

GRUPA KAPITAŁOWA



Eurotel s.A.

**SKONSOLIDOWANY
RAPORT KWARTALNY**

za trzeci kwartał 2022 roku

Spis treści

I. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Eurotel S.A.	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	10
II. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Eurotel S.A.	12
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	14
JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	16
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	17
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	19
III. INFORMACJA DODATKOWA	21
IV. INFORMACJE DODATKOWE	35
V. POZOSTAŁE INFORMACJE	43

I. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Eurotel S.A.

**Wybrane dane finansowe na dzień 30.09.2022 r., zawierające podstawowe pozycje
skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(również przeliczone na Eur).**

Podstawowe pozycje Sprawozdania	dane w tys. PLN			dane w tys. EUR		
	3 kwartały 2022	rok 2021	3 kwartały 2021	3 kwartały 2022	rok 2021	3 kwartały 2021
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	469 864	490 244	333 821	100 227	107 099	73 230
II. Zysk brutto	39 530	29 974	16 169	8 432	6 548	3 547
III. Zysk netto	31 832	24 259	13 086	6 790	5 300	2 871
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	46 919	44 411	42 424	10 008	9 702	9 307
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	13 428	-4 721	-484	2 864	-1 031	-106
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-29 267	-35 336	-34 241	-6 243	-7 719	-7 511
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	31 080	4 354	7 699	6 630	951	1 689
VIII. Aktywa, razem	222 601	184 634	182 380	45 711	40 143	39 366
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	127 605	100 909	109 828	26 203	21 940	23 706
X. Kapitał własny	94 996	83 725	72 552	19 507	18 203	15 660
XI. Kapitał akcyjny	750	750	750	154	163	162
XII. liczba akcji (w szt.)	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255
XIII. Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	8,49	6,47	3,49	1,81	1,41	0,77
XIV. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	25,34	22,34	19,36	5,2	4,86	4,18

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

Kursy zastosowane do przeliczenia:

Kurs Eur	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Kurs na ostatni dzień w okresie	4,8698	4,5994	4,6329
Kurs średni w okresie	4,6880	4,5775	4,5585

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na EUR w/g następujących zasad:

- poszczególne pozycje sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych w/g średnich kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP na ostatni dzień w okresie

Kursy przyjęte do przeliczenia oraz sposób przeliczenia przedstawiają poniższe tabele:

1.01.-30.09.2022 rok

I/2022	II/2022	III/2022	IV/2022	V/2022	VI/2022	VII/2022	VIII/2022	IX/2022	X/2022	XI/2022	XII/2022	Razem
4,5982	4,6909	4,6525	4,6582	4,5756	4,6806	4,7399	4,7265	4,8698				42,1922
												9
kurs średni w okresie												4,6880

01.01.-30.09.2021 rok

I/2021	II/2021	III/2021	IV/2021	V/2021	VI/2021	VII/2021	VIII/2021	IX/2021	X/2021	XI/2021	XII/2021	Razem
4,5385	4,5175	4,6603	4,5654	4,4805	4,5208	4,5731	4,5374	4,6329				41,0264
												9
kurs średni w okresie												4,5585

1.01.-31.12.2021 rok

I/2021	II/2021	III/2021	IV/2021	V/2021	VI/2021	VII/2021	VIII/2021	IX/2021	X/2021	XI/2021	XII/2021	Razem
4,5385	4,5175	4,6603	4,5654	4,4805	4,5208	4,5731	4,5374	4,6329	4,6208	4,6834	4,5994	54,93
												12
kurs średni w okresie												4,5775

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ Grupy Kapitałowej Eurotel S.A.

**za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku wraz z danymi
porównywalnymi na koniec poprzedniego kwartału, na koniec
poprzedniego roku oraz za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września
2021 roku**

		stan na:			
	AKTYWA	2022.09.30	2022.06.30	2021.12.31	2021.09.30
A.	Aktywa trwałe	59 133	62 038	69 032	70 656
	Wartość firmy jednostek zależnych	3 034	3 034	3 034	3 034
I.	Wartości niematerialne, w tym:	21 097	21 107	21 130	21 126
	* wartość firmy	20 861	20 861	20 861	20 861
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 361	5 668	6 519	6 963
III.	Aktywa trwałe z tyt. prawa do użytkowania	27 410	29 664	33 999	35 061
IV.	Należności długoterminowe	970	964	989	984
V.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	5
VI.	Udziały w jednostkach stowarzyszonych	0	0	2 020	2 193
VII.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 261	1 601	1 341	1 290
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 261	1 601	1 341	1 290
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	163 468	139 970	115 602	111 724
I.	Zapasy	41 955	33 988	22 432	21 943
II.	Należności krótkoterminowe	46 061	44 428	44 333	41 818
1.	Należności handlowe	35 693	36 521	37 370	33 780
2.	Należności z tyt. bieżącego podatku dochodowego	267	187	0	82
3.	Pozostałe należności	10 101	7 720	6 963	7 956
III.	Aktywa finansowe	48	161	4 309	31
IV.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	75 166	60 928	44 086	47 431
V.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	238	465	442	501
	AKTYWA, razem	222 601	202 008	184 634	182 380

