływów pieniężnych związanych z dywidendami. Dywidenda otrzymywana od spółki zależnej Viamind Sp. z o.o., która w I półroczu 2017 roku wypłaciła o 1 mln zł mniejsza dywidendę niż w analogicznym okresie ubiegłego 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 raportowanym okresie i do dnia sporządzenia niniejszego raportu nie wystąpiły takie czynniki lub zdarzenia.

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

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

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

Kurs Eur	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Kurs na ostatni dzień w okresie	4,2265	4,424	4,4255
Kurs średni w okresie	4,2474	4,3757	4,3805

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:

01.01-30.06.2017

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

2016

I/2016	II/2016	III/2016	IV/2016	V/2016	VI/2016	VII/2016	VIII/2016	IX/2016	X/2016	XI/2016	XII/2016	Razem
4,4405	4,3589	4,2684	4,4078	4,382	4,4255	4,3684	4,3555	4,312	4,3267	4,4384	4,424	52,5081
												12
kurs średni w okresie												4,3757

01.01-30.06.2016

I/2016	II/2016	III/2016	IV/2016	V/2016	VI/2016	VII/2016	VIII/2016	IX/2016	X/2016	XI/2016	XII/2016	Razem
4,4405	4,3589	4,2684	4,4078	4,382	4,4255							26,2831
												6
kurs średni w okresie												4,3805

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

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 2017	rok 2016	I półrocze 2016	I półrocze 2017	rok 2016	I półrocze 2016
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	152 503	338 313	157 280	35 905	77 316	35 905
II. Zysk brutto	5 922	11 924	4 471	1 394	2 725	1 021
III. Zysk netto, razem	4 615	9 327	3 489	1 087	2 132	796
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 764	13 337	-1 522	-415	3 048	-347
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-229	-668	-233	-54	-153	-53
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6866	-5 681	-275	-1 617	-1 298	-63
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	-8 859	6 988	-2 030	-2 086	1 597	-463
VIII. Aktywa, razem	91 750	90 857	83 660	21 708	20 537	18 904
IX. Zobowiązania	45 879	42 480	41 121	10 855	9 602	9 292
X. Kapitał własny ogółem	45 871	48 377	42 539	10 853	10 935	9 612
XI. Kapitał akcyjny	750	750	750	177	170	169
XII. liczba akcji (w szt.)	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255	847 255	3 748 255
XIII. Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	1,23	2,49	0,93	0,29	0,57	0,21
XIV. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	12,24	12,91	11,35	2,90	2,92	2,56

21. Zmiany zasad rachunkowości

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

W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2017 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30.06.2017 r. wraz z danymi porównywalnymi na dzień 31.12.2016
oraz na dzień 30.06.2016 r.

			stan na:		
	AKTYWA	Nota	2017.06.30	2016.12.31	2016.06.30
A.	Aktywa trwałe		32 165	33 180	33 728
I.	Wartość firmy jednostek zależnych	1	3 034	3 034	3 034
II.	Wartości niematerialne, w tym:	2	21 061	21 028	21 074
	* wartość firmy		20 980	20 980	20 980
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	3	7 466	8 361	8 849
IV.	Należności długoterminowe	4	184	134	206
V.	Inwestycje długoterminowe	5	40	40	40
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	380	583	525
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		370	570	523
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		10	13	2
B.	Aktywa obrotowe		59 585	57 677	49 932
I	Zapasy	7	18 243	13 251	16 485
II	Należności krótkoterminowe	8	29 124	23 498	21 554
1.	Należności handlowe		26 502	21 441	19 181
2.	Należności z tyt. podatków		509	118	140
3.	Pozostałe należności		2 113	1 939	2 233
III	Aktywa finansowe	9	93	29	31
IV	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	11 832	20 691	11 673
V	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	293	208	189
	AKTYWA, razem		91 750	90 857	83 660

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

PASywa		Nota	stan na:		
			2017.06.30	2016.12.31	2016.06.30
A.	Kapitał własny ogółem		45 871	48 377	42 539
I.	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej		45 871	48 377	42 539
II.	Kapitał akcyjny	12	750	750	750
III.	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	13	33 719	31 645	31 645
V.	Zysk z lat ubiegłych	14	6 787	6 655	6 655
VI.	Zysk netto Jednostki Dominującej		4 615	9 327	3 489
VII.	Udziały niekontrolujące				
B.	ZOBOWIĄZANIA i rezerwy na zobowiązania		45 879	42 480	41 121
I.	Rezerwy na zobowiązania	15	2 665	3 007	1 957
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		2 149	1 601	1 454
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		490	1 079	474
3.	Pozostałe rezerwy		26	327	29
II.	Zobowiązania długoterminowe	16	30	139	188
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	17	43 162	39 294	38 964
1.	zobowiązania handlowe		38 577	33 744	29 367
2	zobowiązania z tyt. .podatków, ceł, ubezpieczeń		2 557	4 085	2 748
3	zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek		416		
4	zobowiązania z tyt. wynagrodzeń		1 196	1 108	1 111
5	pozostałe zobowiązania		416	357	5 738
IV.	Inne rozliczenia międzyokresowe	18	22	40	12
1	- długoterminowe				
2	- krótkoterminowe		22	40	12
	PASYWA, razem		91 750	90 857	83 660
	Wartość księgową	27	45 871	48 377	42 539
	liczba akcji (w szt)		3 748 255	3 748 255	3 748 255
	Wartość księgową na 1 akcję		12,24	12,91	11,35

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 roku wraz z danymi
porównywalnymi za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2016 r.

	Wyszczególnienie	Nota	Obroty za okres	
			01.01.2017- 30.06.2017 r.	01.01.2016- 30.06.2016 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	19	152 503	157 280
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		36 819	37 345
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		115 684	119 935
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		122 652	129 885
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	20	15 106	16 409
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		107 546	113 476
C.	ZYSK/STRATA BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)		29 851	27 395
D.	Koszty sprzedaży	20	20 894	19 423
E.	Koszty ogólnego zarządu	20	3 147	3 077
F.	Pozostałe przychody	21	378	265
G.	Pozostałe koszty	22	330	706
H.	ZYSK/STRATA z działalności kontynuowanej (C-D-E+F-G)		5 858	4 454
I.	Przychody finansowe	23	119	88
J.	Koszty finansowe	24	55	71
K.	ZYSK/STRATA BRUTTO (H+I-J)		5 922	4 471
L.	Podatek dochodowy	25	1 307	982
Ł.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
M.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (K-L-Ł)		4 615	3 489
N.	Inne całkowite dochody		0	0
O.	Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		0	0
P.	Całkowite dochody ogółem		4 615	3 489
R.	Zysk (strata) netto przypadający:		4 615	3 489
S.	Akcjonariuszom Spółki dominującej		4 615	3 489
T.	Udziałowcom mniejszościowym			
U.	Całkowity dochód ogółem przypadający:		4 615	3 489
W.	Akcjonariuszom Spółki dominującej		4 615	3 489
Y.	Udziałowcom mniejszościowym		0	0

ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ	26	30.06.2017	30.06.2016
Zysk netto przypadający Akcjonariuszom Spółki Dominującej		4 615	3 489
Liczba akcji na koniec okresu		3 748 255	3 748 255
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		1,23	0,93

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

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

**za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres
 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 r. oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2016 r.**

TREŚĆ	Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	Zysk z lat ubiegłych	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		2 074	-2 074		0
Stan na 30.06.2017	750	33 719	6 655	4 615	45 871

TREŚĆ	Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	Zysk z lat ubiegłych	Zysk netto bież. okresu przypadający Jednostce Dominującej	Kapitał własny ogółem
Stan na 01.01.2016	750	30 367	13 181		44 298
Zysk/strata netto za okres				9 327	9 327
Inne całkowite dochody za okres					0
Podział zysku, w tym:	0	1 278	-6 526	0	-5 248
- dywidenda dla akcjonariuszy			-5 248		-5 248
- przekazanie na kapitał zapasowy		1 278	-1 278		0
Stan na 31.12.2016	750	31 645	6 655	9 327	48 377

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

TREŚĆ	Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	Zysk z lat ubiegłych	Zysk netto bież. okresu przypadający Jednostce Dominującej	Kapitał własny ogółem
Stan na 01.01.2016	750	30 367	13 181		44 298
Zysk/strata netto za okres				3 489	3 489
Inne całkowite dochody za okres					0
Podział zysku, w tym:	0	1 278	-6 526	0	-5 248
- dywidenda dla akcjonariuszy			-5 248		-5 248
- przekazanie na kapitał zapasowy		1 278	-1 278		0
Stan na 30.06.2016	750	31 645	6 655	3 489	42 539

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
GRUPY KAPITAŁOWEJ „EUROTEL” S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres
6 miesięcy zakończony 30.06.2016 r.**

	Wyszczególnienie	Obroty za okres	
		01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	4 615	3 489
II.	Korekty razem	-6 379	-5 011
III.	Zyski udziałowców mniejszościowych		
1.	Amortyzacja	1 028	1 048
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	49	-5 181
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		26
5.	Zmiana stanu rezerw	-342	-49
6.	Zmiana stanu zapasów	-4 992	176
7.	Zmiana stanu należności, w tym aktywów finansowych	-5 676	-91
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 112	-511
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	100	-30
10.	Podatek dochodowy bieżący	879	819
11.	Podatek dochodowy zapłacony	-1 537	-1 218
12.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-1 764	-1 522
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0	104
1.	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0	104
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0	104
	- zbycie udziałów		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		104
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	229	337

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

1.	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	166	337
2.	Nabycie udziałów		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	63	0
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	63	0
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki	63	
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-229	-233
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	416	0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	416	
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	7 282	275
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	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	112	208
8.	Odsetki	49	67
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 866	-275
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-8 859	-2 030
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-8 859	-2 030
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	20 691	13 703
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	11 832	11 673
	- 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	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) koszty prac rozwojowych	0	0	0
b) nabyta wartość firmy	20 980	20 980	20 980
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	0	0	47
d) nabyte oprogramowanie komputerowe	76	38	47
e) nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów	0	0	0
f) inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0
g) zaliczki na poczet wartości niematerialnych	5	10	0
Wartości niematerialne netto, razem	21 061	21 028	21 074
odpis aktualizujący wartości niematerialne	502	502	502
Wartości niematerialne, razem	21 563	21 530	21 576

2.2

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (wg grup rodzajowych)					I - VI 2017 r.
	nabyta wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	nabyte oprogramowanie komputerowe	zaliczki na zakup WN	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	20 980	1 215	499	10	22 704
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	55	5	60
- przeniesienie z WN w budowie			10		10
- zakup			55	5	60
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	10	10
- przekazanie do użytkowania				10	10
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 980	1 215	554	5	22 754
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	0	713	461		1 174
f) Zwiększenia		0	17		17
- naliczenie amortyzacji			17		17
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	713	478		1 191
h) odpis aktualizujący wartości niematerialne		-502			-502
i) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	20 980	0	38	10	21 028
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 980	0	76	5	21 061

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

2.3

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (wg grup rodzajowych)					I - XII 2016 r.
	nabyta wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	nabyte oprogramowanie komputerowe	zaliczki na zakup WN	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	20 980	1 215	491		22 686
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	9	10	19
- zakup			9		9
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0		0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 980	1 215	500	10	22 705
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	0	619	429	0	1 048
f) Zwiększenia		94	33		127
- naliczenie amortyzacji		94	33		127
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	713	462		1 175
h) odpis aktualizujący wartości niematerialne		-502			-502
i) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	20 980	94	62	0	21 136
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 980	0	38	10	21 028

2.4

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (wg grup rodzajowych)					I - VI 2016 r.
	nabyta wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	nabyte oprogramowanie komputerowe	zaliczki na zakup WN	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	20 980	1 215	491		22 686
b) zwiększenia (z tytułu)		0	2		2
- zakup			2		2
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0		0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 980	1 215	493		22 688

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	0	619	429		1 048
f) Zwiększenia		47	17		64
- naliczenie amortyzacji		47	17		64
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	666	446		1 112
h) odpis aktualizujący wartości niematerialne		-502			-502
i) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	20 980	94	62		21 136
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 980	47	47		21 074

Nota Nr 2.5

Wartość Firmy

- W dniu 27 grudnia 2006 Spółka Dominująca „EUROTEL” S.A. nabyła zorganizowaną część przedsiębiorstwa KIM Group Kuczek i Gawel sp. j., obejmującą sieć 50 punktów sprzedaży, umożliwiających prowadzenie działalności gospodarczej polegającej na świadczeniu usług na rzecz T-Mobile Polska SA. Wartość firmy na dzień 31.12.2006 roku powstała na skutek tej transakcji wynosiła **7.112 tys. zł.**

Na dzień przejęcia wartość firmy została ujęta jako składnik aktywów, który przyniesie spółce korzyści ekonomiczne w kolejnych okresach. Jednostka przejmująca wyceniła koszt połączenia w kwocie równej sumie – wartości godziwej wydanych aktywów, powiększonej o wszelkie koszty, które można było bezpośrednio przypisać połączeniu.

Jednostka Dominująca przeprowadziła na dzień 31.12.2016 roku test na utratę wartości firmy, który nie wykazał konieczności tworzenia odpisu z tytułu utraty wartości.

