

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe
Grupy Kapitałowej

NTT System S.A.

za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 r.

wraz ze

Skróconym Sprawozdaniem Finansowym
Jednostki Dominującej

NTT System S.A.

za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 r.

sporządzone według MSSF

wrzesień 2019

Spis treści	Strona
I. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ NTT SYSTEM S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 DO 30 CZERWCA 2019 ROKU	3
Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku (układ kalkulacyjny)	6
Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2019 roku	7
Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku	9
Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku (metoda pośrednia)	12
Noty objaśniające do Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2019 roku	13
II. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ NTT SYSTEM S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 DO 30 CZERWCA 2019 ROKU	63
Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku (układ kalkulacyjny)	66
Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2019 roku	67
Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku	69
Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku (metoda pośrednia)	72
Noty objaśniające do Skróconego Sprawozdania Finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2019 roku	73

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ NTT SYSTEM S.A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 DO 30 CZERWCA 2019 ROKU**

Indeks not objaśniających do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego		Strona
1	Informacje ogólne	13
2	Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej	14
3	Stosowane zasady rachunkowości	17
4	Podstawowe osądy rachunkowe i podstawy szacowania niepewności	28
5	Przychody	29
6	Segmenty operacyjne	29
7	Koszty działalności operacyjnej	31
8	Pozostałe przychody operacyjne	33
9	Pozostałe koszty operacyjne	34
10	Przychody finansowe	35
11	Koszty finansowe	35
12	Podatek dochodowy	36
13	Działalność zaniechana	40
14	Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	40
15	Zysk przypadający na jedną akcję	40
16	Rzeczowe aktywa trwałe	41
17	Nieruchomości inwestycyjne	43
18	Wartość firmy	43
19	Pozostałe wartości niematerialne	43
20	Jednostki zależne	45
21	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	45
22	Wspólne Przedsięwzięcia	45
23	Pozostałe aktywa finansowe	46
24	Pozostałe aktywa	46
25	Zapasy	46
26	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	47
27	Należności z tytułu leasingu finansowego	48
28	Kapitał podstawowy	48
29	Kapitał zapasowy	48
30	Kapitał rezerwowy	49

Indeks not objaśniających do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego cd. Strona

31	Zyski zatrzymane i dywidendy	49
32	Udziały niesprawujące kontroli	50
33	Kredyty i pożyczki otrzymane	50
34	Pozostałe zobowiązania finansowe	51
35	Rezerwy	51
36	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	52
37	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	52
38	Programy świadczeń emerytalnych	52
39	Instrumenty finansowe	52
40	Przychody przyszłych okresów i pozostałe rozliczenia międzyokresowe	55
41	Płatności realizowane w formie akcji	56
42	Transakcje z jednostkami powiązаныmi	56
43	Zmiany wysokości udziałów w jednostkach zależnych	56
44	Zbycie działalności	57
45	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	57
46	Transakcje niepieniężne	57
47	Leasing operacyjny i najem długoterminowy	57
48	Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	60
49	Dane dotyczące zatrudnienia w Grupie Kapitałowej	61
50	Zdarzenia po dniu bilansowym	61
51	Pozostałe informacje	62
52	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	62

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 DO 30 CZERWCA 2019 (UKŁAD KALKULACYJNY)

	Nota nr	Okres	Okres
		od 01/01/2019 do 30/06/2019	od 01/01/2018 do 30/06/2018
		(tys. PLN)	(tys. PLN)
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	5	234 745	140 587
Koszt własny sprzedaży	7	222 083	132 376
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		12 662	8 211
Koszty sprzedaży	7	8 361	6 810
Koszty zarządu	7	2 529	2 586
Pozostałe przychody operacyjne	8	6 633	8 416
Pozostałe koszty operacyjne	9	4 818	3 330
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		3 587	3 901
Przychody finansowe	10	615	801
Koszty finansowe	11	992	353
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych oraz we wspólnych przedsięwzięciach	21, 22	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 210	4 349
Podatek dochodowy	12	600	587
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 610	3 762
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		2 610	3 762
Inne całkowite dochody			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	-
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Rachunkowość zabezpieczeń		-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-
Zyski i straty aktuarialne		-	-
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych		-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-
Inne całkowite dochody (netto)		-	-
Całkowite dochody ogółem		2 610	3 762
Zysk netto przypadający:			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		2 610	3 762
Udziałom niesprawnym kontroli		-	-
		2 610	3 762
Całkowity dochód ogółem przypadający:			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		2 610	3 762
Udziałom niesprawnym kontroli		-	-
		2 610	3 762
Zysk (strata) na jedną akcję			
(w PLN na jedną akcję)	15	0,19	0,28
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:			
Zwykły	15	0,19	0,28
Rozwodniony	15	0,19	0,28
Z działalności kontynuowanej :			
Zwykły	15	0,19	0,28
Rozwodniony	15	0,19	0,28

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2019 ROKU

	Nota nr	Stan na 30/06/2019 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2018 (tys. PLN)	Stan na 30/06/2018 (tys. PLN)
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	16	18 142	18 335	18 595
Nieruchomości inwestycyjne	17	2 293	2 293	1 926
Wartość firmy	18	-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	19	31 579	31 585	31 618
Inwestycje w jednostkach powiązanych	21,22	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	2 434	3 316	3 194
Należności z tytułu leasingu finansowego	27	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	23	-	-	-
Pozostałe aktywa	24	-	-	-
Aktywa trwałe razem		54 448	55 529	55 333
Aktywa obrotowe				
Zapasy	25	56 886	43 538	45 090
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	26	63 420	58 632	69 143
Należności z tytułu leasingu finansowego	27	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	23	-	-	133
Bieżące aktywa podatkowe	12,26	455	5 116	5 145
Pozostałe aktywa	24	1 567	6 455	1 153
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	45	4 812	11 056	4 656
Aktywa obrotowe razem		127 140	124 797	125 320
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	14	-	-	-
Aktywa razem		181 588	180 326	180 653

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2019 ROKU (cd.)

	Nota nr	Stan na 30/06/2019 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2018 (tys. PLN)	Stan na 30/06/2018 (tys. PLN)
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	28	83 100	83 100	83 100
Kapitał zapasowy	29	36 403	36 349	36 227
Kapitał rezerwowy	30	9 276	9 276	9 188
Zyski zatrzymane	31	2 610	4 688	3 762
Niepodzielony wynik finansowy		4 484	(149)	1 613
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
		-	-	-
Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej		135 873	133 264	133 890
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli		-	-	-
Razem kapitał własny		135 873	133 264	133 890
Zobowiązania długoterminowe				
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe		-	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		-	-	-
Rezerwa na podatek odroczony	12	1 553	2 248	2 442
Rezerwy długoterminowe	35	506	206	206
Przychody przyszłych okresów		-	-	-
Pozostałe zobowiązania		-	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem		2 059	2 454	2 648
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	36	23 509	16 332	9 246
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	33	3 989	11 352	19 124
Pozostałe zobowiązania finansowe	34	39	3	1
Bieżące zobowiązania podatkowe	12,36	-	41	286
Rezerwy krótkoterminowe	35	12 500	14 417	8 475
Przychody przyszłych okresów i pozostałe rozliczenia międzyokresowe	40	3 619	2 463	6 983
Pozostałe zobowiązania		-	-	-
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
		-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		43 656	44 608	44 115
Zobowiązania razem		45 715	47 062	46 763
Pasywa razem		181 588	180 326	180 653

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 DO 30 CZERWCA 2018

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał zapasowy ogółem	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny inwestycji	Kapitał rezerwowy na świadczenia pracownicze rozliczane metodą praw własności	Kapitał rezerwowy na zabezpieczenia	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk/Strata z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontrolującym	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2018 roku	83 100	25 201	11 025	5 948	-	-	-	3 500	-	1 613	130 387	-	130 387
Wpływ zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Po zmianach	83 100	25 201	11 025	5 948	-	-	-	3 500	-	1 613	130 387	-	130 387
Kapitał z emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	(260)	-	-	-	-	-	-	(260)	-	(260)
Aktualizacja wyceny inwestycji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kwoty nie ujęte w sprawozdaniu za rok poprzedni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Powiązany podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 762	3 762	-	3 762
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysków zatrzymanych	-	-	-	-	-	-	-	-	1 613	(1 613)	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik z lat ubiegłych jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
Stan na 30 czerwca 2018 roku	83 100	25 201	11 026	5 688	-	-	-	3 500	1 613	3 762	133 890	-	133 890

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 DO 31 GRUDNIA 2018

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał zapasowy ogółem	Kapitał rezerwowany z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowany z aktualizacji wyceny inwestycji	Kapitał rezerwowany na świadczenia pracownicze rozliczane metodą praw własności	Kapitał rezerwowany na zabezpieczenia	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk/Strata z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontroli	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2018 roku	83 100	25 201	11 025	5 948	-	-	-	3 500	-	1 613	130 387	-	130 387
Wpływ zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Po zmianach	83 100	25 201	11 025	5 948	-	-	-	3 500	-	1 613	130 387	-	130 387
Kapitał z emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	(379)	-	-	-	-	-	-	(379)	-	(379)
Aktualizacja wyceny inwestycji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kwoty nie ujęte w sprawozdaniu za rok poprzedni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Powiązany podatek dochodowy	-	-	-	207	-	-	-	-	-	-	207	-	207
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 688	4 688	-	4 688
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysków zatrzymanych	-	-	123	-	-	-	-	-	(149)	26	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 639)	(1 639)	-	(1 639)
Wynik z lat ubiegłych jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2018 roku	83 100	25 201	11 148	5 776	-	-	-	3 500	(149)	4 688	133 264	-	133 264

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 DO 30 CZERWCA 2019

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał zapasowy ogółem	Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny inwestycji	Kapitał rezerwowo na świadczenia pracownicze rozliczane metodą praw własności	Kapitał rezerwowo na zabezpieczenia	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk/Strata z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontrolom	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2019 roku	83 100	25 201	11 148	5 776	-	-	-	3 500	(149)	4 688	133 264	-	133 264
Wpływ zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Po zmianach	83 100	25 201	11 148	5 776	-	-	-	3 500	(149)	4 688	133 264	-	133 264
Kapitał z emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wyceny inwestycji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kwoty nie ujęte w sprawozdaniu za rok poprzedni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Powiązany podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 610	2 610	-	2 610
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysków zatrzymanych	-	-	54	-	-	-	-	-	4 634	(4 688)	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik z lat ubiegłych jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)	-	(1)
Stan na 30 czerwca 2019 roku	83 100	25 201	11 202	5 776	-	-	-	3 500	4 484	2 610	135 873	-	135 873

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 DO 30 CZERWCA 2019 (METODA POŚREDNIA)

	Okres zakończony 30/06/2019 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem za rok obrotowy	3 210	4 349
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	(600)	(587)
Zysk ze sprzedaży lub likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych oraz działalności inwestycyjnej	(30)	(2 594)
Zysk / (Strata) netto z aktualizacji wyceny nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Amortyzacja aktywów trwałych	240	275
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto (transakcje walutowe)	36	(41)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
	2 856	1 402
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(4 788)	(5 774)
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	(13 348)	(8 747)
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	4 888	2 521
Zwiększenie / (Zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	7 213	(995)
Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	1 156	(242)
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	(1 617)	540
Inne zmiany	(1)	-
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(6 497)	(12 697)
Zapłacone odsetki	653	353
Zwiększenie / (zmniejszenie) aktywa i rezerwy na podatek odroczony	187	162
Zapłacony podatek dochodowy	4 620	131
	5 460	646
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 819	(10 649)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	(41)	(142)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	30	991
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów finansowych	-	(13)
Wpływy / (Wydatki) netto z tytułu zmiany wartości nieruchomości inwestycyjnych i udziałów w jednostkach stowarzyszonych	-	3 000
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	(11)	3 836
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów	-	1 497
Splata kredytów	(7 363)	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto (transakcje walutowe)	(36)	41
Zapłacone odsetki i inne koszty finansowe	(653)	(353)
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(8 052)	1 185
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(6 244)	(5 628)
Bilansowa zmiana środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(6 220)	(5 654)
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	(24)	26
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	11 056	10 284
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	4 812	4 656

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2019

1. Informacje ogólne

1.1 Informacje o jednostce dominującej

Spółka NTT System S.A. (jednostka dominująca Grupy Kapitałowej NTT System S.A.) została utworzona na podstawie umowy spółki, sporządzonej w formie aktu notarialnego przed Notariuszem Anną Niżyńską w Kancelarii Notarialnej w Warszawie, w dniu 29 czerwca 2004 roku (Rep. Nr A 2477/2004). Siedzibą jednostki jest Zakręt (gmina Wiązowna, powiat otwocki, województwo mazowieckie). Aktualnie Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000220535.

NTT System S.A. zajmuje się produkcją i dystrybucją sprzętu komputerowego. Specjalizuje się w produkcji komputerów stacjonarnych (desktop), komputerów przenośnych (notebook) oraz serwerów. Podstawowy przedmiot działalności jednostki według Polskiej Klasyfikacji Działalności to:

- PKD 46.51.Z - sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania
- PKD 26.20.Z - produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych
- PKD 46.43.Z - sprzedaż hurtowa elektrycznych artykułów użytku domowego
- PKD 46.52.Z - sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego
- PKD 46.66.Z - sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń biurowych
- PKD 46.69.Z - sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń
- PKD 47.91.Z - sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet
- PKD 52.10.B - magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów
- PKD 62.09.Z - pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych
- PKD 95.11.Z - naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych.

Według klasyfikacji działalności przyjętej przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Spółka działa w sektorze informatycznym.

Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej jest następujący:

Zarząd:

Tadeusz Kurek	Prezes Zarządu
Jacek Kozubowski	Wiceprezes Zarządu
Witold Markiewicz	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Przemysław Fabiś	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Davinder Singh Loomba	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Grzegorz Kurek	Sekretarz Rady Nadzorczej
Janusz Cieślak	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Rymuza	Członek Rady Nadzorczej

Według stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

Podmiot	Typ podmiotu (siedziba)	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
Tadeusz Kurek	osoba fizyczna	3 308 625	23,89	23,89
Davinder Singh Loomba	osoba fizyczna	3 308 625	23,89	23,89
Andrzej Rymuza	osoba fizyczna	1 144 313	8,26	8,26
Anna Maria Pytkowska	osoba fizyczna	800 000	5,78	5,78
Barbara Kurek*	osoba fizyczna	762 500	5,51	5,51
Pozostałe podmioty		4 525 937	32,67	32,67
Razem		13 850 000	100%	100%

* Na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy NTT System S.A. w dniu 13.06.2018 r. Akcjonariusz zarejestrował akcje w ilości 1 057 220 szt. co stanowi 7,63% w ogólnej liczbie głosów.

Powyższa tabela nie obejmuje zmiany opisanej poniżej, w zakresie stanu akcji posiadanych przez Panią Barbarę Kurek.

W raporcie bieżącym nr 6/2017 z dnia 15 maja 2017 r. Zarząd NTT System S.A. poinformował, iż w dniu 15 maja 2017 r. otrzymał zawiadomienie od akcjonariusza spółki – Pana Andrzeja Kurka, o zmniejszeniu zaangażowania w ogólnej liczbie głosów w spółce NTT System S.A. Treść zawiadomienia:

"ZAWIADOMIENIE O ZMNIEJSZENIU ZAANGAŻOWANIA W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W SPÓŁCE NTT SYSTEM S.A.

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2) ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 roku (Dz.U. 2016 poz. 1639, z późn. zm.) niniejszym informuję o zmniejszeniu się mojego zaangażowania do poziomu poniżej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy NTT SYSTEM S.A.

Zmniejszenie poniżej progu 5% głosów na walnym zgromadzeniu spółki NTT System S.A. zostało spowodowane przeniesieniem przeze mnie w dniu 15 maja 2017 r. na Barbarę Kurek 50 000 akcji spółki NTT SYSTEM S.A. Przeniesienie nastąpiło w wyniku realizacji ugody.

Liczba akcji posiadanych przed zmianą wynosiła 702 710 akcji, co stanowiło 5,07 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniało do oddania 702 710 głosów, co stanowiło 5,07 % ogólnej liczby głosów na WZA Spółki.

Po zmianie udziału posiadam 652 710 akcji, co stanowi 4,71 % kapitału zakładowego Spółki i uprawnia do oddania 652 710 głosów, co stanowi 4,71 % ogólnej liczby głosów na WZA Spółki.

Informuję, iż nie istnieją podmioty zależne ode mnie posiadające akcje Spółki jak również nie zawierałem umów dotyczących przekazania uprawnienia do wykonywania prawa głosu z akcji.

Jednocześnie informuję, że w związku z zawartą ugodą w okresie następnych 12 miesięcy nastąpi przeniesienie przeze mnie dalszych 312 500 akcji na rzecz Barbary Kurek".

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, Zarząd Emitenta nie powziął żadnych informacji o zmianach w strukturze własności znacznych pakietów akcji NTT System S.A.

1.2 Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej NTT System S.A. wchodzi NTT System S.A. jako jednostka dominująca oraz jedna spółka zależna - NTT Technology Sp. z o.o. z siedzibą w Zakręcie, ul. Trakt Brzeski 89, 05-077 Warszawa-Wesoła. Emitent posiada 100% w kapitale zakładowym jednostki zależnej oraz 100% na zgromadzeniu wspólników.

Emitent objął skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres sprawozdawczy spółkę NTT Technology Sp. z o.o. (metoda pełna).

Czas trwania działalności jednostek wchodzących na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej nie jest ograniczony.

Rokiem obrotowym jednostki dominującej oraz spółek wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy.

Inwestycje jednostki dominującej Grupy Kapitałowej NTT System S.A. w udziały jednostek stowarzyszonych oraz we wspólne przedsięwzięcia zaprezentowane zostały w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym poprzez wycenę posiadanych udziałów metodą praw własności.

1.3 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą jednostki dominującej. Dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

2.1 Oświadczenia

Niniejsze Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej NTT System S.A. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

2.2 Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w 2019

(a) **MSSF 16 „Leasing”**

Nowy standard ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty.

Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Leasingobiorca zobowiązany jest ująć:

(a) aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywo jest niskiej wartości; oraz

(b) amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w sprawozdaniu z wyników. MSSF 16 w znaczącej części powtarza regulacje z MSR 17 dotyczące ujęcia księgowego leasingu przez leasingodawcę. W konsekwencji, leasingodawca kontynuuje klasyfikację w podziale na leasing operacyjny i leasing finansowy oraz odpowiednio różnicuje ujęcie księgowe

(b) **Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach**

wyjaśniają, że w odniesieniu do długoterminowych udziałów w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu, do których nie stosuje się metody praw własności, spółki stosują MSSF 9. Dodatkowo, Rada opublikowała również przykład ilustrujący zastosowanie wymogów MSSF 9 i MSR 28 do długoterminowych udziałów w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu.

(c) **- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – „Wcześniejsze spłaty z ujemną kompensatą”**

Na skutek ww. zmiany do MSSF 9, jednostki mogą wyceniać aktywa finansowe z tak zwanym prawem do wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem według zamortyzowanego kosztu lub według wartości godziwej poprzez inne całkowite dochody, jeżeli spełniony jest określony warunek – zamiast dokonywania wyceny według wartości godziwej przez wynik finansowy.

(d) **- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017)**

“Roczne zmiany MSSF 2015-2017” wprowadzają zmiany do 4 standardów: MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”, MSR 12 „Podatek dochodowy” oraz MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”.

Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny.

(e) **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Zmiana planu, ograniczenie lub rozliczenie**

Poprawki do standardu określają wymogi związane z ujęciem księgowym modyfikacji, ograniczenia lub rozliczenia programu określonych świadczeń.

(f) **- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność, co do ujęcia podatku dochodowego”.**

KIMSF 23 wyjaśnia wymogi w zakresie rozpoznania i wyceny zawarte w MSR 12 w sytuacji niepewności związanej z ujęciem podatku dochodowego.

Nowe i zmienione standardy i interpretacje, które obowiązują w roku obrotowym rozpoczętym 1 stycznia 2019 r. nie miały istotnego wpływu na niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe

2.3 Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie od regulacji przyjętych przez RMSR, z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja materiału (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie),
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie).

Grupa stosuje standardy i zmiany do standardów i interpretacje, które mają zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności.

Grupa Kapitałowa nie przewiduje, aby nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów miały istotny wpływ na jej sprawozdania.

2.4 Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich nie zmieniono dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

3. Stosowane zasady rachunkowości

3.1 Podstawa sporządzenia

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NTT System S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową.

Informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzone zostały z zachowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto, określonych na dzień bilansowy, zgodnie z MSR/MSSF z zachowaniem zasady istotności.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano korekt z tytułu błędów podstawowych oraz przyjętych wartości szacunkowych, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na 30.06.2019 r. wprowadzono zmiany w prezentacji wybranych danych finansowych w porównaniu do sprawozdania na dzień 30.06.2018. W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych w okresie sprawozdawczym dokonano zmiany prezentacji danych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku. Dane prezentowane są po następujących korektach:

- W skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2018 roku z pozycji Pasywów – Przychody przyszłych okresów i pozostałe rozliczenia międzyokresowe przeniesiono kwotę 2 379 tys. zł do pozycji Pasywów – Rezerwy krótkoterminowe w związku z tym, iż kwota ta obejmowała przede wszystkim koszty działalności operacyjnej dotyczące okresu sprawozdawczego, zafakturowane przez kontrahentów po dniu bilansowym. Zmiana nie wpłynęła na zmianę Wyniku finansowego oraz Kapitału własnego. Zmiana dokonana została w obrębie Zobowiązań krótkoterminowych;

- w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku, w przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej dokonano zmiany prezentacyjnej w zakresie: przekwalifikowania kwoty 2 379 tys. zł z pozycji zwiększenie/(zmniejszenie) stanu rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów do pozycji zwiększenia/(zmniejszenia) rezerw. Pozycje te wynosiły przed przeklasyfikowaniem odpowiednio: 2 137 i (1 837). Po przeklasyfikowaniu wynoszą (242) i 542. Zmiana ta związana jest z wcześniej opisaną zmianą prezentacyjną w obrębie pasywów.

Rok obrotowy jednostki dominującej i jednostki zależnej pokrywa się z rokiem kalendarzowym i kończy się z dniem 31 grudnia.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

3.2 Zasady konsolidacji

3.2.1 Połączenia jednostek gospodarczych

Przejęcia jednostek i wyodrębnionych części działalności rozlicza się metodą nabycia. Każdorazowo płatność przekazana w wyniku połączenia jednostek wyceniana jest w zagregowanej wartości godziwej (na dzień dokonania zapłaty) przekazanych aktywów, poniesionych lub przejętych zobowiązań oraz instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez Grupę w zamian za przejęcie kontroli nad jednostką przejmowaną. Koszty bezpośrednio związane z połączeniem jednostek gospodarczych ujmowane są w wyniku finansowym w momencie ich poniesienia.

W określonych przypadkach, przekazana płatność zawiera także aktywa lub zobowiązania wynikające z płatności warunkowej, mierzonej na dzień nabycia w wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej płatności warunkowej w kolejnych okresach ujmowane są jako zmiany kosztu połączenia jedynie jeżeli mogą być zaklasyfikowane jako zmiany w okresie pomiaru. Wszystkie inne zmiany rozliczane są zgodnie z odpowiednimi regulacjami MSSF. Zmiany w wartości godziwej płatności warunkowej zakwalifikowanej jako element kapitałowy nie są ujmowane.

Dające się zidentyfikować aktywa, zobowiązania i zobowiązania warunkowe jednostki przejmowanej spełniające warunki ujęcia zgodnie z MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” ujmuje się w wartości godziwej na dzień przejęcia, z uwzględnieniem wyjątków zawartych w MSSF 3.

W razie nabycia kontroli w następstwie kilku następujących po sobie transakcji, udziały będące w posiadaniu Grupy na dzień objęcia kontroli są wyceniane w wartości godziwej z odniesieniem skutków w wynik finansowy. Kwoty narosłe z tytułu udziałów w tej jednostce odniesione uprzednio do innych składników całkowitych dochodów są przenoszone do podstawowej części sprawozdania z całkowitych dochodów.

Wartość firmy wynikającą z przejęcia ujmuje się w aktywach i początkowo wykazuje po kosztach, jako wartość kosztów przejęcia przekraczającą udział Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować ujętych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Jeśli po przeszacowaniu udział Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki przejmowanej przekracza koszt połączenia jednostek gospodarczych, nadwyżkę ujmuje się niezwłocznie w wyniku finansowym.

3.2.2 Inwestycje w jednostki zależne

Przez jednostki zależne rozumie się jednostki kontrolowane przez jednostkę dominującą (co obejmuje także jednostki specjalnego przeznaczenia). Uznaje się, że kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności.

Wyniki finansowe jednostek zależnych nabytych lub sprzedanych w ciągu roku ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu ich efektywnego nabycia lub zbycia.

W stosownych przypadkach w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez daną jednostkę z zasadami stosowanymi przez pozostałe jednostki Grupy.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją podlegają pełnej eliminacji konsolidacyjnej.

Udziały niesprawujące kontroli prezentowane są odrębnie od kapitału własnego Grupy. Udziały niesprawujące kontroli mogą być początkowo wyceniane albo w wartości godziwej albo w proporcji do udziału w wartości godziwej nabywanych aktywów netto. Wybór jednej z w/w metod jest dostępny dla każdego połączenia jednostek gospodarczych. W okresach kolejnych wartość udziałów niesprawujących kontroli obejmuje wartość rozpoznana początkowo skorygowana o zmiany wartości kapitału jednostki w proporcji do posiadanych udziałów. Całkowity dochód jest alokowany do udziałów niesprawujących kontroli nawet wtedy gdy powoduje powstanie ujemnej wartości tych udziałów.

Zmiany w udziale w jednostce zależnej nie powodujące utraty kontroli ujmowane są jako transakcje kapitałowe. Wartości księgowe udziału Grupy jak i udziałów niesprawujących kontroli są odpowiednio modyfikowane w celu odzwierciedlenia zmian w strukturze udziału. Różnica pomiędzy wartością o jaką modyfikowane jest wartość udziałów mniejszości oraz wartością godziwą płatności otrzymanej lub przekazanej ujmowana jest bezpośrednio w kapitale własnym Grupy.

W sytuacji utraty kontroli nad jednostką zależną, zysk lub strata na zbyciu jest ustalana jako różnica pomiędzy: (i) łączną wartością godziwą otrzymanej zapłaty i wartości godziwej udziałów jednostki pozostających w Grupie oraz (ii) wartością księgową aktywów (łącznie z wartością firmy), zobowiązań i udziałów niesprawujących kontroli. Kwoty ujęte w stosunku do zbywanej jednostki, w innych składnikach całkowitego dochodu podlegają reklasyfikacji do podstawowej części sprawozdania z całkowitych dochodów. Wartość godziwa udziałów w jednostce pozostających w Grupie po zbyciu, uznawana jest za początkową wartość godziwą dla celów późniejszego ich ujmowania zgodnie z MSR 39, lub początkowy koszt udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach.

3.2.3 Inwestycje w jednostki stowarzyszone

Jednostką stowarzyszoną jest jednostką, na którą spółka dominująca wywiera znaczący wpływ, nie będąca jednostką zależną ani udziałem we wspólnym przedsięwzięciu spółki dominującej. Znaczący wpływ oznacza zdolność uczestniczenia w ustalaniu polityki finansowej i operacyjnej jednostki stowarzyszonej, bez samodzielnego czy wspólnego sprawowania nad nią kontroli.

Wyniki finansowe, aktywa i zobowiązania jednostek stowarzyszonych ujmuje się w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności, za wyjątkiem sytuacji kiedy inwestycja zakwalifikowana jest jako przeznaczona do sprzedaży, kiedy to ujmowana jest zgodnie z MSSF5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana”. Zgodnie z metodą praw własności inwestycje w jednostkę stowarzyszoną wykazuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej po koszcie historycznym, ze stosowną korektą o zaistniałe po dacie przejęcia zmiany udziału Grupy w aktywach netto jednostki stowarzyszonej minus wszelkie utraty wartości poszczególnych inwestycji. Straty jednostek stowarzyszonych przekraczające wartość udziału Grupy w tych jednostkach (w tym wszelkie udziały długoterminowe, które w zasadzie stanowią część inwestycji netto Grupy w jednostkę stowarzyszoną) ujmuje się wyłącznie jeśli Grupa zaciągnęła wiążące zobowiązania prawne lub zwyczajowe lub dokonała płatności w imieniu jednostki stowarzyszonej.

Nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą dających się zidentyfikować aktywów netto jednostki stowarzyszonej na dzień nabycia ujmuje się jako wartość firmy. Wartość firmy włączona jest do wartości bilansowej inwestycji, a utratę jej wartości wycenia się w ramach całej wartości inwestycji. Jakąkolwiek nadwyżkę udziału Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych nad kosztem przejęcia po dokonaniu przeszacowania ujmuje się niezwłocznie w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

3.2.4 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach

Wspólne przedsięwzięcie jest to relacja umowna, na mocy której Grupa i inne strony podejmują działalność gospodarczą podlegającą wspólnej kontroli, a więc taką, w toku której strategiczne decyzje finansowe, operacyjne i polityczne wymagają jednogłośnego poparcia wszystkich stron sprawujących wspólnie kontrolę.

Kiedy podmiot należący do Grupy podejmuje bezpośrednio działalność w ramach wspólnego przedsięwzięcia, udział Grupy we wspólnie kontrolowanych aktywach i zobowiązaniach ponoszonych wspólnie z pozostałymi współnikami przedsięwzięcia ujmowany jest w sprawozdaniu finansowym odpowiedniego podmiotu i klasyfikowany zgodnie ze swoim charakterem. Zobowiązania i koszty ponoszone bezpośrednio wskutek udziału we wspólnie kontrolowanych aktywach rozliczane są metodą memoriałową. Dochód ze sprzedaży lub wykorzystania udziału Grupy w produktach wytworzonych

przez wspólnie kontrolowane aktywa oraz udział w kosztach wspólnego przedsięwzięcia ujmuje się w chwili wystąpienia prawdopodobieństwa uzyskania/przekazania przez Grupę korzyści ekonomicznych związanych z odpowiednimi transakcjami, o ile da się je wiarygodnie wycenić.