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

	PASYWA	2022.09.30	2022.06.30	2021.12.31	2021.09.30
A.	Kapitał własny ogółem	94 996	86 601	83 725	72 552
I.	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	94 996	86 601	83 725	72 552
II.	Kapitał akcyjny	750	750	750	750
IV.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) Jednostki Dominującej	0	0	0	0
V.	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	46 621	46 621	45 300	45 300
VI.	Kapitał rezerwowy Jednostki Dominującej	0	0	0	0
VII.	Zyski zatrzymane przypadające jednostce Dominującej	15 793	15 793	12 239	12 239
VIII.	Udział w zyskach/stratach zatrzymanych jednostki stowarzyszonej przypadający jednostce dominującej	0	0	1 177	1 177
IX.	Zysk (strata) netto Jednostki Dominującej	31 832	23 437	24 259	13 086
B.	ZOBOWIĄZANIA i rezerwy na zobowiązania	127 605	115 407	100 909	109 828
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 938	5 774	6 875	6 379
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	3 806	3 816	3 703	3 638
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	262	994	1 657	264
3.	Pozostałe rezerwy	870	964	1 515	2 477
II.	Zobowiązania długoterminowe	17 768	19 825	24 085	25 855
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	104 807	89 785	69 233	77 524
1.	zobowiązania handlowe	87 399	73 212	50 143	60 184
2.	zobowiązania z tyt. bieżącego podatku dochodowego	731	537	1 608	672
3.	zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń	2 100	2 062	3 678	2 782
4.	zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	0	0	0	0
5.	zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	1 679	1 779	1 717	1 624
6.	zobowiązania finansowe	12 178	11 727	11 673	11 497
7.	pozostałe zobowiązania	720	468	414	765
IV.	Inne rozliczenia międzyokresowe	92	23	716	70
1	- długoterminowe	0	0	0	0
2	- krótkoterminowe	92	23	716	70
	PASYWA, razem	222 601	202 008	184 634	182 380

Wartość księgowa	94 996	86 601	83 725	72 552
liczba akcji (w szt)	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255
Wartość księgowa na 1 akcję	25,34	23,10	22,34	19,36

SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB START I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Grupy Kapitałowej Eurotel S.A.

**za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku wraz z danymi
porównywalnymi za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku**

		Obroty za okres			
	Wyszczególnienie	01.07.2022- 30.09.2022 r.	01.01.2022 - 30.09.2022 r.	01.07.2021- 30.09.2021 r.	01.01.2021 - 30.09.2021 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	184 909	469 864	122 882	333 821
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 500	63 605	22 119	60 213
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	163 409	406 259	100 763	273 608
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	158 626	394 862	102 683	276 664
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	9 658	28 875	10 685	29 136
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	148 968	365 987	91 998	247 528
C.	ZYSK/STRATA BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	26 283	75 002	20 199	57 157
D.	Koszty sprzedaży	13 995	41 092	13 793	37 860
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 241	3 866	1 032	3 442
F.	Pozostałe przychody	109	814	147	1 338
G.	Pozostałe koszty	31	735	121	1 245
H.	ZYSK/STRATA z działalności kontynuowanej	11 125	30 123	5 400	15 948
I.	Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej	0	0	817	816
J.	Zysk ze sprzedaży udziałów jednostki stowarzyszonej	0	9 511	0	0
K.	Przychody finansowe	346	1 336	-278	219
L.	Koszty finansowe	650	1 440	363	814
Ł.	ZYSK/STRATA BRUTTO	10 775	39 530	5 530	16 169
M.	Podatek dochodowy	2 380	7 698	925	3 083
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
O.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	8 395	31 832	4 605	13 086
P.	Inne całkowite dochody	0	0	0	0
R.	Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	0	0
S.	Całkowite dochody ogółem	8 395	31 832	4 605	13 086
T.	Zysk (strata) netto przypadający:	8 395	31 832	4 605	13 086
U.	Akcjonariuszom Spółki dominującej	8 395	31 832	4 605	13 086
W.	Całkowity dochód ogółem przypadający:	8 395	31 832	4 605	13 086
Y.	Akcjonariuszom Spółki dominującej	8 395	31 832	4 605	13 086

