

Grupa Kapitałowa



Eurootel s.A.

**PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

za okres 01.01.-30.06.2016 r.

oraz na dzień 30.06.2016 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 2016 r.

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

za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2016 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, sprzedaż produktów T-Mobile Polska Spółka Akcyjna.

Sprzedaż hurtowa pozostała

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 30.06.2016 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 2016 nie nastąpiły zmiany w tym zakresie.

Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej na dzień 30.06.2016 roku:

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

W raportowanym okresie nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

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

5. Skład Grupy Kapitałowej EUROTEL S.A.

Na dzień 30.06.2016 roku emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące sprawozdanie finansowe jednostki dominującej „EUROTEL” S.A. oraz jednostki zależnej „VIAMIND” Sp. z o.o.

6. Informacje o Jednostkach zależnych i stowarzyszonych

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

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

6.2 Informacje o jednostce 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

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

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.

7. Raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 01.01 do 30.06.2016 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 2016 zakończone 30 czerwca 2016 roku zawiera dane finansowe Emitenta oraz jednostki zależnej.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2015 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz 30 czerwca 2015 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.

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

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

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 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.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

- 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

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2016

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 31.12.2015 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po dniu 01.01.2016 roku:

- Zmiany do MSR 19 Programy określonych świadczeń: Składki pracownicze (opublikowano dnia 21 listopada 2013 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później, w UE mające zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2015 roku lub później.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2010 - 2012 (opublikowano dnia 12 grudnia 2013 roku) - niektóre ze zmian mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później, a niektóre prospektywnie dla transakcji mających miejsce dnia 1 lipca 2014 roku lub później, w UE mające zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2015 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 11 Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności (opublikowano dnia 6 maja 2014 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później.
- Zmiany do MSR 16 oraz MSR 38 Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji (opublikowano dnia 12 maja 2014 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później.
- Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: rośliny produkcyjne (opublikowano dnia 30 czerwca 2014 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSR 27 Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym (opublikowano dnia 12 sierpnia 2014 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012 - 2014 (opublikowano dnia 25 września 2014 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później.
- Zmiany do MSR 1 Ujawnienia (opublikowano dnia 18 grudnia 2014 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednak nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 9 Instrumenty Finansowe (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) - zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później.
- MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku), obejmujący zmiany do MSSF 15. Data wejścia w życie MSSF 15 (opublikowano 11 września 2015 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) - nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony.
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 Jednostki inwestycyjne: Zastosowanie wyjątku dotyczącego konsolidacji (opublikowano dnia 18 grudnia 2014 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później.
- MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.
- Zmiany do MSR 12 Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych (opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później.
- Zmiany do MSR 7 Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji (opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później.

Wyjaśnienia do MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 12 kwietnia 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.

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.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

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 2015. Informacja o wielkościach szacowanych, dotyczących rezerw, zobowiązań, aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonanych odpisów aktualizujących wartość składników aktywów Grupy znajduje się w niniejszym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

11.3. Najistotniejsze zasady wyceny stosowane przez Grupę

Wartości niematerialne

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

1) Wartość firmy

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

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki 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.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

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.

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

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Koszty te są pomniejszane o przychody uzyskane z tymczasowego inwestowania środków pozyskanych na wytworzenie danego składnika aktywów.

Leasing

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

Leasing finansowy

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

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.

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:

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

-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.

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.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

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 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.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

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 przejściowych między rachunkową i podatkową wartością aktywów i pasywów.

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

Kredyty

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

Zobowiązania

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

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

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

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

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

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

Zobowiązania finansowe i instrumenty kapitałowe

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

Wycena w walutach obcych

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

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

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

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

Podatek odroczony

1/ Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

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

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

2/ Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody ze sprzedaży

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

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

Koszty i straty

Przez koszty i straty rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

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 2016 roku doszło do wypłaty dywidendy za 2015 rok na podstawie uchwał podjętych przez WZA z dnia 31 maja 2016 roku, zgodnie z rekomendacjami Zarządu w tej sprawie.

Wypłata dywidendy za 2015 rok:

Działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 2) kodeksu spółek handlowych Walne Zgromadzenie dokonało podziału zysku za rok obrotowy 2015 w kwocie 6.525.915,31 zł w ten sposób, że część zysku, tj. kwotę 5.247.557,- zł (słownie: pięć milionów dwieście czterdzieści siedem tysięcy pięćset pięćdziesiąt siedem złotych), przeznaczyło na wypłatę dywidendy w wysokości 1,40 zł (jeden złoty czterdzieści groszy) na akcję, zaś resztę zysku w kwocie 1.278.358,31 zł (słownie: jeden milion dwieście siedemdziesiąt osiem tysięcy trzysta pięćdziesiąt osiem złotych trzydzieści jeden groszy) przeznaczyło na kapitał zapasowy Spółki. Ustalono dzień dywidendy na dzień 15 lipca 2016 r. i datę wypłaty dywidendy do dnia 4 sierpnia 2016 r.

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

W dniu 24 czerwca 2016 roku Emitent otrzymał dywidendę od spółki zależnej Viamind Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wysokości 2,5 mln zł.

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 roku obrotowym 2016 oraz 2015 Spółka oprócz sprzedaży na terenie kraju, dokonała kilku wewnątrzspółnotowych transakcji.

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	1405	119 935
Koszt własny sprzedaży towarów	112 054	1422	113 476
Zysk brutto ze sprzedaży	27 059	336	27 395

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

Rok 2015	Transakcje krajowe	Transakcje UE	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	79 611	161	79 772
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	35 764		35 764
Przychody ze sprzedaży towarów	199 728	2 192	201 920
Koszt własny sprzedaży towarów	187 940	2 084	190 024
Zysk brutto ze sprzedaży	55 635	269	55 904

01.01.-30.06.2015 r.	Transakcje krajowe	Transakcje UE	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	39 584	69	39 653
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	18 095		18 095
Przychody ze sprzedaży towarów	104 950	3	104 953
Koszt własny sprzedaży towarów	99 412	2	99 414
Zysk brutto ze sprzedaży	27 027	70	27 097

W poniższych tabelach zostały przedstawione dane dotyczące przychodów, kosztów bezpośrednich oraz niektórych aktywów i pasywów segmentów branżowych na 30 czerwca 2016 roku, 31 grudnia 2015 roku oraz 30 czerwca 2015 roku :

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

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

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

31.12.2015 r.	Sprzedaż produktów T-Mobile	Sprzedaż produktów PLAY	iDream	Platforma nc+	Sprzedaż hurtowa	Nie/przydz.	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	30 025	44 092	1 053	2 820	0	1 781	79 772
Koszt wytworz. sprzed. produktów	17 988	15 972	0	1 805	0	0	35 764
Przychody ze sprzedaży towarów	7 531	30 533	82 390	281	81 170	16	201 920
Koszt własny sprzedaży towarów	7 262	29 719	73 249	269	79 509	17	190 024
Zysk brutto ze sprzedaży	12 306	28 934	10 194	1 027	1 661	1 781	55 904
Koszty działalności operacyjnej						45 178	45 178
Pozostałe przychody						488	488
Pozostałe koszty						1 162	1 162
Przychody finansowe						76	76
Koszty finansowe						133	133
Zysk brutto						9 995	9 995
Podatek dochodowy						1 965	1 965
Zysk netto						8 030	8 030
Rzeczowe aktywa trwałe	364	3 954	4 845	64	0	297	9 524
Wartość firmy	18 481	1 853	527	119	0	0	20 980
Inne wartości niematerialne	0	44	0	0	0	112	156
Zapasy	390	7 426	8 739	53	0	54	16 661
Należności handlowe	4 441	10 115	4 734	396	0	157	19 843
Zobowiązania handlowe	4 209	13 835	14 778	318	0	727	33 866