Wspólne przedsięwzięcia związane z utworzeniem oddzielnego podmiotu, w którym udziały mają wszyscy wspólnicy, określa się mianem jednostek podlegających wspólnej kontroli. Grupa wykazuje udziały w takich jednostkach jako udziały wyceniane metodą praw własności z wyjątkiem sytuacji, kiedy inwestycja została sklasyfikowana jako przeznaczona do zbycia; w takim przypadku rozlicza się ją zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana”. Udziały Grupy w aktywach, zobowiązaniach, przychodach i kosztach jednostek podlegających wspólnej kontroli łączy się z analogicznymi pozycjami skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wartość firmy wynikającą z przejęcia udziałów Grupy w jednostce podlegającej wspólnej kontroli rozlicza się zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Grupie w odniesieniu do wartości firmy przedstawionej w Nocie 3.2.5 poniżej.

Kiedy Grupa prowadzi transakcje z jednostkami podlegającymi wspólnej kontroli, niezrealizowane zyski i straty wykazuje się proporcjonalnie do udziałów Grupy we wspólnym przedsięwzięciu.

3.2.5 Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy przejściu wynika z wystąpienia na dzień przejęcia nadwyżki sumy przekazanej płatności, wartości udziałów niesprawujących kontroli i wartości godziwej uprzednio posiadanych udziałów w jednostce nabywanej nad udziałem Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki ujmowanych na dzień przejęcia.

W przypadku wystąpienia wartości ujemnej, Grupa dokonuje ponownego przeglądu ustalenia wartości godziwych poszczególnych składników nabywanych aktywów netto. Jeżeli w wyniku przeglądu nadal wartość jest ujemna ujmuje się ją niezwłocznie w wyniku finansowym.

Wartość firmy ujmuje się początkowo jako składnik aktywów po koszcie, a następnie wycenia według kosztu pomniejszonego o skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości.

Dla celów testowania utraty wartości wartość firmy alokuje się na poszczególne ośrodki Grupy generujące przepływy pieniężne, które powinny odnieść korzyści z synergii będących efektem połączenia. Jednostki generujące przepływy pieniężne, do których alokuje się wartość firmy, testuje się pod względem utraty wartości raz w roku lub częściej, jeśli można wiarygodnie przypuszczać, że utrata wartości wystąpiła. Jeśli wartość odzyskiwalna ośrodka generującego przepływy pieniężne jest mniejsza od jej wartości bilansowej, stratę z tytułu utraty wartości alokuje się najpierw w celu redukcji kwoty bilansowej wartości firmy alokowanej do tego ośrodka, a następnie do pozostałych aktywów tego ośrodka proporcjonalnie do wartości bilansowej poszczególnych składników aktywów tej jednostki. Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla wartości firmy nie podlega odwróceniu w następnym okresie.

W chwili zbycia jednostki zależnej lub podlegającej wspólnej kontroli przypadającą na nią część wartości firmy uwzględnia się przy obliczaniu zysku/straty z tytułu zbycia.

3.3 Ujęcie przychodów ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o rabaty, zwroty klientów i podobne pomniejszenia, w tym podatek od towarów i usług VAT.

3.3.1 Sprzedaż towarów

Przychody ze sprzedaży towarów ujmowane są po spełnieniu wszystkich następujących warunków:

- przeniesienia na nabywcę znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności towarów;
- scedowania na nabywcę funkcji kierowniczych w stopniu związanym na ogół z prawem własności oraz efektywnej kontroli nad sprzedanymi towarami;
- możliwości dokonania wiarygodnej wyceny kwoty przychodów;
- wystąpienia prawdopodobieństwa, że Grupa otrzyma korzyści ekonomiczne związane z transakcją; oraz
- możliwości wiarygodnej wyceny kosztów poniesionych lub przewidywanych w związku z transakcją.

3.3.2 Świadczenie usług

Przychody z tytułu umów o świadczenie usług ujmuje się w relacji do stopnia zaawansowania realizacji danej umowy.

Jeżeli efekt umowy o świadczenie usług można wiarygodnie oszacować, przychody i koszty ujmuje się poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji umowy na dzień bilansowy. Wszelkie zmiany w zakresie prac, roszczenia oraz premie są rozpoznawane w stopniu, w jakim zostały one uzgodnione z klientem.

W przypadku, kiedy wartości umowy nie da się wiarygodnie oszacować, przychody z tytułu umowy ujmuje się w stopniu, w jakim jest prawdopodobne, że poniesione w związku z umową koszty zostaną nimi pokryte.

Jeżeli istnieje prawdopodobieństwo, że koszty umowy przekroczą związane z nią przychody, przewidywaną stratę ujmuje się niezwłocznie jako koszt.

3.3.3 Przychody z tytułu odsetek i dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, gdy powstaje prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco według czasu powstawania, poprzez odniesienie do kwoty niespłaconego jeszcze kapitału i przy uwzględnieniu efektywnej stopy oprocentowania, czyli stopy efektywnie dyskontującej przyszłe wpływy pieniężne szacowane na oczekiwany okres użytkowania danego składnika aktywów do wartości bilansowej netto tego składnika.

3.4 Leasing

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania przedmiotu leasingu przenoszone jest na leasingobiorcę.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego, z uwzględnieniem poziomu istotności, traktuje się jak aktywa i wycenia w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

3.5 Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż waluta funkcjonalna wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

Różnice kursowe ujmuje się w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstają, z wyjątkiem:

- różnic kursowych dotyczących aktywów w budowie przeznaczonych do przyszłego wykorzystania produkcyjnego, które włącza się do kosztów tych aktywów i traktuje jako korekty kosztów odsetkowych kredytów w walutach obcych;
- różnic kursowych wynikających z transakcji przeprowadzonych w celu zabezpieczenia przed określonym ryzykiem walutowym zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń; oraz
- różnic kursowych wynikających z pozycji pieniężnych należności lub zobowiązań względem jednostek zagranicznych, z którymi nie planuje się rozliczeń lub też takie rozliczenia nie są prawdopodobne, stanowiących część inwestycji netto w jednostkę zlokalizowaną za granicą i ujmowanych w kapitale rezerwowym z przeliczenia jednostek zagranicznych obcych oraz w zysku/stracie ze zbycia inwestycji netto.

3.6 Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania, zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przeznaczonych bezpośrednio na finansowanie nabycia lub wytworzenia składników majątku, pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

3.7 Koszty świadczeń pracowniczych

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze ujmowane są w okresie, w którym Grupa Kapitałowa otrzymała przedmiotowe świadczenie ze strony pracownika, natomiast w przypadku wypłat z zysku lub premii, kiedy spełnione zostały następujące warunki:

- na Grupie ciąży obecne prawne lub zwyczajowe oczekiwane zobowiązanie do dokonania wypłat z wyniku zdarzeń przeszłych, oraz
- można dokonać wiarygodnej wyceny tego zobowiązania.

Świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programów określonych świadczeń (odprawy emerytalne) oraz inne długoterminowe świadczenia (nagrody jubileuszowe, renty inwalidzkie itp.) ustalane są przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych, z wyceną aktuarialną przeprowadzaną na dzień bilansowy. Zyski i straty aktuarialne ujmowane są w całości w wyniku finansowym. Koszty przeszłego zatrudnienia rozpoznawane są natychmiast

w stopniu, w jakim dotyczą świadczeń już nabytych, a w pozostałych przypadkach amortyzuje się je metodą liniową przez średni okres, po którym świadczenia zostają nabyte.

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych ujmowane są jako koszt, chyba że stanowią koszt wytworzenia składników aktywów.

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy ujmuje się jako zobowiązanie i koszt, gdy Grupa jest zdecydowana w możliwy do udowodnienia sposób:

- rozwiązać stosunek pracy z pracownikiem lub grupą pracowników przed osiągnięciem przez nich wieku emerytalnego, lub
- zapewnić świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w następstwie złożonej przez siebie propozycji zachęcającej ich do dobrowolnego rozwiązania stosunku pracy.

3.8 Opodatkowanie

Podatek dochodowy obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

3.8.1 Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowy różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

3.8.2 Podatek odroczony

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe bądź ulgi podatkowe jakie jednostki Grupy mogą wykorzystać.

Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które mają obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

3.9 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które Grupa zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych. Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych (przekazane zaliczki). Środki trwałe obejmują istotne specjalistyczne części zamienne które funkcjonują jako element środka trwałego.

Rzeczowe aktywa trwałe ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Nakłady na środki trwałe w budowie oraz środki trwałe, z wyłączeniem gruntów, prezentowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o ujęte odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia dla środków trwałych w budowie obejmuje opłaty oraz, dla odpowiednich aktywów, koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości Grupy. Amortyzacja dotycząca tych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi pozostałych aktywów trwałych.

Amortyzacja środków trwałych, w tym komponentów, odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania rewidowane są corocznie. Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

Składniki majątku trwałego o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, ale o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3,5 tys. PLN, podlegają jednorazowemu umorzeniu w pełnej wartości w okresie przyjęcia do użytkowania.

Grunty własne nie podlegają amortyzacji.

Grunty wyceniane są w wartości godziwej na podstawie wyceny niezależnego rzeczoznawcy majątkowego.

Budynki i budowle użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług, jak również dla celów administracyjnych wykazywane są w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych w kolejnych okresach o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzację budynków i budowli ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla środków trwałych w budowie w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości środków trwałych oraz środków trwałych w budowie odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Na dzień bilansowy środki trwałe inne niż grunty, budynki, budowle i środki trwałe w budowie wyceniane są według kosztu pomniejszonego o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3.10 Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które Grupa jako właściciel lub leasingobiorca w leasingu finansowym traktuje jako źródło przychodów i/lub są utrzymywane ze względu na spodziewany przyrost ich wartości.

Nieruchomości inwestycyjne wycenia się początkowo po koszcie uwzględniając koszty transakcji. Po ujęciu początkowym nieruchomości te wycenia się w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym powstały.

Zyski lub straty ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania nieruchomości określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

3.11 Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują aktywa Grupy, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych.

Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania weryfikowane są corocznie. Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

Wartości niematerialne poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla wartości niematerialnych w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości wartości niematerialnych jak również ich amortyzacji odnoszone są w koszty działalności podstawowej.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji wartości niematerialnych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3.12 Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych oprócz wartości firmy

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje przeglądu wartości bilansowych posiadanego majątku trwałego i wartości niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależne od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Jeśli możliwe jest wskazanie wiarygodnej i jednolitej podstawy alokacji, składniki majątku trwałego Grupy alokowane są do poszczególnych jednostek generujących przepływy pieniężne lub do najmniejszych grup jednostek generujących takie przepływy, dla których można wyznaczyć wiarygodne i jednolite podstawy alokacji.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa spośród dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta przed opodatkowaniem uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne), wartość bilansową tego składnika lub jednostki pomniejsza się do wartości odzyskiwalnej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów wykazywany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

Jeśli strata z tytułu utraty wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie przekraczającej jednak wartości bilansowej tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby w poprzednich latach nie ujęto straty z tytułu utraty wartości składnika aktywów / jednostki generującej przepływy pieniężne. Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości ujmuje się w niezwłocznie w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie straty z tytułu utraty wartości traktuje się jak zwiększenie z aktualizacji wyceny.

3.13 Zapasy

Zapasy są aktywami, przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będącymi w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mającymi postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Zapasy obejmują materiały, towary, produkty gotowe oraz produkcję w toku.

Materiały i towary wycenia się pierwotnie w cenach nabycia. Na dzień bilansowy wycena materiałów i towarów odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, tzn. kategorie te wyceniane są według ceny nabycia lub ceny sprzedaży możliwej do uzyskania w zależności od tego która z nich jest niższa.

Produkty gotowe oraz produkty w toku wycenia się pierwotnie na poziomie rzeczywistego kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy wycena produktów gotowych i produkcji w toku odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

Zapasy towarów, materiałów i produktów gotowych obejmowane są odpisem aktualizującym według następujących zasad:

- produkty i towary zalegające ponad 1 rok – co do zasady w wysokości 30% wartości bilansowej,
- produkty i towary wolno-rotujące – według indywidualnej oceny ceny możliwej do uzyskania na dzień bilansowy.

Rozchód zapasów odbywa się według zasad identyfikacji określonych zakupionych partii przy uwzględnieniu metody FIFO i odnoszony jest w koszt własny sprzedaży. Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów, wynikające z ostrożnej wyceny oraz odpisy aktualizujące dla pozycji zalegających, jak i ich odwrócenia, odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

3.14 Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwałe (i grupy do zbycia) sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

W skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa przeznaczone do zbycia prezentowane są w osobnej pozycji aktywów obrotowych. Jeżeli z aktywami do zbycia związane są zobowiązania jakie będą przekazane w transakcji sprzedaży łącznie z aktywami do zbycia, zobowiązania te prezentowane są jako osobna pozycja zobowiązań krótkoterminowych.

3.15 Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na jednostkach Grupy ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

3.15.1 Umowy rodzące zobowiązania

Bieżące zobowiązania wynikające z umów rodzących zobowiązania ujmuje się jako rezerwy. Za umowę rodzącą zobowiązania uważa się umowę zawartą przez jednostkę Grupy, wymuszającą w przyszłości nieuniknione koszty realizacji zobowiązań umownych, których wartość przekracza wysokość korzyści ekonomicznych przewidywanych w ramach umowy.

3.16 Aktywa finansowe

Inwestycje ujmuje się w dniu zakupu i usuwa ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego w dniu sprzedaży, jeśli umowa wymaga dostarczania 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 i należności. Klasyfikacja zależy od charakteru i przeznaczenia aktywów finansowych, a określa się ją w momencie początkowego ujęcia.

3.16.1 Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa finansowe przeznaczone do zbycia lub wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się w wartości godziwej, a zyski lub straty ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Zysk lub strata netto ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów uwzględniają dywidendy lub odsetki wygenerowane przez dany składnik aktywów finansowych.

3.16.2 Inwestycje utrzymywane do wymagalności

Inwestycje oraz inne aktywa finansowe, z wyłączeniem instrumentów pochodnych, o stałych lub negocjowalnych warunkach płatności oraz stałych terminach wymagalności, które Grupa chce i może utrzymywać do momentu osiągnięcia wymagalności klasyfikuje się jako inwestycje utrzymywane do wymagalności. Wykazuje się je po zamortyzowanym koszcie stosując metodę efektywnego oprocentowania po pomniejszeniu o utratę wartości, zaś przychody ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

3.16.3 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Akcje i umarzalne obligacje nienotowane na giełdzie, będące w posiadaniu Grupy i znajdujące się w obrocie na aktywnym rynku, klasyfikuje się jako aktywa dostępne do sprzedaży i wykazuje w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym, w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji, z wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości, odsetek obliczonych przy użyciu efektywnej stopy procentowej oraz ujemnych i dodatnich różnic kursowych dotyczących aktywów pieniężnych, które ujmuje się bezpośrednio w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów. W przypadku zbycia inwestycji lub stwierdzenia utraty jej wartości, skumulowany zysk lub stratę ujętą uprzednio w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów danego okresu.

Dywidendy z instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w chwili uzyskania przez Grupę prawa do ich otrzymania.

Wartość godziwą aktywów pieniężnych dostępnych do sprzedaży denominowanych w walutach obcych określa się przeliczając te waluty po kursie obowiązującym na dzień bilansowy.

3.16.4 Pożyczki i należności

Należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki i pozostałe należności niebędące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku klasyfikuje się jako pożyczki i należności. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

3.16.5 Utrata wartości aktywów finansowych

Aktywa finansowe, oprócz tych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, ocenia się pod względem utraty wartości na każdy dzień bilansowy. Aktywa finansowe tracą wartość, gdy istnieją obiektywne przesłanki, że zdarzenia, które wystąpiły po początkowym ujęciu danego składnika aktywów wpłynęły niekorzystnie na związane z nim szacunkowe przyszłe przepływy pieniężne.

W przypadku akcji nienotowanych na giełdzie, sklasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży, znaczny lub długotrwały spadek wartości godziwej papierów wartościowych poniżej ich kosztu uznaje się za obiektywny dowód utraty wartości.

W przypadku niektórych kategorii aktywów finansowych, np. należności z tytułu dostaw i usług, poszczególne aktywa ocenione jako te, które nie utraciły ważności, bada się pod kątem utraty wartości łącznie. Obiektywne dowody utraty wartości dla portfela należności obejmują doświadczenie jednostek Grupy w procesie windykacji należności; wzrost liczby nieterminowych płatności przekraczających średnio 360 dni, a także obserwowalne zmiany w warunkach gospodarki krajowej czy lokalnej, które mają związek z przypadkami nieterminowych spłat należności.

W przypadku aktywów finansowych wykazywanych po amortyzowanym koszcie, kwota odpisu z tytułu utraty wartości stanowi różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów a bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych w oparciu o pierwotną efektywną stopę procentową składnika aktywów finansowych.

Wartość bilansową składnika aktywów finansowych pomniejsza się o odpis z tytułu utraty wartości bezpośrednio dla wszystkich aktywów tego typu, z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług, których wartość bilansową pomniejsza się stosując konto korygujące ich pierwotną wartość. W przypadku stwierdzenia nieściągalności danej należności z tytułu dostaw i usług, odpisuje się ją właśnie w ciężar konta odpisu aktualizującego. Natomiast jeśli uprzednio odpisane kwoty zostaną później odzyskane, dokonuje się odpowiedniego uznania konta odpisu aktualizującego. Zmiany wartości bilansowej konta odpisu aktualizującego ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych.

Z wyjątkiem instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, jeśli w kolejnym okresie obrachunkowym kwota odpisu z tytułu utraty wartości ulegnie zmniejszeniu, a zmniejszenie to można racjonalnie odnieść do zdarzenia mającego miejsce po ujęciu utraty wartości, uprzednio ujęty odpis z tytułu utraty wartości odwraca się w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, jeżeli wartość bilansowa inwestycji w dniu odwrócenia utraty wartości nie przekracza kwoty zamortyzowanego kosztu, powstającego gdyby utrata wartości nie została ujęta.

Odpisy z tytułu utraty wartości kapitałowych papierów wartościowych przeznaczonych do sprzedaży ujęte uprzednio przez wynik finansowy nie podlegają odwróceniu poprzez ten rachunek. Wszelkie zwiększenia wartości godziwej następujące po wystąpieniu utraty wartości ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym.

3.17 Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe wyemitowane przez jednostki Grupy

Instrumenty dłużne i kapitałowe klasyfikuje się jako zobowiązania finansowe lub jako kapitał własny, w zależności od treści ustaleń umownych.

3.17.1 Instrumenty kapitałowe

Instrumentem kapitałowym jest każdy kontrakt, który poświadcza udział w aktywach podmiotu po odjęciu wszystkich jego zobowiązań. Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez jednostki Grupy ujmuje się w kwocie otrzymanych wpływów po odjęciu bezpośrednich kosztów emisji.

3.17.2 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy albo jako pozostałe zobowiązania finansowe.

3.17.3 Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Do tej kategorii zalicza się zobowiązania finansowe przeznaczone do zbycia lub zdefiniowane jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się w wartości godziwej, a wynikające z nich zyski lub straty finansowe ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów z uwzględnieniem odsetek zapłaconych od danego zobowiązania finansowego.

3.17.4 Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji.

Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

Metoda efektywnej stopy procentowej służy do obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania i do alokowania kosztów odsetkowych w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa faktycznie dyskontująca przyszłe płatności pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego zobowiązania lub w okresie krótszym.

3.18 Instrumenty pochodne

Instrumenty pochodne ujmuje się w wartości godziwej na dzień zawarcia kontraktu, a następnie przeszacowuje do wartości godziwej na każdy dzień bilansowy. Zysk lub stratę ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, chyba że dany instrument pełni funkcję zabezpieczenia. W takim przypadku moment wykazania zysku lub straty zależy od charakteru powiązania zabezpieczającego. Grupa definiuje określone instrumenty pochodne jako zabezpieczenia wartości godziwej wykazanych aktywów i zobowiązań lub uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań (zabezpieczenia wartości godziwej), zabezpieczenia wysoce prawdopodobnych transakcji prognozowanych, zabezpieczenia od ryzyka różnic kursowych uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) lub też jako zabezpieczenia inwestycji netto w jednostki działające za granicą.

Instrumenty prezentuje się jako aktywa trwałe lub zobowiązania długoterminowe, jeśli okres pozostały do wymagalności instrumentu przekracza 12 miesięcy i nie przewiduje się, że zostanie on zrealizowany lub rozliczony w ciągu 12 miesięcy. Pozostałe instrumenty pochodne wykazuje się jako aktywa obrotowe lub zobowiązania krótkoterminowe.

3.18.1 Wbudowane instrumenty pochodne

Instrumenty pochodne wbudowane w inne instrumenty finansowe lub w umowy niebędące instrumentami finansowymi traktowane są jako oddzielne instrumenty pochodne, jeżeli charakter instrumentu wbudowanego oraz ryzyko z nim związane nie jest ściśle powiązane z charakterem umowy bazowej i ryzykiem z niej wynikającym i jeżeli umowy bazowe nie są wyceniane według wartości godziwej, której zmiany ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

3.18.2 Rachunkowość zabezpieczeń

Grupa definiuje określone zabezpieczenia od ryzyka różnic kursowych obejmujące instrumenty pochodne, wbudowane instrumenty pochodne oraz inne instrumenty jako zabezpieczenia wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub inwestycji netto w jednostki działające za granicą. Zabezpieczenia ryzyka różnic kursowych w odniesieniu do uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań rozliczane są jako zabezpieczenia przepływów pieniężnych.

3.18.3 Zabezpieczenia wartości godziwej

Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych wyznaczonych jako zabezpieczenia wartości godziwej wykazuje się niezwłocznie w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, wraz z wszelkimi zmianami wartości godziwej pozycji zabezpieczanej przypadającymi na ryzyko objęte zabezpieczeniem. Zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego oraz zmiany pozycji zabezpieczanej przypadające na zabezpieczane ryzyko ujmowane są w pozycji skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów dotyczącej tej zabezpieczanej pozycji.

Grupa przestaje stosować rachunkowość zabezpieczeń, jeżeli rozwiązuje powiązanie zabezpieczające, instrument zabezpieczający wygasa, zostaje sprzedany, zakończony lub zrealizowany, lub nie spełnia kryteriów rachunkowości zabezpieczeń.

3.18.4 Zabezpieczenia przepływów pieniężnych

Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów pochodnych wyznaczonych jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych jest odraczana w kapitale własnym. Zysk lub strata związane z częścią nieefektywną ujmuje się niezwłocznie w wyniku finansowym.

Kwoty odroczone w kapitale własnym są przywracane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym ujmuje się zabezpieczaną pozycję, w tej samej pozycji sprawozdania, w której ujęto zabezpieczaną pozycję. Jeśli jednak prognozowana zabezpieczana transakcja skutkuje ujęciem niefinansowego składnika aktywów lub zobowiązania, zyski i straty odroczone uprzednio w kapitale własnym uwzględnia się w początkowej wycenie kosztów danego składnika aktywów lub zobowiązań.

Grupa zaprzestaje stosowania rachunkowości zabezpieczeń, jeżeli instrument zabezpieczający wygaśnie, zostaje sprzedany, zakończony lub zrealizowany lub nie spełnia kryteriów rachunkowości zabezpieczeń. W takiej sytuacji skumulowane zyski lub straty z tytułu instrumentu zabezpieczającego ujęte w kapitałach pozostają w nich do momentu, gdy transakcja zabezpieczana zostanie zrealizowana. Jeżeli transakcja zabezpieczana nie będzie realizowana, skumulowany wynik netto ujęty w kapitałach odnoszony jest niezwłocznie na wynik finansowy.

Na dzień bilansowy w Grupie Kapitałowej NTT System S.A. nie występują instrumenty pochodne zabezpieczające przepływy pieniężne.

3.19 Zasady klasyfikacji wyceny w wartości godziwej

Grupa dokonuje wyceny w wartości godziwej według klasyfikacji rodzaju informacji i danych wykorzystywanych na potrzeby wyceny, zgodnie z poniższą hierarchią:

- notowane na aktywnych rynkach ceny giełdowe za identyczne aktywa lub zobowiązania (poziom 1)
- dane wejściowe inne niż wymienione w poziomie 1 notowane ceny giełdowe, ale możliwe do stwierdzenia lub zaobserwowania bezpośrednio lub pośrednio (poziom 2)
- dane wejściowe nieoparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (poziom 3).

4. Podstawowe osądy rachunkowe i podstawy szacowania niepewności

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Grupie Kapitałowej, zarząd jednostki dominującej zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym.

Grupa dokonuje szacunków m.in. w zakresie przyszłych wpływów i wypływów pieniężnych z tytułu prowadzenia podstawowej działalności operacyjnej przy użyciu posiadanej sieci dystrybucyjnej i marki NTT System, które łącznie stanowią składniki wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, podlegające testowaniu pod kątem utraty ich wartości. Prognozy przyszłych wpływów i wypływów pieniężnych opierają się na racjonalnych założeniach odzwierciedlających ocenę kierownictwa jednostki dominującej odnośnie przyszłych warunków gospodarczych prowadzonej działalności, analizy historycznej uzyskiwanych przychodów, wpływu podjętych działań w celu utrzymania udziału w rynku i pozyskiwania nowych (w tym zagranicznych) rynków zbytu, a także zwiększania poziomu generowanej marży oraz kontroli poziomu kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu poprzez reorganizację struktury organizacyjnej Grupy, wzrost wydajności, poprawę rotacji zapasów i usprawnianie procesu sprzedaży i obsługi logistycznej. Szacunki nominalnych wpływów i wypływów pieniężnych korygowane są następnie stopą dyskontową określającą bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych (stopa dyskontowa wyznaczona w modelu opartym na kalkulacji średniego ważonego kosztu kapitału). W kolejnym kroku wyznaczana jest wartość rezydualna na koniec okresu prognozy. Bieżąca wartość netto zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych oraz wartości rezydualnej służy z kolei wyznaczeniu wartości użytkowej i tym samym wartości odzyskiwalnej składników wartości niematerialnych w postaci sieci dystrybucyjnej i marki NTT System.

5. Przychody

Analiza przychodów ze sprzedaży w Grupie Kapitałowej NTT System S.A. za okres sprawozdawczy dla działalności kontynuowanej oraz zaniechanej, przedstawia się następująco:

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	195 290	116 299
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	195 290	116 299
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, w tym:	37 277	22 552
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	37 277	22 552
Przychody ze świadczenia usług, w tym:	2 178	1 736
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	2 178	1 736
	<hr/>	<hr/>
Działalność zaniechana	-	-
	<hr/>	<hr/>
Przychody ze sprzedaży razem:	234 745	140 587

6. Segmenty operacyjne

6.1. Zastosowanie MSSF 8 „Segmenty operacyjne”

Od 1 stycznia 2009 roku Grupa Kapitałowa NTT System S.A. stosuje MSSF 8 „Segmenty operacyjne”. Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Grupy, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe. Podstawową zasadą „Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 8 – Segmenty działalności” jest ujawnienie w sprawozdaniach finansowych informacji, które umożliwiają użytkownikom tych sprawozdań ocenę charakteru i wyników finansowych działalności gospodarczej prowadzonej przez daną jednostkę lub Grupę oraz ich otoczenia gospodarczego.

Oddzielnemu ujawnieniu podlegają informacje dla zidentyfikowanych segmentów działalności, spełniających kryteria uznania je za segmenty sprawozdawcze zgodnie z MSSF 8.11-19. Z kolei samej identyfikacji segmentów działalności dokonuje się w oparciu o definicję podaną w MSSF 8.5.

Zgodnie z tą definicją, segmentem działalności jest część składowa jednostki lub Grupy:

- a) prowadząca działalność gospodarczą, w ramach której można uzyskiwać przychody i ponosić koszty,
- b) której wyniki działalności podlegają regularnej kontroli przez kierownictwo, służącej podejmowaniu decyzji dotyczących alokacji zasobów w tym segmencie i ocenie jego wyników, oraz
- c) na temat której dostępne są wyodrębnione informacje finansowe.

W procesie identyfikacji segmentów sprawozdawczych w pierwszej kolejności ustalono, iż kierownictwo Grupy odpowiedzialne za podejmowanie decyzji w zakresie alokacji zasobów do segmentów i oceny wyników ich działalności, stanowi Zarząd Jednostki Dominującej.

Podstawowym czynnikiem przyjętym do określenia segmentów sprawozdawczych jest system organizacji Grupy. W strukturze organizacyjnej występują wydziały operacyjne, których działalność bezpośrednio związana jest z uzyskiwaniem przychodów i generowaniem związanych z tą działalnością kosztów. Komórki te zajmują się sprzedażą produktów, towarów i usług oferowanych przez Grupę do różnych grup odbiorców. Podkreślić należy jednak, iż asortyment, jaki poszczególne wydziały oferują swoim grupom odbiorców, jest dość jednorodny, gdyż przedmiotem działalności Grupy jest sprzedaż produktów branży IT, w tym przede wszystkim sprzętu komputerowego zarówno własnej produkcji jak i innych producentów.

W kolejnym kroku procedury identyfikacyjnej dla segmentów działalności dokonano ustalenia, czy wyniki działalności poszczególnych wydziałów podlegają regularnej kontroli przez Zarząd Jednostki Dominującej. Następnie poddano weryfikacji informacje finansowe przekazywane kierownictwu o poszczególnych komórkach, aby określić czy pozwalają one na podjęcie decyzji o alokacji zasobów na poziomie pojedynczych działów i umożliwiają jednoznaczną ocenę wyników ich działalności. MSSF 8 wymaga bowiem, aby skutkiem przeglądu przez kierownictwo wewnętrznej informacji finansowej były dokonywane na poziomie poszczególnych potencjalnych segmentów decyzje w zakresie alokacji zasobów i oceny wyników działalności poszczególnych segmentów. O ile wydzielenie informacji na temat aktywów poszczególnych segmentów nie jest niezbędnym czynnikiem ich identyfikacji, o tyle jednoznaczna ocena wyników działalności jest w tym celu konieczna. Kierownictwo jednostki dominującej na podstawie otrzymywanych wewnętrznych częściowych informacji finansowych dla poszczególnych kanałów sprzedaży jest w stanie postawić wiele istotnych i przydatnych w podejmowaniu decyzji zarządczych wniosków służących ocenie wyników działalności poszczególnych kanałów, w szczególności w zakresie stopnia ich rozwoju i poziomu przychodów w kolejnych okresach. Niemniej jednak działalność Grupy charakteryzuje się dość specyficznym systemem współpracy i rozliczeń z dostawcami, których produkty służą działalności operacyjnej wszystkich działów sprzedażowych. Specyfika ta powoduje, że jednoznaczne określenie dokładnych kosztów i tym samym wyników działalności poszczególnych kanałów nie jest możliwe w stopniu spełniającym kryteria MSSF 8 pozwalające zakwalifikować jakiegokolwiek pojedyncze wydziały jako segmenty sprawozdawcze. Podobnie alokacja zasobów dokonywana jest w zasadzie na poziomie całej Grupy, z uwagi na dużą jednorodność produktową kierowaną do odbiorców we wszystkich kanałach sprzedażowych.