Zysk netto przypadający akcjonariuszom Spółki Dominującej	8 395	31 832	4 605	13 086
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255
Zysk na 1 akcję zwykłą	2,24	8,49	1,23	3,49

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH

Grupy Kapitałowej Eurotel

za okres bieżącego kwartału, za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres poprzedniego roku obrotowego oraz za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku

01.07.-30.09.2022						
TREŚĆ	Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	Zysk z lat ubiegłych	udział w zyskach / stratach jedn. Stowarzysz.	Zysk netto bież. okresu przypadający Jednostce Dominującej	Kapitał własny ogółem
Stan na 01.07.2022	750	46 621	15 793	0	23 437	86 601
Udział w zysku/stracie jedn. stowarzyszonej	0	0	0	0	0	0
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	8 395	8 395
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0	0
Podział zysku, w tym:	0	0	0	0	0	0
- dywidenda dla akcjonariuszy	0	0	0	0	0	0
- przekazanie na kapitał zapasowy	0	0	0	0	0	0
Stan na 30.09.2022	750	46 621	15 793	0	31 832	94 996

01.01.-30.09.2022						
TREŚĆ	Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	Zysk z lat ubiegłych	udział w zyskach / stratach jedn. Stowarzysz.	Zysk netto bież. okresu przypadający Jednostce Dominującej	Kapitał własny ogółem
Stan na 01.01.2022	750	45 300	36 498	1 177	0	83 725
Udział w zysku/stracie jedn. stowarzyszonej	0	0	-643	-1 177	0	-1 820
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	31 832	31 832
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0	0
Podział zysku, w tym:	0	1 321	-20 062	0	0	-18 741
- dywidenda dla akcjonariuszy	0	0	-18 741	0	0	-18 741
- przekazanie na kapitał zapasowy	0	1 321	-1 321	0	0	0
Stan na 30.09.2022	750	46 621	15 793	0	31 832	94 996

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

01.01.-31.12.2021						
TREŚĆ	Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	Zysk z lat ubiegłych	udział w zyskach / stratach jedn. Stowarzysz.	Zysk netto bież. okresu przypadający Jednostce Dominującej	Kapitał własny ogółem
Stan na 01.01.2021	750	52 474	28 963	519	0	82 706
Udział w zysku/stracie jedn. stowarzyszonej	0	0	-658	658	0	0
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	24 259	24 259
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0	0
Podział zysku, w tym:	0	-7 174	-16 066	0	0	-23 240
- dywidenda dla akcjonariuszy	0	-7 174	-16 066	0	0	-23 240
- przekazanie na kapitał zapasowy	0	0	0	0	0	0
Stan na 31.12.2021	750	45 300	12 239	1 177	24 259	83 725

01.01.-30.09.2021						
TREŚĆ	Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	Zysk z lat ubiegłych	udział w zyskach / stratach jedn. Stowarzysz.	Zysk netto bież. okresu przypadający Jednostce Dominującej	Kapitał własny ogółem
Stan na 01.01.2021	750	52 474	28 963	519	0	82 706
Udział w zysku/stracie jedn. stowarzyszonej	0	0	-658	658	0	0
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	13 086	13 086
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0	0
Podział zysku, w tym:	0	-7 174	-16 066	0	0	-23 240
- dywidenda dla akcjonariuszy	0	-7 174	-16 066	0	0	-23 240
- przekazanie na kapitał zapasowy	0	0	0	0	0	0
Stan na 30.09.2021	750	45 300	12 239	1 177	13 086	72 552

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Grupy Kapitałowej EUROTEL S.A.

za okres bieżącego kwartału, za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku

	Wyszczególnienie	Obroty za okres			
		01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 30.09.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	8 395	31 832	4 605	13 086
II.	Korekty razem	10 306	15 087	17 346	29 338
1.	Amortyzacja	3 265	9 842	3 226	9 592
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	830	1 086	-42	261
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	254	439	183	641
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 790	-7 350	-816	-816
5.	Zmiana stanu rezerw	-836	-1 937	-218	-414
6.	Zmiana stanu zapasów	-7 967	-19 523	4 277	-385
7.	Zmiana stanu należności, w tym aktywów finansowych	-1 639	-1 709	2 331	-3 204
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13 858	35 734	6 938	23 666
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	636	-340	36	-637
10.	Podatek dochodowy bieżący	2 050	7 503	1 008	2 884
11.	Podatek dochodowy zapłacony	-1 935	-8 658	449	-2 250
12.	Inne korekty	0	0	-26	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	18 701	46 919	21 951	42 424
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	30	13 675	3 727	4 497
1.	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30	59	0	0
2.	Zbycie aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0	13 616	3 727	4 497
	a) w jednostkach powiązanych	0	9 311	3 726	4 489
	- zbycie udziałów	0	9 311	0	0
	- spłata pożyczki	0	0	3 726	4 489
	b) w pozostałych jednostkach	0	4 305	1	8
	- zbycie udziałów	0	0	0	0
	- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
	- spłata udzielonych pożyczek	0	4 305	1	8

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II.	Wydatki	194	247	1 000	4 981
1.	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	190	203	1 000	1 245
2.	Przejęcie jednostki zależnej	0	0	0	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	4	44	0	3 736
	a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	3 736
	- udzielenie pożyczki	0	0	0	3 736
	b) w pozostałych jednostkach	4	44	0	0
	- udzielone pożyczki	4	44	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-164	13 428	2 727	-484
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0	0	0	0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych	0	0	0	0
II.	Wydatki	4 299	29 267	3 653	34 241
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	18 741	0	23 239
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0	0	0	0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 162	10 087	3 470	10 361
8.	Odsetki	137	439	183	641
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 299	-29 267	-3 653	-34 241
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	14 238	31 080	21 025	7 699
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	14 238	31 080	21 025	7 699
F.	Środki pieniężne na początek okresu	60 928	44 086	26 406	39 732
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	75 166	75 166	47 431	47 431
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 340	2 642	1 240	1 531

II. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Eurotel S.A.

**Wybrane dane finansowe na dzień 30.09.2022 r., zawierające podstawowe pozycje
skrótowego jednostkowego sprawozdania finansowego
(również przeliczone na Eur).**

Podstawowe pozycje Sprawozdania	dane w tys. PLN			dane w tys. EUR		
	3 kwartały 2022	rok 2021	3 kwartały 2021	3 kwartały 2022	rok 2021	3 kwartały 2021
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	414 003	406 027	275 274	88 311	88 701	60 387
II. Zysk brutto	40 691	24 422	12 869	8 680	5 335	2 823
III. Zysk netto	33 421	20 062	10 596	7 129	4 383	2 324
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	38 925	35 494	34 955	8 303	7 754	7 668
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	17 408	-2 993	1 221	3 713	-654	268
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-24 291	-29 948	-29 291	-5 182	-6 542	-6 426
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	32 042	2 553	6 885	6 835	558	1 510
VIII. Aktywa, razem	172 255	130 424	127 193	35 372	28 357	27 454
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	91 463	64 312	70 547	18 782	13 983	15 227
X. Kapitał własny	80 792	66 112	56 646	16 590	14 374	12 227
XI. Kapitał akcyjny	750	750	750	154	163	162
XII. liczba akcji (w szt.)	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255
XIII. Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	8,92	5,35	2,83	1,90	1,17	0,62
XIV. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	21,55	17,64	15,11	4,43	3,83	3,26

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

Kursy zastosowane do przeliczenia:

Kurs Eur	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Kurs na ostatni dzień w okresie	4,8698	4,5994	4,6329
Kurs średni w okresie	4,6880	4,5775	4,5585

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na EUR w/g następujących zasad:

- poszczególne pozycje sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych w/g średnich kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP na ostatni dzień w okresie

Kursy przyjęte do przeliczenia oraz sposób przeliczenia przedstawiają poniższe tabele:

1.01.-30.09.2022 rok

I/2022	II/2022	III/2022	IV/2022	V/2022	VI/2022	VII/2022	VIII/2022	IX/2022	X/2022	XI/2022	XII/2022	Razem
4,5982	4,6909	4,6525	4,6582	4,5756	4,6806	4,7399	4,7265	4,8698				42,1922
												9
kurs średni w okresie												4,6880

01.01.-30.09.2021 rok

I/2021	II/2021	III/2021	IV/2021	V/2021	VI/2021	VII/2021	VIII/2021	IX/2021	X/2021	XI/2021	XII/2021	Razem
4,5385	4,5175	4,6603	4,5654	4,4805	4,5208	4,5731	4,5374	4,6329				41,0264
												9
kurs średni w okresie												4,5585

1.01.-31.12.2021 rok

I/2021	II/2021	III/2021	IV/2021	V/2021	VI/2021	VII/2021	VIII/2021	IX/2021	X/2021	XI/2021	XII/2021	Razem
4,5385	4,5175	4,6603	4,5654	4,4805	4,5208	4,5731	4,5374	4,6329	4,6208	4,6834	4,5994	54,93
												12
kurs średni w okresie												4,5775

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ Eurotel S.A.