- Na mocy umowy z dnia 4.07.2008 roku zawartej z firmą PPI -ETC Poland Sp. z o.o. Spółka Dominująca „EUROTEL” S.A. nabyła zorganizowaną część przedsiębiorstwa obejmującą sieć dystrybucyjną towarów i usług T-Mobile Polska SA. (46 salonów sprzedaży). Wartość firmy powstała w wyniku przejęcia zorganizowanej części przedsiębiorstwa PPI - ETC Poland Sp. z o.o. wyniosła **7.500 tys. zł.**

Na dzień przejęcia wartość firmy została ujęta jako składnik aktywów, który przyniesie spółce korzyści ekonomiczne w kolejnych okresach. Jednostka przejmująca wyceniła koszt połączenia w kwocie równej sumie – wartości godziwej wydanych aktywów, powiększonej o wszelkie koszty, które można było bezpośrednio przypisać połączeniu.

Jednostka Dominująca przeprowadziłam na dzień 31.12.2016 roku test na utratę wartości firmy, który nie wykazał konieczności tworzenia odpisu z tytułu utraty wartości.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

- W dniu 5.01.2009 roku Spółka Dominująca „EUROTEL” S.A. zakupiła zorganizowaną część przedsiębiorstwa od firmy MIX Electronics S.A. obejmującą sieć dystrybucyjną towarów usług T-Mobile Polska SA. (37 punkty sprzedaży). Wartość firmy powstała w wyniku przejęcia wyniosła **1.645 tys. zł.**

Na dzień przejęcia wartość firmy została ujęta jako składnik aktywów, który przyniesie spółce korzyści ekonomiczne w kolejnych okresach. Jednostka przejmująca wyceniła koszt połączenia w kwocie równej sumie – wartości godziwej wydanych aktywów, powiększonej o wszelkie koszty, które można było bezpośrednio przypisać połączeniu.

Jednostka Dominująca przeprowadziła na dzień 31.12.2016 roku test na utratę wartości firmy, który nie wykazał konieczności tworzenia odpisu z tytułu utraty wartości.

- Na mocy umowy przeniesienia praw i obowiązków zawartej w dniu 9.06.2009 roku, Spółka „EUROTEL” S.A. nabyła zorganizowaną część przedsiębiorstwa LOBO GSM Ryszard Włodarczyk – obejmującą sieć 23 salonów sprzedaży towarów i usług T-Mobile Polska SA. Wartości Firmy powstała w wyniku przejęcia wyniosła **2.223 tys. zł.**

Na dzień przejęcia wartość firmy została ujęta jako składnik aktywów, który przyniesie spółce korzyści ekonomiczne w kolejnych okresach. Jednostka przejmująca wyceniła koszt połączenia w kwocie równej sumie – wartości godziwej wydanych aktywów, powiększonej o wszelkie koszty, które można było bezpośrednio przypisać połączeniu.

Jednostka Dominująca przeprowadziła na dzień 31.12.2016 roku test na utratę wartości firmy, który nie wykazał konieczności tworzenia odpisu z tytułu utraty wartości.

- Na mocy umowy przeniesienia praw i obowiązków zawartej w dniu 13.04.2012 r. roku, spółka nabyła zorganizowaną część przedsiębiorstwa SOLEX Spółka z o.o. – obejmującą sieć 12 Autoryzowanych Punktów Sprzedaży oraz 16 Autoryzowanych Punktów Sprzedaży i Serwisu Telewizji n . Wartość zakupu w dniu 13.04.2012 r. wynosiła 210 tys zł. W I półroczu 2013 r., w wyniku zaistnienia warunków uprawniających do rekalkulacji ceny nabycia, spółka otrzymała korektę zakupu sieci handlowej na kwotę 91 tys

Wartość Firmy powstała w wyniku przejęcia wynosi **119 tys. zł.**

Na dzień przejęcia wartość firmy została ujęta jako składnik aktywów, który przyniesie spółce korzyści ekonomiczne w kolejnych okresach. Jednostka przejmująca wyceniła koszt połączenia w kwocie równej sumie – wartości godziwej wydanych aktywów, powiększonej o wszelkie koszty, które można było bezpośrednio przypisać połączeniu.

Jednostka Dominująca przeprowadziła na dzień 31.12.2016 roku test na utratę wartości firmy, który nie wykazał konieczności tworzenia odpisu z tytułu utraty wartości.

- Na mocy umowy przeniesienia praw i obowiązków zawartej w dniu 22.02.2012 r. roku, spółka zależna Viamind Spółka z o.o. nabyła zorganizowaną część przedsiębiorstwa ABITEL Spółka z o.o. spółka komandytowa – obejmującą sieć 24 Autoryzowanych Punktów Sprzedaży towarów i usług P4 Spółka z o.o. Wartość Firmy powstała w wyniku przejęcia wyniosła **1.763 tys. zł.**

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

Na dzień przejęcia wartość firmy została ujęta jako składnik aktywów, który przyniesie spółce korzyści ekonomiczne w kolejnych okresach. Jednostka przejmująca wyceniła koszt połączenia w kwocie równej sumie – wartości godziwej wydanych aktywów, powiększonej o wszelkie koszty, które można było bezpośrednio przypisać połączeniu.

Spółka zależna przeprowadziła na dzień 31.12.2016 roku test na utratę wartości firmy, który nie wykazał konieczności tworzenia odpisu z tytułu utraty wartości.

- Na mocy umowy przeniesienia praw i obowiązków zawartej w dniu 23.08.2012 r. roku, spółka nabyła sieć handlową E-SONIAK obejmującą 6 Autoryzowanych Punktów Sprzedaży produktów PLAY. Wartość Firmy powstała w wyniku przejęcia wyniosła **90 tys. zł.**

Na dzień przejęcia wartość firmy została ujęta jako składnik aktywów, który przyniesie spółce korzyści ekonomiczne w kolejnych okresach. Jednostka przejmująca wyceniła koszt połączenia w kwocie równej sumie – wartości godziwej wydanych aktywów, powiększonej o wszelkie koszty, które można było bezpośrednio przypisać połączeniu.

Spółka zależna przeprowadziła na dzień 31.12.2016 roku test na utratę wartości firmy, który nie wykazał konieczności tworzenia odpisu z tytułu utraty wartości.

- Na mocy umowy przeniesienia praw i obowiązków zawartej w dniu 20.12.2013 r. roku, spółka nabyła zorganizowaną część przedsiębiorstwa iTerra Spółka z o.o. – obejmującą sieć 4 Autoryzowanych Punktów Sprzedaży produktów Apple .