Powyższe czynniki decydują o tym, że w rozumieniu MSSF 8 jedynym możliwym do zidentyfikowania segmentem sprawozdawczym jest cała Grupa Kapitałowa. Kompletnie i szczegółowe informacje finansowe opisujące działalność całej Grupy zawarte są w zasadniczej części niniejszego sprawozdania.

Ponieważ zgodnie z kryteriami identyfikacji segmentów sprawozdawczych wg MSSF 8 cała Grupa stanowi jeden segment, toteż w niniejszym sprawozdaniu brak jest pewnych ujawnień informacji finansowych na poziomie bardziej szczegółowym, co z kolei mogłoby w pewnym stopniu ograniczać przydatność sprawozdania dla części jego potencjalnych użytkowników. W związku z tym, w wykonaniu obowiązku wynikającego z MSSF 8.31-34, poniżej zaprezentowane zostały dodatkowe informacje dotyczące całej Grupy, zgodne z polityką rachunkowości oraz z informacjami wykorzystanymi do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmujące:

- informacje o produktach i usługach,
- informacje na temat obszarów geograficznych,
- informacje o głównych klientach.

6.2. Przychody z głównych produktów i usług

Przychody Grupy Kapitałowej NTT System S.A. z tytułu sprzedaży podstawowych grup produktowych przedstawiają się następująco:

Grupa produktowa	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Sprzedaż produktów własnej produkcji i przetworzonych	37 277	22 552
Dystrybucja komputerów i tabletów innych producentów	51 819	50 985
Dystrybucja podzespołów, akcesoriów i peryferiów i elektroniki użytkowej	142 028	62 726
Sprzedaż oprogramowania (w tym gier)	1 443	2 588
Przychody z tytułu świadczenia usług	2 178	1 736
Przychody razem:	234 745	140 587

6.3. Informacje na temat obszarów geograficznych

Grupa Kapitałowa NTT System S.A. osiąga przychody z tytułu prowadzonej działalności zarówno od klientów zewnętrznych w Polsce, jak i od klientów z zagranicy. Z kolei wszystkie aktywa trwałe Grupy (inne niż aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, aktywa dotyczące świadczeń związanych z zakończeniem stosunku pracy oraz prawa z umów ubezpieczenia) znajdują się wyłącznie w Polsce. Poniżej przedstawiono strukturę przychodów Grupy od klientów zewnętrznych oraz informacje o aktywach w rozbiu na poszczególne obszary geograficzne dla działalności kontynuowanej:

	Przychody ze sprzedaży		Aktywa trwałe	
	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018	Stan na 30/06/2019	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Polska (kraj siedziby jednostki)	206 005	113 557	52 014	52 139
Inne kraje członkowskie UE	28 363	26 717	-	-
Pozostałe kraje	377	313	-	-
Suma:	234 745	140 587	52 014	52 139

6.4. Informacje o wiodących klientach

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miało miejsca uzależnienie przychodów ze sprzedaży jednostki od głównych klientów. Tym niemniej, przychody z transakcji z jednym z klientów zewnętrznych przekroczyły poziom 10% przychodów ze sprzedaży ogółem. Przychód netto ze sprzedaży na rzecz tego klienta (Euro Net Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie) wyniósł 37 444 tys. PLN, co stanowiło ok. 16% przychodów netto ze sprzedaży ogółem. W okresie porównawczym, tj. od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku poziom 10% przychodów ze sprzedaży ogółem przekroczony został również przez jednego odbiorcę. Przychód netto ze sprzedaży na rzecz tego klienta (Euro Net Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie) wyniósł 20 999 tys. PLN, co stanowiło ok. 15% przychodów netto ze sprzedaży ogółem.

7. Koszty działalności operacyjnej

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Działalność kontynuowana		
Zmiana stanu produktów	(282)	(2 321)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
Amortyzacja	240	275
Zużycie surowców i materiałów	33 420	22 305
Usługi obce	2 938	2 800
Koszty świadczeń pracowniczych	5 700	4 556
Podatki i opłaty	261	274
Pozostałe koszty	2 057	1 516
Zmiany kosztu własnego sprzedanych produktów nie rozliczane w kosztach działalności operacyjnej	(467)	34
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	189 106	112 333
Razem koszty działalności operacyjnej	232 973	141 772
Działalność zaniechana	-	-
Koszty działalności ogółem	232 973	141 772

7.1. Amortyzacja i utrata wartości

Amortyzacja	Okres zakończony 30/06/2019 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	234	239
Amortyzacja wartości niematerialnych	6	36
Koszty amortyzacji ogółem	240	275
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	240	275
Działalność zaniechaną	-	-
Utrata wartości	Okres zakończony 30/06/2019 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)
Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Utrata wartości - wartość firmy	-	-
Koszty utraty wartości ogółem	-	-
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	-	-
Działalność zaniechaną	-	-

7.2. Koszty badań i rozwoju odniesione w koszty

	Okres zakończony 30/06/2019 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)
Koszty badań i rozwoju odniesione niezwłocznie w koszty	-	-

7.3. Koszty świadczeń pracowniczych

	Okres zakończony 30/06/2019 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)
Świadczenia w okresie zatrudnienia		
- wynagrodzenia	4 795	3 824
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	905	732
- świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Płatności realizowane w formie akcji	-	-
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	-	-
	5 700	4 556
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	5 700	4 556
Działalność zaniechaną	-	-

8. Pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zyski ze zbycia aktywów:		
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	31	626
Zyski ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	1 711
	31	2 337
Rozwiązane odpisy aktualizujące:		
Zapasy	325	-
Należności sądowe, wątpliwe i w cesji	254	181
Należności handlowe przeterminowane	-	-
Pozostałe	-	-
	579	181
Pozostałe przychody operacyjne:		
Bonusy, premie i fundusze marketingowe od dostawców	279	384
Przychody z tytułu sprzedaży usług i materiałów pozostałych	13	227
Otrzymane odszkodowania	220	8
Rozliczenie nadwyżek inwentaryzacyjnych	2	2
Przychody z tytułu rozliczenia reklamacji zagranicznych	7	8
Rozwiązanie rezerw na koszty	5 343	4 472
Wycena aktywów trwałych/nieruchomości inwestycyjnych	-	318
Rozliczenie usług wewnętrznych	44	61
Otrzymane zwroty kosztów	50	14
Naliczone przychody do otrzymania	23	356
Korekta podatku VAT należnego (ulga na złe długi)	-	-
Spisane salda	30	10
Inne	12	38
	6 023	5 898
	6 633	8 416
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	6 633	8 416
Działalność zaniechaną	-	-

Do pozostałych przychodów operacyjnych klasyfikowane są przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Grupy. Do tej kategorii zaliczane są otrzymane i naliczone bonusy, premie pieniężne i fundusze marketingowe od dostawców, zyski z tytułu sprzedaży składników rzeczowych aktywów trwałych, zwroty kosztów, otrzymane i naliczone odszkodowania z tytułu strat w aktywach Grupy, które objęte były ubezpieczeniem, rozliczenia reklamacji zagranicznych, rozliczenia usług wewnętrznych, wartość nadwyżek inwentaryzacyjnych, naliczone przychody od dostawców i korekty podatku należnego VAT związane z tzw. „ulgą na złe długi” oraz spisane salda kont bilansowych.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane są także rozwiązane lub wykorzystane rezerwy na koszty, a także wartość rozwiązyanych odpisów aktualizujących wartość należności i zapasów oraz odpisów z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

9. Pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Straty ze zbycia aktywów:		
Strata ze sprzedaży majątku trwałego	-	-
Strata ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
	-	-
Utworzone odpisy aktualizujące:		
Zapasy	-	-
Należności sądowe i wątpliwe	242	219
Należności handlowe przeterminowane	-	2
Pozostałe	-	-
	242	221
Pozostałe koszty operacyjne:		
Utworzone rezerwy na koszty	3 354	2 633
Koszty z tytułu rozliczenia reklamacji zagranicznych	12	35
Rozliczenie niedoborów inwentaryzacyjnych	9	-
Koszty dotyczące lat poprzednich	-	-
Zmniejszenie wartości majątku trwałego i obrotowego	534	276
Koszty postępowań sądowych	-	-
Spisane salda	6	7
Rozwiązanie naliczonych przychodów	326	132
Inne	335	26
	4 576	3 109
	4 818	3 330
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	4 818	3 330
Działalność zaniechaną	-	-

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Grupy. Kategoria ta obejmuje straty na sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego i nieruchomości inwestycyjnych, utworzone rezerwy na koszty, koszty związane z rozliczeniem reklamacji zagranicznych, wartość niedoborów inwentaryzacyjnych oraz zmniejszenie wartości majątku trwałego i obrotowego, a także koszty postępowań sądowych, spisane salda rozrachunków z kontrahentami i koszty z tytułu rozliczenia naliczonych przychodów od dostawców.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są także koszty odpisów aktualizujących wartość należności oraz zapasów, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

10. Przychody finansowe

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Przychody z tytułu odsetek:		
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	-	-
Odsetki od lokat	-	2
Odsetki od należności	2	3
Inne	611	-
	<hr/>	<hr/>
Pozostałe przychody finansowe:		
Zysk na różnicach kursowych	-	705
Przychody z rozliczenia transakcji walutowych forward	-	-
Przychody z tytułu odwrócenia kosztów z wyceny transakcji forward	2	5
Przychody z tytułu wyceny transakcji walutowych forward	-	36
Dywidendy otrzymane	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	50
Inne	-	-
	<hr/>	<hr/>
	615	801
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	615	801
Działalność zaniechaną	-	-
	<hr/>	<hr/>

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu otrzymanych dywidend, odsetki od lokat i środków na rachunkach bankowych, odsetki od należności oraz od budżetu państwa, a także przychody wynikające z rozliczenia i wyceny transakcji walutowych. Do działalności finansowej zaliczane są także zyski z tytułu różnic kursowych.

11. Koszty finansowe

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Koszty z tytułu odsetek:		
Odsetki od kredytów (w tym kredytów w rachunkach bankowych)	61	61
Koszty obsługi kredytów	88	90
Odsetki z tytułu faktoringu	504	202
Odsetki od zobowiązań (w tym z tytułu leasingu)	-	-
Odsetki budżetowe	-	-
	<hr/>	<hr/>
Pozostałe koszty finansowe:		
Strata na różnicach kursowych	293	-
Koszty z rozliczenia transakcji walutowych forward	-	-
Koszty z tytułu wyceny transakcji walutowych forward	39	-
Koszty z tytułu odwrócenia przychodów z wyceny transakcji forward	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	7	-
Inne	-	-
	<hr/>	<hr/>
	992	353
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	992	353
Działalność zaniechaną	-	-
	<hr/>	<hr/>

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki od kredytów, zobowiązań i z tytułu umów faktoringu, leasingu finansowego oraz inne koszty finansowe, w tym wynikające z rozliczenia i wyceny transakcji walutowych. Do działalności finansowej zaliczane są także straty z tytułu różnic kursowych.

Strata na różnicach kursowych wynika z salda pomiędzy dodatnimi różnicami na kwotę 468 tys. PLN i ujemnymi na kwotę 761 tys. PLN (w okresie porównawczym również osiągnięty został zysk na różnicach kursowych, a salda dodatnich i ujemnych różnic wyniosły odpowiednio 1 618 tys. PLN i 913 tys. PLN).

12. Podatek dochodowy

12.1. Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat

	Stan na 30/06/2019 (tys. PLN)	Stan na 30/06/2018 (tys. PLN)
Bieżący podatek dochodowy:		
Bieżące obciążenie podatkowe	413	366
Korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	-	-
	413	366
Odroczony podatek dochodowy:		
Odroczony podatek dochodowy związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	187	221
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału własnego	-	-
	187	221
Koszt/(dochód) podatkowy ogółem	600	587
Przypadający na:		
Działalność kontynuowaną	600	587
Działalność zaniechaną	-	-

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkowy od księgowego zysku (straty), w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Od 2004 roku obowiązującą, według znowelizowanych przepisów jest stawka 19%. Obecne przepisy nie zakładają zróżnicowania stawek podatkowych dla przyszłych okresów.

W zakresie podatku dochodowego, Grupa podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Jednostki Grupy nie stanowią podatkowej grupy kapitałowej, jak również nie prowadzą działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej, co różnicowałoby zasady określania obciążeń podatkowych w stosunku do przepisów ogólnych w tym zakresie. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Różnice pomiędzy nominalną a efektywną stawką podatkową – dla jednostki dominującej Grupy Kapitałowej:

	Okres zakończony 30/06/2019 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)
Zysk z działalności kontynuowanej	2 689	4 041
Zysk z działalności zaniechanej	-	-
Zysk z działalności	2 689	4 041
Przychody nie będące przychodami według przepisów podatkowych	(11 339)	(9 801)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów według przepisów podatkowych	9 339	5 754
Przychody i korekty przychodów ujęte w wyniku innych okresów podlegające opodatkowaniu w okresie bieżącym oraz udział w przychodach podatkowych powiązanej spółki osobowej	122	4 545
Koszty i korekty kosztów ujęte w wyniku innych okresów stanowiące koszty uzyskania przychodów w okresie bieżącym oraz udział w kosztach podatkowych powiązanej spółki osobowej	986	(2 516)
Przychody i korekty przychodów ujęte w wyniku bieżącego okresu podlegające opodatkowaniu w innych okresach	(2 263)	(453)
Koszty i korekty kosztów ujęte w wyniku bieżącego okresu stanowiące koszty uzyskania przychodów w innych okresach	2 280	500
Efekt rozliczenia strat podatkowych z lat ubiegłych	-	(143)
Korekta ujęcia w wyniku finansowym zysku (straty) jednostek stowarzyszonych	-	-
Inne	(392)	-
Korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	-	-
Zysk / strata podatkowy(a) (podstawa opodatkowania)	1 422	1 927
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	270	366

12.2. Podatek dochodowy ujęty bezpośrednio w kapitale własnym

	Okres zakończony 30/06/2019 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)
Podatek bieżący		
Podatek dochodowy odniesiony na nie podzielony wynik z lat ubiegłych	-	-
	-	-
Podatek odroczony:		
Odroczony podatek dochodowy odniesiony na kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
	-	-
Podatek dochodowy ujęty bezpośrednio w kapitale własnym	-	-

12.3. Podatek dochodowy ujęty w innych składnikach całkowitego dochodu

	Okres zakończony 30/06/2019 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)
Podatek bieżący	-	-
	-	-
Podatek odroczony	-	-
Podatek dochodowy ujęty w innych składnikach całkowitego dochodu	-	-

12.4. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe

	Stan na 30/06/2019 (tys. PLN)	Stan na 30/06/2018 (tys. PLN)
Bieżące aktywa podatkowe		
Należny zwrot podatku	455	5 145
Inne	-	-
	455	5 145
Bieżące zobowiązania podatkowe		
Podatek dochodowy do zapłaty	-	286
Inne	-	-
	-	286

Spadek należności z tytułu podatku dochodowego związany jest ze zwrotem NTT System S.A. środków wpłaconych z tytułu uchylonej decyzji Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno-Skarbowego w Warszawie dotyczącej podatku CIT za 2008 r..

12.5. Saldo podatku odroczonego

Okres zakończonego 31/12/2018	Stan na początek okresu	Ujęte w rachunku zysków i strat	Ujęte w innych składnikach całkowitego dochodu	Ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	Przeniesione z kapitału własnego do rachunku zysków i strat	Inne (tys. PLN)	Stan na koniec okresu (tys. PLN)
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)		
Różnice przejściowe dotyczące składników aktywów z tytułu podatku odroczonego:							
Nie wypłacone wynagrodzenia	9	1	-	-	-	-	10
Ujemne różnice z wyceny bilansowej	28	(28)	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności	140	(45)	-	-	-	-	95
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	859	(68)	-	-	-	-	791
Rezerwa na nie wykorzystane urlopy	118	-	-	-	-	-	118
Rezerwa na świadczenia emerytalne	21	-	-	-	-	-	21
Rezerwy na koszty	914	209	-	-	-	-	1 123
Koszty z wyceny transakcji forward	1	(1)	-	-	-	-	-
Utrata wartości finansowego majątku trwałego	158	(79)	-	-	-	-	79
Korekta przychodów (dostawy po dniu bilansowym)	86	344	-	-	-	-	430
Korekta przychodów (faktury korygujące po dniu bilansowym)	483	154	-	-	-	-	637
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	17	(5)	-	-	-	-	12
Strata podatkowa 2016 r.	27	(27)	-	-	-	-	-
Korekta błęd podstawowego (wynik lat ubiegłych)	-	-	-	-	-	-	-
	2 861	455	-	-	-	-	3 316

Różnice przejściowe dotyczące składników rezerwy z tytułu podatku odroczonego:

Dodatnie saldo różnic kursowych z wyceny bilansowej	-	3	-	-	-	-	3
Wycena nieruchomości do wartości godziwej	1 989	(128)	-	(207)	-	-	1 654
Leasing finansowy	-	-	-	-	-	-	-
Naliczone przychody opodatkowane przyszłych okresach	(849)	(99)	-	-	-	-	(948)
Naliczone odszkodowania	-	178	-	-	-	-	178
Przychody z wyceny transakcji forward	-	-	-	-	-	-	-
Korekta kosztu wł. (dostawy po dniu bilansowym)	85	336	-	-	-	-	421
Korekta kosztu wł. (faktury korygujące po dniu bilansowym)	185	(128)	-	-	-	-	57
Korekta kosztów (faktury korygujące zewn. otrzymane po dniu bilansowym)	537	346	-	-	-	-	883
Inne	-	-	-	-	-	-	-
	1 947	508	-	(207)	-	-	2 248
Straty podatkowe	-	-	-	-	-	-	-
Ulgi podatkowe	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-
	1 947	508	-	(207)	-	-	2 248

12.5 Saldo podatku odroczonego cd.

Okres zakończony 30/06/2019	Stan na początek okresu	Ujęte w rachunku zysków i strat	Ujęte w innych składnikach całkowitego dochodu	Ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	Przeniesione z kapitału własnego do rachunku zysków i strat	Inne	Stan na koniec okresu
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Różnice przejściowe dotyczące składników aktywów z tytułu podatku odroczonego:							
Nie wypłacone wynagrodzenia	10	2	-	-	-	-	12
Ujemne różnice z wyceny bilansowej	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności	95	-	-	-	-	-	95
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	791	(62)	-	-	-	-	729
Rezerwa na nie wykorzystane urlopy	118	-	-	-	-	-	118
Rezerwa na świadczenia emerytalne	21	-	-	-	-	-	21
Rezerwy na koszty	1 123	(405)	-	-	-	-	718
Koszty z wyceny transakcji forward	-	7	-	-	-	-	7
Utrata wartości finansowego majątku trwałego	79	-	-	-	-	-	79
Korekta przychodów (dostawy po dniu bilansowym)	430	212	-	-	-	-	642
Korekta przychodów (faktury korygujące po dniu bilansowym)	637	(637)	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	12	1	-	-	-	-	13
Strata podatkowa 2016 r.	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego (wynik lat ubiegłych)	-	-	-	-	-	-	-
	3 316	(882)	-	-	-	-	2 434

Różnice przejściowe dotyczące składników rezerwy z tytułu podatku odroczonego:

Dodatnie saldo różnic kursowych z wyceny bilansowej	3	(1)	-	-	-	-	2
Wycena nieruchomości do wartości godziwej	1 654	-	-	-	-	-	1 654
Leasing finansowy	-	-	-	-	-	-	-
Naliczone przychody opodatkowane przyszłych okresach	(948)	(62)	-	-	-	-	(1 010)
Naliczone odszkodowania	178	(41)	-	-	-	-	137
Przychody z wyceny transakcji forward	-	-	-	-	-	-	-
Korekta kosztu wł. (dostawy po dniu bilansowym)	421	349	-	-	-	-	770
Korekta kosztu wł. (faktury korygujące po dniu bilansowym)	57	(57)	-	-	-	-	-
Korekta kosztów (faktury korygujące zewn. otrzymane po dniu bilansowym)	883	(883)	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
	2 248	(695)	-	-	-	-	1 553
Straty podatkowe	-	-	-	-	-	-	-
Ulgi podatkowe	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-
	2 248	(695)	-	-	-	-	1 553

13. Działalność zaniechana

W jednostkach Grupy Kapitałowej NTT System S.A. w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem jak i w okresie porównawczym nie miało miejsca zaniechanie żadnego z rodzajów prowadzonej działalności.

14. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

W skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w okresie sprawozdawczym, jak i w okresie porównawczym, nie wykazano składników aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży.

15. Zysk przypadający na jedną akcję

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(PLN na akcję)	(PLN na akcję)
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję		
Z działalności kontynuowanej	0,19	0,28
Z działalności zaniechanej	-	-
	0,19	0,28
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję ogółem		
Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję		
Z działalności kontynuowanej	0,19	0,28
Z działalności zaniechanej	-	-
	0,19	0,28
Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję ogółem		

15.1. Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję

Zysk i średnia ważona liczba akcji wykorzystane do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję:

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zysk netto za rok obrotowy	2 610	3 762
Inne	-	-
Zysk wykorzystany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	2 610	3 762
Zysk za rok obrotowy z działalności zaniechanej wykorzystany przy obliczeniu podstawowego zysku na akcję z działalności zaniechanej	-	-
Inne	-	-
Zysk wykorzystany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	2 610	3 762
	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(szt.)	(szt.)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	13 624 014	13 667 751

15.2. Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

Zysk i średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystane do skalkulowania zysku rozwodnionego na akcję:

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zysk netto za rok obrotowy	2 610	3 762
Inne	-	-
Zysk wykorzystany do obliczenia rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	2 610	3 762
Zysk za rok obrotowy z działalności zaniechanej wykorzystany przy obliczeniu podstawowego zysku na akcję z działalności zaniechanej	-	-
Inne	-	-
Zysk wykorzystany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	2 610	3 762

Średnia ważona liczba akcji użyta do wyliczenia zysku rozwodnionego na akcję uzgadnia się do średniej użytej do obliczania zwykłego wskaźnika w następujący sposób:

	Stan na 30/06/2019	Stan na 30/06/2018
	(szt.)	(szt.)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję	13 624 014	13 667 751
Potencjalne akcje jakie zostaną wyemitowane:		
Warranty subskrypcyjne zamienne na akcje	-	-
Obligacje zamienne na akcje	-	-
Inne	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	13 624 014	13 667 751

Łączna liczba akcji jednostki dominującej wynosi 13 850 000 szt. o wartości nominalnej 6,00 PLN każda. Liczba posiadanych przez Emitenta akcji własnych na dzień bilansowy wynosi 230 521 sztuk o łącznej wartości nominalnej 1 383 126 PLN, co stanowi 1,664 % kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu jednostki dominującej.

15.3. Skutki zmiany zasad rachunkowości

Jak wskazano w nocie nr 2.4, w bieżącym i poprzednim okresie sprawozdawczym nie nastąpiły dobrowolne zmiany w zasadach rachunkowości jednostek Grupy Kapitałowej NTT System S.A. w stosunku do okresów wcześniejszych.

16. Rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto	27 029	27 187	27 461
Umorzenie i utrata wartości	8 887	8 852	8 866
	18 142	18 335	18 595
Grunty, budynki i budowle	17 310	17 483	17 717
Maszyny i urządzenia	167	188	202
Środki transportu	8	12	23
Pozostałe środki trwałe	6	1	3
Środki trwałe w budowie	651	651	650
	18 142	18 335	18 595

	Grunty, budynki i budowie (tys. PLN)	Maszyny i urządzenia (tys. PLN)	Środki transportu (tys. PLN)	Pozostałe środki trwałe (tys. PLN)	Środki trwałe w budowie (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Wartość brutto						
Stan na 1 stycznia 2018 roku	22 923	3 102	1 104	864	650	28 643
Przyjęcie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie stanu	89	100	-	4	1	194
Likwidacje	-	(17)	-	(12)	-	(29)
Zbycia	(1 195)	(49)	(317)	-	-	(1 561)
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) z przeszacowania	(60)	-	-	-	-	(60)
Inne	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2018 roku	21 757	3 136	787	856	651	27 187
Przyjęcie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie stanu	-	37	-	4	-	41
Likwidacje	-	-	-	-	-	-
Zbycia	-	-	(200)	-	-	(200)
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Inne	-	(6)	-	7	-	1
Stan na 30 czerwca 2019 roku	21 757	3 167	587	867	651	27 029
	Grunty, budynki i budowie (tys. PLN)	Maszyny i urządzenia (tys. PLN)	Środki transportu (tys. PLN)	Pozostałe środki trwałe (tys. PLN)	Środki trwałe w budowie (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Umorzenie i utrata wartości						
Stan na 1 stycznia 2018 roku	4 763	2 880	1 073	860	-	9 576
Eliminacja wskutek zbycia lub likwidacji składników majątku	(835)	(59)	(310)	(13)	-	(1 217)
Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości odniesionego w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Koszty amortyzacji	346	127	12	8	-	493
Inne	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2018 roku	4 274	2 948	775	855	-	8 852
Eliminacja wskutek zbycia lub likwidacji składników majątku	-	-	(200)	-	-	(200)
Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości odniesionego w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Koszty amortyzacji	173	52	3	6	-	234
Inne	-	-	1	-	-	1
Stan na 30 czerwca 2019 roku	4 447	3 000	579	861	-	8 887

W ogólnej wartości rzeczowych aktywów trwałych, zarówno na koniec bieżącego okresu jak i okresu poprzedniego, brak jest aktywów użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego.

16.1. Aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie

Rzeczowe aktywa trwałe o wartości bilansowej wynoszącej 16 719 tys. PLN (na koniec 2018 roku: 10 939 tys. PLN) stanowią zabezpieczenie kredytów bankowych zaciągniętych przez Spółkę NTT System S.A.

17. Nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych	2 293	2 293	1 926
	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 31/12/2018	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
W wartości godziwej			
Stan na początek roku obrotowego	2 293	3 215	3 215
Zwiększenie stanu z tytułu nabycia	-	-	-
Transfer ze środków trwałych w budowie	-	-	-
Zbycia	-	(1 289)	(1 289)
Nieruchomości przeklasyfikowane	-	-	-
Przeszacowanie do wartości godziwej	-	367	-
Pozostałe zmiany	-	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	2 293	2 293	1 926

18. Wartość firmy

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto	-	-	-
Utrata wartości	-	-	-
	-	-	-

Na dzień 30 czerwca 2019 roku, jak również na 31 grudnia 2018 roku oraz na 30 czerwca 2018 roku w aktywach Grupy Kapitałowej NTT System S.A. nie figuruje wartość firmy będąca w posiadaniu Grupy.

19. Pozostałe wartości niematerialne

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto	33 434	33 434	33 435
Umorzenie i utrata wartości	1 855	1 849	1 817
	31 579	31 585	31 618

	Licencje i oprogramowanie	Znak towarowy	Sieć handlowa	Pozostałe wartości niematerialne	Razem (tys. PLN)
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto					
Stan na 1 stycznia 2018 roku	1 482	4 200	27 745	-	33 427
Zwiększenie stanu	7	-	-	-	7
Zwiększenie stanu w wyniku działalności wewnętrznej	-	-	-	-	-
Przejęcia w formie połączenia podmiotów gospodarczych	-	-	-	-	-
Zbycie / likwidacja lub klasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2018 roku	1 489	4 200	27 745	-	33 434
Zwiększenie stanu	-	-	-	-	-
Zwiększenie stanu w wyniku działalności wewnętrznej	-	-	-	-	-
Przejęcia w formie połączenia podmiotów gospodarczych	-	-	-	-	-
Zbycie / likwidacja lub klasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2019 roku	1 489	4 200	27 745	-	33 434

	Licencje i oprogramowanie	Znak towarowy	Sieć handlowa	Pozostałe wartości niematerialne	Razem (tys. PLN)
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Umorzenie i utrata wartości					
Stan na 1 stycznia 2018 roku	1 411	-	370	-	1 781
Koszty amortyzacji	68	-	-	-	68
Zbycie / likwidacja lub klasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości odniesionego w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2018 roku	1 479	-	370	-	1 849
Koszty amortyzacji	6	-	-	-	6
Zbycie / likwidacja lub klasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości odniesionego w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2019 roku	1 485	-	370	-	1 855

20. Jednostki zależne

Informacje dotyczące jednostek zależnych na dzień 30 czerwca 2019 roku przedstawiają się następująco:

Nazwa jednostki zależnej	Siedziba jednostki zależnej	Udziały (%) na 30/06/2019	Głosy (%) na 30/06/2019	Udziały (%) na 30/06/2018	Głosy (%) na 30/06/2018
NTT Technology Sp. z o.o. *	Zakręt	100	100	100	100

* - poprzednia nazwa Spółki to NTT System Montaż Sp. z o.o.

Kapitał wyemitowany spółki wynosi 500 000 PLN.

Posiadane przez NTT System S.A. udziały w NTT Technology Sp. z o.o. objęte zostały w całości odpisem aktualizującym.

W okresie objętym sprawozdaniem nie miały miejsca zmiany w zakresie stanu posiadania udziałów w jednostkach zależnych.

Dane finansowe spółki NTT Technology Sp. z o.o.:

Podmiot: NTT Technology Sp. z o.o.	Stan na 30/06/2019 (tys. PLN)
Wybrane dane finansowe:	
Aktywa ogółem	2 110
Zobowiązania ogółem, w tym:	457
Długoterminowe	397
Krótkoterminowe	60
Przychody ze sprzedaży	15 629
Koszt własny sprzedaży	14 498
Koszty sprzedaży	286
Koszty zarządu	22
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	521
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	521

21. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Informacje o podmiotach stowarzyszonych na dzień 30 czerwca 2019 roku przedstawiają się następująco:

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Udziały			Wartość ujęta w sprawozdaniu		
		Stan na 30/06/2019 %	Stan na 31/12/2018 %	Stan na 30/06/2018 %	Stan na 30/06/2019 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2018 (tys. PLN)	Stan na 30/06/2018 (tys. PLN)
„Osowska 84 Development” Sp.z o.o.	Warszawa	-	-	50	-	-	-

22. Wspólne Przedsięwzięcia

W 2018 r. NTT System S.A. zbyła udziały w „Osowska 84 Development” Sp. z o.o. spółka komandytowa. NTT System S.A. zawarła również umowę przeniesienia ogółu praw i obowiązków komandytariusza Osowska 84 Development spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, gdzie z dniem 31 grudnia 2018 nabywca udziałów przejął ogół przysługujących praw i obowiązków.