**za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku wraz z danymi
porównywalnymi na koniec poprzedniego kwartału, na koniec
poprzedniego roku oraz za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września
2021 roku**

	AKTYWA	2022.09.30	2022.06.30	2021.12.31	2021.09.30
A.	Aktywa trwałe	42 926	44 836	47 346	47 572
I.	Wartości niematerialne, w tym:	19 238	19 238	19 242	19 224
	* wartość firmy	19 008	19 008	19 008	19 008
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 319	3 517	4 046	4 346
III.	Aktywa trwałe z tyt. prawa do użytkowania	15 128	16 417	18 451	18 632
IV.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
V.	Inwestycje długoterminowe	4 603	4 603	4 803	4 803
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	638	1 061	804	567
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	638	1 061	804	567
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	129 329	112 262	83 078	79 621
I.	Zapasy	36 568	27 414	18 351	17 671
II.	Należności krótkoterminowe	26 285	27 205	25 859	22 970
1.	Należności handlowe	20 685	23 969	23 257	19 367
2.	Należności z tyt. bieżącego podatku dochodowego	0	0	0	0
3.	Pozostałe należności	5 600	3 236	2 602	3 603
III.	Aktywa finansowe	58	174	4 323	43
IV.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	66 273	57 105	34 231	38 563
V.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	145	364	314	374
	AKTYWA, razem	172 255	157 098	130 424	127 193

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

		stan na:			
	PASYWA	2022.09.30	2022.06.30	2021.12.31	2021.09.30
A.	Kapitał (fundusz) własny	80 792	72 745	66 112	56 646
I.	Kapitał akcyjny	750	750	750	750
II.	Należne, lecz nie wniesione, wkłady na pocz. kap. podst. (wielkość ujemna)	0	0	0	0
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0	0	0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	46 621	46 621	45 300	45 300
V.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0	0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0
VIII.	Zysk (strata) netto	33 421	25 374	20 062	10 596
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B.	ZOBOWIĄZANIA i rezerwy na zobowiązania	91 463	84 353	64 312	70 547
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 405	5 126	6 061	5 360
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	3 435	3 453	3 394	3 442
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	213	866	1 271	210
3.	Pozostałe rezerwy	757	807	1 396	1 708
II.	Zobowiązania długoterminowe	9 893	11 062	13 068	13 687
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	77 073	68 143	44 467	51 430
1.	Zobowiązania handlowe	67 229	58 969	33 872	42 169
2.	Zobowiązania z tyt. bieżącego podatku dochodowego	731	537	928	185
3.	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń	1 035	1 028	2 145	1 300
4.	Zobowiązania z tyt. kredytów	0	0	0	0
5.	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	846	843	813	782
6.	Zobowiązania finansowe	6 631	6 405	6 388	6 311
7.	Pozostałe zobowiązania	601	361	321	683
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	92	22	716	70
1.	długoterminowe	0	0	0	0
2.	krótkoterminowe	92	22	716	70
	PASYWA, razem	172 255	157 098	130 424	127 193

Wartość księgowa	80 792	72 745	66 112	56 646
liczba akcji (w szt.)	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255
Wartość księgowa na 1 akcję	21,55	19,41	17,64	15,11

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Eurotel S.A.

**za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku wraz z danymi
porównywalnymi za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku**

		Obroty za okres		Obroty za okres	
	Wyszczególnienie	01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 30.09.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	164 302	414 003	102 572	275 274
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 688	35 254	11 932	31 384
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	152 614	378 749	90 640	243 890
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	145 385	360 871	90 471	240 500
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	6 014	18 381	6 873	18 164
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	139 371	342 490	83 598	222 336
C.	ZYSK/STRATA BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	18 917	53 132	12 101	34 774
D.	Koszty sprzedaży	7 864	22 936	7 887	20 707
E.	Koszty ogólnego zarządu	916	2 809	800	2 519
F.	Pozostałe przychody	106	767	37	642
G.	Pozostałe koszty	33	613	62	567
H.	ZYSK/STRATA z działalności kontynuowanej	10 210	27 541	3 389	11 623
I.	Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	0	9 511	0	0
J.	Przychody finansowe	330	4 322	-43	1 731
K.	Koszty finansowe	213	683	244	485
L.	ZYSK/STRATA BRUTTO	10 327	40 691	3 102	12 869
Ł.	Podatek dochodowy	2 280	7 270	645	2 273
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
N.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	8 047	33 421	2 457	10 596

Zysk netto	8 047	33 421	2 457	10 596
Liczba akcji zwykłych	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255
Zysk na 1 akcję zwykłą	2,15	8,92	0,66	2,83

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM Eurotel S.A.