Wartości Firmy powstała w wyniku przejęcia wyniosła **528 tys. zł.**

Na dzień przejęcia wartość firmy została ujęta jako składnik aktywów, który przyniesie spółce korzyści ekonomiczne w kolejnych okresach. Jednostka przejmująca wyceniła koszt połączenia w kwocie równej sumie – wartości godziwej wydanych aktywów, powiększonej o wszelkie koszty, które można było bezpośrednio przypisać połączeniu.

Jednostka Dominująca przeprowadziła na dzień 31.12.2016 roku test na utratę wartości firmy, który nie wykazał konieczności tworzenia odpisu z tytułu utraty wartości.

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.

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 10,02%. Jest ona użyta do aktualizacji salda strumieni pieniężnych na moment wyceny. Stopa dyskontowa przed opodatkowaniem wynosi 12,38%.

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 Gawel sp. j.	7 112	7 112	7 112
Wartość Firmy PPI - ETC Poland Sp. z o.o.	7 500	7 500	7 500
Wartość Firmy MIX Electronics S.A.	1 645	1 645	1 645
Wartość Firmy LOBO GSM	2 223	2 223	2 223
Wartość firmy ABITEL Sp.z o.o. Spółka komandytowa	1 763	1 763	1 763
Wartość firmy SOLEX Sp.z o.o.	119	119	155
wartość firmy E-SONIAK	90	90	90
wartość firmy iTerra	528	528	528
Razem	20 980	20 980	20 980

Nota 2.6

Nabyte prawa majątkowe

W dniu 1.04.2007 roku Spółka Dominująca „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. Wartość nabycia tych praw wynosi 1.215 tys. zł.

Prawo zostało również poddane testom na utratę wartości. Odpis aktualizujący dokonany w roku 2011 był wynikiem przeprowadzonego testu na utratę wartości.

Na skutek weryfikacji założeń Zarząd Spółki Dominującej uznał, iż nastąpiła zmiana szacunku okresu użytkowania z nieokreślonego na określony, w związku z tym od dnia 01.01.2011 r. nabyte prawo podlegało amortyzacji. Plan amortyzacji zakładał umorzenie wartości 31.12.2016 r.

Prawo zostało również poddane testom na utratę wartości. Odpis aktualizujący dokonany w roku 2011 był wynikiem przeprowadzonego testu na utratę wartości.

Na dzień bilansowy 30.06.2017 r. wartość księgową tych praw wynosi 0,00 zł .

Nota Nr 3.

Rzeczowe aktywa trwałe

3.1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) środki trwałe	7 466	8 358	8 749
- grunty własne	0	0	0
- budynki i budowle	4 712	5 016	5 062
- urządzenia techniczne i maszyny	391	464	511
- środki transportu	863	1 043	1 060
- pozostałe środki trwałe	1 500	1 835	2 116
b) Środki trwałe w budowie	0	3	100
c) zaliczki na Środki trwałe w budowie	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe netto, razem	7 466	8 361	8 849

3.2

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) własne	2 527	2 826	3 363
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, w tym:	227	516	424
- leasing	227	516	424
c) nakłady w obcych obiektach	4 712	5 016	5 062
Środki trwałe bilansowe netto, razem	7 466	8 358	8 849
odpis aktualizujący środki trwałe	0		0
Środki trwałe bilansowe brutto, razem	7 466	8 358	8 849

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

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

3.3

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH						
I- VI 2017 r.						
	budynki i budowle (inwestycje w ob. obiektach)	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	7 412	1 345	2 307	4 152	3	15 219
b) zwiększenia (z tytułu)	78	19	0	44	0	141
- zakup	78	16		44		138
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie		3				3
c) zmniejszenia (z tytułu)	24	0	0	3	3	30
- sprzedaż						0
- przekazanie do użytkowania					3	3
- likwidacja środka trwałego	24			3		27
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	7 466	1 364	2 307	4 193	0	15 330
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	2 397	880	1 264	2 317		6 858
f) Zwiększenia:	361	93	180	377		1 011
- naliczenie umorzenia	361	93	180	377		1 011
g) Zmniejszenia sprzedaż/likwidacja	4			1		5
- skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 754	973	1 444	2 693		7 864
h) wartość netto środków trwałych na początek okresu	5 015	465	1 043	1 835	3	8 361
i) wartość zaktualizowana netto	5 015	465	1 043	1 835	3	8 361
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 712	391	863	1 500	0	7 466

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

3.4

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH		I- XII 2016 r.				
	budynki i budowle (inwestycje w ob. obiektach)	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	6 990	1 262	2 367	3 987	0	14 606
b) zwiększenia (z tytułu)	445	121	275	160	266	1 267
- zakup	226	116	168	121	266	897
- przyjęcie w leasing			107			107
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	219	5		39		263
c) zmniejszenia (z tytułu)	25	30	334	4	263	656
- sprzedaż		30	223			253
- przekazanie do użytkowania					263	263
- zakończenie umowy leasingu			111			111
- likwidacja środka trwałego	25			4		29
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	7 410	1 353	2 308	4 143	3	15 217
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 702	701	1 113	1 566		5 082
f) Zwiększenia:	695	189	379	743	0	2 006
- naliczenie umorzenia	695	189	379	743		2 006
g) Zmniejszenia sprzedaż/likwidacja	3	1	227	1		232
- skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 394	889	1 265	2 308		6 856
h) wartość netto środków trwałych na początek okresu	5 288	561	1 254	2 421	0	9 524
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	5 016	464	1 043	1 835	3	8 361

3.5

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH		I- VI 2016 r.				
	budynki i budowle (inwestycje w ob. obiektach)	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	6 990	1 262	2 367	3 987	0	14 606
b) zwiększenia (z tytułu)	141	46	0	67	100	354
- zakup	141	46		67	100	354
c) zmniejszenia (z tytułu)	26	2	0	2	0	30
- sprzedaż						0
- przekazanie do użytkowania		2				2

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

- likwidacja środka trwałego	26			2		28
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	7 105	1 306	2 367	4 052	100	14 930
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 702	701	1 113	1 566		5 082
f) Zwiększenia:	343	94	194	370		1 001
- naliczenie umorzenia	343	94	194	370		1 001
g) Zmniejszenia sprzedaż/likwidacja	2					2
- skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 043	795	1 307	1 936		6 081
h) wartość netto środków trwałych na początek okresu	5 288	561	1 254	2 421	0	9 524
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	5 062	511	1 060	2 116	100	8 849

3.6

ŚRODKI TRWAŁE UŻYTKOWANE NA PODSTAWIE UMOWY NAJMU (ewidencja pozabilansowa)	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) wynajem mebli do salonów sprzedaży	3 591	3 497	3 497
Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy najmu	3 591	3 497	3 497