Zbycie udziałów w Osowska 84 Development Spółka z o.o. i Osowska 84 Development Spółka z o.o. spółka komandytowa związane jest z zakończeniem procesu inwestycyjnego, do realizacji którego spółki te były powołane.

23. Pozostałe aktywa finansowe

	<u>Stan na</u> <u>30/06/2019</u>	<u>Stan na</u> <u>31/12/2018</u>	<u>Stan na</u> <u>30/06/2018</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Udzielone pożyczki	95	95	97
Odpis	(95)	(95)	-
Wycena pochodnych instrumentów finansowych	-	-	36
	-	-	133
Długoterminowe	-	-	-
Krótkoterminowe	-	-	133

24. Pozostałe aktywa

	<u>Stan na</u> <u>30/06/2019</u>	<u>Stan na</u> <u>31/12/2018</u>	<u>Stan na</u> <u>30/06/2018</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Rozliczenia międzyokresowe	1039	6 008	684
Inne	528	447	469
	1 567	6 455	1 153
Długoterminowe	-	-	-
Krótkoterminowe	1 567	6 445	1 153

Na łączną kwotę rozliczeń międzyokresowych składają się głównie faktury korygujące i noty kredytowe od dostawców krajowych i zagranicznych wystawione i otrzymane po dniu bilansowym a dotyczące okresu sprawozdawczego, własne faktury sprzedaży wystawione po dniu bilansowym dokumentujące dostawy i usługi wykonane w okresie sprawozdawczym, naliczone przychody nieotrzymane do dnia bilansowego oraz rozliczane w czasie koszty z tytułu opłat oraz umów ubezpieczenia.

Pozostałe aktywa w wysokości 528 tys. PLN (447 tys. PLN na koniec 2018 r.) stanowi wartość będących w posiadaniu Spółki 230.521 szt. akcji własnych (187.663 szt. na koniec 2018 r.), utrzymywanych w celach inwestycyjnych. Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NTT System S.A. skup akcji własnych realizowany może być najdalej do 31 grudnia 2023 roku

25. Zapasy

	<u>Stan na</u> <u>30/06/2019</u>	<u>Stan na</u> <u>31/12/2018</u>	<u>Stan na</u> <u>30/06/2018</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Materiały	-	-	-
Produkcja w toku	-	-	-
Wyroby gotowe	3 556	3 274	5 251
Towary	57 166	44 425	44 351
Zaliczki na dostawy	-	-	6
Zapasy ogółem brutto:	60 722	47 699	49 608
Odpis aktualizujący wartość materiałów	-	-	-
Odpis aktualizujący wartość produkcji w toku	-	-	-
Odpis aktualizujący wartość wyrobów gotowych	811	1 121	1 366
Odpis aktualizujący wartość towarów	3 025	3 040	3 152
Zapasy ogółem netto:	56 886	43 538	45 090

Na koniec okresu sprawozdawczego zapasy o wartości 35.500 tys. PLN stanowią zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów bankowych zaciągniętych przez jednostkę dominującą Grupy Kapitałowej NTT System S.A. oraz zobowiązań z tytułu zawartych umów faktoringu (na dzień 31.12.2018 odpowiednio 35.500 tys. PLN).

26. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Należności z tytułu dostaw i usług – wartość nominalna	59 385	57 103	62 041
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(144)	(144)	(316)
Należności z tytułu dostaw i usług – wartość bilansowa	59 241	56 959	61 725
Należności z tytułu podatku od towarów i usług	415	542	4 707
Należności z tytułu podatku dochodowego	455	5 116	5 145
Należności dochodzone na drodze sądowej i wątpliwe	-	-	-
Należności z tytułu nierozliczonych reklamacji	5	49	23
Inne należności	3 759	1 082	2 688
Należności ogółem:	63 875	63 748	74 288

Na dzień 30.06.2019 r. w łącznej kwocie innych należności 3 759 tys. PLN zawierają się należności z tytułu rozliczenia faktoringu w kwocie 3 387 tys. PLN.

Na dzień bilansowy łączna wartość należności dochodzonych na drodze sądowej i wątpliwych wynosi 7 519 tys. PLN i objęta jest w całości odpisem aktualizującym. Na koniec ostatniego roku obrotowego kwota ta wynosiła 7 554 tys. PLN.

26.1. Należności z tytułu dostaw i usług

Termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług zawiera się zazwyczaj w przedziale od 0 do 90 dni i należności te nie są oprocentowane.

Przed podjęciem współpracy z nowym klientem Grupa stosuje system weryfikacji, w tym oceny zdolności kredytowej tego klienta i na tej podstawie wyznacza mu limity kredytowe, podlegające okresowej weryfikacji.

Saldo należności z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy obejmuje też należności denominowane w walutach obcych – odpowiednio 1 255 tys. EUR i 706 tys. USD (3 711 tys. EUR i 364 tys. USD na dzień 31 grudnia 2018 r.).

W łącznej kwocie należności z tytułu dostaw i usług zaprezentowane zostały rozrachunki rozliczane z wykorzystaniem faktoringu (zmniejszenie należności o kwotę 17 405 tys. PLN).

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Należności nieprzeterminowane	58 679	51 836	58 424
Należności przeterminowane:			
0-30 dni	1 795	5 179	2 815
30-60 dni	(1 351)	122	437
60-90 dni	58	(178)	12
90-180 dni	43	-	37
180-360 dni	17	-	-
powyżej 360 dni	-	-	-
Razem	59 241	56 959	61 725

27. Należności z tytułu leasingu finansowego

	<u>Stan na 30/06/2019</u>	<u>Stan na 31/12/2018</u>	<u>Stan na 30/06/2018</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Należności z tytułu leasingu finansowego krótkoterminowe	-	-	-
Należności z tytułu leasingu finansowego długoterminowe	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

28. Kapitał podstawowy

	<u>Stan na 30/06/2019</u>	<u>Stan na 31/12/2018</u>	<u>Stan na 30/06/2018</u>
Liczba akcji w sztukach	13 850 000	13 850 000	13 850 000
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	<u>6,00</u>	<u>6,00</u>	<u>6,00</u>
Kapitał podstawowy (w tys. PLN)	<u>83 100</u>	<u>83 100</u>	<u>83 100</u>

Kapitał podstawowy składa się z:

	<u>Liczba akcji (w sztukach)</u>	<u>Wartość nominalna akcji (w PLN)</u>	<u>Kapitał podstawowy (w tys. PLN)</u>
Akcje zwykłe na okaziciela serii D	<u>13 850 000</u>	<u>6,00</u>	<u>83 100</u>
	<u>13 850 000</u>		<u>83 100</u>

28.1. Zmiany kapitału podstawowego

	<u>Okres zakończony 30/06/2019</u>	<u>Okres zakończony 31/12/2018</u>	<u>Okres zakończony 30/06/2018</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na początek okresu	83 100	83 100	83 100
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie	-	-	-
-	-	-	-
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie	-	-	-
-	-	-	-
	<u>83 100</u>	<u>83 100</u>	<u>83 100</u>
Stan na koniec okresu	<u>83 100</u>	<u>83 100</u>	<u>83 100</u>

Akcje zwykłe o wartości nominalnej 6,00 PLN, są równoważne pojedynczemu głosowi na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy i posiadają prawo do dywidendy.

29. Kapitał zapasowy

	<u>Stan na 30/06/2019</u>	<u>Stan na 31/12/2018</u>	<u>Stan na 30/06/2018</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	25 201	25 201	25 201
Z podziału wyniku finansowego	11 202	11 148	11 026
Inne	-	-	-
	<u>36 403</u>	<u>36 349</u>	<u>36 227</u>

30. Kapitał rezerwowy

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	5 776	5 776	5 688
Kapitał rezerwowy na nabycie akcji własnych	3 500	3 500	3 500
Inne	-	-	-
	9 276	9 276	9 188

30.1. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 31/12/2018	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na początek roku obrotowego	5 776	5 948	5 948
Aktualizacja wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	(60)	(260)
Aktualizacja wyceny rzeczowych aktywów trwałych w związku ze zbyciem	-	(319)	-
Rezerwa na podatek dochodowy związany z aktualizacją wyceny	-	207	-
Inne	-	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	5 776	5 776	5 688

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny pochodzi z przeszacowania gruntów. W przypadku zbycia przeszacowanych gruntów, efektywnie zrealizowana część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny związana z danym składnikiem majątku przenoszona jest bezpośrednio do zysków zatrzymanych.

31. Zyski zatrzymane i dywidendy

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zyski zatrzymane	2 610	4 688	3 762

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 31/12/2018	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na początek roku obrotowego	4 688	1 613	1 613
Wpływ zmian zasad rachunkowości	-	-	-
Przekształcony bilans otwarcia	4 688	1 613	1 613
Zysk (strata) netto roku obrotowego	2 610	4 688	3 762
Wyplata dywidendy	-	(1 639)	-
Podział zysków zatrzymanych	(4 688)	(123)	(1 613)
Pokrycie strat z lat ubiegłych/ przeniesienie straty	-	149	-
Inne	-	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	2 610	4 688	3 762

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsca wypłata dywidendy.

Zarząd NTT System S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 18/2019 z dnia 25 czerwca 2019 r., że dnia 25 czerwca 2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie NTT System S.A. podjęło uchwałę nr 5 (wersja w oparciu o propozycję Rady Nadzorczej) w sprawie podziału zysku netto za 2018 r.

Zysk netto NTT System S.A. za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku w kwocie 4 484 422,91 zł (słownie: cztery miliony czterysta osiemdziesiąt cztery tysiące czterysta dwadzieścia dwa złote dziewięćdziesiąt jeden groszy) przeznaczono:

- w wysokości 1 498 142,69 (słownie: jeden milion czterysta dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto czterdzieści dwa złote sześćdziesiąt dziewięć groszy) na dywidendę dla akcjonariuszy, to jest kwotę 11 gr. (słownie: jedenaście groszy) na jedną akcję,

• w wysokości 2 986 280,22 (słownie: dwa miliony dziewięćset osiemdziesiąt sześć tysięcy dwieście osiemdziesiąt złotych dwadzieścia dwa grosze) na kapitał zapasowy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ustaliło iż:

- dniem ustalenia prawa do dywidendy jest dzień 25 września 2019 r.,
- termin wypłaty dywidendy przypada na 16 października 2019 r.

Powyższe kwoty podziału zysku netto mogą ulec zmianie ze względu na ilość akcji Spółki posiadanych przez NTT System S.A. na dzień ustalenia prawa do dywidendy.

Na dzień Walnego Zgromadzenia dywidendą objętych jest 13 619 479 akcji Emitenta.

32. Udziały niesprawujące kontroli

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 31/12/2018	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Saldo na początek okresu	-	-	-
Udział w zyskach w ciągu roku	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
Saldo na koniec okresu	-	-	-

33. Kredyty i pożyczki otrzymane

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Niezabezpieczone			
Kredyty w rachunkach bieżących	-	-	-
Weksle	-	-	-
Pożyczki	-	-	-
Obligacje	-	-	-
Inne	-	-	-
	-	-	-
Zabezpieczone			
Kredyty w rachunkach bieżących	3 989	11 352	19 124
Kredyty bankowe	-	-	-
Pożyczki	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-
Inne	-	-	-
	3 989	11 352	19 124
	3 989	11 352	19 124
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	3 989	11 352	19 124
	3 989	11 352	19 124

W ogólnej kwocie wykorzystanych kredytów na dzień bilansowy zawiera się kwota kredytów w walutach obcych w wysokości 787 tys. EUR. Na koniec ostatniego roku obrotowego (31.12.2018) wykorzystane były kredyty w walutach obcych w wysokości 1 828 tys. EUR.

34. Pozostałe zobowiązania finansowe

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Instrumenty pochodne wyznaczone i wykorzystywane jako zabezpieczenia, wykazywane w wartości godziwej			
Kontrakty forward w walutach obcych	-	-	-
Swapy stóp procentowych	-	-	-
Swapy walutowe	-	-	-
Inne	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Zobowiązania finansowe wykazane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, inne niż instrumenty pochodne	-	-	1
Wycena bilansowa transakcji forward	39	3	-
Instrumenty pochodne przeznaczone do zbycia niewyznaczone jako zabezpieczenia	-	-	-
Zobowiązania finansowe przeznaczone do zbycia, inne niż instrumenty pochodne	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>39</u>	<u>3</u>	<u>1</u>
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>39</u>	<u>3</u>	<u>1</u>
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	39	3	1
	<u>39</u>	<u>3</u>	<u>1</u>

35. Rezerwy

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Świadczenia pracownicze	731	731	731
Inne rezerwy	12 275	13 892	7 950
	<u>13 006</u>	<u>14 623</u>	<u>8 681</u>
Rezerwy długoterminowe	506	206	206
Rezerwy krótkoterminowe	12 500	14 417	8 475
	<u>13 006</u>	<u>14 623</u>	<u>8 681</u>

Kwota rezerw na świadczenia pracownicze obejmuje rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne w wysokości 109 tys. PLN oraz rezerwy krótkoterminowe na niewykorzystane urlopy w kwocie 622 tys. PLN. Pozostałe rezerwy dotyczą kosztów premii i bonusów należnych sieciom i partnerom handlowym za wykonany obrót, kosztów marketingowych, ubezpieczeń, kosztów obsługi sprzedaży towarów i produktów oraz realizacji przetargów. W tej kwocie zawiera się także rezerwa w wysokości 2,5 mln zł związana z prowadzonym w Jednostce Dominującej postępowaniami kontrolnymi w zakresie podatku VAT i CIT za 2008 r.. Oczekiwany okres wykorzystania rezerw na niefakturowane koszty to drugie półrocze 2019 roku.

36. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 867	13 849	7 100
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	41	286
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe:			
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	87	83	76
- zobowiązania z tytułu podatków (poza CIT)	1 496	1 479	1 215
- zobowiązania z tytułu ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	352	295	288
- inne zobowiązania	699	618	469
- fundusze specjalne	8	8	98
Rozliczenia międzyokresowe bierne	-	-	-
Zobowiązania ogółem	23 509	16 373	9 532
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	23 509	16 373	9 532

Termin zapłaty za zakup towarów i materiałów zawiera się zazwyczaj w przedziale od 0 do 90 dni. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane.

Suma zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy obejmuje też zobowiązania w walutach obcych: 676 tys. EUR i 825 tys. USD (odpowiednio 226 tys. EUR i 402 tys. USD na dzień 31 grudnia 2018).

37. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Brak ujęcia występujących w Grupie Kapitałowej na dzień bilansowy okresu sprawozdawczego zobowiązań z tytułu leasingu finansowego, z uwagi na ich wartość, nie wpływa istotnie na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji finansowej i majątkowej.

38. Programy świadczeń emerytalnych

Grupa Kapitałowa NTT System S.A. nie prowadzi programów świadczeń emerytalnych.

39. Instrumenty finansowe

39.1 Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Grupa Kapitałowa zarządza kapitałem by zagwarantować, że będzie zdolna kontynuować działalność przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dla akcjonariuszy dzięki optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

Struktura kapitałowa Grupy obejmuje zadłużenie, na które składają się kredyty, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz kapitał własny, w tym wyemitowane akcje, kapitały rezerwowe i zysk zatrzymany.

Kierownictwo dokonuje okresowo przeglądu struktury kapitałowej. W ramach przeglądu analizie poddawany jest koszt kapitału oraz rodzaje ryzyka związanego z każdą klasą kapitału.

39.2 Znaczące zasady rachunkowości

Szczegółowy opis znaczących zasad rachunkowości i stosowanych metod, w tym kryteriów ujęcia, podstaw wyceny oraz podstaw wykazywania dochodów i kosztów w odniesieniu do poszczególnych kategorii aktywów finansowych, zobowiązań finansowych i instrumentów kapitałowych ujawniono w nocie nr 3 do sprawozdania finansowego.

39.3 Kategorie instrumentów finansowych

	<u>Stan na 30/06/2019</u>	<u>Stan na 31/12/2018</u>	<u>Stan na 30/06/2018</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Aktywa			
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	5 340	11 503	5 222
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Finansowe instrumenty pochodne – wycena	-	-	36
Należności handlowe i pozostałe	63 875	63 748	74 288
Zobowiązania			
Kredyty bankowe i pożyczki	3 989	11 352	19 124
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	39	3	1
Zobowiązania handlowe i pozostałe	23 509	16 373	9 532
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	3 989	11 352	19 124
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg stałej stopy procentowej	-	-	-

W pozycji aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zawierają się środki pieniężne i ich ekwiwalenty, udzielone pożyczki oraz wartość akcji własnych nabytych przez jednostkę dominującą w celach inwestycyjnych.

Hierarchia wartości godziwej

	<u>Ogółem stan na 30/06/2019</u>	<u>Poziom 1</u>	<u>Poziom 2</u>	<u>Poziom 3</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Aktywa				
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	5 340	528	4 812	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Finansowe instrumenty pochodne – wycena	-	-	-	-
Należności handlowe i pozostałe	63 875	-	63 875	-
Zobowiązania				
Kredyty bankowe i pożyczki	3 989	-	3 989	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	39	-	39	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe	23 509	-	23 509	-

39.4 Zarządzanie ryzykiem finansowym

Zarząd monitoruje ryzyko finansowe związane z działalnością Grupy i zarządza nim za pośrednictwem wewnętrznych procedur i badań poświęconych temu ryzyku, analizujących stopień narażenia i poziom ryzyka. Ryzyko, na które narażona jest Grupa obejmuje ryzyko rynkowe (w tym ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej oraz ryzyko cenowe), a także ryzyko kredytowe i ryzyko płynności.

Grupa dąży do minimalizacji wpływu różnych rodzajów ryzyka wykorzystując w tym celu własną wiedzę i doświadczenie oraz stosując dostępne instrumenty finansowe jako zabezpieczenie. Grupa nie wykorzystuje ani nie obraca instrumentami finansowymi – w tym finansowymi instrumentami pochodnymi – w celach spekulacyjnych.

39.5 Ryzyko rynkowe

Działalność Grupy wiąże się z narażeniem na ryzyko finansowe związane przede wszystkim z należnościami handlowymi oraz ryzyko wynikające ze zmian kursów walut oraz stóp procentowych.

39.6 Zarządzanie ryzykiem walutowym

Grupa zawiera określone transakcje w walutach obcych. W związku z tym pojawia się ryzyko wahań kursów walut. Ryzykiem tym zarządza się poprzez bieżącą kontrolę poziomu zapasów towarów i materiałów, właściwe planowanie wielkości i częstotliwości zakupów towarów oraz poprzez prowadzenie polityki cenowej skutecznie niwelującej wpływ ryzyka walutowego na wyniki finansowe. Grupa wykorzystuje też walutowe kontrakty typu forward.

Wartość bilansowa należności oraz zobowiązań Grupy denominowanych w walutach obcych na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

	Zobowiązania			Należności		
	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
USD (kurs na 30.06.2019: 3,7336)	826	402	711	706	364	3 801
EUR (kurs na 30.06.2019: 4,2520)	676	226	266	1 255	3 711	27 851
Pozostałe	-	-	-	-	-	-

Zmiana o 1 punkt procentowy kursów średnich walut obcych w których Grupa posiada należności i zobowiązania skutkowałaby zmianą wyceny tych instrumentów na dzień 30.06.2019 r. do poniższych wartości:

	Zobowiązania		Należności	
	Wzrost kursu o 1%	Spadek kursu o 1%	Wzrost kursu o 1%	Spadek kursu o 1%
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
USD	834	818	713	699
EUR	683	669	1 268	1 242
Pozostałe	-	-	-	-

Grupa zawiera kontrakty forward zabezpieczające przed ryzykiem różnic kursowych przede wszystkim w odniesieniu do zobowiązań w walutach obcych związanych z transakcjami o najdłuższym terminie płatności.

39.7 Zarządzanie ryzykiem kredytowym

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań umownych, w wyniku czego Grupa poniesie straty finansowe. Grupa stosuje zasadę dokonywania transakcji terminowych z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej; w razie potrzeby uzyskując stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków umowy. Grupa dokonując oceny ratingowej swoich głównych klientów korzysta z informacji o ratingu dostarczanych przez niezależne agencje ratingowe oraz korzysta z innych informacji finansowych dostępnych publicznie oraz z własnych danych o transakcjach. Narażenie Grupy na ryzyko wiarygodności kredytowej kontrahentów jest stale monitorowane. Kontrolę ryzyka kredytowego umożliwiają limity weryfikowane i zatwierdzone przez wyspecjalizowaną komórkę w strukturze Grupy. Na należności z tytułu dostaw i usług składają się kwoty należne od dużej liczby klientów, rozłożone między różne branże i obszary geograficzne. Grupa Kapitałowa NTT System S.A. zawiera ponadto umowy ubezpieczenia istotnej większości należności handlowych.

39.8 Zarządzanie ryzykiem płynności

Odpowiedzialność za zarządzanie ryzykiem płynności spoczywa na zarządzie, który zarządza ryzykiem płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitału rezerwowego, wykorzystując oferty usług bankowych i rezerwowe linie kredytowe, monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz dopasowując profile wymagalności aktywów i zobowiązań finansowych.

39.9 Tabele ryzyka płynności i ryzyka stóp procentowych

Poniższa tabela przedstawia informacje o terminach wymagalności zobowiązań z tytułu instrumentów finansowych.

	Stopa procentowa	Poniżej 1 roku	1-5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
	%	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na 30/06/2019					
Instrumenty nieoprocentowane		-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		-	-	-	-
Instrumenty o zmiennej stopie procentowej		3 989	-	-	3 989
Instrumenty o stałej stopie procentowej		-	-	-	-
Razem:		3 989	-	-	3 989
Stan na 31/12/2018					
Instrumenty nieoprocentowane		-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		-	-	-	-
Instrumenty o zmiennej stopie procentowej		11 352	-	-	11 352
Instrumenty o stałej stopie procentowej		-	-	-	-
Razem:		11 352	-	-	11 352
Stan na 30/06/2018					
Instrumenty nieoprocentowane		-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		-	-	-	-
Instrumenty o zmiennej stopie procentowej		19 124	-	-	19 124
Instrumenty o stałej stopie procentowej		-	-	-	-
Razem:		19 124	-	-	19 124

39.10 Dostępne finansowanie zewnętrzne

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Kredyty niezabezpieczone:			
Kwota wykorzystana	-	-	-
Kwota niewykorzystana	-	-	-
Zabezpieczone kredyty w rachunkach bieżących:			
Kwota wykorzystana	3 989	11 352	19 124
Kwota niewykorzystana	19 388	16 158	9 491
	23 377	27 510	28 615
Pozostałe zabezpieczone kredyty:			
Kwota wykorzystana	-	-	-
Kwota niewykorzystana	8 789	5 640	5 616
	8 789	5 640	5 616

Wzrost stopy procentowej średnio o 1 punkt procentowy w okresie sprawozdawczym skutkowałby wzrostem poniesionych przez Grupę kosztów z tytułu odsetek od kredytów bankowych a tym samym obniżeniem wyniku finansowego o kwotę ok. 9 tys. PLN.

40. Przychody przyszłych okresów i pozostałe rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Krótkoterminowe	3 619	2 463	6 983
Długoterminowe	-	-	-
	3 619	2 463	6 983

Na dzień 30.06.2019 r. skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej NTT System S.A. zawiera po stronie pasywów ujemną wartość firmy wynikającą z transakcji nabycia udziałów jednostki zależnej (200 tys. PLN), a ponadto przychody przyszłych okresów (3 419 tys. PLN). Przychody przyszłych okresów stanowią sumę kwot netto faktur sprzedaży zaewidencjonowanych do końca okresu sprawozdawczego, dla których wydanie towarów nastąpiło po dniu bilansowym. Na dzień 31.12.2018 r. ujemna wartość firmy wynosiła 200 tys. PLN, kwota przychodów przyszłych okresów 2 263 tys. PLN.

41. Płatności realizowane w formie akcji

41.1 Program akcji pracowniczych

Na koniec okresu sprawozdawczego w spółkach Grupy Kapitałowej NTT System S.A. nie występowały otwarte programy akcji pracowniczych, które przewidują przyszłe emisje akcji oraz dokonywanie płatności w tej formie.

42. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Transakcje między jednostką dominującą Grupy a jej jednostką zależną objętą konsolidacją zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazano ich w niniejszej nocie. Szczegółowe informacje o transakcjach między Grupą a pozostałymi stronami powiązаныmi przedstawiono poniżej.

42.1 Transakcje handlowe

W roku obrotowym Grupa zawarła następujące transakcje handlowe ze podmiotami powiązаныmi niepodlegającymi konsolidacji:

	Sprzedaż do jednostek powiązanych		Zakupy od jednostek powiązanych	
	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Jednostki zależne	-	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-
Pozostałe jednostki powiązane	-	-	-	-
	-	-	-	-

Nierozliczone transakcje na koniec okresu sprawozdawczego:

	Należności od stron powiązanych		Zobowiązania wobec stron powiązanych	
	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Jednostki zależne	-	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-
Pozostałe jednostki powiązane	-	-	-	-
	-	-	-	-

42.2 Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorujących

Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej w okresie sprawozdawczym przedstawiały się następująco:

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Świadczenia krótkoterminowe	422	369
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Pozostałe świadczenia długoterminowe	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-
	422	369

43. Zmiany wysokości udziałów w jednostkach zależnych

W okresie objętym sprawozdaniem oraz w okresie poprzedzającym nie miały miejsca przejęcia nowych podmiotów zależnych przez Grupę Kapitałową NTT System S.A.. Nie miały też miejsca zmiany wysokości udziałów w podmiotach powiązanych, powodujące objęcie lub utratę kontroli.

44. Zbycie działalności

W okresie objętym sprawozdaniem oraz w okresie poprzedzającym nie miały miejsca żadne transakcje zbycia działalności prowadzonych przez Grupę NTT System S.A..

45. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej przedstawiają się następująco:

	Okres zakończony 30/06/2019 (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2018 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	4 812	11 056	4 656
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	-
	4 812	11 056	4 656

W łącznej kwocie środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień bilansowy znajdują się środki pieniężne w walutach obcych – 412 tys. USD oraz 0 tys. EUR (389 tys. USD oraz 0 tys. EUR na dzień 31 grudnia 2018 r.).

46. Transakcje niepieniężne

W okresie sprawozdawczym spółki Grupy Kapitałowej NTT System S.A. nie były stroną transakcji o charakterze niepieniężnym, które spowodowały zmiany wartości składników aktywów i pasywów.

47. Leasing operacyjny i najem długoterminowy

47.1. Grupa jako leasingobiorca / najemca

47.1.1. Warunki leasingu / najmu

Na dzień bilansowy jednostka dominująca Grupy Kapitałowej NTT System S.A. była, w charakterze leasingobiorcy lub najemcy, stroną następujących umów leasingu operacyjnego i najmu długoterminowego:

- Umowa leasingu operacyjnego (OH) Nr 72992/W/14 z dnia 7 stycznia 2014 r. zawarta pomiędzy Europejskim Funduszem Leasingowym S.A. jako „Leasingodawcą” oraz NTT System S.A. jako „Leasingobiorcą”.
Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Volkswagen Polo, stanowiący własność Leasingodawcy. W ramach umowy Leasingodawca przekazał Leasingobiorcy prawo do używania powyższego pojazdu będącego przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 60 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Leasingobiorcy. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Leasingodawca. Z tytułu zawartej umowy, Leasingobiorca zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Leasingodawcy miesięcznych opłat leasingowych netto, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Leasingobiorca może także nabyć przedmiot leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu w trybie i na zasadach określonych w umowie oraz ogólnych warunkach umowy leasingu.
- Szczegółowa umowa finansowa w powiązaniu z Umową Generalną Leasingu Operacyjnego Nr 37/2015/WDT z dnia 11 września 2015 r. zawarta pomiędzy Corpo Flota Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.
Przedmiotem umowy jest samochód osobowy marki Skoda Octavia, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem umowy. Umowa zawarta została na czas określony. Okres umowy wynosi 48 miesięcy od dnia wydania pojazdu Korzystającemu. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych rat finansowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy, a także rat serwisowych i ubezpieczeniowych, wynikających z umów dodatkowych. Korzystający może także nabyć przedmiot leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu za cenę odkupu pojazdu po zakończeniu umowy, w trybie i na zasadach określonych w umowie generalnej i szczegółowej.
- Umowa leasingu operacyjnego Nr 247112 z dnia 3 sierpnia 2017 r. zawarta pomiędzy Millennium Leasing Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu jest naczepa marki KAESSBOHRER MAXIMA, stanowiąca własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący przekazał Korzystającemu prawo do używania powyższego pojazdu będącego przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych rat wynagrodzenia netto, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także nabyć przedmiot leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu w trybie i na zasadach określonych w umowie oraz ogólnych warunkach umowy leasingu. Umowa przewiduje też przedłużenie okresu leasingu do 48 miesięcy (lub do 60 miesięcy) w przypadku gdy Korzystający nie skorzysta z prawa do nabycia przedmiotu leasingu odpowiednio po 36 miesiącach lub 48 miesiącach trwania umowy.

- Odrębna Umowa Leasingu nr U/0000096/2018 z dnia 28 marca 2018 r. zawarta na podstawie ramowej umowy współpracy w zakresie usług leasingu Nr LO/0000030/2018 z dnia 26 marca 2018 r. zawarta pomiędzy Express Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.

Przedmiotem umowy jest samochód osobowy marki Skoda Octavia, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem umowy. Umowa zawarta została na czas określony. Okres umowy wynosi 36 miesięcy od dnia wydania pojazdu Korzystającemu. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych rat finansowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także nabyć przedmiot leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu za cenę wykupu pojazdu po zakończeniu umowy, w trybie i na zasadach określonych w umowie.

- Indywidualna umowa leasingu Numer IUL_3x_FO_16_04_2018 (10520208/10520209/10520210) z dnia 16 kwietnia 2018 r. zawarta pomiędzy ALD Automotive Polska Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu są trzy samochody osobowe marki Ford Focus, stanowiące własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższe pojazdy będące przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także nabyć przedmiot leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu za kwotę wykupu, w trybie i na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.

- Indywidualna umowa leasingu Numer 10476303 z dnia 17 kwietnia 2018 r. zawarta pomiędzy ALD Automotive Polska Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki VOLKSWAGEN TOURAN, stanowiący własność Finansującego.

W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także nabyć przedmiot leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu za kwotę wykupu, w trybie i na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.

- Indywidualna umowa leasingu Numer 10520207 z dnia 16 kwietnia 2018 r. zawarta pomiędzy ALD Automotive Polska Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Ford Focus, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także nabyć przedmiot leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu za kwotę wykupu, w trybie i na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.