30.06.2015 r.	Sprzedaż produktów T-Mobile	Sprzedaż produktów PLAY	iDream	Platforma nC+	Sprzedaż hurtowa	Nie/przydz.	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	15 085	21 977	440	1 366		785	39 653
Koszt wytworz. sprzed. produktów	8 997	8 211	0	887			18 095
Przychody ze sprzedaży towarów	4 078	10 980	29 406	167	60 315	6	104 953
Koszt własny sprzedaży towarów	3 924	10 601	25 761	157	58 962	8	99 414
Zysk brutto ze sprzedaży	6 242	14 145	4 085	489	1 353	782	27 097

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

Koszty działalności operacyjnej						21 753	21 753
Pozostałe przychody						386	386
Pozostałe koszty						571	571
Przychody finansowe						44	44
Koszty finansowe						58	58
Zysk brutto						5 145	5 145
Podatek dochodowy						919	919
Zysk netto						4 226	4 226
Rzeczowe aktywa trwałe	603	3 520	4 251	55		376	8 805
Wartość firmy	18 480	1 853	528	119		0	20 980
Inne wartości niematerialne	0	53	0			168	221
Zapasy	487	5 372	5 654	66		1	11 580
Należności handlowe	6 494	9 004	1 087	216	2 062	167	19 030
Zobowiązania handlowe	3 413	16 935	6 424	211	12	68	27 064

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 2016 roku nie wystąpiły większe zdarzenia tego typu.

W ramach spółki Viamind nie udało się zrealizować w odpowiednim stopniu planów sprzedaży operatora co uniemożliwiło otrzymanie premii, dzięki którym spółka ta wykazywała dotychczas wzrosty wyniku. Sytuacja ta szczególnie mocno zaznaczyła się w związku z bardzo dobrymi rezultatami za I kwartał i półrocze 2015 roku. Pod koniec II kwartału udało się już jednak osiągnąć zadowalający poziom sprzedaży i związanych z tym prowizji.

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., wypłacana była zwykle do końca I kwartału, zaś w raportowanym pierwszym półroczu miało to miejsce pod koniec II kwartału. Spowodowało to zmianę w wysokości zysku Jednostki dominującej w I kwartale dla porównywalnych lat obrachunkowych ze względu na brak

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

wspomnianej dywidendy. Z racji jej wypłacenia (w mniejszej wysokości niż w poprzednim roku) czynnik ten w raporcie za pierwsze półrocze już nie występuje.

Nietypowy charakter miała również zmiana sposobu rozliczeń w ramach spółki zależnej Viamind Sp. o.o. współpracującej z operatorem Play. Wprowadzono system rozliczeń obligujący do zapłaty za telefon promocyjny w krótkim terminie po podpisaniu umowy z klientem. Spowodowało to, że zmniejszyła się w znacznym stopniu wolna gotówka będąca w dyspozycji tej spółki, co było m.in. powodem konieczności przesunięcia wypłaty dywidendy.

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

Nie wystąpiły większe zmiany w działalności Grupy związane z cyklicznością bądź sezonowością. Zmiany jakie miały miejsce w I półroczu 2015 roku związane były z czynnikami opisanymi w innych punktach i dotyczyły głównie oferty operatorów lub innych czynników wewnętrznych.

W pierwszym kwartale 2016 roku zwiększona była sprzedaż produktów Apple oraz innych towarów elektroniki użytkowej, co wiązało się z zaspokajaniem popytu z końcówki 2015 roku, który z racji braków w zaopatrzeniu, przesunął się na początek 2016 roku.

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

W raportowanym okresie nie wystąpiły tego rodzaju zdarzenia.

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

W 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:

Kurs Eur	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Kurs na ostatni dzień w okresie	4,4255	4,2615	4,1944
Kurs średni w okresie	4,3805	4,1848	4,1341

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

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:

01.01-30.06.2016

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

2015

I/2015	II/2015	III/2015	IV/2015	V/2015	VI/2015	VII/2015	VIII/2015	IX/2015	X/2015	XI/2015	XII/2015	Razem
4,2081	4,1495	4,089	4,0337	4,1301	4,1944	4,1488	4,2344	4,2386	4,2652	4,2639	4,2615	50,2172
												12
kurs średni w okresie												4,1848

01.01-30.06.2015

I/2015	II/2015	III/2015	IV/2015	V/2015	VI/2015	VII/2015	VIII/2015	IX/2015	X/2015	XI/2015	XII/2015	Razem
4,2081	4,1495	4,089	4,0337	4,1301	4,1944							24,8048
												6
kurs średni w okresie												4,1341

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

20.2.

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

	dane w tys. PLN			dane w tys EUR		
	I półrocze 2016	rok 2015	I półrocze 2015	I półrocze 2016	rok 2015	I półrocze 2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	157 280	281 692	144 606	35 905	67 313	34 979
II. Zysk brutto	4 471	9 995	5 145	1 021	2 388	1 245
III. Zysk netto, razem	3 489	8 030	4 226	796	1 919	1 022
IV. Zysk netto przyp. Akcjonariuszom Jedn. Dominującej	3 489	5 734	4 226	796	1 370	1 022
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 522	9 601	393	-347	2 294	95
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-233	-3357	-1 021	-53	-802	-247
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-275	-7 952	-3 976	-63	-1 900	-962
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 030	-1 708	-4 604	-463	-408	-1 114
IX. Aktywa, razem	83 660	86 585	76 903	18 904	20 318	18 335
X. Zobowiązania	41 121	42 287	36 409	9 292	9 923	8 680
XI. Kapitał własny ogółem	42 539	44 298	40 494	9 612	10 395	9 654
XII. Kapitał własny przypad. Akcjonariuszom Jed. Dominującej	42 539	44 298	40 494	9 612	10 395	9 654
XIII. Kapitał akcyjny	750	750	750	169	176	179
XIV. liczba akcji (w szt.)	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255
XV. Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,93	2,14	1,13	0,21	0,51	0,27
XVI. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	11,35	11,82	10,8	2,56	2,77	2,57

21. Zmiany zasad rachunkowości

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

W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2016 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30.06.2016 r. wraz z danymi porównywalnymi na dzień 31.12.2015
oraz na dzień 30.06.2015 r.

			stan na:		
	AKTYWA	Nota	2016.06.30	2015.12.31	2015.06.30
A.	Aktywa trwałe		33 728	34 425	33 645
	Wartość firmy jednostek zależnych	1	3 034	3 034	3 034
I.	Wartości niematerialne, w tym:	2	21 074	21 136	21 201
	* wartość firmy		20 980	20 980	20 980
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3	8 849	9 524	8 805
III.	Należności długoterminowe	4	206	166	160
IV.	Inwestycje długoterminowe	5	40	40	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	525	525	445
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		523	522	440
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		2	3	5
B.	Aktywa obrotowe		49 932	52 160	43 258
I	Zapasy	7	16 485	16 661	11 580
II	Należności krótkoterminowe	8	21 554	21 493	20 573
1.	Należności handlowe		19 181	19 843	19 030
2.	Należności z tyt. podatków		140	35	93
3.	Pozostałe należności		2 233	1 615	1 450
III	Aktywa finansowe	9	31	145	36
IV	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	11 673	13 703	10 836
V	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	189	158	233
	AKTYWA, razem		83 660	86 585	76 903