Nota Nr 4

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) od jednostek powiązanych	0	0	0
b) od pozostałych jednostek - kaucje	184	134	206
Należności długoterminowe brutto, razem	184	134	4
c) odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych	0	0	0
	0	0	0
Należności długoterminowe netto, razem	184	134	206

Nota Nr 5

Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone

Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Inwestycje w spółki zależne			
a) udziały i akcje, w tym:			
Inwestycje w jednostki stowarzyszone			
a) udziały i akcje			
Udziały w Soon Energy Poland Spółka z o.o.	40	40	40
b) odpisy aktualizujące wartość inwestycje			
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone, netto	40	40	40

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

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 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	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
- stan na początek okresu	570	523	522
- zwiększenie	81	536	218
- zmniejszenie	281	489	217
- stan na koniec okresu	370	570	523

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

6.2

Inne rozliczenia międzyokresowe	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) 36 m-czny abonament na użytkowanie programu komputer.	1	1	2
b) 36 m-czny abonament na program antywirusowy	9	12	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	10	13	2

Nota Nr 7

Zapasy

7.1

ZAPASY	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) materiały	43	70	52
b) półprodukty i produkty w toku	0	0	0
c) produkty gotowe	0	0	0
d) towary	18 186	13 172	16 433
e) zaliczki na poczet dostaw	14	9	0
Zapasy netto, razem	18 243	13 251	16 485
Odpisy aktualizujące wartość towarów	610	728	652
Zapasy brutto, razem	18 853	13 979	17 137

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

7.2

ZAPASY obce	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) materiały	0	0	0
b) półprodukty i produkty w toku	0	0	0
c) produkty gotowe	0	0	0
d) towary	4 099	3 567	4 436
e) zaliczki na poczet dostaw	0	0	0
Zapasy obce, razem	4 099	3 567	4 436

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	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) od jednostek powiązanych	481	231	18
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	481	231	18
- do 12 m-cy	481	231	18
b) należności od pozostałych jednostek	28 643	23 267	21 536
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	26 021	21 210	19 163
- do 12 m-cy	19 709	11 151	12 203
- z tytułu dostaw i usług fakturowane w następnych okresach	6 312	10 059	6 960
c) należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	509	118	140
d) inne należności	2 113	1 939	2 233
e) należności dochodzone na drodze sądowej,	0	0	
Należności krótkoterminowe netto	29 124	23 498	21 554
odpisy aktualizujące wartość należności	2 595	2 697	1 658
Należności krótkoterminowe brutto	31 719	26 195	23 212

8.2

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) napłata podatku dochodowego od osób prawnych	509	118	140
Należności z tyt. podatków netto, razem	509	118	140

8.3

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
- VAT do rozliczenia w następnym okresie	1 554	1 126	1 743
- rozrachunki z pracownikami	114	110	113
- rozliczenie akcji promocyjnych	4		
- należności płatne kartami płatniczymi	115	235	78
- zapłacone kaucje	164	218	221
- aktywa ZFŚS pomniejszone o zobowiązania wobec pracowników z tytułu ZFŚS	18		11
- rozliczenie inwentaryzacji		198	
- należności z tyt. płatności PAYU	3		26
- należności pobierane przez kuriera	19	14	18
- należności z tyt. sprzedaży ratalnej	91	26	11
- należności od ubezpieczyciela			
- pozostałe	29	12	12
Pozostałe należności krótkoterminowe netto, razem	2 113	1 939	2 233
odpisy aktualizujące wartość należności od pracowników	2	1	
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem	2 115	1 940	2 233

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

8.4

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) stan na początek okresu	2 697	1 305	1 305
b) zwiększenia (z tytułu)	10	1 498	414
- utworzenie	10	1 498	414
c) rozwiązania z (tytułu)	112	106	61
- spłata należności	26	98	60
- wykorzystanie odpisu	66	8	1
- wycena bilansowa	20	0	0
Stan odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe na koniec okresu	2 595	2 697	1 658

Nota Nr 9

Krótkoterminowe aktywa finansowe

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) udzielone pożyczki krótkoterminowe	63		7
- jednostkom powiązanym			
- pozostałym jednostkom	63		7
b) inne krótkoterminowe aktywa finansowe (bony towarowe)	30	29	24
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	93	29	31

Nota nr 10

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

10.1

ŚRODKI PIENIĘŻNE i inne aktywa pieniężne	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) środki pieniężne w kasie	293	143	309
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 488	20 131	11 149
c) inne środki pieniężne	51	417	215
Środki pieniężne, razem	11 832	20 691	11 673

10.2

ŚRODKI PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) w walucie polskiej	11 403	20 691	10 173
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	429	0	1 500
b1. jednostka/waluta Euro	101	0	339
tys. zł	429	0	1 500
Środki pieniężne, razem	11 832	20 691	11 673

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

Nota nr 11

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	293	208	189
- koszty ubezpieczeń majątkowych	85	107	68
- czynsze	67	70	72
-odpis na ZFŚS	0		
- abonamenty	47	16	44
- obsługa szkoleń	21		
- koszty przesyłek	15		
- koszty doładowań 07/2017 r.	42		
- koszty reklamy	0		4
- pozostałe	16	15	1

Nota Nr 12

Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej

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

Struktura własności kapitału zakładowego Jednostki dominującej - w zakresie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów - na dzień 30.06.2017 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	450 239	90 047,80
ALTUS	189 487	37 897,40

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

Pozostali < 5%	1 061 274	212 254,80
Razem:	3 748 255	749 651,00

Nota Nr 13

Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	18 743	18 743	18 743
b) inny	14 976	12 902	12 902
Kapitał zapasowy, razem	33 719	31 645	31 645

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	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
zysk za lata ubiegłe jednostki zależnej przypadający jednostce dominującej	6 787	6 655	6 655
Zyski zatrzymane przypadające jednostce dominującej	6 787	6 655	6 655

Zyski zatrzymane stanowią zyski zatrzymane Jednostki Zależnej od dnia objęcia kontrolą do dnia 30.06.2017 r.