- Umowa leasingu Numer 2180082 z dnia 30 maja 2018 r. zawarta pomiędzy LeasePlan Fleet Management (Polska) Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.
Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Volvo V60 CC, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także skorzystać z prawa do nabycia przedmiotu leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu, na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.
- Umowa leasingu Numer 2180107 z dnia 6 czerwca 2018 r. zawarta pomiędzy LeasePlan Fleet Management (Polska) Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.
Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Volvo XC90, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także skorzystać z prawa do nabycia przedmiotu leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu, na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.
- Umowa leasingu Numer 9401232441 z dnia 18 czerwca 2018 r. zawarta pomiędzy PSA Finance Polska Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.
Przedmiotem leasingu jest samochód marki Peugeot Partner Furgon, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także skorzystać z prawa do nabycia przedmiotu leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu, na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.
- Umowa leasingu Numer 2184227 z dnia 23 lipca 2018 r. zawarta pomiędzy LeasePlan Fleet Management (Polska) Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.
Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Volvo XC40, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także skorzystać z prawa do nabycia przedmiotu leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu, na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.
- Umowa leasingu Numer 1409/2019 z dnia 19 lutego 2019 r. zawarta pomiędzy Santander Consumer Multirent Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.
Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Kia Sorento 2.0 CRDI GT Line, stanowiący własność Finansującego.
W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 59 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także skorzystać z prawa do nabycia przedmiotu leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu, na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.

- Umowa leasingu Numer 2292208 z dnia 14 marca 2019 r. zawarta pomiędzy LeasePlan Fleet Management (Polska) Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Volkswagen Passat 1.5 Tsi, stanowiący własność Finansującego.

W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także skorzystać z prawa do nabycia przedmiotu leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu, na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.

47.1.2. Płatności ujęte w kosztach

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Minimalne opłaty z tytułu leasingu / najmu	139	78
	139	78

47.1.3. Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego i najmu

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Do roku	241	219	237
Od 1 roku do 5 lat	220	367	418
Ponad 5 lat	-	-	-
	461	586	655

47.2. Grupa jako leasingodawca

Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej NTT System S.A. nie występują w transakcjach leasingu operacyjnego w charakterze leasingodawcy.

48. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

ZOBOWIĄZANIA

Na dzień 30.06.2019 r. Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej NTT System S.A. posiadała zobowiązania warunkowe w łącznej wysokości 80 613 tys. PLN, w tym:

- Gwarancje usunięcia wad i usterek w ramach zawartych umów handlowych, udzielone przez towarzystwa ubezpieczeniowe spółce zależnej w wysokości 625 tys. PLN, (zabezpieczone weksłami poręczonymi przez NTT System S.A.),
- Gwarancje zapłaty wadium w wysokości 1 117 tys. PLN, udzielone przez towarzystwa ubezpieczeniowe spółce zależnej (zabezpieczone weksłami poręczonymi przez NTT System S.A.),
- Weksle wraz z deklaracjami weksłowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów bankowych w wysokości 23 700 tys. PLN oraz 4 677 tys. PLN (1 100 tys. EUR),
- Weksle wraz z deklaracją weksłową wystawioną przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu gwarancji bankowej w wysokości 3 189 tys. PLN (750 tys. EUR),
- Weksle wraz z deklaracjami weksłowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu umów faktoringu w wysokości 45 000 tys. PLN,
- Weksle wraz z deklaracjami weksłowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu umowy leasingu w wysokości 105 tys. PLN,
- Weksle wraz z deklaracjami weksłowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu umów o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych zapłaty długu celnego w wysokości 400 tys. PLN,

- Weksel wystawiony przez Emitenta na zabezpieczenie wiarygodności, odsetek i innych kosztów dochodzenia należności związanych z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem zobowiązań wynikających z umów z kontrahentami, do kwoty 1 800 tys. PLN.

Na dzień 30.06.2019 r. NTT Technology Sp. z o.o. (jednostka zależna od NTT System S.A.) posiadała, poza uwzględnionymi powyżej, zobowiązania warunkowe w wysokości 541 tys. zł w związku z postępowaniem przetargowym, z tytułu poręczenia przez NTT Technology Sp. z o.o. weksla wystawionego przez jednego z członków konsorcjum w skład którego wchodzi NTT Technology Sp. z o.o.

Na dzień 30.06.2019 r. Grupa Kapitałowa NTT System S.A. nie była stroną innych istotnych umów warunkowych, które w przyszłości mogłyby skutkować powstaniem należności bądź zobowiązań.

49. Dane dotyczące zatrudnienia w Grupie Kapitałowej

Przeciętne zatrudnienie w jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej NTT System S.A. w okresie sprawozdawczym w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 116 etatów, natomiast w okresie porównawczym 124 etaty.

50. Zdarzenia po dniu bilansowym

Dnia 15 lipca 2019 zawarto umowę leasingu numer 2292208. Umowa zawarta pomiędzy LeasePlan Fleet Management (Polska) Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Opel Astra 1.4 16v, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 48 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także skorzystać z prawa do nabycia przedmiotu leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu, na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.

Zarząd NTT System S.A. poinformował, iż w dniu 21 sierpnia 2019 r., w wyniku transakcji zwykłych na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, Spółka nabyła na rachunek NTT System S.A. akcje własne, oznaczone kodem ISIN: PLNTSYS00013.

Szczegółowe informacje na temat transakcji nabycia akcji:

Liczba nabytych akcji: 20 000 szt.

Średnia jednostkowa cena nabycia akcji: 2,25 PLN

Liczba głosów na walnym zgromadzeniu NTT System S.A. odpowiadająca nabytym akcjom: 20 000

Udział nabytych akcji w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta: 0,1444 %

Wartość nominalna każdej akcji wynosi: 6,00 PLN

Łączna wartość nominalna nabytych akcji: 120 000,00 PLN

Łączna liczba posiadanych przez Emitenta akcji własnych, po rozliczeniu powyższej transakcji wyniesie: 250 521 szt., co będzie stanowiło 1,8088 % kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Zarząd NTT System S.A. poinformował, iż w dniu 22 sierpnia 2019 r., w wyniku transakcji zwykłych na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, Spółka nabyła na rachunek NTT System S.A. akcje własne, oznaczone kodem ISIN: PLNTSYS00013.

Szczegółowe informacje na temat transakcji nabycia akcji:

Liczba nabytych akcji: 5 250 szt.

Średnia jednostkowa cena nabycia akcji: 2,22 PLN

Liczba głosów na walnym zgromadzeniu NTT System S.A. odpowiadająca nabytym akcjom: 5 250

Udział nabytych akcji w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta: 0,0379 %

Wartość nominalna każdej akcji wynosi: 6,00 PLN

Łączna wartość nominalna nabytych akcji: 31 500,00 PLN

Łączna liczba posiadanych przez Emitenta akcji własnych, po rozliczeniu powyższej transakcji wyniesie: 255 771 szt., co będzie stanowiło 1,8467 % kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

51. Pozostałe informacje

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne nietypowe zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na wyniki osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta. Podstawą uzyskania wyniku finansowego była normalna działalność operacyjna realizowana w oparciu o pozycję rynkową Grupy.

52. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NTT System S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r. zostało zatwierdzone przez zarząd jednostki dominującej w dniu 25 września 2019 roku.

Tadeusz Kurek
Prezes Zarządu

Jacek Kozubowski
Wiceprezes Zarządu

Witold Markiewicz
Wiceprezes Zarządu

Monika Skwierczyńska
Główna Księgowa

**SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ
NTT SYSTEM S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019
DO 30 CZERWCA 2019 ROKU**

Indeks not objaśniających	Strona
1 Informacje ogólne	73
2 Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej	75
3 Stosowane zasady rachunkowości	77
4 Podstawowe osądy rachunkowe i podstawy szacowania niepewności	85
5 Przychody	86
6 Segmenty operacyjne	86
7 Koszty działalności operacyjnej	88
8 Pozostałe przychody operacyjne	90
9 Pozostałe koszty operacyjne	91
10 Przychody finansowe	92
11 Koszty finansowe	92
12 Podatek dochodowy	93
13 Działalność zaniechana	97
14 Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	97
15 Zysk przypadający na jedną akcję	97
16 Rzeczowe aktywa trwałe	98
17 Nieruchomości inwestycyjne	100
18 Wartość firmy	100
19 Pozostałe wartości niematerialne	100
20 Jednostki zależne	102
21 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	102
22 Wspólne Przedsięwzięcia	102
23 Pozostałe aktywa finansowe	103
24 Pozostałe aktywa	103
25 Zapasy	103
26 Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	104
27 Należności z tytułu leasingu finansowego	105
28 Kapitał podstawowy	105
29 Kapitał zapasowy	105
30 Kapitał rezerwowy	106

Indeks not objaśniających (cd.)	Strona
31 Zyski zatrzymane i dywidendy	106
32 Kredyty i pożyczki otrzymane	107
33 Pozostałe zobowiązania finansowe	108
34 Rezerwy	108
35 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	109
36 Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	109
37 Programy świadczeń emerytalnych	109
38 Instrumenty finansowe	109
39 Przychody przyszłych okresów i pozostałe rozliczenia międzyokresowe	112
40 Płatności realizowane w formie akcji	113
41 Transakcje z jednostkami powiązаныmi	113
42 Zmiany w wysokości udziałów w jednostkach zależnych	113
43 Zbycie działalności	113
44 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	114
45 Transakcje niepieniężne	114
46 Leasing operacyjny i najem długoterminowy	114
47 Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	117
48 Dane dotyczące zatrudnienia w przedsiębiorstwie Emitenta	118
49 Zdarzenia po dniu bilansowym	118
50 Pozostałe informacje	119
51 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	119

**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 DO 30 CZERWCA 2019
(UKŁAD KALKULACYJNY)**

	Nota nr	Okres od 01/01/2019 do 30/06/2019 (tys. PLN)	Okres od 01/01/2018 do 30/06/2018 (tys. PLN)
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	5	233 463	139 998
Koszt własny sprzedaży	7	221 932	132 261
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		11 531	7 737
Koszty sprzedaży	7	8 075	6 688
Koszty zarządu	7	2 514	2 572
Pozostałe przychody operacyjne	8	6 627	8 416
Pozostałe koszty operacyjne	9	4 503	3 300
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		3 066	3 593
Przychody finansowe	10	615	801
Koszty finansowe	11	992	353
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych oraz we wspólnych przedsięwzięciach	21, 22	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 689	4 041
Podatek dochodowy	12	457	587
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 232	3 454
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		2 232	3 454
Inne całkowite dochody			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	-
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Rachunkowość zabezpieczeń		-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-
Zyski i straty aktuarialne		-	-
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych		-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-
Inne całkowite dochody (netto)		-	-
Całkowite dochody ogółem		2 232	3 454
Zysk (strata) na jedną akcję			
(w PLN na jedną akcję)	15	0,16	0,25
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:			
Zwykły	15	0,16	0,25
Rozwodniony	15	0,16	0,25
Z działalności kontynuowanej :			
Zwykły	15	0,16	0,25
Rozwodniony	15	0,16	0,25

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2019 ROKU

	Nota nr	Stan na 30/06/2019 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2018 (tys. PLN)	Stan na 30/06/2018 (tys. PLN)
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	16	18 142	18 335	18 595
Nieruchomości inwestycyjne	17	2 293	2 293	1 926
Wartość firmy	18	-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	19	31 579	31 585	31 618
Inwestycje w jednostkach powiązanych	21,22	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	2 434	3 316	3 194
Należności z tytułu leasingu finansowego	27	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	23	-	-	-
Pozostałe aktywa	24	-	-	-
Aktywa trwałe razem		54 448	55 529	55 333
Aktywa obrotowe				
Zapasy	25	56 666	43 315	44 899
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	26	62 648	63 894	68 815
Należności z tytułu leasingu finansowego	27	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	23	-	-	133
Bieżące aktywa podatkowe	12,26	441	5 109	5 138
Pozostałe aktywa	24	1 529	6 438	1 133
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	44	3 761	4 576	3 693
Aktywa obrotowe razem		125 045	123 332	123 811
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	14	-	-	-
Aktywa razem		179 493	178 861	179 144

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2019 ROKU (cd.)

	Nota nr	Stan na 30/06/2019 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2018 (tys. PLN)	Stan na 30/06/2018 (tys. PLN)
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	28	83 100	83 100	83 100
Kapitał zapasowy	29	35 328	35 328	35 216
Kapitał rezerwowy	30	9 276	9 276	9 188
Zyski zatrzymane	31	2 232	4 484	3 454
Niepodzielony wynik finansowy		4 484	-	1 752
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
		-	-	-
Razem kapitał własny		134 420	132 188	132 710
Zobowiązania długoterminowe				
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe		-	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		-	-	-
Rezerwa na podatek odroczoney	12	1 553	2 248	2 442
Rezerwy długoterminowe	34	109	109	109
Przychody przyszłych okresów		-	-	-
Pozostałe zobowiązania		-	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem		1 662	2 357	2 551
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	35	23 482	16 300	9 214
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	32	3 989	11 352	19 124
Pozostałe zobowiązania finansowe	33	39	3	1
Bieżące zobowiązania podatkowe	12,35	-	-	286
Rezerwy krótkoterminowe	34	12 482	14 398	8 475
Przychody przyszłych okresów i pozostałe rozliczenia międzyokresowe	39	3 419	2 263	6 783
Pozostałe zobowiązania		-	-	-
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
		-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		43 411	44 316	43 883
Zobowiązania razem		45 073	46 673	46 434
Pasywa razem		179 493	178 861	179 144

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 DO 30 CZERWCA 2018

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał zapasowy ogółem	Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny inwestycji	Kapitał rezerwy na świadczenia pracownicze rozliczane metodą praw własności	Kapitał rezerwy na zabezpieczenia	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk/Strata z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2018 roku	83 100	25 201	10 014	5 948	-	-	-	3 500	-	1 752	129 515
Wpływ zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Po zmianach	83 100	25 201	10 014	5 948	-	-	-	3 500	-	1 752	129 515
Kapitał z emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	(260)	-	-	-	-	-	-	(260)
Aktualizacja wyceny inwestycji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kwoty nie ujęte w sprawozdaniu za rok poprzedni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Powiązany podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 454	3 454
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysków zatrzymanych	-	-	-	-	-	-	-	-	1 752	(1 752)	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik z lat ubiegłych jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
Stan na 30 czerwca 2018 roku	83 100	25 201	10 015	5 688	-	-	-	3 500	1 752	3 454	132 710

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 DO 31 GRUDNIA 2018

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał zapasowy ogółem	Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny inwestycji	Kapitał rezerwowý na świadczenia pracownicze rozliczane metodą praw własności	Kapitał rezerwowý na zabezpieczenia	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk/Strata z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2018 roku	83 100	25 201	10 014	5 948	-	-	-	3 500	-	1 752	129 515
Wpływ zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Po zmianach	83 100	25 201	10 014	5 948	-	-	-	3 500	-	1 752	129 515
Kapitał z emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	(379)	-	-	-	-	-	-	(379)
Aktualizacja wyceny inwestycji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kwoty nie ujęte w sprawozdaniu za rok poprzedni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Powiązany podatek dochodowy	-	-	-	207	-	-	-	-	-	-	207
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 484	4 484
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysków zatrzymanych	-	-	113	-	-	-	-	-	-	(113)	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 639)	(1 639)
Wynik z lat ubiegłych jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2018 roku	83 100	25 201	10 127	5 776	-	-	-	3 500	-	4 484	132 188

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 DO 30 CZERWCA 2019

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał zapasowy ogółem	Kapitał rezerwowany z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowany z aktualizacji wyceny inwestycji	Kapitał rezerwowany na świadczenia pracownicze rozliczane metodą praw własności	Kapitał rezerwowany na zabezpieczenia	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk/Strata z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2019 roku	83 100	25 201	10 127	5 776	-	-	-	3 500	-	4 484	132 188
Wpływ zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Po zmianach	83 100	25 201	10 127	5 776	-	-	-	3 500	-	4 484	132 188
Kapitał z emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wyceny inwestycji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kwoty nie ujęte w sprawozdaniu za rok poprzedni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Powiązany podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 232	2 232
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysków zatrzymanych	-	-	-	-	-	-	-	-	4 484	(4 484)	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik z lat ubiegłych jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2019 roku	83 100	25 201	10 127	5 776	-	-	-	3 500	4 484	2 232	134 420

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 DO 30 CZERWCA 2019 (METODA POŚREDNIA)

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem za rok obrotowy	2 689	4 041
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	(457)	(587)
(Zysk) / Strata ze sprzedaży lub likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych oraz działalności inwestycyjnej	(30)	(2 594)
(Zysk) / Strata netto z aktualizacji wyceny nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Amortyzacja aktywów trwałych	240	275
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto (transakcje walutowe)	36	(41)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
	2 478	1 094
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	1 246	(1 661)
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	(13 351)	(8 701)
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	4 909	2 515
Zwiększenie / (Zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	7 218	(992)
Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	1 156	(242)
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	(1 916)	542
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(738)	(8 539)
Zapłacone odsetki	653	553
Zwiększenie / (zmniejszenie) aktywa i rezerwy na podatek odroczony	187	162
Zapłacony podatek dochodowy	4 668	131
	5 508	646
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 248	(6 799)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	(41)	(142)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	30	991
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów finansowych	-	(13)
Wpływy / (Wydatki) netto z tytułu zmiany wartości nieruchomości inwestycyjnych i udziałów w jednostkach stowarzyszonych	-	3 000
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	(11)	3 836
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów	-	1 497
Spłata kredytów	(7 363)	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto (transakcje walutowe)	(36)	41
Zapłacone odsetki i inne koszty finansowe	(653)	(353)
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(8 052)	1 185
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(815)	(1 778)
Bilansowa zmiana środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(791)	(1 804)
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	(24)	26
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	4 576	5 471
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	3 761	3 693

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2019

1. Informacje ogólne

1.1 Informacje o jednostce

Spółka NTT System S.A. została utworzona na podstawie umowy spółki, sporządzonej w formie aktu notarialnego przed Notariuszem Anną Niżyńską w Kancelarii Notarialnej w Warszawie, w dniu 29 czerwca 2004 roku (Rep. Nr A 2477/2004). Siedzibą jednostki jest Zakręt (gmina Wiązowna, powiat otwocki, województwo mazowieckie). Aktualnie Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000220535.

NTT System S.A. zajmuje się produkcją i dystrybucją sprzętu komputerowego. Specjalizuje się w produkcji komputerów stacjonarnych (desktop), komputerów przenośnych (notebook) oraz serwerów. Podstawowy przedmiot działalności jednostki według Polskiej Klasyfikacji Działalności to:

- PKD 46.51.Z - sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania
- PKD 26.20.Z - produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych
- PKD 46.43.Z - sprzedaż hurtowa elektrycznych artykułów użytku domowego
- PKD 46.52.Z - sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego
- PKD 46.66.Z - sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń biurowych
- PKD 46.69.Z - sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń
- PKD 47.91.Z - sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet
- PKD 52.10.B - magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów
- PKD 62.09.Z - pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych
- PKD 95.11.Z - naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych.

Według klasyfikacji działalności przyjętej przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Spółka działa w sektorze informatycznym.

Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony, a rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki jest następujący:

Zarząd:

Tadeusz Kurek	Prezes Zarządu
Jacek Kozubowski	Wiceprezes Zarządu
Witold Markiewicz	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Przemysław Fabiś	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Davinder Singh Loomba	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Grzegorz Kurek	Sekretarz Rady Nadzorczej
Janusz Cieślak	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Rymuza	Członek Rady Nadzorczej

Według stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku struktura akcjonariatu Spółki jest następująca:

Podmiot	Typ podmiotu (siedziba)	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
Tadeusz Kurek	osoba fizyczna	3 308 625	23,89	23,89
Davinder Singh Loomba	osoba fizyczna	3 308 625	23,89	23,89
Andrzej Rymuza	osoba fizyczna	1 144 313	8,26	8,26
Anna Maria Pytkowska	osoba fizyczna	800 000	5,78	5,78
Barbara Kurek*	osoba fizyczna	762 500	5,51	5,51
Pozostałe podmioty		4 525 937	32,67	32,67
Razem		13 850 000	100%	100%

* Na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy NTT System S.A. w dniu 13.06.2018 r. Akcjonariusz zarejestrował akcje w ilości 1 057 220 szt. co stanowi 7,63% w ogólnej liczbie głosów.

Powyższa tabela nie obejmuje zmiany opisanej poniżej, w zakresie stanu akcji posiadanych przez Panią Barbarę Kurek.

W raporcie bieżącym nr 6/2017 z dnia 15 maja 2017 r. Zarząd NTT System S.A. poinformował, iż w dniu 15 maja 2017 r. otrzymał zawiadomienie od akcjonariusza spółki – Pana Andrzeja Kurka, o zmniejszeniu zaangażowania w ogólnej liczbie głosów w spółce NTT System S.A. Treść zawiadomienia:

"ZAWIADOMIENIE O ZMNIJSZENIU ZAANGAŻOWANIA W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W SPÓŁCE NTT SYSTEM S.A.

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2) ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 roku (Dz.U. 2016 poz. 1639, z późn. zm.) niniejszym informuję o zmniejszeniu się mojego zaangażowania do poziomu poniżej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy NTT SYSTEM S.A.

Zmniejszenie poniżej progu 5% głosów na walnym zgromadzeniu spółki NTT System S.A. zostało spowodowane przeniesieniem przeze mnie w dniu 15 maja 2017 r. na Barbarę Kurek 50 000 akcji spółki NTT SYSTEM S.A. Przeniesienie nastąpiło w wyniku realizacji ugody.

Liczba akcji posiadanych przed zmianą wynosiła 702 710 akcji, co stanowiło 5,07 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniało do oddania 702 710 głosów, co stanowiło 5,07 % ogólnej liczby głosów na WZA Spółki.

Po zmianie udziału posiadam 652 710 akcji, co stanowi 4,71 % kapitału zakładowego Spółki i uprawnia do oddania 652 710 głosów, co stanowi 4,71 % ogólnej liczby głosów na WZA Spółki.

Informuję, iż nie istnieją podmioty zależne ode mnie posiadające akcje Spółki jak również nie zawierałem umów dotyczących przekazania uprawnienia do wykonywania prawa głosu z akcji.

Jednocześnie informuję, że w związku z zawartą ugodą w okresie następnych 12 miesięcy nastąpi przeniesienie przeze mnie dalszych 312 500 akcji na rzecz Barbary Kurek".

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, Zarząd Emitenta nie powziął żadnych informacji o zmianach w strukturze własności znacznych pakietów akcji NTT System S.A.

1.2 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą jednostki. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

2.1 Oświadczenia

Niniejsze Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe NTT System S.A. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Śródrocznego Sprawozdania Finansowego.

Wszystkie śródroczne informacje finansowe niezbędne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta zostały zawarte w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30.06.2019 r.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe NTT System S.A. sporządzone na dzień 30.06.2019 roku należy czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym NTT System S.A. sporządzonym na dzień 31.12.2018 roku oraz skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej NTT System S.A. sporządzonym na dzień 30.06.2018 r.

2.2 Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w 2019

(g) **MSSF 16 „Leasing”**

Nowy standard ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty.

Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Leasingobiorca zobowiązany jest ująć:

(a) aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywo jest niskiej wartości; oraz

(b) amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w sprawozdaniu z wyników. MSSF 16 w znaczącej części powtarza regulacje z MSR 17 dotyczące ujęcia księgowego leasingu przez leasingodawcę. W konsekwencji, leasingodawca kontynuuje klasyfikację w podziale na leasing operacyjny i leasing finansowy oraz odpowiednio różnicuje ujęcie księgowe

(h) **Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach**

wyjaśniają, że w odniesieniu do długoterminowych udziałów w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu, do których nie stosuje się metody praw własności, spółki stosują MSSF 9. Dodatkowo, Rada opublikowała również przykład ilustrujący zastosowanie wymogów MSSF 9 i MSR 28 do długoterminowych udziałów w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu.

(i) **- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – „Wcześniejsze spłaty z ujemną kompensatą”**

Na skutek ww. zmiany do MSSF 9, jednostki mogą wyceniać aktywa finansowe z tak zwanym prawem do wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem według zamortyzowanego kosztu lub według wartości godziwej poprzez inne całkowite dochody, jeżeli spełniony jest określony warunek – zamiast dokonywania wyceny według wartości godziwej przez wynik finansowy.

(j) **- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017)**

“Roczne zmiany MSSF 2015-2017” wprowadzają zmiany do 4 standardów: MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”, MSR 12 „Podatek dochodowy” oraz MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”.

Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny.

(k) **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Zmiana planu, ograniczenie lub rozliczenie**

Poprawki do standardu określają wymogi związane z ujęciem księgowym modyfikacji, ograniczenia lub rozliczenia programu określonych świadczeń.

(l) **- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność, co do ujęcia podatku dochodowego”.**

KIMSF 23 wyjaśnia wymogi w zakresie rozpoznania i wyceny zawarte w MSR 12 w sytuacji niepewności związanej z ujęciem podatku dochodowego.

Nowe i zmienione standardy i interpretacje, które obowiązują w roku obrotowym rozpoczętym 1 stycznia 2019 r. nie miały istotnego wpływu na niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe

2.3 Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie od regulacji przyjętych przez RMSR, z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),

- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczonej przez RMSR na czas nieokreślony,

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie),

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja materiału (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie),

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

- Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie).

Grupa zastosuje standardy i zmiany do standardów i interpretacje, które mają zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności.

Grupa Kapitałowa nie przewiduje, aby nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów miały istotny wpływ na jej sprawozdania.

2.4 Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Spółka nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

3. Stosowane zasady rachunkowości

3.1 Podstawa sporządzenia

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym sporządzone zostały z zachowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto, określonych na dzień bilansowy, zgodnie z MSR/MSSF z zachowaniem zasady istotności.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano korekt z tytułu błędów podstawowych oraz przyjętych wartości szacunkowych, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy Spółki.

W sprawozdaniu finansowym na 30.06.2019 r. wprowadzono zmiany w prezentacji wybranych danych finansowych w porównaniu do sprawozdania na dzień 30.06.2018. W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych w okresie sprawozdawczym dokonano zmiany prezentacji danych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku. Dane prezentowane są po następujących korektach:

- W sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2018 roku z pozycji Pasywów – Przychody przyszłych okresów i pozostałe rozliczenia międzyokresowe przeniesiono kwotę 2 379 tys. zł do pozycji Pasywów – Rezerwy krótkoterminowe w związku z tym, iż kwota ta obejmowała przede wszystkim koszty działalności operacyjnej dotyczące okresu sprawozdawczego, zafakturowane przez kontrahentów po dniu bilansowym. Zmiana nie wpłynęła na zmianę Wyniku finansowego oraz Kapitału własnego. Zmiana dokonana została w obrębie Zobowiązań krótkoterminowych;

- w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku, w przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej dokonano zmiany prezentacyjnej w zakresie: przekwalifikowania kwoty 2 379 tys. zł z pozycji zwiększenie/(zmniejszenie) stanu rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów do pozycji zwiększenia/(zmniejszenia) rezerw. Pozycje te wynosiły przed przeklasyfikowaniem odpowiednio: 2 137 i (1 837). Po przeklasyfikowaniu wynoszą (242) i 542. Zmiana ta związana jest z wcześniej opisaną zmianą prezentacyjną w obrębie pasywów.

Rok obrotowy Emitenta pokrywa się z rokiem kalendarzowym i kończy się z dniem 31 grudnia.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę przedstawione zostały poniżej.

3.2 Ujęcie przychodów ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o rabaty, zwroty klientów i podobne pomniejszenia, w tym podatek od towarów i usług VAT.

3.2.1 Sprzedaż towarów

Przychody ze sprzedaży towarów ujmowane są po spełnieniu wszystkich następujących warunków:

- przeniesienia z jednostki na nabywcę znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności towarów;
- scedowania przez Spółkę funkcji kierowniczych w stopniu związanym na ogół z prawem własności oraz efektywnej kontroli nad sprzedanymi towarami;
- możliwości dokonania wiarygodnej wyceny kwoty przychodów;
- wystąpienia prawdopodobieństwa, że jednostka otrzyma korzyści ekonomiczne związane z transakcją; oraz
- możliwości wiarygodnej wyceny kosztów poniesionych lub przewidywanych w związku z transakcją.

3.2.2 Świadczenie usług

Przychody z tytułu umów o świadczenie usług ujmuje się w relacji do stopnia zaawansowania realizacji danej umowy.

Jeżeli efekt umowy o świadczenie usług można wiarygodnie oszacować, przychody i koszty ujmuje się poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji umowy na dzień bilansowy. Wszelkie zmiany w zakresie prac, rozszczenia oraz premie są rozpoznawane w stopniu, w jakim zostały one uzgodnione z klientem.

W przypadku, kiedy wartości umowy nie da się wiarygodnie oszacować, przychody z tytułu umowy ujmuje się w stopniu, w jakim jest prawdopodobne, że poniesione w związku z umową koszty zostaną nimi pokryte.

Jeżeli istnieje prawdopodobieństwo, że koszty umowy przekroczą związane z nią przychody, przewidywaną stratę ujmuje się niezwłocznie jako koszt.

3.2.3 Przychody z tytułu odsetek i dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, gdy powstaje prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco według czasu powstawania, poprzez odniesienie do kwoty niespłaconego jeszcze kapitału i przy uwzględnieniu efektywnej stopy oprocentowania, czyli stopy efektywnie

dyskontującej przyszłe wpływy pieniężne szacowane na oczekiwany okres użytkowania danego składnika aktywów do wartości bilansowej netto tego składnika.

3.3 Leasing

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania przedmiotu leasingu przenoszone jest na leasingobiorcę.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego, z uwzględnieniem poziomu istotności, traktuje się jak aktywa Spółki i wycenia w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

3.4 Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż waluta funkcjonalna wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

Różnice kursowe ujmuje się w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstają, z wyjątkiem:

- różnic kursowych dotyczących aktywów w budowie przeznaczonych do przyszłego wykorzystania produkcyjnego, które włącza się do kosztów tych aktywów i traktuje jako korekty kosztów odsetkowych kredytów w walutach obcych;
- różnic kursowych wynikających z transakcji przeprowadzonych w celu zabezpieczenia przed określonym ryzykiem walutowym zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń; oraz
- różnic kursowych wynikających z pozycji pieniężnych należności lub zobowiązań względem jednostek zagranicznych, z którymi nie planuje się rozliczeń lub też takie rozliczenia nie są prawdopodobne, stanowiących część inwestycji netto w jednostkę zlokalizowaną za granicą i ujmowanych w kapitale rezerwowym z przeliczenia jednostek zagranicznych obcych oraz w zysku/stracie ze zbycia inwestycji netto.