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

			stan na:		
	PASYWA	Nota	2016.06.30	2015.12.31	2015.06.30
A.	Kapitał własny ogółem		42 539	44 298	40 494
I.	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej		42 539	44 298	40 494
II.	Kapitał akcyjny	12	750	750	750
III.	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	13	31 645	30 367	30 367
V.	Zysk z lat ubiegłych	14	6 655	5 151	5 151
VI.	Zysk netto przypadający Jednostce Dominującej		3 489	8 030	4 226
VII.	Udziały niekontrolujące				
B.	ZOBOWIĄZANIA i rezerwy na zobowiązania		41 121	42 287	36 409
I.	Rezerwy na zobowiązania	15	1 957	2 006	1 462
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		1 454	993	845
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		474	873	448
3.	Pozostałe rezerwy		29	140	169
II.	Zobowiązania długoterminowe	16	188	282	407
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	17	38 964	39 988	34 533
1.	Zobowiązania handlowe		29 367	33 866	27 064
2.	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń		2 748	4 423	2 031
3.	Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek				
4.	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń		1 111	1 077	1 080
5.	Zobowiązania finansowe		218	333	396
6.	Pozostałe zobowiązania		5 520	289	3 962
IV.	Inne rozliczenia międzyokresowe	18	12	11	7
1.	- długoterminowe				
2.	- krótkoterminowe		12	11	7
	PASYWA, razem		83 660	86 585	76 903
	Wartość księgową	27	42 539	44 298	40 494
	liczba akcji (w szt.)		3 748 255	3 748 255	3 748 255
	Wartość księgową na 1 akcję		11,35	11,82	10,80

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2016 roku wraz z danymi
porównywalnymi za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2015 r.

	Wyszczególnienie	Nota	Obroty za okres	
			01.01.2016-30.06.2016 r.	01.01.2015-30.06.2015 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	19	157 280	144 606
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		37 345	39 653
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		119 935	104 953
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		129 885	117 509
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	20	16 409	18 095
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		113 476	99 414
C.	ZYSK/STRATA BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)		27 395	27 097
D.	Koszty sprzedaży	20	19 423	18 971
E.	Koszty ogólnego zarządu	20	3 077	2 782
F.	Pozostałe przychody	21	265	386
G.	Pozostałe koszty	22	706	571
H.	ZYSK/STRATA z działalności kontynuowanej (C-D-E+F-G)		4 454	5 159
I.	Przychody finansowe	23	88	44
J.	Koszty finansowe	24	71	58
K.	ZYSK/STRATA BRUTTO (H+I-J)		4 471	5 145
L.	Podatek dochodowy	25	982	919
Ł.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
M.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (K-L-Ł)		3 489	4 226
N.	Inne całkowite dochody		0	0
O.	Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		0	0
P.	Całkowite dochody ogółem		3 489	4 226
R.	Zysk (strata) netto przypadający:		3 489	4 226
S.	Akcjonariuszom Spółki dominującej		3 489	4 226
T.	Udziałowcom mniejszościowym			
U.	Całkowity dochód ogółem przypadający:		3 489	4 226
W.	Akcjonariuszom Spółki dominującej		3 489	4 226
Y.	Udziałowcom mniejszościowym		0	0

Zysk netto przypad .Akcjonariuszom Spółki Dominującej	26	3 489	4 226
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 748 255	3 748 255
Zysk na 1 akcję zwykłą		0,93	1,13

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

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

**za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2016 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres
 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 r. oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2015 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
Utrata kontroli nad spółką zależną					0
Stan na 30.06.2016	750	31 645	6 655	3 489	42 539

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 01.01.2015	750	29 485	9 781		40 016
Zysk/strata netto za okres				8 030	8 030
Inne całkowite dochody za okres					0
Podział zysku, w tym:	0	882	-4 630	0	-3 748
- dywidenda dla akcjonariuszy			-3 748		-3 748
- przekazanie na kapitał zapasowy		882	-882		0
Stan na 31.12.2015	750	30 367	5 151	8 030	44 298

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 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 01.01.2015	750	29 485	9 781		40 016
Zysk/strata netto za okres				4 226	4 226
Inne całkowite dochody za okres					0
Podział zysku, w tym:	0	882	-4 630	0	-3 748
- dywidenda dla akcjonariuszy			-3 748		-3 748
- przekazanie na kapitał zapasowy		882	-882		0
utrata kontroli nad spółką zależną					0
Stan na 30.06.2015	750	30 367	5 151	4 226	40 494

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 GRUPY KAPITAŁOWEJ „EUROTEL” S.A.
 za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2016 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres
 6 miesięcy zakończony 30.06.2015 r.**

	Wyszczególnienie	Obroty za okres	
		01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	3 489	4 226
II.	Korekty razem	-5 011	-3 833
III.	Zyski udziałowców mniejszościowych		
1.	Amortyzacja	1 048	957
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 181	45
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	26	112
5.	Zmiana stanu rezerw	-49	131
6.	Zmiana stanu zapasów	176	-1 035
7.	Zmiana stanu należności, w tym aktywów finansowych	-91	866
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-511	-4 653
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-30	-112
	Podatek dochodowy bieżący	819	898
10.	Podatek dochodowy zapłacony	-1 218	-1 042
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-1 522	393
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	104	281
1.	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		165
2.	Zbycie aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	104	116
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	104	116
	- zbycie udziałów		77
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		11
	- inne wpływy z aktywów finansowych	104	28
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	337	1 302

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

1.	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	337	1 302
2.	Nabycie udziałów		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0	0
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-233	-1 021
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0	0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	275	3 976
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		3 748
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	208	183
8.	Odsetki	67	45
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-275	-3 976
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 030	-4 604
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 030	-4 604
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	13 703	15 440
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	11 673	10 836
	- 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 2015 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	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
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	47	94	141
d) nabyte oprogramowanie komputerowe	47	62	80
e) nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów	0	0	0
f) inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0
g) zaliczki na poczet wartości niematerialnych	0	0	0
Wartości niematerialne netto, razem	21 074	21 136	21 201
odpis aktualizujący wartości niematerialne	502	502	502
Wartości niematerialne, razem	21 576	21 638	21 703

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

2.2

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (wg grup rodzajowych)				I - VI 2016 r.
	nabyta wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	nabyte oprogramowanie komputerowe	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
-				0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 980	1 215	493	22 688
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	0	619	429	1 048
g) Zwiększenia		47	17	64
- naliczenie amortyzacji		47	17	64
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	666	446	1 112
i) odpis aktualizujący wartości niematerialne		-502		-502
j) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	20 980	94	62	21 136
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 980	47	47	21 074

2.3

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (wg grup rodzajowych)				I - XII 2015 r.
	nabyta wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	nabyte oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	20 980	1 215	467	22 662
b) zwiększenia (z tytułu)		0	24	24

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

- zakup			24	24
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 980	1 215	491	22 686
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	0	525	385	910
g) Zwiększenia		94	44	138
- naliczenie amortyzacji		94	44	138
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	619	429	1 048
i) odpis aktualizujący wartości niematerialne		-502		-502
j) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	20 980	188	82	21 250
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 980	94	62	21 136

2.4

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (wg grup rodzajowych)				I - VI 2015 r.
	nabyta wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	nabyte oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	20 980	1 215	467	22 662
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	18	18
- zakup			18	18
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
- korekta zakupu				0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 980	1 215	485	22 680
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	0	525	385	910
				0
g) Zwiększenia		47	20	67

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

- naliczenie amortyzacji		47	20	67
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	572	405	977
i) odpis aktualizujący wartości niematerialne		-502		-502
j) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	20 980	188	82	21 250
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 980	141	80	21 201

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.