Nota Nr 15

Rezerwa na zobowiązania

15.1

Rezerwy na zobowiązania	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
- Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	2 149	1 601	1 454
- Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	47	47	45
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	443	1 032	416
- Rezerwa na wynagrodzenie biegłego rewidenta	9	52	9
- Rezerwa na wynagrodzenia	0	0	13
- Rezerwa na koszty zakupu usług	17	275	20
Rezerwy na zobowiązania, razem	2 665	3 007	1 957

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

15.2

Rezerwa na podatek dochodowy	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
- stan na początek okresu	1 601	993	993
- zwiększenie	548	621	461
- zmniejszenie		13	0
- stan na koniec okresu	2 149	1 601	1 454

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 2017 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	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
- stan na początek okresu	47	45	53
- zwiększenie	0	2	0
- zmniejszenie	0	0	0
- stan na koniec okresu	47	47	53

15.4

Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
- stan na początek okresu	1 032	827	827
- zwiększenie	0	1 032	0
- zmniejszenie	589	827	419
- stan na koniec okresu	443	1 032	408

15.5

Rezerwa na wynagrodzenia	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
- stan na początek okresu			58
- zwiększenie			0
- zmniejszenie			45
- stan na koniec okresu	0	0	13

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

15.6

Rezerwa na wynagrodzenie biegłego rewidenta i wyc. aktywów	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
- stan na początek okresu	44	29	29
- zwiększenie	9	52	9
- zmniejszenie	44	29	29
- stan na koniec okresu	9	52	9

15.7

Rezerwa na pozostałe koszty	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
- stan na początek okresu	283	37	54
- zwiększenie	7	275	20
- zmniejszenie	273	37	54
- stan na koniec okresu	17	275	20

Nota Nr 16

Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) wobec pozostałych jednostek	30	139	188
- kredyty i pożyczki			
- inne zobowiązania finansowe (leasing finansowy)	30	139	188
Zobowiązania długoterminowe, razem	30	139	188

Nota Nr 17

Zobowiązania krótkoterminowe

17.1

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) wobec jednostek zależnych			
b) wobec jednostek stowarzyszonych			
c) wobec jednostek powiązanych	35	45	5 258
- z tytułu dywidendy			5 248
- z tytułu dostaw i usług	35	45	10
- z tytułu pożyczek			
- z tytułu dywidend			
d) zobowiązania wobec jednostek pozostałych	43 127	39 249	33 706
- inne zobowiązania finansowe (leasing finansowy)	227	231	218
- zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	416		
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	38 542	33 699	29 357

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

- do 12 m-cy	35 723	29 886	26 201
- zobowiązania fakturowane w następnych okresach	2 819	3 813	3 146
-zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 557	4 085	2 748
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 196	1 108	1 111
- inne	189	126	272
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	43 162	39 294	38 964

17.2 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek Grupy Kapitałowej Eurotel

Umowy zawarte przez Eurotel S.A. wg stanu na 30.06.2017 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 2018 roku w ramach, którego:

- Bank udzielił kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 6 mln zł, który będzie wykorzystany na finansowanie bieżącej działalności Emitenta.
- Bank uruchomił Linię na gwarancję bankowe i akredytywy dokumentowe do kwoty 6 mln zł, 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 bezpośrednio od kontrahentów lub wpłat gotówkowych w wysokości nie mniejszej niż 9 mln zł miesięcznie.

Na dzień bilansowy zobowiązanie z tyt. kredytu **nie występuje**.

Umowy zawarte przez Viamind Spółka z o.o. wg stanu na 30.06.2017 r.

Aneksem do Umowy Linii Wielozadaniowej Bank udostępnił Kredytobiorcy:

- Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym do kwoty 4,8 mln zł, okres kredytowania: do dnia 30.06.2017 r. - Linię Gwarancyjną do kwoty 2,7 mln zł, okres obowiązywania linii: do dnia 29.09.2017 r.

Zabezpieczeniem powyższej wierzytelności jest przystąpienie Emitenta do długu, weksel własny In blanco kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie właściwych przepisów prawa bankowego, jak również weksel i deklaracja wekslowa oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji Emitenta. Odpowiedzialność Emitenta wobec Banku obejmuje zobowiązania maksymalnie do wysokości 15 mln zł i obowiązuje do dnia 30.09.2020 roku.

Po dniu bilansowym, w ramach Umowy Linii Wielozadaniowej Bank udostępnił spółce zależnej Viamind Spółka z o.o. :

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

- Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym do kwoty 7,3 mln zł , okres kredytowania: do dnia 28.06.2019 r.
 - Linię Gwarancyjną do kwoty 2,7 mln zł, okres obowiązywania linii: do dnia 30.06.2020 r. Zabezpieczeniem powyższej wierzytelności jest przystąpienie Emitenta do długu.
- Na dzień bilansowy zobowiązanie z tyt. kredytu wynosi 416 tys. zł

17.3

ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNO-PRAWNE	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) podatek dochodowy od osób prawnych	0	267	0
b) podatek dochodowy od osób fizycznych	324	266	281
c) podatek VAT	1 122	2 592	1 490
d) zobowiązania wobec ZUS	1 063	917	936
e) składki na PFRON	48	42	41
f) podatek zryczałtowany	0	1	0
Zobowiązania publiczno-prawne, razem	2 557	4 085	2 748

17.4

ZOBOWIĄZANIA Z TYT. WYNAGRODZEŃ	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
- zobowiązania z tyt. umowy o pracę	1 125	1 026	1 007
- zobowiązania z tyt. umów cywilno-prawnych	71	82	104
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń razem	1 196	1 108	1 111

17.5

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) rozrachunki z pracownikami	29	13	38
b) pozostałe	14	24	8
c) zobowiązania z tyt. zajęć komorniczych	7	7	0
d) rozrachunki z tyt. ubezpieczenia	13	55	9
e) otrzymane kaucje	82	17	42
f) wykup wierzytelności - sprzedaż ratalna	25		172
g) zobowiązania wobec akcjonariuszy z tyt. dywidendy	0		5 248
h) zobowiązania z tyt. sprzedanych kart podarunkowych	10	10	
i) zobowiązania z tyt .przyjmowanych opłat/aktywacji	5		3
j) rozrachunki z tyt. zwrotu VAT podróżnym	4		
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe brutto, razem	189	126	5 520

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	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	22	40	12
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	22	40	12
Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów, razem	22	40	12

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)	30.06.2017	30.06.2016
- usługi pośrednictwa sprzedaży usług telekomunikacyjnych	30 703	32 673
- usługi pośrednictwa sprzedaży usług telewizji satelitarnej	1 183	1 176
- pozostałe usługi	4 933	3 496
W tym, od jednostek powiązanych	217	
-sprzedaż usług pozostałych	217	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	36 819	37 345

19.2

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.06.2017	30.06.2016
a) kraj	35 967	36 992
b) eksport	852	353
w tym od jednostek powiązanych - kraj	217	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	36 819	37 345

19.3

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	30.06.2017	30.06.2016
- urządzenia Apple	89 730	77 071
- urządzenia inne	39	10
- pre-paid	3 561	3 135
- towary abonamentowe	14 292	23 982
- akcesoria do telefonów i urządzeń	6 520	10 366
- programy komputerowe	0	3 573
- pozostałe	1 543	1 798
w tym od jednostek powiązanych	2 288	32
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	115 684	119 935