3.5 Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania, zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przeznaczonych bezpośrednio na finansowanie nabycia lub wytworzenia składników majątku, pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

3.6 Koszty świadczeń pracowniczych

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze ujmowane są w okresie w którym jednostka otrzymała przedmiotowe świadczenie ze strony pracownika, a w przypadku wypłat z zysku lub premii gdy spełnione zostały następujące warunki:

- na jednostce ciąży obecne prawne lub zwyczajowe oczekiwane zobowiązanie do dokonania wypłat z wyniku zdarzeń przeszłych, oraz
- można dokonać wiarygodnej wyceny tego zobowiązania.

Świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programów określonych świadczeń (odprawy emerytalne) oraz inne długoterminowe świadczenia (nagrody jubileuszowe, renty inwalidzkie itp.) ustalone są przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych, z wyceną aktuarialną przeprowadzaną na dzień bilansowy. Zyski i straty aktuarialne ujmowane są w całości w wyniku finansowym. Koszty przeszłego zatrudnienia rozpoznawane są natychmiast w stopniu, w jakim dotyczą świadczeń już nabytych, a w pozostałych przypadkach amortyzuje się je metodą liniową przez średni okres, po którym świadczenia zostają nabyte.

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych ujmowane są jako koszt, chyba że stanowią koszt wytworzenia składników aktywów.

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy ujmuje się jako zobowiązanie i koszt, gdy Spółka jest zdecydowana w możliwy do udowodnienia sposób:

- rozwiązać stosunek pracy z pracownikiem lub grupą pracowników przed osiągnięciem przez nich wieku emerytalnego, lub
- zapewnić świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w następstwie złożonej przez siebie propozycji zachęcającej ich do dobrowolnego rozwiązania stosunku pracy.

3.7 Opodatkowanie

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

3.7.1 Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowy różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

3.7.2 Podatek odroczony

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe bądź ulgi podatkowe jakie jednostka może wykorzystać.

Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które mają obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

3.8 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych (przekazane zaliczki). Środki trwałe obejmują istotne specjalistyczne części zamienne które funkcjonują jako element środka trwałego.

Rzeczowe aktywa trwałe ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Nakłady na środki trwałe w budowie oraz środki trwałe, z wyłączeniem gruntów, prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o ujęte odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia dla środków trwałych w budowie obejmuje opłaty oraz, dla odpowiednich aktywów, koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości jednostki. Amortyzacja dotycząca tych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi pozostałych aktywów trwałych.

Amortyzacja środków trwałych w tym komponentów odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania rewidowane są corocznie. Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

Składniki majątku trwałego o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, ale o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3,5 tys. PLN, podlegają jednorazowemu umorzeniu w pełnej wartości w okresie przyjęcia do użytkowania.

Grunty własne nie podlegają amortyzacji.

Grunty wyceniane są w wartości godziwej na podstawie wyceny niezależnego rzeczoznawcy majątkowego.

Budynki i budowle użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług, jak również dla celów administracyjnych wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych w kolejnych okresach o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzację budynków i budowli ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla środków trwałych w budowie w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości środków trwałych oraz środków trwałych w budowie odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Na dzień bilansowy środki trwałe inne niż grunty, budynki, budowle i środki trwałe w budowie wyceniane są według kosztu pomniejszonego o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3.9 Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które Spółka jako właściciel lub leasingobiorca w leasingu finansowym traktuje jako źródło przychodów i/lub są utrzymywane ze względu na spodziewany przyrost ich wartości.

Nieruchomości inwestycyjne wycenia się początkowo po koszcie uwzględniając koszty transakcji. Po ujęciu początkowym nieruchomości te wycenia się w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym powstały.

Zyski lub straty ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania nieruchomości określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

3.10 Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują aktywa jednostki, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania weryfikowane są corocznie. Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

Wartości niematerialne poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla wartości niematerialnych w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości wartości niematerialnych jak również ich amortyzacji odnoszone są w koszty działalności podstawowej.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji wartości niematerialnych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3.11 Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych oprócz wartości firmy

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowych posiadanego majątku trwałego i wartości niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależne od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Jeśli możliwe jest wskazanie wiarygodnej i jednolitej podstawy alokacji, składniki majątku trwałego jednostki alokowane są do poszczególnych jednostek generujących przepływy pieniężne lub do najmniejszych grup jednostek generujących takie przepływy, dla których można wyznaczyć wiarygodne i jednolite podstawy alokacji.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa spośród dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta przed opodatkowaniem uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne), wartość bilansową tego składnika lub jednostki pomniejsza się do wartości odzyskiwalnej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów wykazywany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

Jeśli strata z tytułu utraty wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie przekraczającej

jednak wartości bilansowej tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby w poprzednich latach nie ujęto straty z tytułu utraty wartości składnika aktywów / jednostki generującej przepływy pieniężne. Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości ujmuje się w niezwłocznie w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie straty z tytułu utraty wartości traktuje się jak zwiększenie z aktualizacji wyceny.

3.12 Zapasy

Zapasy są aktywami, przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będącymi w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mającymi postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Zapasy obejmują materiały, towary, produkty gotowe oraz produkcję w toku.

Materiały i towary wycenia się pierwotnie w cenach nabycia. Na dzień bilansowy wycena materiałów i towarów odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, tzn. kategorie te wyceniane są według ceny nabycia lub ceny sprzedaży możliwej do uzyskania w zależności od tego która z nich jest niższa.

Produkty gotowe oraz produkty w toku wycenia się pierwotnie na poziomie rzeczywistego kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy wycena produktów gotowych i produkcji w toku odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

Zapasy towarów, materiałów i produktów gotowych obejmowane są odpisem aktualizującym według następujących zasad:

- produkty i towary zalegające ponad 1 rok – co do zasady w wysokości 30% wartości bilansowej,
- produkty i towary wolno-rotujące – według indywidualnej oceny ceny możliwej do uzyskania na dzień bilansowy.

Rozchód zapasów odbywa się według zasad identyfikacji określonych zakupionych partii przy uwzględnieniu metody FIFO i odnoszony jest w koszt własny sprzedaży. Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów, wynikające z ostrożnej wyceny oraz odpisy aktualizujące dla pozycji zalegających, jak i ich odwrócenia, odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

3.13 Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwałe (i grupy do zbycia) sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa przeznaczone do zbycia prezentowane są w osobnej pozycji aktywów obrotowych. Jeżeli z aktywami do zbycia związane są zobowiązania jakie będą przekazane w transakcji sprzedaży łącznie z aktywami do zbycia, zobowiązania te prezentowane są jako osobna pozycja zobowiązań krótkoterminowych.

3.14 Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na jednostce ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

3.14.1 Umowy rodzące zobowiązania

Bieżące zobowiązania wynikające z umów rodzących zobowiązania ujmuje się jako rezerwy. Za umowę rodzącą zobowiązania uważa się umowę zawartą przez Spółkę, wymuszającą w przyszłości nieuniknione koszty realizacji zobowiązań umownych, których wartość przekracza wysokość korzyści ekonomicznych przewidywanych w ramach umowy.

3.15 Aktywa finansowe

Inwestycje ujmuje się w dniu zakupu i usuwa ze sprawozdania finansowego w dniu sprzedaży, jeśli umowa wymaga dostarczania 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 i należności. Klasyfikacja zależy od charakteru i przeznaczenia aktywów finansowych, a określa się ją w momencie początkowego ujęcia.

3.15.1 Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa finansowe przeznaczone do zbycia lub wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się w wartości godziwej, a zyski lub straty ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Zysk lub strata netto ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów uwzględniają dywidendy lub odsetki wygenerowane przez dany składnik aktywów finansowych.

3.15.2 Inwestycje utrzymywane do wymagalności

Inwestycje oraz inne aktywa finansowe, z wyłączeniem instrumentów pochodnych, o stałych lub negocjowalnych warunkach płatności oraz stałych terminach wymagalności, które jednostka chce i może utrzymywać do momentu osiągnięcia wymagalności klasyfikuje się jako inwestycje utrzymywane do wymagalności. Wykazuje się je po zamortyzowanym koszcie stosując metodę efektywnego oprocentowania po pomniejszeniu o utratę wartości, zaś przychody ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

3.15.3 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Akcje i umarzalne obligacje nienotowane na giełdzie, będące w posiadaniu Spółki i znajdujące się w obrocie na aktywnym rynku, klasyfikuje się jako aktywa dostępne do sprzedaży i wykazuje w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym, w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji, z wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości, odsetek obliczonych przy użyciu efektywnej stopy procentowej oraz ujemnych i dodatnich różnic kursowych dotyczących aktywów pieniężnych, które ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. W przypadku zbycia inwestycji lub stwierdzenia utraty jej wartości, skumulowany zysk lub stratę ujętą uprzednio w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów danego okresu.

Dywidendy z instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w chwili uzyskania przez jednostkę prawa do ich otrzymania.

Wartość godziwą aktywów pieniężnych dostępnych do sprzedaży denominowanych w walutach obcych określa się przeliczając te waluty po kursie obowiązującym na dzień bilansowy.

3.15.4 Pożyczki i należności

Należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki i pozostałe należności niebędące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku klasyfikuje się jako pożyczki i należności. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

3.15.5 Utrata wartości aktywów finansowych

Aktywa finansowe, oprócz tych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, ocenia się pod względem utraty wartości na każdy dzień bilansowy. Aktywa finansowe tracą wartość, gdy istnieją obiektywne przesłanki, że zdarzenia, które wystąpiły po początkowym ujęciu danego składnika aktywów wpłynęły niekorzystnie na związane z nim szacunkowe przyszłe przepływy pieniężne.

W przypadku akcji nienotowanych na giełdzie, sklasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży, znaczny lub długotrwały spadek wartości godziwej papierów wartościowych poniżej ich kosztu uznaje się za obiektywny dowód utraty wartości.

W przypadku niektórych kategorii aktywów finansowych, np. należności z tytułu dostaw i usług, poszczególne aktywa ocenione jako te, które nie utraciły ważności, bada się pod kątem utraty wartości łącznie. Obiektywne dowody utraty wartości dla portfela należności obejmują doświadczenie Spółki w procesie windykacji należności; wzrost liczby nieterminowych płatności przekraczających średnio 360 dni, a także obserwowalne zmiany w warunkach gospodarki krajowej czy lokalnej, które mają związek z przypadkami nieterminowych spłat należności.

W przypadku aktywów finansowych wykazywanych po amortyzowanym koszcie, kwota odpisu z tytułu utraty wartości stanowi różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów a bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych w oparciu o pierwotną efektywną stopę procentową składnika aktywów finansowych.

Wartość bilansową składnika aktywów finansowych pomniejsza się o odpis z tytułu utraty wartości bezpośrednio dla wszystkich aktywów tego typu, z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług, których wartość bilansową pomniejsza się stosując konto korygujące ich pierwotną wartość. W przypadku stwierdzenia nieściągalności danej należności z tytułu

dostaw i usług, odpisuje się ją właśnie w ciężar konta odpisu aktualizującego. Natomiast jeśli uprzednio odpisane kwoty zostaną później odzyskane, dokonuje się odpowiedniego uznania konta odpisu aktualizującego. Zmiany wartości bilansowej konta odpisu aktualizującego ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych.

Z wyjątkiem instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, jeśli w kolejnym okresie obrachunkowym kwota odpisu z tytułu utraty wartości ulegnie zmniejszeniu, a zmniejszenie to można racjonalnie odnieść do zdarzenia mającego miejsce po ujęciu utraty wartości, uprzednio ujęty odpis z tytułu utraty wartości odwraca się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, jeżeli wartość bilansowa inwestycji w dniu odwrócenia utraty wartości nie przekracza kwoty zamortyzowanego kosztu, powstającego gdyby utrata wartości nie została ujęta.

Odpisy z tytułu utraty wartości kapitałowych papierów wartościowych przeznaczonych do sprzedaży ujęte uprzednio przez wynik finansowy nie podlegają odwróceniu poprzez ten rachunek. Wszelkie zwiększenia wartości godziwej następujące po wystąpieniu utraty wartości ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym.

3.16 Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe wyemitowane przez jednostkę

Instrumenty dłużne i kapitałowe klasyfikuje się jako zobowiązania finansowe lub jako kapitał własny, w zależności od treści ustaleń umownych.

3.16.1 Instrumenty kapitałowe

Instrumentem kapitałowym jest każdy kontrakt, który poświadcza udział w aktywach podmiotu po odjęciu wszystkich jego zobowiązań. Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę ujmuje się w kwocie otrzymanych wpływów po odjęciu bezpośrednich kosztów emisji.

3.16.2 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy albo jako pozostałe zobowiązania finansowe.

3.16.3 Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Do tej kategorii zalicza się zobowiązania finansowe przeznaczone do zbycia lub zdefiniowane jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się w wartości godziwej, a wynikające z nich zyski lub straty finansowe ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów z uwzględnieniem odsetek zapłaconych od danego zobowiązania finansowego.

3.16.4 Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji.

Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

Metoda efektywnej stopy procentowej służy do obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania i do alokowania kosztów odsetkowych w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa faktycznie dyskontująca przyszłe płatności pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego zobowiązania lub w okresie krótszym.

3.17 Instrumenty pochodne

Instrumenty pochodne ujmuje się w wartości godziwej na dzień zawarcia kontraktu, a następnie przeszacowuje do wartości godziwej na każdy dzień bilansowy. Zysk lub stratę ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, chyba że dany instrument pełni funkcję zabezpieczenia. W takim przypadku moment wykazania zysku lub straty zależy od charakteru powiązania zabezpieczającego. Jednostka definiuje określone instrumenty pochodne jako zabezpieczenia wartości godziwej wykazanych aktywów i zobowiązań lub uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań (zabezpieczenia wartości godziwej), zabezpieczenia wysoce prawdopodobnych transakcji prognozowanych, zabezpieczenia od ryzyka różnic kursowych uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) lub też jako zabezpieczenia inwestycji netto w jednostki działające za granicą.

Instrumenty prezentuje się jako aktywa trwałe lub zobowiązania długoterminowe, jeśli okres pozostały do wymagalności instrumentu przekracza 12 miesięcy i nie przewiduje się, że zostanie on zrealizowany lub rozliczony w ciągu 12 miesięcy. Pozostałe instrumenty pochodne wykazuje się jako aktywa obrotowe lub zobowiązania krótkoterminowe.

3.17.1 Wbudowane instrumenty pochodne

Instrumenty pochodne wbudowane w inne instrumenty finansowe lub w umowy niebędące instrumentami finansowymi traktowane są jako oddzielne instrumenty pochodne, jeżeli charakter instrumentu wbudowanego oraz ryzyko z nim

związane nie jest ściśle powiązane z charakterem umowy bazowej i ryzykiem z niej wynikającym i jeżeli umowy bazowe nie są wyceniane według wartości godziwej, której zmiany ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

3.17.2 Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka definiuje określone zabezpieczenia od ryzyka różnic kursowych obejmujące instrumenty pochodne, wbudowane instrumenty pochodne oraz inne instrumenty jako zabezpieczenia wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub inwestycji netto w jednostki działające za granicą. Zabezpieczenia ryzyka różnic kursowych w odniesieniu do uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań rozliczane są jako zabezpieczenia przepływów pieniężnych.

3.17.3 Zabezpieczenia wartości godziwej

Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych wyznaczonych jako zabezpieczenia wartości godziwej wykazuje się niezwłocznie w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, wraz z wszelkimi zmianami wartości godziwej pozycji zabezpieczanej przypadającymi na ryzyko objęte zabezpieczeniem. Zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego oraz zmiany pozycji zabezpieczanej przypadające na zabezpieczane ryzyko ujmowane są w pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów dotyczącej tej zabezpieczanej pozycji.

Jednostka przestaje stosować rachunkowość zabezpieczeń, jeżeli rozwiązuje powiązanie zabezpieczające, instrument zabezpieczający wygasa, zostaje sprzedany, zakończony lub zrealizowany, lub nie spełnia kryteriów rachunkowości zabezpieczeń.

3.17.4 Zabezpieczenia przepływów pieniężnych

Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów pochodnych wyznaczonych jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych jest odraczana w kapitale własnym. Zysk lub strata związane z częścią nieefektywną ujmuje się niezwłocznie w wyniku finansowym.

Kwoty odroczone w kapitale własnym są przywracane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym ujmuje się zabezpieczaną pozycję, w tej samej pozycji sprawozdania, w której ujęto zabezpieczaną pozycję. Jeśli jednak prognozowana zabezpieczana transakcja skutkuje ujęciem niefinansowego składnika aktywów lub zobowiązania, zyski i straty odroczone uprzednio w kapitale własnym uwzględnia się w początkowej wycenie kosztów danego składnika aktywów lub zobowiązań.

Spółka zaprzestaje stosowania rachunkowości zabezpieczeń, jeżeli instrument zabezpieczający wygaśnie, zostaje sprzedany, zakończony lub zrealizowany lub nie spełnia kryteriów rachunkowości zabezpieczeń. W takiej sytuacji skumulowane zyski lub straty z tytułu instrumentu zabezpieczającego ujęte w kapitałach pozostają w nich do momentu, gdy transakcja zabezpieczana zostanie zrealizowana. Jeżeli transakcja zabezpieczana nie będzie realizowana, skumulowany wynik netto ujęty w kapitałach odnoszony jest niezwłocznie na wynik finansowy.

Na dzień bilansowy w Spółce nie występują instrumenty pochodne zabezpieczające przepływy pieniężne.

3.18 Zasady klasyfikacji wyceny w wartości godziwej

Spółka dokonuje wyceny w wartości godziwej według klasyfikacji rodzaju informacji i danych wykorzystywanych na potrzeby wyceny, zgodnie z poniższą hierarchią:

- notowane na aktywnych rynkach ceny giełdowe za identyczne aktywa lub zobowiązania (poziom 1)
- dane wejściowe inne niż wymienione w poziomie 1 notowane ceny giełdowe, ale możliwe do stwierdzenia lub zaobserwowania bezpośrednio lub pośrednio (poziom 2)
- dane wejściowe nieoparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (poziom 3).

4. Podstawowe osądy rachunkowe i podstawy szacowania niepewności

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w jednostce, zarząd zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym.

Spółka dokonuje szacunków m.in. w zakresie przyszłych wpływów i wypływów pieniężnych z tytułu prowadzenia podstawowej działalności operacyjnej przy użyciu posiadanej sieci dystrybucyjnej i marki NTT System, które łącznie stanowią składniki wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, podlegające testowaniu pod kątem utraty ich wartości. Prognozy przyszłych wpływów i wypływów pieniężnych opierają się na racjonalnych założeniach odzwierciedlających ocenę kierownictwa odnośnie przyszłych warunków gospodarczych prowadzonej działalności, analizy historycznej uzyskiwanych przychodów, wpływu podjętych działań w celu utrzymania udziału w rynku i pozyskiwania nowych (w tym zagranicznych) rynków zbytu, a także zwiększania poziomu generowanej marży oraz kontroli poziomu kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu poprzez reorganizację struktury organizacyjnej, wzrost wydajności, poprawę rotacji zapasów i usprawnianie procesu sprzedaży i obsługi logistycznej. Szacunki nominalnych wpływów i wypływów pieniężnych korygowane są następnie stopą dyskontową określającą bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych (stopa dyskontowa wyznaczona w modelu opartym na kalkulacji średniego ważonego kosztu kapitału). W kolejnym kroku wyznaczana jest wartość rezydualna na koniec okresu prognozy. Bieżąca wartość netto zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych oraz wartości rezydualnej służy z kolei wyznaczeniu wartości użytkowej i tym samym wartości odzyskiwalnej składników wartości niematerialnych w postaci sieci dystrybucyjnej i marki NTT System.

5. Przychody

Analiza przychodów ze sprzedaży Spółki za okres sprawozdawczy dla działalności kontynuowanej oraz zaniechanej, przedstawia się następująco:

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	195 281	116 296
- od jednostek powiązanych	2 180	85
- od pozostałych jednostek	193 101	116 211
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, w tym:	36 004	22 002
- od jednostek powiązanych	12 167	440
- od pozostałych jednostek	23 837	21 562
Przychody ze świadczenia usług, w tym:	2 178	1 700
- od jednostek powiązanych	1	25
- od pozostałych jednostek	2 177	1 675
Działalność zaniechana	-	-
Przychody ze sprzedaży razem:	233 463	139 998

6. Segmenty operacyjne

6.1. Zastosowanie MSSF 8 „Segmenty operacyjne”

Od 1 stycznia 2009 roku jednostka stosuje MSSF 8 „Segmenty operacyjne”. Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe. Podstawową zasadą „Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 8 – Segmenty działalności” jest ujawnienie przez jednostkę gospodarczą informacji, które umożliwiają użytkownikom jej sprawozdania finansowego ocenę charakteru i wyników finansowych działalności gospodarczej prowadzonej przez daną jednostkę oraz jej otoczenia gospodarczego.

Oddzielnemu ujawnieniu podlegają informacje dla zidentyfikowanych segmentów działalności, spełniających kryteria uznania je za segmenty sprawozdawcze zgodnie z MSSF 8.11-19. Z kolei samej identyfikacji segmentów działalności dokonuje się w oparciu o definicję podaną w MSSF 8.5.

Zgodnie z tą definicją, segmentem działalności jest część składowa jednostki:

- prowadząca działalność gospodarczą, w ramach której można uzyskiwać przychody i ponosić koszty,
- której wyniki działalności podlegają regularnej kontroli przez kierownictwo jednostki, służącej podejmowaniu decyzji dotyczących alokacji zasobów w tym segmencie i ocenie jego wyników, oraz
- na temat której dostępne są wyodrębnione informacje finansowe.

W procesie identyfikacji segmentów sprawozdawczych Emitent w pierwszej kolejności ustalił, iż kierownictwo jednostki odpowiedzialne za podejmowanie decyzji w zakresie alokacji zasobów do segmentów i oceny wyników ich działalności, stanowi Zarząd Emitenta.

Podstawowym czynnikiem przyjętym do określenia segmentów sprawozdawczych jest system organizacji Emitenta. W strukturze organizacyjnej występują wydziały operacyjne, których działalność bezpośrednio związana jest z uzyskiwaniem przychodów i generowaniem związanych z tą działalnością kosztów. Komórki te zajmują się sprzedażą produktów, towarów i usług oferowanych przez Emitenta do różnych grup odbiorców. Podkreślić należy jednak, iż asortyment, jaki poszczególne wydziały oferują swoim grupom odbiorców, jest dość jednorodny, gdyż przedmiotem działalności Emitenta jest sprzedaż produktów branży IT, w tym przede wszystkim sprzętu komputerowego zarówno własnej produkcji jak i innych producentów.

W kolejnym kroku procedury identyfikacyjnej dla segmentów działalności dokonano ustalenia, czy wyniki działalności poszczególnych wydziałów podlegają regularnej kontroli przez Zarząd. Następnie poddano weryfikacji informacje finansowe przekazywane kierownictwu o poszczególnych komórkach, aby określić czy pozwalają one na podjęcie decyzji o alokacji zasobów na poziomie pojedynczych działów i umożliwiają jednoznaczną ocenę wyników ich działalności. MSSF

8 wymaga bowiem, aby skutkiem przeglądu przez kierownictwo wewnętrznej informacji finansowej były dokonywane na poziomie poszczególnych potencjalnych segmentów decyzje w zakresie alokacji zasobów i oceny wyników działalności poszczególnych segmentów. O ile wydzielenie informacji na temat aktywów poszczególnych segmentów nie jest niezbędnym czynnikiem ich identyfikacji, o tyle jednoznaczna ocena wyników działalności jest w tym celu konieczna. Kierownictwo Emitenta na podstawie otrzymywanych wewnętrznych częściowych informacji finansowych dla poszczególnych kanałów sprzedaży jest w stanie postawić wiele istotnych i przydatnych w podejmowaniu decyzji zarządczych wniosków służących ocenie wyników działalności poszczególnych kanałów, w szczególności w zakresie stopnia ich rozwoju i poziomu przychodów w kolejnych okresach. Niemniej jednak działalność Emitenta charakteryzuje się dość specyficznym systemem współpracy i rozliczeń z dostawcami, których produkty służą działalności operacyjnej wszystkich działów sprzedażowych Emitenta. Specyfika ta powoduje, że jednoznaczne określenie dokładnych kosztów i tym samym wyników działalności poszczególnych kanałów nie jest możliwe w stopniu spełniającym kryteria MSSF 8 pozwalające zakwalifikować jakiegokolwiek pojedyncze wydziały jako segmenty sprawozdawcze. Podobnie alokacja zasobów dokonywana jest w zasadzie na poziomie całej jednostki, z uwagi na dużą jednorodność produktową kierowaną do odbiorców we wszystkich kanałach sprzedażowych.

Powyższe czynniki decydują o tym, że w rozumieniu MSSF 8 jedynym możliwym do zidentyfikowania segmentem sprawozdawczym jest cała jednostka gospodarcza. Kompletnie i szczegółowe informacje finansowe opisujące działalność całej Spółki zawarte są w zasadniczej części niniejszego sprawozdania.

Ponieważ zgodnie z kryteriami identyfikacji segmentów sprawozdawczych wg MSSF 8 cała Spółka stanowi jeden segment, toteż w niniejszym sprawozdaniu brak jest pewnych ujawnień informacji finansowych na poziomie bardziej szczegółowym, co z kolei mogłoby w pewnym stopniu ograniczyć przydatność sprawozdania dla części jego potencjalnych użytkowników. W związku z tym, w wykonaniu obowiązku wynikającego z MSSF 8.31-34, poniżej zaprezentowane zostały dodatkowe informacje dotyczące całej jednostki, zgodne z polityką rachunkowości oraz z informacjami wykorzystanymi do sporządzenia sprawozdania finansowego obejmujące:

- informacje o produktach i usługach,
- informacje na temat obszarów geograficznych,
- informacje o głównych klientach.

6.2 Przychody z głównych produktów i usług

Przychody Spółki NTT System S.A. z tytułu sprzedaży podstawowych grup produktowych przedstawiają się następująco:

Grupa produktowa	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Sprzedaż produktów własnej produkcji i przetworzonych	36 003	22 002
Dystrybucja komputerów i tabletów innych producentów	51 764	50 992
Dystrybucja podzespołów, akcesoriów i peryferiów i elektroniki użytkowej	142 075	62 716
Sprzedaż oprogramowania (w tym gier)	1 443	2 588
Przychody z tytułu świadczenia usług	2 178	1 700
Przychody razem:	233 463	139 998

6.3 Informacje na temat obszarów geograficznych

Spółka NTT System S.A. osiąga przychody z tytułu prowadzonej działalności zarówno od klientów zewnętrznych w Polsce, gdzie znajduje się siedziba Spółki, jak i od klientów z zagranicy. Z kolei wszystkie aktywa trwałe jednostki (inne niż aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, aktywa dotyczące świadczeń związanych z zakończeniem stosunku pracy oraz prawa z umów ubezpieczenia) znajdują się wyłącznie w Polsce. Poniżej przedstawiono strukturę przychodów Spółki od klientów zewnętrznych oraz informacje o aktywach w rozbiciu na poszczególne obszary geograficzne dla działalności kontynuowanej:

	Przychody ze sprzedaży		Aktywa trwałe	
	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018	Stan na 30/06/2019	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Polska (kraj siedziby jednostki)	204 723	112 968	52 014	52 139
Inne kraje członkowskie UE	28 363	26 717	-	-
Pozostałe kraje	377	313	-	-
Suma:	233 463	139 998	52 014	52 139

6.4 Informacje o wiodących klientach

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miało miejsca uzależnienie przychodów ze sprzedaży jednostki od głównych klientów. Tym niemniej, przychody z transakcji z jednym z klientów zewnętrznych przekroczyły poziom 10% przychodów ze sprzedaży ogółem. Przychód netto ze sprzedaży na rzecz tego klienta (Euro Net Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie) wyniósł 37 444 tys. PLN, co stanowiło ok. 16% przychodów netto ze sprzedaży ogółem. W okresie porównawczym, tj. od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku poziom 10% przychodów ze sprzedaży ogółem przekroczony został również przez jednego odbiorcę. Przychód netto ze sprzedaży na rzecz tego klienta (Euro Net Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie) wyniósł 20 999 tys. PLN, co stanowiło ok. 15% przychodów netto ze sprzedaży ogółem

7. Koszty działalności operacyjnej

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Działalność kontynuowana		
Zmiana stanu produktów	(282)	(2 321)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
Amortyzacja	240	275
Zużycie surowców i materiałów	33 418	22 305
Usługi obce	2 755	2 777
Koszty świadczeń pracowniczych	5 616	4 468
Podatki i opłaty	261	272
Pozostałe koszty	2 019	1 493
Zmiany kosztu własnego sprzedanych produktów nie rozliczane w kosztach działalności operacyjnej	(645)	(83)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	189 139	112 335
Razem koszty działalności operacyjnej	232 521	141 521
Działalność zaniechana	-	-
Koszty działalności ogółem	232 521	141 521

7.1 Amortyzacja i utrata wartości

Amortyzacja	Okres zakończony 30/06/2019 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	234	239
Amortyzacja wartości niematerialnych	6	36
Koszty amortyzacji ogółem	240	275
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	240	275
Działalność zaniechaną	-	-
Utrata wartości	Okres zakończony 30/06/2019 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)
Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Utrata wartości - wartość firmy	-	-
Koszty utraty wartości ogółem	-	-
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	-	-
Działalność zaniechaną	-	-

7.2 Koszty badań i rozwoju odniesione w koszty

	Okres zakończony 30/06/2019 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)
Koszty badań i rozwoju odniesione niezwłocznie w koszty	-	-

7.3 Koszty świadczeń pracowniczych

	Okres zakończony 30/06/2019 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)
Świadczenia w okresie zatrudnienia		
- wynagrodzenia	4 725	3 751
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	891	717
- świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Płatności realizowane w formie akcji	-	-
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	-	-
Koszty świadczeń ogółem	5 616	4 468
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	5 616	4 468
Działalność zaniechaną	-	-

8. Pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zyski ze zbycia aktywów:		
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	31	626
Zyski ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	1 711
	<u>31</u>	<u>2 337</u>
Rozwiązane odpisy aktualizujące:		
Zapasy	325	-
Należności sądowe, wątpliwe i w cesji	254	181
Należności handlowe przeterminowane	-	-
Pozostałe	-	-
	<u>579</u>	<u>181</u>
Pozostałe przychody operacyjne:		
Bonusy, premie i fundusze marketingowe od dostawców	279	384
Przychody z tytułu sprzedaży usług i materiałów pozostałych	13	229
Otrzymane odszkodowania	220	8
Rozliczenie nadwyżek inwentaryzacyjnych	2	2
Przychody z tytułu rozliczenia reklamacji zagranicznych	7	8
Rozwiązanie rezerw na koszty	5 343	4 470
Wycena aktywów trwałych	-	318
Rozliczenie usług wewnętrznych	44	61
Otrzymane zwroty kosztów	50	14
Naliczone przychody do otrzymania	23	356
Korekta podatku VAT należnego (ulga na złe długi)	-	-
Spisane salda	30	10
Inne	6	38
	<u>6 017</u>	<u>5 898</u>
	6 627	8 416
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	6 627	8 416
Działalność zaniechaną	-	-

Do pozostałych przychodów operacyjnych klasyfikowane są przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną jednostki. Do tej kategorii zaliczane są otrzymane i naliczone bonusy, premie pieniężne i fundusze marketingowe od dostawców, zyski z tytułu sprzedaży składników rzeczowych aktywów trwałych, zwroty kosztów, otrzymane i naliczone odszkodowania z tytułu strat w aktywach Spółki, które objęte były ubezpieczeniem, rozliczenia reklamacji zagranicznych, rozliczenia usług wewnętrznych, wartość nadwyżek inwentaryzacyjnych, naliczone przychody od dostawców i korekty podatku należnego VAT związane z tzw. „ulgą na złe długi” oraz spisane salda kont bilansowych.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane są także rozwiązane lub wykorzystane rezerwy na koszty, a także wartość rozwiązyanych odpisów aktualizujących wartość należności i zapasów oraz odpisów z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

9. Pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Straty ze zbycia aktywów:		
Strata ze sprzedaży majątku trwałego	-	-
Strata ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
	-	-
Utworzone odpisy aktualizujące:		
Zapasy	-	-
Należności sądowe i wątpliwe	242	189
Należności handlowe przeterminowane	-	2
Pozostałe	-	-
	242	191
Pozostałe koszty operacyjne:		
Utworzone rezerwy na koszty	3 354	2 633
Koszty z tytułu rozliczenia reklamacji zagranicznych	12	35
Rozliczenie niedoborów inwentaryzacyjnych	9	-
Koszty dotyczące lat poprzednich	-	-
Zmniejszenie wartości majątku trwałego i obrotowego	534	276
Koszty postępowań sądowych	-	-
Spisane salda	6	7
Rozwiązanie naliczonych przychodów	326	132
Inne	20	26
	4 261	3 109
	4 503	3 300
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	4 503	3 300
Działalność zaniechaną	-	-

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną jednostki. Kategoria ta obejmuje straty na sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego i nieruchomości inwestycyjnych, utworzone rezerwy na koszty, koszty związane z rozliczeniem reklamacji zagranicznych, wartość niedoborów inwentaryzacyjnych oraz zmniejszenie wartości majątku trwałego i obrotowego, a także koszty postępowań sądowych, spisane salda rozrachunków z kontrahentami i koszty z tytułu rozliczenia naliczonych przychodów od dostawców.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są także koszty odpisów aktualizujących wartość należności oraz zapasów, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

10. Przychody finansowe

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Przychody z tytułu odsetek:		
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	-	-
Odsetki od lokat	-	2
Odsetki od należności	2	3
Inne	611	-
	<hr/>	<hr/>
Pozostałe przychody finansowe:		
Zysk na różnicach kursowych	-	705
Przychody z rozliczenia transakcji walutowych forward	-	-
Przychody z tytułu odwrócenia kosztów z wyceny transakcji forward	2	5
Przychody z tytułu wyceny transakcji walutowych forward	-	36
Dywidendy otrzymane	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	50
Inne	-	-
	<hr/>	<hr/>
	615	801
	<hr/>	<hr/>
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	615	801
Działalność zaniechaną	-	-
	<hr/>	<hr/>

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu otrzymanych dywidend, odsetki od lokat i środków na rachunkach bankowych, odsetki od należności oraz od budżetu państwa, a także przychody wynikające z rozliczenia i wyceny transakcji walutowych. Do działalności finansowej zaliczane są także zyski z tytułu różnic kursowych.