Spółka przeprowadziła na dzień 31.12.2015 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.

Spółka Dominująca przeprowadziła na dzień 31.12.2015 roku test na utratę wartości firmy, który nie wykazał konieczności tworzenia odpisu z tytułu utraty wartości.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 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.

Spółka przeprowadziła na dzień 31.12.2015 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.

Spółka Dominująca przeprowadziła na dzień 31.12.2015 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.

Spółka Dominująca przeprowadziła na dzień 31.12.2015 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 2016 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 31.12.2015 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 31.12.2015 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.

Spółka przeprowadziła na dzień 31.12.2015 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 9,64%. Jest ona użyta do aktualizacji salda strumieni pieniężnych na moment wyceny. Stopa dyskontowa przed opodatkowaniem wynosi 11,91%.

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:		
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
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	1763	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.

Na skutek weryfikacji założeń Zarząd Spółki Dominującej uznał, iż nastąpiła zmiana szacunku okresu użytkowania z nieokreślonego na określony w związku z powyższym ten składnik majątku podlega amortyzacji od dnia 01.01.2011 r.

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

Nota Nr 3.

Rzeczowe aktywa trwałe

3.1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) środki trwałe	8 749	9 524	8 625
- grunty własne			
- budynki i budowle	5 062	5 288	4 217
- urządzenia techniczne i maszyny	511	561	596
- środki transportu	1 060	1 254	1 370
- pozostałe środki trwałe	2 116	2 421	2 442
b) Środki trwałe w budowie	100		180
c) zaliczki na Środki trwałe w budowie			
Rzeczowe aktywa trwałe netto, razem	8 849	9 524	8 805
odpis aktualizujący środki trwałe			22
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	8 849	9 524	8 827

3.2

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) własne	3 363	3 141	3 511
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, w tym:	424	1 094	1 054
- leasing	424	1 094	1 054
c) nakłady w obcych obiektach	5 062	5 289	4 240
Środki trwałe bilansowe netto, razem	8 849	9 524	8 805
odpis aktualizujący środki trwałe			22
Środki trwałe bilansowe brutto, razem	8 849	9 524	8 827

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

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

3.3

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH							I- VI 2016 r.						
	budynki i budowle	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							
- przyjęcie w leasing						0							
c) zmniejszenia (z tytułu)	26	2	0	2	0	30							
- sprzedaż						0							
- przekazanie do użytkowania		2				2							
- 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 sprzedaz/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							

3.4

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH							I- XII 2015 r.						
	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	środki trwałe, razem							
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 154	1 136	2 143	3 992	77	12 502							
b) zwiększenia (z tytułu)	2 224	246	666	982	3 480	7 598							
- zakup	1 178	234	75	246	1 686	3 419							

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

- przyjęcie w leasing			591			591
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	1 046	12		736	1 794	3 588
c) zmniejszenia (z tytułu)	388	120	442	987	1 763	3 700
- sprzedaż	51	26	442	65		584
- przekazanie do użytkowania					1 763	1 763
- likwidacja środka trwałego	337	94		922		1 353
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	6 990	1 262	2 367	3 987	0	14 606
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 322	577	1 014	1 435		4 348
f) Zwiększenia:	576	218	360	731		1 885
- naliczenie umorzenia	576	218	360	731		1 885
g) Zmniejszenia sprzedaż/likwidacja	196	94	261	600		1 151
- skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 702	701	1 113	1 566		5 082
h) wartość netto środków trwałych na początek okresu	3 832	559	1 129	2 557	77	8 154
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	5 288	561	1 254	2 421	0	9 524

3.5

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH							
I- VI 2015 r.							
	grunty własne	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	5 156	1 127	2 142	4 002	77	12 504
b) zwiększenia (z tytułu)	0	773	133	591	452	1 731	2 866
- zakup		363	126	0	55	917	1 461
- przyjęcie w leasing				591			591
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie		410	7		397	814	814
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	234	14	442	397	814	1 901
- sprzedaż			5	442	5		452
- przekazanie do użytkowania						814	814
- likwidacja środka trwałego		234	9		392		635

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	5 695	1 246	2 291	4 057	180	13 469
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	1 323	568	1 013	1 445		4 349
f) Zwiększenia:	0	262	85	169	374		1 487
- naliczenie umorzenia		262	85	169	374		890
g) Zmniejszenia sprzedaż/likwidacja		129	3	261	204		597
- skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	1 456	650	921	1 615		4 642
h) wartość netto środków trwałych na początek okresu	0	3 833	559	1 129	2 557	77	8 155
i) wartość zaktualizowana netto	0	3 833	559	1 129	2 557	77	8 155
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	4 239	596	1 370	2 442	180	8 827
l) odpis aktualizujący ŚT		22					22
i) wartość zaktualizowana netto	0	4 217	596	1 370	2 442	180	8 805

3.6

ŚRODKI TRWAŁE UŻYTKOWANE NA PODSTAWIE UMOWY NAJMU (ewidencja pozabilansowa)	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) wynajem mebli do salonów sprzedaży	3 497	4 253	4 253
Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy najmu	3 497	4 253	4 253

Nota Nr 4

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) od jednostek powiązanych			
b) od pozostałych jednostek - kaucje	206	166	160
Należności długoterminowe brutto, razem	4		1
c) odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych			
Należności długoterminowe netto, razem	206	166	160

Nota Nr 5

Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone

Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
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	0
b) odpisy aktualizujące wartość inwestycje			
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone, netto	40	40	0

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	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
- stan na początek okresu	522	383	383
- zwiększenie	217	489	363
- zmniejszenie	216	350	306
- stan na koniec okresu	523	522	440

6.2

Inne rozliczenia międzyokresowe	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) 36 m-czny abonament na użytkowanie programu komputer.	2	3	5
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	2	3	5

Nota Nr 7

Zapasy

7.1

ZAPASY	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) materiały	52	5	18
b) półprodukty i produkty w toku			
c) produkty gotowe			
d) towary	16 433	16 654	11 560
e) zaliczki na poczet dostaw		2	2
Zapasy netto, razem	16 485	16 661	11 580
Odpisy aktualizujące wartość towarów	652	669	360
Zapasy brutto, razem	17 137	17 330	11 940

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

7.2

ZAPASY obce	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) materiały			
b) półprodukty i produkty w toku			
c) produkty gotowe			
d) towary	4436	3 809	4 070
Zapasy obce, razem	4 436	3 809	4 070