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

19.4

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.06.2017	30.06.2016
a) kraj	115 684	118 530
b) eksport/WDT	0	1 405
w tym od jednostek powiązanych (kraj)	2 288	32
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	115 684	119 935

Nota Nr 20

Koszty operacyjne

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	30.06.2017	30.06.2016
a) zużycie materiałów i energii	2 131	1 308
b) usługi obce	24 086	25 885
c) podatki i opłaty	361	325
d) wynagrodzenia	9 470	8 467
e) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 885	1 676
f) amortyzacja	1 028	1 067
g) pozostałe	186	181
Koszty według rodzaju, razem	39 147	38 909
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-20 894	-19 423
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 147	-3 077
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (wielkość ujemna)	-15 106	-16 409

Nota Nr 21

Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	30.06.2017	30.06.2016
a) rozwiązane rezerwy i odpisy aktualizujące, w tym:	31	60
- zapłata należności	31	60
b) pozostałe, w tym:	347	205
- spisane zobowiązania	1	10
- spłaty po umorzeniu należności	10	20
- otrzymane odszkodowania	223	67
- należne kary umowne	25	41
- otrzymana nagroda	7	7
- otrzymane kary umowne	34	24
- pozostałe	37	24
- zysk na zbyciu majątku trwałego	0	
- zwrot kosztów sądowych	10	12
- ulga na złe długi	0	
- nadwyżki inwentaryzacyjne	0	
Pozostałe przychody operacyjne, razem	378	265

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

Nota Nr 22

Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	30.06.2017	30.06.2016
a) strata na zbyciu składników majątku	0	25
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	11	303
- odpis aktualizujący należności	11	303
c) pozostałe, w tym:	319	378
- szkody w środkach transportu	18	14
- likwidacja towaru	4	
- spisane należności	3	28
- kary umowne	36	69
- koszty sądowe, komornicze, windykacja	32	10
- koszty związane z funkcjonowaniem spółki na GPW	30	144
- spłata należności objętej ulgą na złe długi		2
- VAT niepodlegający odliczeniu	8	
- różnice inwentaryzacyjne	1	
- pozostałe	187	111
Pozostałe koszty operacyjne, razem	330	706

Nota Nr 23

Przychody finansowe

23.1

PRZYCHODY FINANSOWE z tytułu odsetek	30.06.2017	30.06.2016
a. z tytułu udzielonych pożyczek		
- od jednostek powiązanych		
b. pozostałe odsetki	119	36
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek	119	36
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	119	36

23.2

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	30.06.2017	30.06.2016
a) dodatnie różnice kursowe		52
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:		
Pozostałe przychody finansowe, razem	0	52

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

Nota Nr 24

Koszty finansowe

24.1

KOSZTY FINANSOWE z tytułu odsetek	30.06.2017	30.06.2016
a. od kredytów i pożyczek	0	
b. pozostałe odsetki	19	37
- od pozostałych jednostek, w tym:	19	37
- odsetki od leasingu	16	31
Koszty finansowe z tytułu odsetek	19	37

24.2

KOSZTY FINANSOWE (inne)	30.06.2017	30.06.2016
a) ujemne różnice kursowe	5	
b) pozostałe	0	
c) pozostałe koszty finansowe, w tym:	31	34
- prowizja od udzielonych gwarancji bankowych	22	25
- prowizja z tyt. uruchomienia linii kredytowej i gwarancji	9	9
Koszty finansowe, razem	36	34

Nota 25

Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY	30.06.2017	30.06.2016
- podatek dochodowy bieżący	878	819
- podatek dochodowy odroczony	429	163
Podatek dochodowy, razem	1 307	982

Nota Nr 26

Zysk netto przypadający na jedną akcję

ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ	30.06.2017	30.06.2016
Zysk netto przypadający Akcjonariuszom Spółki Dominującej	4 615	3 489
Liczba akcji na koniec okresu	3 748 255	3 748 255
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	1,23	0,93
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	3 748 255	3 748 255
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł)	1,23	0,93

Nota Nr 27

Wartość księgową jednej akcji Spółki Dominującej

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Wartość księgową	45 871	48 377	42 539
liczba akcji (w szt.)	3 748 255	3 748 255	3 748 255
Wartość księgową na 1 akcję (w zł)	12,24	12,91	11,35
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	3 748 255	3 748 255	3 748 255
Wartość księgową na 1 akcję (w zł)	12,24	12,91	11,35

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		
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	29 124	23 498	21 554	29 124	23 498	21 554
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 832	20 691	11 673	11 832	20 691	11 673
Należności z tytułu pożyczek	63	0	7	63	0	7

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa			Wartość godziwa		
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	30	139	188	30	139	188
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 879	42 480	41 121	45 879	42 480	41 121

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 – 30 tys. zł
 Zobowiązania krótkoterminowe – 227 tys. zł

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

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

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:

Tytuł zobowiązania	w PLN	w Eur
Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali	309 892,36	237 310,17
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej	750 000,00	
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Sprzedaży	128 764,50	
Razem:	1 188 656,86	237 310,17

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

Ponadto na dzień 30.06.2017 r. aktualne były zobowiązania warunkowe, które dotyczą jednostek powiązanych:

1/ Emitent udzielił poręczenia zobowiązań spółki zależnej Viamind Spółka z o.o. do łącznej kwoty 3 mln zł. W poręczeniu udzielonym P4 Spółka z o.o.- operatorowi Sieci komórkowej Play (która udzieliła limitu kredytowego dla Viamind Spółka z o.o.) Emitent zobowiązał się do zapłacenia należności stanowiących saldo nie zapłaconych przez Viamind Spółka z o.o. wierzytelności wynikających z umowy zawartej między P4 Spółka z o.o. a Viamind Spółka z o.o., na wypadek, gdyby nie zostały one zapłacone przez Viamind Spółka z o.o. Poręczenie jest terminowe i wygasa po upływie 12 miesięcy od daty wymagalności ostatniej faktury wystawionej w terminie obowiązywania poręczenia od dnia 01.04.2015 do dnia 31.12.2017 roku.

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. z siedzibą w Warszawie a Viamind Sp z o.o. w której Emitent posiada 100% udziałów.

Aneks do Umowy Linii Wielozadaniowej Bank udostępnił Kredytobiorcy:

- Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym do kwoty 4,8 mln zł, okres kredytowania: do dnia 30.06.2017 r. - Linię Gwarancyjną do kwoty 2,7 mln zł, okres obowiązywania linii: do dnia 29.09.2017 r.

Zabezpieczeniem powyższej wierzytelności jest przystąpienie Emitenta do długu, weksel własny In blanco kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie właściwych przepisów prawa bankowego, jak również weksel i deklaracja wekslowa oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji Emitenta. Odpowiedzialność Emitenta wobec Banku obejmuje zobowiązania maksymalnie do wysokości 15 mln zł i obowiązuje do dnia 30.09.2020 roku.