11. Koszty finansowe

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Koszty z tytułu odsetek:		
Odsetki od kredytów (w tym kredytów w rachunkach bankowych)	61	61
Koszty obsługi kredytów	88	90
Odsetki z tytułu faktoringu	504	202
Odsetki od zobowiązań (w tym z tytułu leasingu)	-	-
Odsetki budżetowe	-	-
	<hr/>	<hr/>
Pozostałe koszty finansowe:		
Strata na różnicach kursowych	293	-
Koszty z rozliczenia transakcji walutowych forward	-	-
Koszty z tytułu wyceny transakcji walutowych forward	39	-
Koszty z tytułu odwrócenia przychodów z wyceny transakcji forward	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	7	-
Inne	-	-
	<hr/>	<hr/>
	992	353
	<hr/>	<hr/>
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	992	353
Działalność zaniechaną	-	-
	<hr/>	<hr/>

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki od kredytów, zobowiązań i z tytułu umów faktoringu, leasingu finansowego oraz inne koszty finansowe, w tym wynikające z rozliczenia i wyceny transakcji walutowych. Do działalności finansowej zaliczane są także straty z tytułu różnic kursowych.

Strata na różnicach kursowych wynika z salda pomiędzy dodatnimi różnicami na kwotę 468 tys. PLN i ujemnymi na kwotę 761 tys. PLN (w okresie porównawczym również osiągnięty został zysk na różnicach kursowych, a salda dodatnich i ujemnych różnic wyniosły odpowiednio 1 618 tys. PLN i 913 tys. PLN).

12. Podatek dochodowy

12.1 Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat

	Stan na 30/06/2019	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Bieżący podatek dochodowy:		
Bieżące obciążenie podatkowe	270	366
Korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	-	-
	270	366
Odroczony podatek dochodowy:		
Odroczony podatek dochodowy związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	187	221
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału własnego	-	-
	187	221
Koszt/(dochód) podatkowy ogółem	457	587
Przypadający na:		
Działalność kontynuowaną	457	587
Działalność zaniechaną	-	-

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkowy od księgowego zysku (straty), w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Od 2004 roku obowiązującą, według znowelizowanych przepisów jest stawka 19%. Obecne przepisy nie zakładają zróżnicowania stawek podatkowych dla przyszłych okresów.

W zakresie podatku dochodowego, Spółka podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Jednostka nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej, jak również nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej, co różnicowałoby zasady określania obciążeń podatkowych w stosunku do przepisów ogólnych w tym zakresie. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Różnice pomiędzy nominalną a efektywną stawką podatkową przedstawiają się następująco:

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zysk z działalności kontynuowanej	2 689	4 041
Zysk z działalności zaniechanej	-	-
Zysk z działalności	2 689	4 041
Przychody nie będące przychodami według przepisów podatkowych	(11 339)	(9 801)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów według przepisów podatkowych	9 339	5 754
Przychody i korekty przychodów ujęte w wyniku innych okresów podlegające opodatkowaniu w okresie bieżącym oraz udział w przychodach podatkowych powiązanej spółki osobowej	122	4 545
Koszty i korekty kosztów ujęte w wyniku innych okresów stanowiące koszty uzyskania przychodów w okresie bieżącym oraz udział w kosztach podatkowych powiązanej spółki osobowej	986	(2 516)
Przychody i korekty przychodów ujęte w wyniku bieżącego okresu podlegające opodatkowaniu w innych okresach	(2 263)	(453)
Koszty i korekty kosztów ujęte w wyniku bieżącego okresu stanowiące koszty uzyskania przychodów w innych okresach	2 280	500
Efekt rozliczenia strat podatkowych z lat ubiegłych	-	(143)
Korekta ujęcia w wyniku finansowym zysku (straty) jednostek stowarzyszonych	-	-
Inne	(392)	-
Korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	-	-
Zysk / strata podatkowy(a) (podstawa opodatkowania)	1 422	1 927
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	270	366

12.2 Podatek dochodowy ujęty bezpośrednio w kapitale własnym

	Okres zakończony 30/06/2019 <hr/> (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 <hr/> (tys. PLN)
Podatek bieżący		
Podatek dochodowy odniesiony na nie podzielony wynik z lat ubiegłych	-	-
	<hr/> -	<hr/> -
Podatek odroczony:		
Odroczony podatek dochodowy odniesiony na kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
	<hr/> -	<hr/> -
Podatek dochodowy ujęty bezpośrednio w kapitale własnym	<hr/> -	<hr/> -

12.3 Podatek dochodowy ujęty w innych składnikach całkowitego dochodu

	Okres zakończony 30/06/2019 <hr/> (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 <hr/> (tys. PLN)
Podatek bieżący	-	-
	<hr/> -	<hr/> -
Podatek odroczony	-	-
	<hr/> -	<hr/> -
Podatek dochodowy ujęty w innych składnikach całkowitego dochodu	<hr/> -	<hr/> -

12.4 Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe

	Stan na 30/06/2019 <hr/> (tys. PLN)	Stan na 30/06/2018 <hr/> (tys. PLN)
Bieżące aktywa podatkowe		
Należny zwrot podatku (nadpłata)	441	5 138
Inne	-	-
	<hr/> 441	<hr/> 5 138
Bieżące zobowiązania podatkowe		
Podatek dochodowy do zapłaty	-	286
Inne	-	-
	<hr/> -	<hr/> 286

Spadek należności z tytułu podatku dochodowego związany jest ze zwrotem środków wpłaconych z tytułu uchylonej decyzji Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno-Skarbowego w Warszawie dotyczącej podatku CIT za 2008 r..

12.5 Saldo podatku odroczonego

Okres zakończony 31/12/2018	Stan na początek okresu	Ujęte w rachunku zysków i strat	Ujęte w innych składnikach całkowitego dochodu	Ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	Przeniesione z kapitału własnego do rachunku zysków i strat	Inne (tys. PLN)	Stan na koniec okresu
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)		(tys. PLN)
Różnice przejściowe dotyczące składników aktywów z tytułu podatku odroczonego:							
Nie wypłacone wynagrodzenia	9	1	-	-	-	-	10
Ujemne różnice z wyceny bilansowej	28	(28)	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności	140	(45)	-	-	-	-	95
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	859	(68)	-	-	-	-	791
Rezerwa na nie wykorzystane urlopy	118	-	-	-	-	-	118
Rezerwa na świadczenia emerytalne	21	-	-	-	-	-	21
Rezerwy na koszty	914	209	-	-	-	-	1 123
Koszty z wyceny transakcji forward	1	(1)	-	-	-	-	-
Utrata wartości finansowego majątku trwałego	158	(79)	-	-	-	-	79
Korekta przychodów (dostawy po dniu bilansowym)	86	344	-	-	-	-	430
Korekta przychodów (faktury korygujące po dniu bilansowym)	483	154	-	-	-	-	637
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	17	(5)	-	-	-	-	12
Strata podatkowa 2016 r.	27	(27)	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego (wynik lat ubiegłych)	-	-	-	-	-	-	-
	2 861	455	-	-	-	-	3 316

Różnice przejściowe dotyczące składników rezerwy z tytułu podatku odroczonego:

Dodatnie saldo różnic kursowych z wyceny bilansowej	-	3	-	-	-	-	3
Wycena nieruchomości do wartości godziwej	1 989	(128)	-	(207)	-	-	1 654
Leasing finansowy	-	-	-	-	-	-	-
Naliczone przychody opodatkowane przyszłych okresach	(849)	(99)	-	-	-	-	(948)
Naliczone odszkodowania	-	178	-	-	-	-	178
Przychody z wyceny transakcji forward	-	-	-	-	-	-	-
Korekta kosztu wł. (dostawy po dniu bilansowym)	85	336	-	-	-	-	421
Korekta kosztu wł. (faktury korygujące po dniu bilansowym)	185	(128)	-	-	-	-	57
Korekta kosztów (faktury korygujące zewn. otrzymane po dniu bilansowym)	537	346	-	-	-	-	883
Inne	-	-	-	-	-	-	-
	1 947	508	-	(207)	-	-	2 248
Straty podatkowe	-	-	-	-	-	-	-
Ulgi podatkowe	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-
	1 947	508	-	(207)	-	-	2 248

12.5 Saldo podatku odroczonego cd.

Okres zakończoney 30/06/2019	Stan na początek okresu	Ujęte w rachunku zysków i strat	Ujęte w innych składnikach całkowitego dochodu	Ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	Przeniesione z kapitału własnego do rachunku zysków i strat	Inne	Stan na koniec okresu
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Różnice przejściowe dotyczące składników aktywów z tytułu podatku odroczonego:							
Nie wypłacone wynagrodzenia	10	2	-	-	-	-	12
Ujemne różnice z wyceny bilansowej	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności	95	-	-	-	-	-	95
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	791	(62)	-	-	-	-	729
Rezerwa na nie wykorzystane urlopy	118	-	-	-	-	-	118
Rezerwa na świadczenia emerytalne	21	-	-	-	-	-	21
Rezerwy na koszty	1 123	(405)	-	-	-	-	718
Koszty z wyceny transakcji forward	-	7	-	-	-	-	7
Utrata wartości finansowego majątku trwałego	79	-	-	-	-	-	79
Korekta przychodów (dostawy po dniu bilansowym)	430	212	-	-	-	-	642
Korekta przychodów (faktury korygujące po dniu bilansowym)	637	(637)	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	12	1	-	-	-	-	13
Strata podatkowa 2016 r.	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błęd podstawowego (wynik lat ubiegłych)	-	-	-	-	-	-	-
	3 316	(882)	-	-	-	-	2 434

Różnice przejściowe dotyczące składników rezerwy z tytułu podatku odroczonego:

Dodatnie saldo różnic kursowych z wyceny bilansowej	3	(1)	-	-	-	-	2
Wycena nieruchomości do wartości godziwej	1 654	-	-	-	-	-	1 654
Leasing finansowy	-	-	-	-	-	-	-
Naliczone przychody opodatkowane przyszłych okresach	(948)	(62)	-	-	-	-	(1 010)
Naliczone odszkodowania	178	(41)	-	-	-	-	137
Przychody z wyceny transakcji forward	-	-	-	-	-	-	-
Korekta kosztu wł. (dostawy po dniu bilansowym)	421	349	-	-	-	-	770
Korekta kosztu wł. (faktury korygujące po dniu bilansowym)	57	(57)	-	-	-	-	-
Korekta kosztów (faktury korygujące zewn. otrzymane po dniu bilansowym)	883	(883)	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
	2 248	(695)	-	-	-	-	1 553
Straty podatkowe	-	-	-	-	-	-	-
Ulgi podatkowe	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-
	2 248	(695)	-	-	-	-	1 553

13. Działalność zaniechana

W Spółce NTT System S.A. w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem jak i w okresie porównawczym nie miało miejsce zaniechanie żadnego z rodzajów prowadzonej działalności.

14. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej w aktywach w okresie sprawozdawczym, jak i w okresie porównawczym, nie wykazano składników aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do zbycia.

15. Zysk przypadający na jedną akcję

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(PLN na akcję)	(PLN na akcję)
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję		
Z działalności kontynuowanej	0,16	0,25
Z działalności zaniechanej	-	-
	0,16	0,25
Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję		
Z działalności kontynuowanej	0,16	0,25
Z działalności zaniechanej	-	-
	0,16	0,25

15.1 Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję

Zysk i średnia ważona liczba akcji wykorzystane do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję:

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2016
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zysk netto za rok obrotowy	2 232	3 454
Inne	-	-
Zysk wykorzystany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	2 232	3 454
Zysk za rok obrotowy z działalności zaniechanej wykorzystany przy obliczeniu podstawowego zysku na akcję z działalności zaniechanej	-	-
Inne	-	-
Zysk wykorzystany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	2 232	3 454
	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(szt.)	(szt.)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	13 624 014	13 667 751

15.2. Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

Zysk i średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystane do skalkulowania zysku rozwodnionego na akcję:

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zysk netto za rok obrotowy	2 232	3 454
Inne	-	-
Zysk wykorzystany do obliczenia rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	2 232	3 454
Zysk za rok obrotowy z działalności zaniechanej wykorzystany przy obliczeniu podstawowego zysku na akcję z działalności zaniechanej	-	-
Inne	-	-
Zysk wykorzystany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	2 232	3 454

Średnia ważona liczba akcji użyta do wyliczenia zysku rozwodnionego na akcję uzgadnia się do średniej użytej do obliczania zwykłego wskaźnika w następujący sposób:

	Stan na 30/06/2019	Stan na 30/06/2018
	(szt.)	(szt.)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję	13 624 014	13 667 751
Potencjalne akcje jakie zostaną wyemitowane:		
Warranty subskrypcyjne zamienne na akcje	-	-
Obligacje zamienne na akcje	-	-
Inne	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	13 624 014	13 667 751

Łączna liczba akcji Emitenta wynosi 13 850 000 szt. o wartości nominalnej 6,00 PLN każda. Liczba posiadanych przez Emitenta akcji własnych Spółki na dzień bilansowy wynosi 230 521 sztuk o łącznej wartości nominalnej 1 383 126 PLN, co stanowi 1,664 % kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

15.3. Skutki zmiany zasad rachunkowości

Jak wskazano w nocie nr 2.4, w bieżącym i poprzednim okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała dobrowolnie zmian w zasadach rachunkowości w stosunku do okresów wcześniejszych.

16. Rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto	27 029	27 187	27 461
Umorzenie i utrata wartości	8 887	8 852	8 866
	18 142	18 335	18 595
Grunty, budynki i budowle	17 310	17 483	17 717
Maszyny i urządzenia	167	188	202
Środki transportu	8	12	23
Pozostałe środki trwałe	6	1	3
Środki trwałe w budowie	651	651	650
	18 142	18 335	18 595

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto						
Stan na 1 stycznia 2018 roku	22 923	3 102	1 104	864	650	28 643
Przyjęcie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie stanu	89	100	-	4	1	194
Likwidacje	-	(17)	-	(12)	-	(29)
Zbycia	(1 195)	(49)	(317)	-	-	(1 561)
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) z przeszacowania	(60)	-	-	-	-	(60)
Inne	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2018 roku	21 757	3 136	787	856	651	27 187
Przyjęcie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie stanu	-	37	-	4	-	41
Likwidacje	-	-	-	-	-	-
Zbycia	-	-	(200)	-	-	(200)
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Inne	-	(6)	-	7	-	1
Stan na 30 czerwca 2019 roku	21 757	3 167	587	867	651	27 029
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Umorzenie i utrata wartości						
Stan na 1 stycznia 2018 roku	4 763	2 880	1 073	860	-	9 576
Eliminacja wskutek zbycia lub likwidacji składników majątku	(835)	(59)	(310)	(13)	-	(1 217)
Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości odniesionego w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Koszty amortyzacji	346	127	12	8	-	493
Inne	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2018 roku	4 274	2 948	775	855	-	8 852
Eliminacja wskutek zbycia lub likwidacji składników majątku	-	-	(200)	-	-	(200)
Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości odniesionego w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Koszty amortyzacji	173	52	3	6	-	234
Inne	-	-	1	-	-	1
Stan na 30 czerwca 2019 roku	4 447	3 000	579	861	-	8 887

W ogólnej wartości rzeczowych aktywów trwałych, zarówno na koniec bieżącego okresu jak i okresu poprzedniego, brak jest aktywów użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego.

16.1 Aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie

Rzeczowe aktywa trwałe o wartości bilansowej wynoszącej 16 719 tys. PLN (na koniec 2018 roku: 10 939 tys. PLN) stanowią zabezpieczenie kredytów bankowych zaciągniętych przez Spółkę NTT System S.A.

17. Nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych	2 293	2 293	1 926
	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 31/12/2018	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
W wartości godziwej			
Stan na początek roku obrotowego	2 293	3 215	3 215
Zwiększenie stanu z tytułu nabycia	-	-	-
Transfer ze środków trwałych w budowie	-	-	-
Zbycia	-	(1 289)	(1 289)
Nieruchomości przeklasyfikowane	-	-	-
Przeszacowanie do wartości godziwej	-	367	-
Pozostałe zmiany	-	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	2 293	2 293	1 926

18. Wartość firmy

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto	-	-	-
Utrata wartości	-	-	-
	-	-	-

Na dzień 30 czerwca 2019 roku, jak również na 31 grudnia 2018 roku oraz na 30 czerwca 2018 roku w aktywach Spółki NTT System S.A. nie figuruje wartość firmy będąca w posiadaniu jednostki.

19. Pozostałe wartości niematerialne

	Stan na 30/06/2018	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto	33 434	33 434	33 435
Umorzenie i utrata wartości	1 855	1 849	1 817
	31 579	31 585	31 618

	<u>Licencje i oprogramowanie</u>	<u>Znak towarowy</u>	<u>Sieć handlowa</u>	<u>Pozostałe wartości niematerialne</u>	<u>Razem</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto					
Stan na 1 stycznia 2018 roku	1 482	4 200	27 745	-	33 427
Zwiększenie stanu	7	-	-	-	7
Zwiększenie stanu w wyniku działalności wewnętrznej	-	-	-	-	-
Przejęcia w formie połączenia podmiotów gospodarczych	-	-	-	-	-
Zbycie / likwidacja lub klasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2018 roku	1 489	4 200	27 745	-	33 434
Zwiększenie stanu	-	-	-	-	-
Zwiększenie stanu w wyniku działalności wewnętrznej	-	-	-	-	-
Przejęcia w formie połączenia podmiotów gospodarczych	-	-	-	-	-
Zbycie / likwidacja lub klasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2019 roku	1 489	4 200	27 745	-	33 434
	<u>Licencje i oprogramowanie</u>	<u>Znak towarowy</u>	<u>Sieć handlowa</u>	<u>Pozostałe wartości niematerialne</u>	<u>Razem</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Umorzenie i utrata wartości					
Stan na 1 stycznia 2018 roku	1 411	-	370	-	1 781
Koszty amortyzacji	68	-	-	-	68
Zbycie / likwidacja lub klasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości odniesionego w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2018 roku	1 479	-	370	-	1 849
Koszty amortyzacji	6	-	-	-	6
Zbycie / likwidacja lub klasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości odniesionego w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2019 roku	1 485	-	370	-	1 855

20. Jednostki zależne

Informacje dotyczące jednostek zależnych na dzień 30 czerwca 2019 roku przedstawiają się następująco:

<u>Nazwa jednostki zależnej</u>	<u>Siedziba jednostki zależnej</u>	<u>Udziały (%) na 30/06/2019</u>	<u>Głosy (%) na 30/06/2019</u>	<u>Udziały (%) na 30/06/2018</u>	<u>Głosy (%) na 30/06/2018</u>
NTT Technology Sp. z o.o. *	Zakręt	100	100	100	100

* - poprzednia nazwa Spółki to NTT System Montaż Sp. z o.o.

Kapitał wyemitowany spółki wynosi 500 000 PLN.

Posiadane przez NTT System S.A. udziały w NTT Technology Sp. z o.o. objęte zostały w całości odpisem aktualizującym.

W okresie objętym sprawozdaniem nie miały miejsca zmiany w zakresie stanu posiadania udziałów w jednostkach zależnych.

Dane finansowe spółki NTT Technology Sp. z o.o.:

Podmiot: NTT Technology Sp. z o.o.	Stan na 30/06/2019
	(tys. PLN)
Wybrane dane finansowe:	
Aktywa ogółem	2 110
Zobowiązania ogółem, w tym:	457
Długoterminowe	397
Krótkoterminowe	60
Przychody ze sprzedaży	15 629
Koszt własny sprzedaży	14 498
Koszty sprzedaży	286
Koszty zarządu	22
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	521
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	521

21. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Informacje o podmiotach stowarzyszonych na dzień 30 czerwca 2019 roku przedstawiają się następująco:

<u>Nazwa jednostki</u>	<u>Siedziba jednostki</u>	<u>Udziały</u>			<u>Wartość ujęta w sprawozdaniu</u>		
		<u>Stan na 30/06/2019</u>	<u>Stan na 31/12/2018</u>	<u>Stan na 30/06/2018</u>	<u>Stan na 30/06/2019</u>	<u>Stan na 31/12/2018</u>	<u>Stan na 30/06/2018</u>
		<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	<u>(tys. PLN)</u>	<u>(tys. PLN)</u>	<u>(tys. PLN)</u>
„Osowska 84 Development” Sp.z o.o.	Warszawa	-	-	50	-	-	-

22. Wspólne Przedsięwzięcia

W 2018 r. NTT System S.A. zbyła udziały w „Osowska 84 Development” Sp. z o.o. spółka komandytowa. NTT System S.A. zawarła również umowę przeniesienia ogółu praw i obowiązków komandytariusza Osowska 84 Development spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, gdzie z dniem 31 grudnia 2018 nabywca udziałów przejął ogół przysługujących praw i obowiązków.

Zbycie udziałów w Osowska 84 Development Spółka z o.o. i Osowska 84 Development Spółka z o.o. spółka komandytowa związane jest z zakończeniem procesu inwestycyjnego, do realizacji którego spółki te były powołane.

23. Pozostałe aktywa finansowe

	<u>Stan na</u> <u>30/06/2019</u>	<u>Stan na</u> <u>31/12/2018</u>	<u>Stan na</u> <u>30/06/2018</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Udzielone pożyczki	95	95	97
Odpis	(95)	(95)	-
Wycena pochodnych instrumentów finansowych	-	-	36
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>133</u>
Długoterminowe	-	-	-
Krótkoterminowe	-	-	133

24. Pozostałe aktywa

	<u>Stan na</u> <u>30/06/2019</u>	<u>Stan na</u> <u>31/12/2018</u>	<u>Stan na</u> <u>30/06/2018</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Rozliczenia międzyokresowe	1 001	5 991	664
Inne	528	447	469
	<u>1 529</u>	<u>6 438</u>	<u>1 133</u>
Długoterminowe	-	-	-
Krótkoterminowe	1 529	6 438	1 133

Na łączną kwotę rozliczeń międzyokresowych składają się głównie faktury korygujące i noty kredytowe od dostawców krajowych i zagranicznych wystawione i otrzymane po dniu bilansowym a dotyczące okresu sprawozdawczego, własne faktury sprzedaży wystawione po dniu bilansowym dokumentujące dostawy i usługi wykonane w okresie sprawozdawczym, naliczone przychody nieotrzymane do dnia bilansowego oraz rozliczane w czasie koszty z tytułu opłat oraz umów ubezpieczenia.

Pozostałe aktywa w wysokości 528 tys. PLN (447 tys. PLN na koniec 2018 r.) stanowi wartość będących w posiadaniu Spółki 230.521 szt. akcji własnych (187.663 szt. na koniec 2018 r.), utrzymywanych w celach inwestycyjnych. Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NTT System S.A. skup akcji własnych realizowany może być najdalej do 31 grudnia 2023 roku.

25. Zapasy

	<u>Stan na</u> <u>30/06/2019</u>	<u>Stan na</u> <u>31/12/2018</u>	<u>Stan na</u> <u>30/06/2018</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Materiały	-	-	-
Produkcja w toku	-	-	-
Wyroby gotowe	3 556	3 274	5 251
Towary	56 946	44 202	44 166
Zapasy ogółem brutto:	<u>60 502</u>	<u>47 476</u>	<u>49 417</u>
Odpis aktualizujący wartość materiałów	-	-	-
Odpis aktualizujący wartość produkcji w toku	-	-	-
Odpis aktualizujący wartość wyrobów gotowych	811	1 121	1 366
Odpis aktualizujący wartość towarów	3 025	3 040	3 152
Zapasy ogółem netto:	<u>56 666</u>	<u>43 315</u>	<u>44 899</u>

Na koniec okresu sprawozdawczego zapasy o wartości 35.500 tys. PLN stanowią zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów bankowych zaciągniętych przez Spółkę NTT System S.A. oraz zobowiązań z tytułu zawartych umów faktoringu (na dzień 31.12.2018 odpowiednio 35.500 tys. PLN).

26. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Należności z tytułu dostaw i usług – wartość nominalna	58 750	62 422	61 794
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(114)	(114)	(316)
Należności z tytułu dostaw i usług – wartość bilansowa	58 636	62 308	61 478
Należności z tytułu podatku od towarów i usług	415	465	4 630
Należności z tytułu podatku dochodowego	441	5 109	5 138
Należności dochodzone na drodze sądowej i wątpliwe	-	-	-
Należności z tytułu nierozliczonych reklamacji	5	49	23
Inne należności	3 592	1 072	2 684
Należności ogółem:	63 089	69 003	73 953

Na dzień 30.06.2019 r. w łącznej kwocie innych należności 3 592 tys. PLN zawierają się należności z tytułu rozliczenia faktoringu w kwocie 3 387 tys. PLN.

Na dzień bilansowy łączna wartość należności dochodzonych na drodze sądowej i wątpliwych wynosi 7 519 tys. PLN i objęta jest w całości odpisem aktualizującym. Na koniec ostatniego roku obrotowego kwota ta wynosiła 7 554 tys. PLN.

26.1. Należności z tytułu dostaw i usług

Termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług zawiera się zazwyczaj w przedziale od 0 do 90 dni i należności te nie są oprocentowane.

Przed podjęciem współpracy z nowym klientem Spółka stosuje system oceny zdolności kredytowej tego klienta i na tej podstawie wyznacza mu limity kredytowe, podlegające okresowej weryfikacji.

Saldo należności z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy obejmuje też należności denominowane w walutach obcych – odpowiednio 1 255 tys. EUR i 706 tys. USD (3 711 tys. EUR i 364 tys. USD na dzień 31 grudnia 2018 r.).

W łącznej kwocie należności z tytułu dostaw i usług zaprezentowane zostały rozrachunki rozliczane z wykorzystaniem faktoringu (zmniejszenie należności o kwotę 17 405 tys. PLN).

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Należności nieprzeteterminowane	58 074	57 185	58 185
Należności przeteterminowane:			
0-30 dni	1 795	5 179	2 811
30-60 dni	(1 351)	122	437
60-90 dni	58	(178)	8
90-180 dni	43	-	37
180-360 dni	17	-	-
powyżej 360 dni	-	-	-
Razem	58 636	62 308	61 478

27. Należności z tytułu leasingu finansowego

	<u>Stan na 30/06/2019</u> (tys. PLN)	<u>Stan na 31/12/2018</u> (tys. PLN)	<u>Stan na 30/06/2018</u> (tys. PLN)
Należności z tytułu leasingu finansowego krótkoterminowe	-	-	-
Należności z tytułu leasingu finansowego długoterminowe	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

28. Kapitał podstawowy

	<u>Stan na 30/06/2019</u>	<u>Stan na 31/12/2018</u>	<u>Stan na 30/06/2018</u>
Liczba akcji w sztukach	13 850 000	13 850 000	13 850 000
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	<u>6,00</u>	<u>6,00</u>	<u>6,00</u>
Kapitał podstawowy (w tys. PLN)	<u>83 100</u>	<u>83 100</u>	<u>83 100</u>

Kapitał podstawowy jednostki składa się z:

	<u>Liczba akcji (w sztukach)</u>	<u>Wartość nominalna akcji (w PLN)</u>	<u>Kapitał podstawowy (w tys. PLN)</u>
Akcje zwykłe na okaziciela serii D	<u>13 850 000</u>	<u>6,00</u>	<u>83 100</u>
	<u>13 850 000</u>		<u>83 100</u>

28.1 Zmiany kapitału podstawowego

	<u>Okres zakończony 30/06/2019</u> (tys. PLN)	<u>Okres zakończony 31/12/2018</u> (tys. PLN)	<u>Okres zakończony 30/06/2018</u> (tys. PLN)
Stan na początek okresu	83 100	83 100	83 100
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie	-	-	-
-	-	-	-
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie	-	-	-
-	-	-	-
	<u>83 100</u>	<u>83 100</u>	<u>83 100</u>
Stan na koniec okresu	<u>83 100</u>	<u>83 100</u>	<u>83 100</u>

Akcje zwykłe o wartości nominalnej 6,00 PLN, są równoważne pojedynczemu głosowi na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy i posiadają prawo do dywidendy.