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

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	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) od jednostek powiązanych	18	1	1
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18	1	1
- do 12 m-cy	18	1	1
- inne			
b) należności od pozostałych jednostek	21 536	21 492	20 572
- należności handlowe, w tym:	19 163	19 842	19 029
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	12 203	9 046	12 453
- do 12 m-cy	12 203	9 046	12 453
- z tytułu dostaw i usług fakturowane w następnych okresach	6 960	10 796	6 576
c) należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	193	35	93
d) inne należności	2 180	1 615	1 450
e) należności dochodzone na drodze sądowej,			
Należności krótkoterminowe netto	21 554	21 493	20 573
odpisy aktualizujące wartość należności	1 658	1 305	1 503
Należności krótkoterminowe brutto	23 212	22 798	22 076

8.2

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) napłata podatku dochodowego od osób prawnych	140		
b) nadwyżka z tyt. podatku VAT		35	93
Należności z tyt. podatków netto, razem	140	35	93

8.3

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) VAT do rozliczenia w następnym okresie	1 743	1 003	898
b) rozrachunki z pracownikami	113	137	154
c) należności płatne kartami płatniczymi	78	146	67
d) zapłacone kaucje	221	230	241

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

e) aktywa ZFŚS pomniejszone o zobowiązania wobec pracowników z tytułu ZFŚS	11		
g) należności z tyt.płatności PAYU	26		
h) należności pobierane przez kuriera	18		
i) należności z tyt.sprzedazy ratalnej	11		
g) pozostałe	12	99	90
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem	2 233	1 615	1 450
Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt.zaliczek dla pracowników			6
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem	2 233	1 615	1 456

8.4

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) stan na początek okresu	1 305	1 606	1 606
b) zwiększenia (z tytułu)	414	79	55
- utworzenie	414	79	55
c) rozwiązanie z (tytułu)	61	380	152
- spłata należności	60	110	67
- wykorzystanie odpisu	1	270	85
Stan odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe na koniec okresu	1 658	1 305	1 509

Nota Nr 9

Krótkoterminowe aktywa finansowe

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) udzielone pożyczki krótkoterminowe	7	111	23
- jednostkom powiązanim			
- pozostałym jednostkom	7	111	23
b) inne krótkoterminowe aktywa finansowe (bony towarowe)	24	34	13
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	31	145	36

Nota nr 10

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

10.1

ŚRODKI PIENIĘŻNE i inne aktywa pieniężne	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) środki pieniężne w kasie	309	291	323

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 149	13 336	10 105
c) inne środki pieniężne	215	76	408
Środki pieniężne, razem	11 673	13 703	10 836

10.2

ŚRODKI PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) w walucie polskiej	10 173	12 387	7 552
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 500	1 316	3 284
b1. jednostka/waluta Eur (w tys Eur)	339	309	783
tys. zł	1 500	1 316	3 284
b2. jednostka/waluta/.....			
tys. zł			
Środki pieniężne, razem	11 673	13 703	10 836

Nota nr 11

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	189	158	233
- koszty ubezpieczeń majątkowych	68	58	75
- czynsze	72	66	59
- abonamenty	44	19	
- koszty reklamy	4		30
- pozostałe	1	15	65

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		

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

Struktura własności kapitału zakładowego Jednostki dominującej - w zakresie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów - na dzień 30.06.2016 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
Pozostali	1 061 274	212 254,80
Razem:	3 748 255	749 651,00

Nota Nr 13

Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	18 743	18 743	18 743
e) inny	12 902	11 624	11 624
Kapitał zapasowy, razem	31 645	30 367	30 367

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	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
zysk za lata ubiegłe jednostki zależnej przypadający jednostce dominującej	6 655	5 151	5 151
Zyski zatrzymane przypadające jednostce dominującej	6 655	5 151	5 151

Zyski zatrzymane stanowią zyski zatrzymane Jednostki Zależnej od dnia objęcia kontrolą do dnia 30.06.2016 r.

Nota Nr 15

Rezerwa na zobowiązania

15.1

Rezerwy na zobowiązania	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
- Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 454	993	845
- Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	45	45	52
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	416	827	306
- Rezerwa na wynagrodzenie biegłego rewidenta	9	37	7
- Rezerwa na wynagrodzenia	13	58	90
- Rezerwa na koszty zakupu mediów	20	9	9
- Rezerwa na koszty punktów sprzedaży		37	
- Pozostałe rezerwy			153
Rezerwy na zobowiązania, razem	1 957	2 006	1 462

15.2

Rezerwa na podatek dochodowy	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
- stan na początek okresu	992	572	572
- zwiększenie	462	536	379
- zmniejszenie	0	115	106
- stan na koniec okresu	1 454	993	845

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

15.3

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
- stan na początek okresu	53	52	52
- zwiększenie		1	
- zmniejszenie		8	
- stan na koniec okresu	53	45	52

15.4

Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
- stan na początek okresu	828	514	514
- zwiększenie		803	
- zmniejszenie	420	490	208
- stan na koniec okresu	408	827	306

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

15.5

Rezerwa na wynagrodzenie biegłego rewidenta i wyc. aktywów	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
- stan na początek okresu	29	27	27
- zwiększenie	9	37	7
- zmniejszenie	29	27	27
- stan na koniec okresu	9	37	7

15.6

Rezerwa na wynagrodzenia	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
- stan na początek okresu	58		
- zwiększenie		58	90
- zmniejszenie	45		
- stan na koniec okresu	13	58	90

15.7

Rezerwa na koszty punktów sprzedaży	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
- stan na początek okresu	37		
- zwiększenie		37	
- zmniejszenie	37		
- stan na koniec okresu	0	37	0

15.8

Rezerwa na pozostałe koszty	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
- stan na początek okresu	17	158	157
- zwiększenie	20	9	9
- zmniejszenie	17	158	4
- stan na koniec okresu	20	9	162

Nota Nr 16

Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) wobec pozostałych jednostek	188	282	407
- kredyty i pożyczki			
- inne zobowiązania finansowe (leasing finansowy)	188	282	407
Zobowiązania długoterminowe, razem	188	282	407

Nota Nr 17

Zobowiązana krótkoterminowe

17.1

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) wobec jednostek powiązanych	5 258	4	3 748
- z tytułu dywidendy	5 248		3 748
- z tytułu dostaw i usług	10	4	
b) zobowiązania wobec jednostek pozostałych	33 706	39 984	30 785
- inne zobowiązania finansowe (leasing finansowy)	218	285	375
- zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek			
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 211	33 910	27 064
- do 12 m-cy	26 211	29 989	23 792
- zobowiązania fakturowane w następnych okresach	3 146	3 921	3 272
- zaliczki otrzymane na dostawy			
-zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 748	4 423	2 031
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 111	1 077	1 080
- inne	272	289	235
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	38 964	39 988	34 533

17.2 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek Grupy Kapitałowej Eurotel

Umowy zawarte przez Eurotel S.A. wg stanu na 30.06.2016 r.