**za okres bieżącego kwartału, za okres od 1 stycznia 2022 roku
do dnia 30 września 2022 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres poprzedniego
roku obrotowego oraz za okres od 1 stycznia 2021 roku
do dnia 30 września 2021 roku**

01.07.2022 - 30.09.2022 roku					
TREŚĆ	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Zysk netto bież. okresu	Razem kapitał własny
Stan na 01.07.2022	750	46 621	0	25 374	72 745
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	8 047	8 047
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0
Podział zysku, w tym:	0	0	0	0	0
- dywidenda dla akcjonariuszy	0	0	0	0	0
- przekazanie na kapitał zapasowy	0	0	0	0	0
Stan na 31.12.2022	750	46 621	0	33 421	80 792

01.01.2022 - 30.09.2022 roku					
TREŚĆ	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Zysk netto bież. okresu	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2022	750	45 300	20 062	0	66 112
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	33 421	33 421
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0
Podział zysku, w tym:	0	1 321	-20 062	0	-18 741
- dywidenda dla akcjonariuszy	0	0	-18 741	0	-18 741
- przekazanie na kapitał zapasowy	0	1 321	-1 321	0	0
Stan na 30.09.2022	750	46 621	0	33 421	80 792

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

01.01.2021 - 31.12.2021 roku					
TREŚĆ	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Zysk netto bież. okresu	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2021	750	52 474	16 066	0	69 290
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	20 062	20 062
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0
Podział zysku, w tym:	0	-7 174	-16 066	0	-23 240
- dywidenda dla akcjonariuszy	0	-7 174	-16 066	0	-23 240
- przekazanie na kapitał zapasowy	0	0	0	0	0
Stan na 31.12.2021	750	45 300	0	20 062	66 112

01.01.2021 - 30.09.2021 roku					
TREŚĆ	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Zysk netto bież. okresu	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2021	750	52 474	16 066	0	69 290
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	10 596	10 596
Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0
Podział zysku, w tym:	0	-7 174	-16 066	0	-23 240
- dywidenda dla akcjonariuszy	0	-7 174	-16 066	0	-23 240
- przekazanie na kapitał zapasowy	0	0	0	0	0
Stan na 31.12.2021	750	45 300	0	10 596	56 646

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Eurotel S.A.

**za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku
wraz z danymi porównywalnymi za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku
do dnia 30 września 2021 roku**

	Wyszczególnienie	Obroty za okres			
		01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2021- 30.09.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	8 047	33 421	2 457	10 596
II.	Korekty razem	3 197	5 504	15 804	24 359
1.	Amortyzacja	1 847	5 578	1 799	5 272
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	468	554	145	227
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	357	-3 532	121	-1 138
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-22	-9 357	0	0
5.	Zmiana stanu rezerw	-721	-1 656	-115	-826
6.	Zmiana stanu zapasów	-9 154	-18 217	3 937	1 036
7.	Zmiana stanu należności, w tym aktywów finansowych	920	-426	2 740	1 633
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 595	33 045	7 140	19 622
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	712	-289	16	-549
10.	Podatek dochodowy bieżący	1 876	7 064	696	1 967
11.	Podatek dochodowy zapłacony	-1 681	-7 260	-675	-2 885
12.	Inne korekty	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 244	38 925	18 261	34 955
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	222	17 635	3 701	5 964
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22	46	0	0
2.	Zbycie aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0	17 589	3 701	5 964
	a) w jednostkach powiązanych	0	13 284	0	5 964
	- dywidendy i udziały w zyskach	0	3 773	0	1 500
	- zbycie udziałów	0	9 511	0	0
	- spłata udzielonych pożyczek	0	0	0	4 464
	b) w pozostałych jednostkach	0	4 305	0	0
	- zbycie udziałów	0	0	0	0
	- spłata udzielonych pożyczek	0	4 305	0	0
II.	Wydatki	174	227	860	4 743
1.	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	174	187	860	1 007