29. Kapitał zapasowy

	<u>Stan na 30/06/2019</u> (tys. PLN)	<u>Stan na 31/12/2018</u> (tys. PLN)	<u>Stan na 30/06/2018</u> (tys. PLN)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	25 201	25 201	25 201
Z podziału wyniku finansowego	10 127	10 127	10 015
Inne	-	-	-
	<u>35 328</u>	<u>35 328</u>	<u>35 216</u>

30. Kapitał rezerwowy

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	5 776	5 776	5 688
Kapitał rezerwowy na nabycie akcji własnych	3 500	3 500	3 500
Inne	-	-	-
	9 276	9 276	9 188

30.1 Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 31/12/2018	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na początek roku obrotowego	5 776	5 948	5 948
Wycena rzeczowych aktywów trwałych	-	(60)	-
Aktualizacja wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	(319)	(260)
Rezerwa na podatek dochodowy związany z aktualizacją wyceny	-	207	-
Inne	-	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	5 776	5 776	5 688

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny pochodzi z przeszacowania gruntów. W przypadku zbycia przeszacowanych gruntów, efektywnie zrealizowana część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny związana z danym składnikiem majątku przenoszona jest bezpośrednio do zysków zatrzymanych.

31. Zyski zatrzymane i dywidendy

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zyski zatrzymane	2 232	4 484	3 454

	Okres zakończony 30/06/2018	Okres zakończony 31/12/2018	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na początek roku obrotowego	4 484	1 752	1 752
Wpływ zmian zasad rachunkowości	-	-	-
Przekształcony bilans otwarcia	4 484	1 752	1 752
Zysk (strata) netto roku obrotowego	2 232	4 484	3 454
Wyplata dywidendy	-	(1 639)	-
Podział zysków zatrzymanych	(4 484)	(113)	(1 752)
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-
Inne	-	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	2 232	4 484	3 454

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsca wypłata dywidendy.

Zarząd NTT System S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 18/2019 z dnia 25 czerwca 2019 r., że dnia 25 czerwca 2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie NTT System S.A. podjęło uchwałę nr 5 (wersja w oparciu o propozycję Rady Nadzorczej) w sprawie podziału zysku netto za 2018 r.

Zysk netto NTT System S.A. za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku w kwocie 4 484 422,91 zł (słownie: cztery miliony czterysta osiemdziesiąt cztery tysiące czterysta dwadzieścia dwa złote dziewięćdziesiąt jeden groszy) przeznaczono:

- w wysokości 1 498 142,69 (słownie: jeden milion czterysta dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto czterdzieści dwa złote sześćdziesiąt dziewięć groszy) na dywidendę dla akcjonariuszy, to jest kwotę 11 gr. (słownie: jedenaście groszy) na jedną akcję,

- w wysokości 2 986 280,22 (słownie: dwa miliony dziewięćset osiemdziesiąt sześć tysięcy dwieście osiemdziesiąt złotych dwadzieścia dwa grosze) na kapitał zapasowy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ustaliło iż:

- dniem ustalenia prawa do dywidendy jest dzień 25 września 2019 r.,
- termin wypłaty dywidendy przypada na 16 października 2019 r.

Powyższe kwoty podziału zysku netto mogą ulec zmianie ze względu na ilość akcji Spółki posiadanych przez NTT System S.A. na dzień ustalenia prawa do dywidendy.

Na dzień Walnego Zgromadzenia dywidendą objętych jest 13 619 479 akcji Emitenta.

32. Kredyty i pożyczki otrzymane

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Niezabezpieczone			
Kredyty w rachunkach bieżących	-	-	-
Weksle	-	-	-
Pożyczki	-	-	-
Obligacje	-	-	-
Inne	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-	-
Zabezpieczone			
Kredyty w rachunkach bieżących	3 989	11 352	19 124
Kredyty bankowe	-	-	-
Pożyczki	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-
Inne	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3 989	11 352	19 124
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3 989	11 352	19 124
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3 989	-	19 124
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3 989	11 352	19 124

W ogólnej kwocie wykorzystanych kredytów na dzień bilansowy zawiera się kwota kredytów w walutach obcych w wysokości 787 tys. EUR. Na koniec ostatniego roku obrotowego (31.12.2018) wykorzystane były kredyty w walutach obcych w wysokości 1 828 tys. EUR

33. Pozostałe zobowiązania finansowe

	Stan na 30/06/2019 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2018 (tys. PLN)	Stan na 30/06/2018 (tys. PLN)
Instrumenty pochodne wyznaczone i wykorzystywane jako zabezpieczenia, wykazywane w wartości godziwej			
Kontrakty forward w walutach obcych	-	-	-
Swapy stóp procentowych	-	-	-
Swapy walutowe	-	-	-
Inne	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-	-
Zobowiązania finansowe wykazane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, inne niż instrumenty pochodne	-	-	1
Wycena bilansowa transakcji forward	39	3	-
Instrumenty pochodne przeznaczone do zbycia niewyznaczone jako zabezpieczenia	-	-	-
Zobowiązania finansowe przeznaczone do zbycia, inne niż instrumenty pochodne	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	39	3	1
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	39	3	1
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	39	3	1
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	39	3	1
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

34. Rezerwy

	Stan na 30/06/2019 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2018 (tys. PLN)	Stan na 30/06/2018 (tys. PLN)
Świadczenia pracownicze	731	731	731
Inne rezerwy	11 860	13 776	7 853
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	12 591	14 507	8 584
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Rezerwy długoterminowe	109	109	109
Rezerwy krótkoterminowe	12 482	14 398	8 475
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	12 591	14 507	8 584
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Kwota rezerw na świadczenia pracownicze obejmuje rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne w wysokości 109 tys. PLN oraz rezerwy krótkoterminowe na niewykorzystane urlopy w kwocie 622 tys. PLN. Pozostałe rezerwy dotyczą kosztów premii i bonusów należnych sieciom i partnerom handlowym za wykonany obrót, kosztów marketingowych, ubezpieczeń, kosztów obsługi sprzedaży towarów i produktów oraz realizacji przetargów. W tej kwocie zawiera się także rezerwa w wysokości 2,5 mln zł związana z prowadzonym w Jednostce Dominującej postępowaniami kontrolnymi w zakresie podatku VAT i CIT za 2008 r.. Oczekiwany okres wykorzystania rezerw na niefakturowane koszty to drugie półrocze 2019 roku

35. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	<u>Stan na 30/06/2019</u> (tys. PLN)	<u>Stan na 31/12/2018</u> (tys. PLN)	<u>Stan na 30/06/2018</u> (tys. PLN)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 846	13 821	7 075
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	286
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe:			
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	87	83	76
- zobowiązania z tytułu podatków (poza CIT)	1 496	1 479	1 214
- zobowiązania z tytułu ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	352	291	283
- inne zobowiązania	693	618	468
- fundusze specjalne	8	8	98
Rozliczenia międzyokresowe bierne	-	-	-
Zobowiązania ogółem	<u>23 482</u>	<u>16 300</u>	<u>9 500</u>
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	<u>23 482</u>	<u>16 300</u>	<u>9 500</u>

Termin zapłaty za zakup towarów i materiałów zawiera się zazwyczaj w przedziale od 0 do 90 dni. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane.

Suma zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy obejmuje też zobowiązania w walutach obcych: 676 tys. EUR i 825 tys. USD (odpowiednio 226 tys. EUR i 402 tys. USD na dzień 31 grudnia 2018).

36. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Brak ujęcia występujących w Spółce na dzień bilansowy okresu sprawozdawczego zobowiązań z tytułu leasingu finansowego, z uwagi na ich wartość, nie wpływa istotnie na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji finansowej i majątkowej.

37. Programy świadczeń emerytalnych

Spółka nie prowadzi programów świadczeń emerytalnych.

38. Instrumenty finansowe

38.1 Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Spółka zarządza kapitałem by zagwarantować, że będzie zdolna kontynuować działalność przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dla akcjonariuszy dzięki optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

Struktura kapitałowa jednostki obejmuje zadłużenie, na które składają się kredyty, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz kapitał własny, w tym wyemitowane akcje, kapitały rezerwowe i zysk zatrzymany.

Zarząd jednostki dokonuje okresowo przeglądu struktury kapitałowej. W ramach przeglądu analizie poddawany jest koszt kapitału oraz rodzaje ryzyka związanego z każdą klasą kapitału.

38.2 Znaczące zasady rachunkowości

Szczegółowy opis znaczących zasad rachunkowości i stosowanych metod, w tym kryteriów ujęcia, podstaw wyceny oraz podstaw wykazywania dochodów i kosztów w odniesieniu do poszczególnych kategorii aktywów finansowych, zobowiązań finansowych i instrumentów kapitałowych ujawniono w nocie nr 3 do sprawozdania finansowego.

38.3 Kategorie instrumentów finansowych

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Aktywa			
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	4 289	5 023	4 259
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Finansowe instrumenty pochodne – wycena	-	-	36
Należności handlowe i pozostałe	63 089	69 003	73 953
Zobowiązania			
Kredyty bankowe i pożyczki	3 989	11 352	19 124
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	39	3	1
Zobowiązania handlowe i pozostałe	23 482	16 300	9 500
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	3 989	11 352	19 124
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg stałej stopy procentowej	-	-	-

W pozycji aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zawierają się środki pieniężne i ich ekwiwalenty, udzielone pożyczki oraz wartość akcji własnych nabytych przez Spółkę w celach inwestycyjnych.

Hierarchia wartości godziwej

	Ogółem stan na 30/06/2019	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Aktywa				
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	4 289	528	3 761	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Finansowe instrumenty pochodne – wycena	-	-	-	-
Należności handlowe i pozostałe	63 089	-	63 089	-
Zobowiązania				
Kredyty bankowe i pożyczki	3 989	-	3 989	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	39	-	39	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe	23 482	-	23 482	-

38.4 Zarządzanie ryzykiem finansowym

Zarząd monitoruje ryzyko finansowe związane z działalnością jednostki i zarządza nim za pośrednictwem wewnętrznych procedur i badań poświęconych temu ryzyku, analizujących stopień narażenia i poziom ryzyka. Ryzyko, na które narażona jest Spółka obejmuje ryzyko rynkowe (w tym ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej oraz ryzyko cenowe), a także ryzyko kredytowe i ryzyko płynności.

Jednostka dąży do minimalizacji wpływu różnych rodzajów ryzyka wykorzystując w tym celu własną wiedzę i doświadczenie oraz stosując dostępne instrumenty finansowe jako zabezpieczenie. Spółka nie wykorzystuje ani nie obraca instrumentami finansowymi – w tym finansowymi instrumentami pochodnymi – w celach spekulacyjnych.

38.5 Ryzyko rynkowe

Działalność jednostki wiąże się z narażeniem na ryzyko finansowe związane przede wszystkim z należnościami handlowymi oraz ryzyko wynikające ze zmian kursów walut oraz stóp procentowych.

38.6 Zarządzanie ryzykiem walutowym

Grupa zawiera określone transakcje w walutach obcych. W związku z tym pojawia się ryzyko wahań kursów walut. Ryzykiem tym zarządza się poprzez bieżącą kontrolę poziomu zapasów towarów i materiałów, właściwe planowanie wielkości i częstotliwości zakupów towarów oraz poprzez prowadzenie polityki cenowej skutecznie niwelującej wpływ ryzyka walutowego na wyniki finansowe. Grupa wykorzystuje też walutowe kontrakty typu forward.

Wartość bilansowa należności oraz zobowiązań Grupy denominowanych w walutach obcych na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

	Zobowiązania			Należności		
	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
USD (kurs na 30.06.2019: 3,7336)	826	402	711	706	364	3 801
EUR (kurs na 30.06.2019: 4,2520)	676	226	266	1 255	3 711	27 851
Pozostałe	-	-	-	-	-	-

Zmiana o 1 punkt procentowy kursów średnich walut obcych w których Grupa posiada należności i zobowiązania skutkowałaby zmianą wyceny tych instrumentów na dzień 30.06.2019 r. do poniższych wartości:

	Zobowiązania		Należności	
	Wzrost kursu o 1%	Spadek kursu o 1%	Wzrost kursu o 1%	Spadek kursu o 1%
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
USD	834	818	713	699
EUR	683	669	1 268	1 242
Pozostałe	-	-	-	-

Grupa zawiera kontrakty forward zabezpieczające przed ryzykiem różnic kursowych przede wszystkim w odniesieniu do zobowiązań w walutach obcych związanych z transakcjami o najdłuższym terminie płatności

38.7 Zarządzanie ryzykiem kredytowym

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań umownych, w wyniku czego Spółka poniesie straty finansowe. Spółka stosuje zasadę dokonywania transakcji terminowych z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej; w razie potrzeby uzyskując stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków umowy. Jednostka dokonując oceny ratingowej swoich głównych klientów korzysta z informacji o ratingu dostarczanych przez niezależne agencje ratingowe oraz korzysta z innych informacji finansowych dostępnych publicznie oraz z własnych danych o transakcjach. Narażenie Spółki na ryzyko wiarygodności kredytowej kontrahentów jest stale monitorowane. Kontrolę ryzyka kredytowego umożliwiają limity weryfikowane i zatwierdzane przez wyspecjalizowaną komórkę w strukturze jednostki. Na należności z tytułu dostaw i usług składają się kwoty należne od dużej liczby klientów, rozłożone między różne branże i obszary geograficzne. Spółka NTT System S.A. zawiera ponadto umowy ubezpieczenia istotnej większości należności handlowych.

38.8 Zarządzanie ryzykiem płynności

Odpowiedzialność za zarządzanie ryzykiem płynności spoczywa na zarządzie, który zarządza ryzykiem płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitału rezerwowego, wykorzystując oferty usług bankowych i rezerwowe linie kredytowe, monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz dopasowując profile wymagalności aktywów i zobowiązań finansowych.

38.9 Tabele ryzyka płynności i ryzyka stóp procentowych

Poniższa tabela przedstawia informacje o terminach wymagalności zobowiązań z tytułu instrumentów finansowych.

	Stopa procentowa %	Poniżej 1 roku (tys. PLN)	1-5 lat (tys. PLN)	Powyżej 5 lat (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 30/06/2019					
Instrumenty nieoprocentowane		-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		-	-	-	-
Instrumenty o zmiennej stopie procentowej		3 989	-	-	3 989
Instrumenty o stałej stopie procentowej		-	-	-	-
Razem:		3 989	-	-	3 989
Stan na 31/12/2018					
Instrumenty nieoprocentowane		-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		-	-	-	-
Instrumenty o zmiennej stopie procentowej		11 352	-	-	11 352
Instrumenty o stałej stopie procentowej		-	-	-	-
Razem:		11 352	-	-	11 352
Stan na 30/06/2018					
Instrumenty nieoprocentowane		-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		-	-	-	-
Instrumenty o zmiennej stopie procentowej		19 124	-	-	19 124
Instrumenty o stałej stopie procentowej		-	-	-	-
Razem:		19 124	-	-	19 124

38.10 Dostępne finansowanie zewnętrzne

	Stan na 30/06/2019 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2018 (tys. PLN)	Stan na 30/06/2018 (tys. PLN)
Kredyty niezabezpieczone:			
Kwota wykorzystana	-	-	-
Kwota niewykorzystana	-	-	-
Zabezpieczone kredyty w rachunkach bieżących:			
Kwota wykorzystana	3 989	11 352	19 124
Kwota niewykorzystana	19 388	16 158	9 491
	23 377	27 510	28 615
Pozostałe zabezpieczone kredyty:			
Kwota wykorzystana	-	-	-
Kwota niewykorzystana	8 789	5 640	5 616
	8 789	5 640	5 616

Wzrost stopy procentowej średnio o 1 punkt procentowy skutkowałby w okresie sprawozdawczym wzrostem poniesionych przez Spółkę kosztów z tytułu odsetek od kredytów bankowych a tym samym obniżeniem wyniku finansowego o kwotę ok. 9 tys. PLN.

39. Przychody przyszłych okresów i pozostałe rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 30/06/2019 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2017 (tys. PLN)	Stan na 30/06/2018 (tys. PLN)
Krótkoterminowe	3 419	2 263	6 783
Długoterminowe	-	-	-
	3 419	2 263	6 783

Na dzień 30.06.2019 r. sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki zawiera po stronie pasywów przychody przyszłych okresów w łącznej kwocie 3 419 tys. PLN (na dzień 31.12.2018 r. - 2 263 tys. PLN). Przychody przyszłych okresów stanowi suma kwot netto faktur sprzedaży zaewidencjonowanych do końca okresu sprawozdawczego, dla których wydanie towarów nastąpiło po dniu bilansowym.

40. Płatności realizowane w formie akcji

Na koniec okresu sprawozdawczego w Spółce nie występowały otwarte programy akcji pracowniczych, które przewidują przyszłe emisje akcji oraz dokonywanie płatności w tej formie.

41. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

41.1 Transakcje handlowe

W okresie sprawozdawczym jednostka zawarła następujące transakcje handlowe ze stronami powiązаныmi:

	Sprzedaż do jednostek powiązanych		Zakupy od jednostek powiązanych	
	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Jednostki zależne	14 347	550	-	-
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-
Pozostałe jednostki powiązane	-	-	-	-
	14 347	550	-	-

Nierozliczone transakcje na koniec okresu sprawozdawczego:

	Należności od stron powiązanych		Zobowiązania wobec stron powiązanych	
	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Jednostki zależne	15	523	-	-
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-
Pozostałe jednostki powiązane	-	-	-	-
	15	523	-	-

41.2 Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorujących

Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorujących w okresie sprawozdawczym przedstawiały się następująco:

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Świadczenia krótkoterminowe	422	369
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Pozostałe świadczenia długoterminowe	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-
	422	369

42. Zmiany w wysokości udziałów w jednostkach zależnych.

W okresie objętym sprawozdaniem nie miały miejsca przejęcia nowych podmiotów zależnych przez NTT System S.A.. Nie miały też miejsca zmiany wysokości udziałów w podmiotach powiązanych, powodujące objęcie lub utratę kontroli.

43. Zbycie działalności

W okresie objętym sprawozdaniem oraz w okresie poprzedzającym nie miały miejsca żadne transakcje zbycia działalności prowadzonych przez Spółkę NTT System S.A..

44. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przedstawiają się następująco:

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 31/12/2018	Okres zakończony 30/06/2018
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 761	4 576	3 693
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	-
	3 761	4 576	3 693

W łącznej kwocie środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień bilansowy znajdują się środki pieniężne w walutach obcych – 412 tys. USD oraz 0 tys. EUR 389 tys. USD oraz 0 tys. EUR na dzień 31 grudnia 2018 r.)

45. Transakcje niepieniężne

W okresie sprawozdawczym Spółka NTT System S.A. nie była stroną transakcji o charakterze niepieniężnym, które spowodowały zmiany wartości składników aktywów i pasywów.

46. Leasing operacyjny i najem długoterminowy

46.1. Jednostka jako leasingobiorca / najemca

46.1.1. Warunki leasingu / najmu

Na dzień bilansowy Spółka NTT System S.A. była, w charakterze leasingobiorcy lub najemcy, stroną następujących umów leasingu operacyjnego i najmu długoterminowego:

- Szczegółowa umowa finansowa w powiązaniu z Umową Generalną Leasingu Operacyjnego Nr 37/2015/WDT z dnia 11 września 2015 r. zawarta pomiędzy Corpo Flota Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.
Przedmiotem umowy jest samochód osobowy marki Skoda Octavia, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem umowy. Umowa zawarta została na czas określony. Okres umowy wynosi 48 miesięcy od dnia wydania pojazdu Korzystającemu. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych rat finansowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy, a także rat serwisowych i ubezpieczeniowych, wynikających z umów dodatkowych. Korzystający może także nabyć przedmiot leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu za cenę odkupu pojazdu po zakończeniu umowy, w trybie i na zasadach określonych w umowie generalnej i szczegółowej.
- Umowa leasingu operacyjnego Nr 247112 z dnia 3 sierpnia 2017 r. zawarta pomiędzy Millennium Leasing Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.
Przedmiotem leasingu jest naczepa marki KAESSBOHRER MAXIMA, stanowiąca własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący przekazał Korzystającemu prawo do używania powyższego pojazdu będącego przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych rat wynagrodzenia netto, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także nabyć przedmiot leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu w trybie i na zasadach określonych w umowie oraz ogólnych warunkach umowy leasingu. Umowa przewiduje też przedłużenie okresu leasingu do 48 miesięcy (lub do 60 miesięcy) w przypadku gdy Korzystający nie skorzysta z prawa do nabycia przedmiotu leasingu odpowiednio po 36 miesiącach lub 48 miesiącach trwania umowy.
- Odrębna Umowa Leasingu nr U/0000096/2018 z dnia 28 marca 2018 r. zawarta na podstawie ramowej umowy współpracy w zakresie usług leasingu Nr LO/0000030/2018 z dnia 26 marca 2018 r. zawarta pomiędzy Express Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.

Przedmiotem umowy jest samochód osobowy marki Skoda Octavia, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem umowy. Umowa zawarta została na czas określony. Okres umowy wynosi 36 miesięcy od dnia wydania pojazdu Korzystającemu. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych rat finansowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także nabyć przedmiot leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu za cenę wykupu pojazdu po zakończeniu umowy, w trybie i na zasadach określonych w umowie.

- Indywidualna umowa leasingu Numer IUL_3x_FO_16_04_2018 (10520208/10520209/10520210) z dnia 16 kwietnia 2018 r. zawarta pomiędzy ALD Automotive Polska Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu są trzy samochody osobowe marki Ford Focus, stanowiące własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższe pojazdy będące przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także nabyć przedmiot leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu za kwotę wykupu, w trybie i na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.

- Indywidualna umowa leasingu Numer 10476303 z dnia 17 kwietnia 2018 r. zawarta pomiędzy ALD Automotive Polska Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki VOLKSWAGEN TOURAN, stanowiący własność Finansującego.

W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także nabyć przedmiot leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu za kwotę wykupu, w trybie i na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.

- Indywidualna umowa leasingu Numer 10520207 z dnia 16 kwietnia 2018 r. zawarta pomiędzy ALD Automotive Polska Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Ford Focus, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także nabyć przedmiot leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu za kwotę wykupu, w trybie i na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.

- Umowa leasingu Numer 2180082 z dnia 30 maja 2018 r. zawarta pomiędzy LeasePlan Fleet Management (Polska) Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Volvo V60 CC, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także skorzystać z prawa do nabycia przedmiotu leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu, na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.

- Umowa leasingu Numer 2180107 z dnia 6 czerwca 2018 r. zawarta pomiędzy LeasePlan Fleet Management (Polska) Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Volvo XC90, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także skorzystać z prawa do nabycia przedmiotu leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu, na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.

- Umowa leasingu Numer 9401232441 z dnia 18 czerwca 2018 r. zawarta pomiędzy PSA Finance Polska Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu jest samochód marki Peugeot Partner furgon, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także skorzystać z prawa do nabycia przedmiotu leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu, na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.

- Umowa leasingu Numer 2184227 z dnia 23 lipca 2018 r. zawarta pomiędzy LeasePlan Fleet Management (Polska) Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Volvo XC40, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także skorzystać z prawa do nabycia przedmiotu leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu, na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.

- Umowa leasingu Numer 1409/2019 z dnia 19 lutego 2019 r. zawarta pomiędzy Santander Consumer Multirent Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Kia Sorento 2.0 CRDI GT Line, stanowiący własność Finansującego.

W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 59 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także skorzystać z prawa do nabycia przedmiotu leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu, na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.

- Umowa leasingu Numer 2292208 z dnia 14 marca 2019 r. zawarta pomiędzy LeasePlan Fleet Management (Polska) Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Volkswagen Passat 1.5 Tsi, stanowiący własność Finansującego.

W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także skorzystać z prawa do nabycia przedmiotu leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu, na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.

46.1.2. Płatności ujęte w kosztach

	Okres zakończony 30/06/2019 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)
Minimalne opłaty z tytułu leasingu / najmu	139	78
	139	78

46.1.3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego i najmu

	Stan na 30/06/2019 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2018 (tys. PLN)	Stan na 30/06/2018 (tys. PLN)
Do roku	241	219	237
Od 1 roku do 5 lat	220	367	418
Ponad 5 lat	-	-	-
	461	586	655

46.2. Jednostka jako leasingodawca

Spółka NTT System S.A. nie występuje w transakcjach leasingu operacyjnego w charakterze leasingodawcy.

47. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

ZOBOWIĄZANIA

Na dzień 30.06.2019 r. Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej NTT System S.A. posiadała zobowiązania warunkowe w łącznej wysokości 80 613 tys. PLN, w tym:

- Gwarancje usunięcia wad i usterek w ramach zawartych umów handlowych, udzielone przez towarzystwa ubezpieczeniowe spółce zależnej w wysokości 625 tys. PLN, (zabezpieczone weksłami poręczonymi przez NTT System S.A.),
- Gwarancje zapłaty wadium w wysokości 1 117 tys. PLN, udzielone przez towarzystwa ubezpieczeniowe spółce zależnej (zabezpieczone weksłami poręczonymi przez NTT System S.A.),
- Weksle wraz z deklaracjami weksłowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów bankowych w wysokości 23 700 tys. PLN oraz 4 677 tys. PLN (1 100 tys. EUR),
- Weksel wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu gwarancji bankowej w wysokości 3 189 tys. PLN (750 tys. EUR),
- Weksle wraz z deklaracjami weksłowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu umów faktoringu w wysokości 45 000 tys. PLN,
- Weksle wraz z deklaracjami weksłowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu umowy leasingu w wysokości 105 tys. PLN,
- Weksle wraz z deklaracjami weksłowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu umów o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych zapłaty długu celnego w wysokości 400 tys. PLN,
- Weksel wystawiony przez Emitenta na zabezpieczenie wierzytelności, odsetek i innych kosztów dochodzenia należności związanych z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem zobowiązań wynikających z umów z kontrahentami, do kwoty 1 800 tys. PLN.

Na dzień 30.06.2019 r. NTT Technology Sp. z o.o. (jednostka zależna od NTT System S.A.) posiadała, poza uwzględnionymi powyżej, zobowiązania warunkowe w wysokości 541 tys. zł w związku z postępowaniem przetargowym, z tytułu poręczenia przez NTT Technology Sp. z o.o. weksła wystawionego przez jednego z członków konsorcjum w skład którego wchodzi NTT Technology Sp. z o.o.

Na dzień 30.06.2019 r. Grupa Kapitałowa NTT System S.A. nie była stroną innych istotnych umów warunkowych, które w przyszłości mogłyby skutkować powstaniem należności bądź zobowiązań.

48. Dane dotyczące zatrudnienia w przedsiębiorstwie Emitenta

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w okresie sprawozdawczym w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 125 etatów natomiast w okresie porównawczym wyniosło 121 etatów.

49. Zdarzenia po dniu bilansowym

Dnia 15 lipca 2019 zawarto umowę leasingu numer 2292208. Umowa zawarta pomiędzy LeasePlan Fleet Management (Polska) Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Opel Astra 1.4 16v, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 48 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto oraz opłat z tytułu usług dodatkowych, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także skorzystać z prawa do nabycia przedmiotu leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu, na zasadach określonych w warunkach umowy leasingu.

Zarząd NTT System S.A. poinformował, iż w dniu 21 sierpnia 2019 r., w wyniku transakcji zwykłych na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, Spółka nabyła na rachunek NTT System S.A. akcje własne, oznaczone kodem ISIN: PLNTSYS00013.

Szczegółowe informacje na temat transakcji nabycia akcji:

Liczba nabytych akcji: 20 000 szt.

Średnia jednostkowa cena nabycia akcji: 2,25 PLN

Liczba głosów na walnym zgromadzeniu NTT System S.A. odpowiadająca nabytym akcjom: 20 000

Udział nabytych akcji w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta: 0,1444 %

Wartość nominalna każdej akcji wynosi: 6,00 PLN

Łączna wartość nominalna nabytych akcji: 120 000,00 PLN

Łączna liczba posiadanych przez Emitenta akcji własnych, po rozliczeniu powyższej transakcji wyniesie: 250 521 szt., co będzie stanowiło 1,8088 % kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Zarząd NTT System S.A. poinformował, iż w dniu 22 sierpnia 2019 r., w wyniku transakcji zwykłych na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, Spółka nabyła na rachunek NTT System S.A. akcje własne, oznaczone kodem ISIN: PLNTSYS00013.

Szczegółowe informacje na temat transakcji nabycia akcji:

Liczba nabytych akcji: 5 250 szt.

Średnia jednostkowa cena nabycia akcji: 2,22 PLN

Liczba głosów na walnym zgromadzeniu NTT System S.A. odpowiadająca nabytym akcjom: 5 250

Udział nabytych akcji w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta: 0,0379 %

Wartość nominalna każdej akcji wynosi: 6,00 PLN

Łączna wartość nominalna nabytych akcji: 31 500,00 PLN

Łączna liczba posiadanych przez Emitenta akcji własnych, po rozliczeniu powyższej transakcji wyniesie: 255 771 szt., co będzie stanowiło 1,8467 % kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

50. Pozostałe informacje

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne nietypowe zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na wyniki osiągnięte przez Grupę Kapitałową Emitenta. Podstawą uzyskania wyniku finansowego była normalna działalność operacyjna realizowana w oparciu o pozycję rynkową Grupy.

51. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki NTT System S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku zostało zatwierdzone przez zarząd jednostki w dniu 25 września 2019 roku.

Tadeusz Kurek
Prezes Zarządu

Jacek Kozubowski
Wiceprezes Zarządu

Witold Markiewicz
Wiceprezes Zarządu

Monika Skwierczyńska
Główna Księgowa