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

Aneks z dnia 26.01.2016 r. wprowadził zmianę do umowy w postaci przedłużenia okresu obowiązywania limitu globalnego w kwocie 9 mln złotych do dnia 25.01.2017 roku w ramach, którego:

- Bank udzielił kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 6 000 000 złotych (słownie: sześć milionów złotych), który będzie wykorzystany na finansowanie bieżącej działalności Emitenta.
- Bank uruchomił Linię na gwarancję bankowe i akredytywy dokumentowe do kwoty 6 000 000 złotych (słownie: sześć milionów złotych), która będzie wykorzystywana na finansowanie bieżącej działalności.
- Oprocentowanie udzielonego kredytu jest zmienne, ustalone wg stawki WIBOR 1M powiększone o marżę Banku. W celu uruchomienia kredytu i linii gwarancyjnej Emitent przedłożył w Banku aktualne zaświadczenia z US i ZUS potwierdzające brak zaległości z tyt. podatków i składek na ubezpieczenie społeczne. Zabezpieczeniem powyższej wierzytelności jest oświadczenie Emitenta o poddaniu się egzekucji w trybie właściwych przepisów prawa bankowego, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz zastaw rejestrowy na zapasach o wartości min. 3 mln zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Zgodnie z umową Emitent zobowiązany jest do zapewnienia pochodzących z działalności gospodarczej wpływów na rachunek rozliczeniowy w Banku bezpośrednio od kontrahentów lub wpłat gotówkowych w wysokości nie mniejszej niż 9 mln zł miesięcznie. Pozostałe postanowienia umowy pozostały bez zmian

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

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

Umowy zawarte przez Viamind Spółka z o.o. wg stanu na 30.06.2016 r.

Aneks do Umowy Linii Wielozadaniowej Bank udostępnił Kredytobiorcy:

- Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym do kwoty 3,3 mln zł, okres kredytowania: do dnia 27.06.2016 r. - Liniję Gwarancyjną do kwoty 4,2 mln zł, okres obowiązywania linii: do dnia 03.07.2017 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.

Obecnie przy niezmienionym limicie ogólnym, w dniu 26.04.2016 r., dokonano zmiany w dostępności limitu: dla kredytu w rachunku bieżącym ustalono limit 4,8 mln zł (okres kredytowania do dnia 30.06.2017 r.), dla linii gwarancyjnej 2,7 mln zł (okres obowiązywania linii do dnia 29.09.2017 r.). Odpowiedzialność Emitenta wobec Banku obejmuje zobowiązania maksymalnie do wysokości 15 mln zł i obowiązuje do dnia 30.09.2020 roku.

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

17.3

ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNO-PRAWNE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) podatek dochodowy od osób prawnych		750	314
b) podatek dochodowy od osób fizycznych	281	249	253
c) podatek VAT	1 490	2 498	550
d) zobowiązania wobec ZUS	936	866	872
e) składki na PFRON	41	58	42
f) podatek zryczałtowany		2	
Zobowiązania publiczno-prawne, razem	2 748	4 423	2 031

17.4

ZOBOWIĄZANIA Z TYT. WYNAGRODZEŃ	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
- zobowiązania z tyt. umowy o pracę	1 007	1 001	976
- zobowiązania z tyt. umów cywilno-prawnych	104	76	104
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń razem	1 111	1 077	1 080

17.5

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) rozrachunki z pracownikami	38	31	25
b) zobowiązania wobec pracowników z tytułu ZFŚS		176	189
c) rozrachunki z tyt. ubezpieczenia	9		9
d) otrzymane kaucje	42	49	35
e) wykup wierzytelności - sprzedaż ratalna	172	61	90
f) zobowiązania wobec akcjonariuszy z tyt. dywidendy	5 248		3 748

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

g) zobowiązania z tyt. przyjmowanych opłat/aktywacji	3	120	6
h) pozostałe	8	24	13
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe brutto, razem	5 520	461	4 115
Aktywa ZFŚS	0	172	153
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe netto, razem	5 520	289	3 962

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	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0		0
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	12	11	7
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	12	11	7
Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów, razem	12	11	7

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)	30.06.2016	30.06.2015
- usługi pośrednictwa sprzedaży usług telekomunikacyjnych	32 673	35 246
- usługi pośrednictwa sprzedaży usług telewizji satelitarnej	1 176	1 326
- pozostałe usługi	3 496	3 081
W tym, od jednostek powiązanych		45
-sprzedaż usług pozostałych		8
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	37 345	39 653

19.2

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.06.2016	30.06.2015
a) kraj	36 992	39 584
b) eksport	353	69
w tym od jednostek powiązanych - kraj		8
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	37 345	39 653

19.3

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	30.06.2016	30.06.2015
- urządzenia Apple	77 071	89 694
- urządzenia inne	10	9 912
- pre-paid	3 135	4 799
- towary abonamentowe	23 982	
- akcesoria do telefonów i urządzeń	10 366	
- programy komputerowe	3 573	
- pozostałe	1 798	548
w tym od jednostek powiązanych	32	61
- Towary handlowe - telefony, akcesoria	32	61
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	119 935	104 953

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

19.4

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.06.2016	30.06.2015
a) kraj	118 530	104 950
b) eksport/WDT	1 405	3
w tym od jednostek powiązanych (kraj)	32	61
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	119 935	104 953

Nota Nr 20

Koszty działalności operacyjnej

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	30.06.2016	30.06.2015
a) zużycie materiałów i energii	1 308	1 178
b) usługi obce	25 885	27 310
c) podatki i opłaty	325	262
d) wynagrodzenia	8 467	8 326
e) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 676	1 634
f) amortyzacja	1 067	957
g) pozostałe	181	181
Koszty według rodzaju, razem	38 909	39 848
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-19 423	-18 971
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 077	-2 782
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (wielkość ujemna)	-16 409	-18 095

Nota Nr 21

Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	30.06.2016	30.06.2015
a) zysk ze zbycia składników majątku trwałego		
b) rozwiązane rezerwy i odpisy aktualizujące, w tym:	60	64
- zapłata należności	60	64
c) pozostałe, w tym:	205	322
- spisane zobowiązania	10	23
- spłaty po umorzeniu należności	20	12
- otrzymane odszkodowania	67	18
- należne kary umowne	41	38
- otrzymana nagroda	7	5
- otrzymane kary umowne	24	193

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

- pozostałe	24	12
- zwrot kosztów sądowych	12	21
Pozostałe przychody operacyjne, razem	265	386

Nota Nr 22

Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	30.06.2016	30.06.2015
a) strata na zbyciu składników majątku	25	24
b) korekty wartości		
c) wartość nieumorzonych ŚT		
d) utworzone rezerwy (z tytułu)	303	77
- odpis aktualizujący należności	303	55
- odpis aktualizujący aktywa trwałe		22
- odpis aktualizujący wartości niematerialne		
e) pozostałe, w tym:	378	470
- szkody w środkach transportu	14	
- likwidacja towaru	0	
- spisane należności	28	7
- likwidacja środków trwałych		300
- kary umowne	69	12
- koszty sądowe, komornicze, windykacja	10	13
- koszty związane z funkcjonowaniem spółki na GPW	28	36
- spłata należności objętej ulgą na złe długi	2	
- spisane należności	116	5
- różnice inwentaryzacyjne		9
- pozostałe	111	88
Pozostałe koszty operacyjne, razem	706	571

Nota Nr 23

Przychody finansowe

23.1

PRZYCHODY FINANSOWE z tytułu odsetek	30.06.2016	30.06.2015
a. z tytułu udzielonych pożyczek		
b. pozostałe odsetki	36	35
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek	36	35
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	36	35

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

23.2

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	30.06.2016	30.06.2015
a) dodatnie różnice kursowe	52	9
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:		
- otrzymane dywidendy		
Pozostałe przychody finansowe, razem	52	9