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0	0	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	40	0	3 736
	a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	3 736
	- udzielone pożyczki	0	0	0	3 736
	b) w pozostałych jednostkach	0	40	0	0
	- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
	- udzielone pożyczki	0	40	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	48	17 408	2 841	1 221
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0	0	0	0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych	0	0	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II.	Wydatki	2 124	24 291	1 966	29 291
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	18 741	0	23 239
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0	0	0	0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 047	5 309	1 927	5 690
8.	Odsetki	77	241	121	362
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 124	-24 291	-1 966	-29 291
D.	Przepływy pieniężne netto, razem	9 168	32 042	19 136	6 885
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	9 168	32 042	19 136	6 885
F.	Środki pieniężne na początek okresu	57 105	34 231	19 427	31 678
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	66 273	66 273	38 563	38 563
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 340	2 642	1 180	1 471

III. INFORMACJA DODATKOWA

do Skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, przekazujemy następujące informacje:

1. Informacje o jednostce dominującej:

Jednostka dominująca: „Eurotel” Spółka Akcyjna

Siedziba podmiotu: 80-126 Gdańsk, ul. Myśliwska 21

Wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku

Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000258070

Regon: 191167690

NIP: 586-158-45-25

Podstawowy przedmiot działalności :

Usługi pośrednictwa, sprzedaż produktów T-Mobile Polska Spółka Akcyjna, sprzedaż produktów Apple;

Sprzedaż hurtowa pozostała

PKD 4666 Z

2. Czasu trwania Spółki

- nieoznaczony;

Eurotel S.A. powstała wskutek przekształcenia Eurotel Spółka z o.o. z dniem 01 czerwca 2006 roku.

3. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej:

Skład Zarządu na dzień 30.09.2022 roku był następujący:

Prezes Zarządu

Krzysztof Stepokura

Wiceprezes Zarządu

Tomasz Basiński

W raportowanym okresie nie nastąpiła zmiana w składzie Zarządu Jednostki Dominującej.

W roku 2015 Zarząd Jednostki Dominującej udzielił prokury łącznej Panu Marcinowi Bajdzie oraz Pani Beacie Milczewskiej. Do chwili publikacji niniejszego Sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w tym zakresie.

Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej na dzień 30.09.2022 roku:

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Krzysztof Płachta

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Jacek Foltarz

Członek Rady Nadzorczej

Marek Parnowski

Członek Rady Nadzorczej

Remigiusz Paszkiewicz

Członek Rady Nadzorczej

Jacek Struk

W raportowanym okresie nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

Skład Komitetu Audytu na dzień 30.09.2022 roku:

Przewodniczący	Jacek Struk
Członek	Krzysztof Płachta
Członek	Jacek Foltarz

W raportowanym okresie nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu.

4. W skład przedsiębiorstwa Jednostki dominującej nie wchodzi wewnętrznego jednostki organizacyjne.

5. Skład Grupy Kapitałowej EUROTEL S.A.

Na dzień 30.09.2022 roku emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące sprawozdanie finansowe jednostki dominującej „EUROTEL” S.A., jednostek zależnych „VIAMIND” Sp. z o.o., 2Way Spółka z o.o. oraz jednostki stowarzyszonej Soon Energy Poland Spółka z o.o., jednostki stowarzyszonej do dnia 11.04.2022 roku.

6. Informacje o jednostkach powiązanych

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

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

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

Forma prawna: Spółka z o.o.
Siedziba: 80-126 Gdańsk, ul. Myśliwska 21
wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000709761
Regon: 368997005
NIP: 583-327-81-99
Podstawowy przedmiot działalności :
działalność portali internetowych
PKD 6312Z

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

Czas trwania spółki: nieokreślony
Kapitał zakładowy spółki wynosi 5.000,00 zł
Udział EUROTTEL S.A. w kapitale jednostki zależnej i głosach na Zgromadzeniu Wspólników:
EUROTTEL S.A. jest właścicielem 100 udziałów spółki 2Way Sp. z o.o., co daje 100% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 100 % udziału w kapitale zakładowym.
Data objęcia spółki kontrolą: 7 grudnia 2017 roku

6.3 Informacje o jednostce stowarzyszonej Soon Energy Poland Spółka z o.o.

Forma prawna: Spółka z o.o.
Siedziba: 02-284 Warszawa, Aleja Krakowska 22 A
Wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie XIII
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000582405
Regon: 362973825
NIP: 951-24-00-687
Podstawowy przedmiot działalności :
działalność w obszarze rynku odnawialnych źródeł energii, w segmencie fotowoltaika.
PKD 4321 Z
Czas trwania spółki: nieokreślony
Kapitał zakładowy spółki wynosi 100.000,00 zł
Udział EUROTTEL S.A. w kapitale jednostki stowarzyszonej i głosach na Zgromadzeniu Wspólników: EUROTTEL S.A. była właścicielem 460 udziałów spółki Soon Energy Sp. z o.o., co dawało 46% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 46 % udziału w kapitale zakładowym.