Po dniu bilansowym, w ramach Umowy Linii Wielozadaniowej Bank udostępnił spółce zależnej Viamind Spółka z o.o. :

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

- Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym do kwoty 7,3 mln zł , okres kredytowania: do dnia 28.06.2019 r.
- Linię Gwarancyjną do kwoty 2,7 mln zł , okres obowiązywania linii: do dnia 30.06.2020 r.
 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.

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. Odpowiedzialność emitenta wobec banku obejmuje zobowiązania do wysokości 9 mln zł i obowiązuje do dnia 30 listopada 2021 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 całością 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.

Emitent uzyskał od pozostałych udziałowców Soon Energy Poland Spółka z o.o.(czterech osób fizycznych) zabezpieczenie w postaci Porozumienia wekslowego, które zabezpiecza należności (także należności przyszłe) wynikające z finansowania przez emitenta działalności Soon Energy Poland Spółka z o.o.

Strony zgodnie postanowiły, że odpowiedzialność każdego z poręczycieli ograniczona jest do części zobowiązania dłużnika aktualnego na datę wypełnienia weksla, odpowiadającej proporcji udziału tego poręczyciela w kapitale zakładowym wystawcy weksla.

b/ Zobowiązania warunkowe Jednostki Zależnej Viamind Spółka z o.o. na dzień 30.06.2017 r. dot. zrealizowanych gwarancji bankowych:

Tytuł zobowiązania	Wartość gwarancji (w PLN)
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej — dot. zabezpieczeń lokali użytkowych.	241 893,74
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej —dot. zabezpieczenie limitu kupieckiego	2 000 000,00
Razem:	2 241 893,74

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

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

Ponadto Spółka zależna Viamind Spółka z o.o. udzieliła poręczenia spółce Soon Energy Poland Spółka z o.o. w celu zabezpieczenia spłaty wierzytelności przysługujących bankowi z tytułu udzielonego kredytu oraz linii na gwarancje bankowe. Poręczenie w wysokości 4,5 mln zł udzielone zostało do dnia 30.11.2021 r

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

Nie występują.

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

W okresie objętym sprawozdaniem nie zaniechano prowadzenia działalności.

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

Na dzień 30.06.2017 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

Dane w tys. PLN

Inwestycje w obcych obiektach	78
Urządzenia techniczne i wyposażenie	19
Pozostałe środki trwałe	41
Oprogramowanie	55
Zaliczki na zakup WN	5

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie 12 m-cy wynoszą 500 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., w której 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.-30.06.2017 roku Spółka Dominująca „EUROTEL” S.A. dokonała sprzedaży na rzecz „VIAMIND” Sp. z o.o. towarów i usług na ogólną wartość 54 tys. zł

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

Na koniec okresu sprawozdawczego saldo należności wynosi 2 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym od 1.01.-30.06.2017 roku Spółka Dominująca „EUROTEL” S.A. dokonała zakupu od VIAMIND” Sp. z o.o. towarów na ogólną wartość 359,00 zł

Na koniec okresu sprawozdawczego saldo zobowiązań nie występuje.

W okresie sprawozdawczym Eurotel S.A. otrzymała od spółki zależnej dywidendę za rok 2016 w kwocie 1,5 mln 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.

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązanymi 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.-30.06.2017 r. wynosi 13 tys. zł
Na dzień 30.06.2017 r. zobowiązania z tyt. powyższej transakcji nie występują.
- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2017 roku Emitent dokonał sprzedaży towarów na rzecz podmiotu gospodarczego - działalność gospodarcza Prezesa Zarządu Eurotel SA w kwocie 166,00 zł oraz dokonał zakupu usług na łączną kwotę 4 tys.
Na dzień 30.06.2017 r. saldo należności oraz zobowiązań nie występuje.

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

- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2017 roku Emitent dokonał sprzedaży na rzecz podmiotu gospodarczego - działalność gospodarcza Prokurenta w łącznej kwocie 2.445 tys. zł oraz dokonał zakupu usług na łączną kwotę 132 tys. zł.
Na dzień 30.06.2017 r. saldo należności wynosi 475 tys. zł, saldo zobowiązań nie występuje.

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

- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2017 roku Emitent dokonał sprzedaży towarów na rzecz Członków Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 3 tys. zł.
Na dzień 30.06.2017 r. saldo należności wynosi 615,22 zł.

- Bliskimi członkami rodziny Członka Zarządu (transakcje oparte na cenach rynkowych) i dotyczą:

- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2017 roku Emitent dokonał sprzedaży towarów i usług na rzecz bliskich członków rodziny członka zarządu w łącznej kwocie 23 tys. zł.
Na dzień 30.06.2017 r. saldo należności wynosi 4 tys. zł.

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły

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

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej kształtuje się następująco:

Stan na dzień:	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
zatrudnienie ogółem, z tego:	478	466	426
konsultanci-sprzedawcy	400	384	345
pracownicy administracji	78	82	81

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 za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017 r. wynoszą:

I. Wynagrodzenia wyplacone Członkom Zarządu:

I.	Członkowie Zarządu	wynagrodzenie brutto (w zł)	w tym:	
			wynagrodzenie zasadnicze	premie
1	Krzysztof Stepokura	210 540,00	24 000,00	186 540,00
2	Tomasz Basiński	306 540,25	120 000,25	186 540,00
3	Tomasz Cieślowski	116 766,00	116 766,00	
4	Marek Wietrzyński	116 400,00	116 400,00	

II. Wynagrodzenia wyplacone członkom Rady Nadzorczej:

II.	Członkowie Rady Nadzorczej	wynagrodzenie brutto (w zł)
1	Krzysztof Płachta	9 000,00
2	Jacek Foltarz	9 000,00
3	Jacek Struk	9 000,00
4	Marek Parnowski	9 000,00
5	Remigiusz Paszkiewicz	9 000,00

III. Członkowie Rady Nadzorczej spółki zależnej nie otrzymują wynagrodzenia z tyt. pełnionych funkcji

IV. Prokurenci nie otrzymują wynagrodzenia z tyt. pełnionych funkcji.

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

- Nie występują

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

Nie występują

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

Nie wystąpiły tego rodzaju zdarzenia.

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

Nie 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.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r.

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

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekty błędów podstawowych.

18. Kontynuacja działalności

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

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

20. Skutki jakie 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 01.01-30.06.2017 roku zostało zaakceptowane przez Zarząd Jednostki Dominującej do publikacji dnia 18 września 2017 roku

.....

Krzysztof Stepokura

/Prezes Zarządu/

.....

Tomasz Basiński

/Wiceprezes Zarządu/