Nota Nr 24

Koszty finansowe

24.1

KOSZTY FINANSOWE z tytułu odsetek	30.06.2016	30.06.2015
a. od kredytów i pożyczek		6
b. pozostałe odsetki	37	24
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek, w tym:	37	24
- odsetki od leasingu	31	24
Koszty finansowe z tytułu odsetek	37	30

24.2

KOSZTY FINANSOWE (inne)	30.06.2016	30.06.2015
a) ujemne różnice kursowe, w tym:		
b) pozostałe		
c) pozostałe koszty finansowe, w tym:	34	28
- prowizja od udzielonych gwarancji bankowych	25	22
- prow. uruchom linii kredytowej i gwarancji	9	6
- koszt nabycia udziałów	0	0
Koszty finansowe, razem	34	28

Nota 25

Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY	30.06.2016	30.06.2015
- podatek dochodowy bieżący	819	898
- podatek dochodowy odroczony	163	21
Podatek dochodowy, razem	982	919

Nota Nr 26

Zysk netto przypadający na jedną akcję

ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ	30.06.2016	30.06.2015
Zysk netto przypadający Akcjonariuszom Spółki Dominującej	3 489	4 226
Liczba akcji na koniec okresu	3 748 255	3 748 255
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	0,93	1,13
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	3 748 255	3 748 255
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł)	0,93	1,13

Nota Nr 27

Wartość księgowa jednej akcji Spółki Dominującej

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Wartość księgowa	42 539	44 298	40 494
liczba akcji (w szt.)	3 748 255	3 748 255	3 748 255
Wartość księgowa na 1 akcję (w zł)	11,35	11,82	10,80
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	3 748 255	3 748 255	3 748 255
Wartość księgowa na 1 akcję (w zł)	11,35	11,82	10,80

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 nocie.

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		
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	21 554	21 493	20 573	21 554	21 493	20 573
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 673	13 703	10 836	11 673	13 703	10 836
Należności z tytułu pożyczek	7	111	23	7	111	23

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa			Wartość godziwa		
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	188	282	407	188	282	407
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 121	42 287	36 409	41 121	42 287	36 409

Zobowiązania zaciągnięte przez Jednostkę Dominującą z tyt. zawartej umowy leasingu finansowego:

Zobowiązania długoterminowe – 0,00 zł

Zobowiązania krótkoterminowe – 38 tys. zł

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

Zobowiązania długoterminowe – 188 tys. zł

Zobowiązania krótkoterminowe – 180 tys. zł

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

a/ Jednostka Dominująca zawarła z Bankiem Millennium Umowę na linię gwarancyjną do wysokości 6 mln zł. Umowa zawarta jest do dnia 25.01.2017 r.

Stan zobowiązań warunkowych dot. gwarancji bankowych na dzień 30.06.2016 r. przedstawia się następująco:

Tytuł zobowiązania	w PLN	w Eur
Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali	289 515,68	264 752,08
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej	900 000,00	
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Sprzedaży	139 590,70	
Razem:	1 329 106,38	264 752,08

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

Ponadto na dzień 30.06.2016 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 3,3 mln zł, okres kredytowania: do dnia 27.06.2016 r. - Linię Gwarancyjną do kwoty 4,2 mln zł, okres obowiązywania linii: do dnia 03.07.2017 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.

Obecnie przy niezmienionym limicie ogólnym, w dniu 26.04.2016 r., dokonano zmiany w dostępności limitu: dla kredytu w rachunku bieżącym ustalono limit 4,8 mln zł (okres kredytowania do dnia 30.06.2017 r.), dla linii gwarancyjnej 2,7 mln zł (okres obowiązywania linii do dnia 29.09.2017 r.).

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

Odpowiedzialność Emitenta wobec Banku obejmuje zobowiązania maksymalnie do wysokości 15 mln zł i obowiązuje do dnia 30.09.2020 roku.

3/ Emitent udzielił poręczenia spółce stowarzyszonej Soon Energy Poland Spółka z o.o. w celu zabezpieczenia spłaty wierzytelności przysługujących bankowi z tytułu udzielonego kredytu. Poręczenie w wysokości 3,6 mln zł udzielone zostało do dnia 31.05.2017 r.

4/ Emitent udzielił poręczenia spółce stowarzyszonej Soon Energy Poland Spółka z o.o. w celu zabezpieczenia spłaty wierzytelności przysługujących bankowi z tytułu udzielonego na zlecenia spółki gwarancji bankowych. Udzielone poręczenie do kwoty 1,2 mln zł obowiązuje do dnia 31.08.2018 roku.

b/ Zobowiązania warunkowe Jednostki Zależnej Viamind Spółka z o.o. na dzień 30.06.2015 r. dot. zrealizowanych gwarancji bankowych:

Tytuł zobowiązania	Wartość gwarancji w zł
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej -dot. zabezpieczeń lokali użytkowych.	220 820,20
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej -dot. zabezpieczenie limitu kupieckiego	2 000 000,00
Razem:	2 220 820,20

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

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. Poręczenie w wysokości 3,6 mln zł udzielone zostało do dnia 31.05.2017 r. oraz zabezpieczenia spłaty wierzytelności przysługujących bankowi z tytułu udzielonego na zlecenia spółki gwarancji bankowych. Udzielone poręczenie do kwoty 1,2 mln zł obowiązuje do dnia 31.08.2018 roku.

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.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

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

Na dzień 30.06.2016 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	141
Urządzenia techniczne i wyposażenie	113
Środki transportu	
Środki trwałe w budowie	100
Oprogramowanie	2

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 głósów 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.-30.06.2016 roku Spółka Dominująca „EUROTEL” S.A. dokonała sprzedaży na rzecz „VIAMIND” Sp. z o.o. usług na ogólną wartość 64 tys. zł
Na koniec okresu sprawozdawczego saldo należności nie występuje.

W okresie sprawozdawczym od 1.01.-30.06.2015 roku Spółka Dominująca „EUROTEL” S.A. dokonała zakupu od „VIAMIND” Sp. z o.o. usług na ogólną wartość 2 tys. zł
Na koniec okresu sprawozdawczego saldo zobowiązań nie występuje.

W okresie sprawozdawczym Eurotel S.A. otrzymała od spółki zależnej dywidendę za rok 2015 w kwocie 2,5 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.

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązаныmi dotyczą transakcji z:

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

- Emitent wynajmuje od V-ce Prezesa Zarządu lokal z przeznaczeniem na cele biurowe. Wartość transakcji za okres 01.01.-30.06.2016 r. wynosi 13 tys. zł. Na dzień 30.06.2016 r. zobowiązania z tyt. powyższej transakcji nie występują.
- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2016 roku Emitent dokonał sprzedaży usług na rzecz podmiotu gospodarczego - działalność gospodarcza Prezesa Zarządu Eurotel SA w kwocie 1 tys. oraz dokonał zakupu usług na łączną kwotę 6 tys. Na dzień 30.06.2016 r. saldo należności wynosi 24,60 zł, saldo zobowiązań 1.493,80 zł.

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

- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2016 roku Emitent dokonał sprzedaży na rzecz podmiotu gospodarczego - działalność gospodarcza Prokurenta w kwocie 31 tys. zł oraz dokonał zakupu usług na łączną kwotę 93 tys. zł. Na dzień 30.06.2016 r. saldo należności wynosi 18 tys. zł, saldo zobowiązań 9 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:	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
zatrudnienie ogółem, z tego:	426	445	429
konsultanci-sprzedawcy	345	364	344
pracownicy administracji	81	81	85

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 01.01.2016 do 30.06.2016 r. wynoszą:

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

I. Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu:

I.	Członkowie Zarządu	wynagrodzenie brutto (w zł)	w tym:	
			wynagrodzenie zasadnicze	premie
1	Krzysztof Stepokura	275 750,12	75 000,12	200 750,00
2	Tomasz Basiński	307 599,94	106 849,94	200 750,00
3	Tomasz Cieślakowski	114 000,00	114 000,00	
4	Marek Wietrzyński	114 000,00	114 000,00	

II. Wynagrodzenia wypłacone 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

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

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

Nie występują

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

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. dokonała zmian prezentacyjnych dotyczących następujących pozycji:

1. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej

- dokonano zmiany prezentacji bonów towarów (aktywa) oraz zobowiązań finansowych z tyt. zawartej umowy leasingu (pasywa). Korekta dotyczy przeniesienia prezentacji bonów towarowych ze środków pieniężnych i ich ekwiwalentów do aktywów finansowych, natomiast w pasywach zaprezentowanie zobowiązań z tyt. leasingu Jednostki Dominującej jako zobowiązań finansowych.

Wpływ wyżej wymienionych zmian na sprawozdanie finansowe za 2015 rok przedstawia poniższa tabela:

		2015.12.31			2015.06.30		
		przed korektą	korekta prezentac.	po korekcie	przed korektą	korekta prezentac.	po korekcie
AKTYWA							
A.	Aktywa trwałe	34 425		34 425	33 645		33 645
	Wartość firmy jednostek zależnych	3 034		3 034	3 034		3 034
I.	Wartości niematerialne, w tym:	21 136		21 136	21 201		21 201
	* wartość firmy	20 980		20 980	20 980		20 980
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 524		9 524	8 805		8 805
III.	Należności długoterminowe	166		166	160		160
IV.	Inwestycje długoterminowe	40		40			0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	525		525	445		445
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	522		522	440		440
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3		3	5		5
B.	Aktywa obrotowe	52 160	0	52 160	43 258	0	43 258
I	Zapasy	16 661		16 661	11 580		11 580
II	Należności krótkoterminowe	21 493		21 493	20 573		20 573
1.	Należności handlowe	19 843		19 843	19 030		19 030
2.	Należności z tyt. podatków	35		35	93		93
3.	Pozostałe należności	1 615		1 615	1 450		1 450
III	Aktywa finansowe	111	34	145	23	13	36
IV	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 737	-34	13 703	10 849	-13	10 836
V	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	158		158	233		233
AKTYWA, razem		86 585	0	86 585	76 903	0	76 903

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

	PASYWA	2015.12.31			2015.06.30		
		przed korektą	korekta prezentac.	po korekcie	przed korektą	korekta prezentac.	po korekcie
A.	Kapitał własny ogółem	44 298		44 298	40 494		40 494
I.	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	44 298		44 298	40 494		40 494
II.	Kapitał akcyjny	750		750	750		750
III.	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	30 367		30 367	30 367		30 367
V.	Zysk z lat ubiegłych	5 151		5 151	5 151		5 151
VI.	Zysk netto przypadający Jednostce Dominującej	8 030		8 030	4 226		4 226
VII.	Udziały niekontrolujące						
B.	ZOBOWIĄZANIA i rezerwy na zobowiązania	42 287		42 287	36 409		36 409
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 006		2 006	1 462		1 462
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	993		993	845		845
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	873		873	448		448
3.	Pozostałe rezerwy	140		140	169		169
II.	Zobowiązania długoterminowe	282		282	407		407
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	39 988		39 988	34 533		34 533
1.	zobowiązania handlowe	33 914	-48	33 866	27 064		27 064
2.	zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń	4 423		4 423	2 031		2 031
3.	zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek						
4.	zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	1 077		1 077	1 080		1 080
5.	zobowiązania finansowe	285	48	333	375	21	396
6.	pozostałe zobowiązania	289		289	3 983	-21	3 962
IV.	Inne rozliczenia międzyokresowe	11		11	7		7
1.	- długoterminowe						
2.	- krótkoterminowe	11		11	7		7
	PASYWA, razem	86 585	0	86 585	76 903	0	76 903

2/ w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z przepływów pieniężnych

- dokonano zmiany prezentacji bonów towarowych. Korekta dotyczy przeniesienia prezentacji bonów towarowych ze środków pieniężnych i ich ekwiwalentów do aktywów finansowych

Wpływ wyżej wymienionych zmian na sprawozdanie finansowe za 2015 rok przedstawia poniższa tabela:

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

		01.01.2015-30.06.2015		
Wyszczególnienie		przed korektą	korekta	po korekcie
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	4 226	0	4 226
II.	Korekty razem	-3 825	-8	-3 833
III.	Zyski udziałowców mniejszościowych			
1.	Amortyzacja	957		957
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	45		45
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	112		112
5.	Zmiana stanu rezerw	131		131
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 035		-1 035
7.	Zmiana stanu należności, w tym aktywów finansowych	874	-8	866
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 653		-4 653
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-112		-112
	Podatek dochodowy bieżący	898		898
10.	Podatek dochodowy zapłacony	-1 042		-1 042
10.	Inne korekty			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	401	-8	393
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	281		281
1.	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	165		165
2.	Zbycie aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży			0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	116		116
	a) w jednostkach powiązanych			0
	b) w pozostałych jednostkach	116		116
	- zbycie udziałów	77		77
	- dywidendy i udziały w zyskach			0
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			0
	- odsetki	11		11
	- inne wpływy z aktywów finansowych	28		28
4.	Inne wpływy inwestycyjne			0
II.	Wydatki	1 302		1 302
1.	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 302		1 302
2.	Nabycie udziałów			0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0		0
	a) w jednostkach powiązanych			0
	b) w pozostałych jednostkach	0		0
	- nabycie aktywów finansowych			0

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

	- udzielone pożyczki			0
4.	Inne wydatki inwestycyjne			0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 021		-1 021
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			0
I.	Wpływy	0		0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			0
2.	Kredyty i pożyczki			0
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych			0
4.	Inne wpływy finansowe			0
II.	Wydatki	3 976		3 976
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych			0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	3 748		3 748
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			0
4.	Spląty kredytów i pożyczek			0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych			0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	183		183
8.	Odsetki	45		45
9.	Inne wydatki finansowe			0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 976		-3 976
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4 596	-8	-4 604
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 596	-8	-4 604
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	15 445	-5	15 440
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	10 849	-13	10 836
	- o ograniczonej możliwości dysponowania			

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).

Półroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r.

Zmiany danych porównawczych przedstawione w punkcie **15)** nie miały wpływu na sytuację majątkową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność Grupy Kapitałowej.

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

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekty błędów podstawowych.

18. Kontynuacja działalności

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

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

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

Nie dotyczy

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.06.2016 r. zostało zaakceptowane przez Zarząd Jednostki Dominującej do publikacji dnia 31 sierpnia 2016 roku

.....

Krzysztof Stepokura

/Prezes Zarządu/

.....

Tomasz Basiński

/Wiceprezes Zarządu/