Posiadane przez Emitenta udziały w tej spółce zostały sprzedane w dniu 11 kwietnia 2022 roku i na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent nie jest już udziałowcem tej spółki.

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku zawiera dane finansowe Emitenta, jednostek zależnych „VIAMIND” Spółka z o.o., 2Way Spółka z o.o. oraz Soon Energy Poland Spółka z o.o., jednostki stowarzyszonej w okresie 01.01-11.04.2022 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2022 roku Grupa Kapitałowa EUROTTEL S.A. nie zmieniała istotnych wartości szacunkowych.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest metodą pełną.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE, wydanymi i obowiązującymi na dzień bilansowy. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzona przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

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

Grupa nie dokonywała żadnych korekt, które odzwierciedlałyby wpływ inflacji na poszczególne pozycje Sprawozdania z sytuacji finansowej oraz Sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Grupy są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy za rok 2021, za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

Zasady rachunkowości Nowe i zmienione standardy oraz interpretacje, opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, zatwierdzone w Unii Europejskiej, które weszły w życie:

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r. lub później), zmiany wydłużają okres czasowego zwolnienia z zastosowania MSSF 9 Instrumenty Finansowe o dwa lata do okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2023 r. w celu ujednolicenia z pierwszym zastosowaniem MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe, który zastępuje MSSF 4 Umowy Ubezpieczeniowe; MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – Reforma referencyjnej stopy procentowej,
- Zmiany do MSSF 16 Leasing Ulgi w czynszach związane z Covid-19 (obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2020 r. lub później, możliwe wcześniejsze zastosowanie) - Zmiany pozwalają leasingobiorcom aby nie dokonywać oceny czy ulgi w czynszach związane z Covid-19 stanowią modyfikację umów leasingu. Zatem, przy spełnieniu odpowiednich warunków, leasingobiorcy którzy zastosują praktyczne rozwiązanie, ujmą otrzymane ulgi w czynszach w zysku lub stracie w okresie kiedy ulga została przyznana. Przy braku praktycznego rozwiązania ujęcie ulgi nastąpiłoby w zysku i stracie w okresie obowiązywania umowy leasingowej;
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty Finansowe, MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena oraz MSSF 7 Instrumenty Finansowe: ujawnienie informacji MSSF 4 Umowy Ubezpieczeniowe oraz MSSF 16 Leasing: Reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej – Etap 2 (obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r. lub później) - celem zmian jest ułatwienie jednostkom dostarczenia użytkownikom sprawozdań finansowych oraz pomoc jednostkom przygotowującym sprawozdania finansowe zgodne z MSSF użytecznych informacji w sytuacji gdy w związku ze zmianą wskaźnika stopy referencyjnej następuje zmiana umownych przepływów pieniężnych lub powiązań zabezpieczających. Zmiany przewidują praktyczne rozwiązanie dla niektórych zmian umownych przepływów pieniężnych oraz zwolnienie dla pewnych wymogów rachunkowości zabezpieczeń.

Powyższe zmiany do standardów wg Grupy nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Grupy.

Nowe lub zmienione standardy MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały już wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów i zostały zatwierdzone przez UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do: – MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – Roczne zmiany do standardów 2018-2020 zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku;
- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

-Zmiany do MSR 8 „Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie; MSSF/MSR w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

-Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;

-Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;

-Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe: wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – informacje porównawcze”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;

-Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – w zakresie sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami, zatwierdzenie zmiany jest odroczone przez UE.

-Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego z przyjętych przez UE standardów, interpretacji lub zmian, które na dzień 1 stycznia 2022 roku nie miały zastosowania. W ocenie Zarządu Emitenta żaden z opisanych powyżej nowych standardów, interpretacji ani zmian, które nie miały zastosowania na dzień 1 stycznia 2022 roku, nie będą mieć istotnego wpływu na sprawozdania Grupy.

8. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy „EUROTEL” S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez Grupę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

9. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej „EUROTEL” S.A. oraz sprawozdania kontrolowanych przez jednostkę dominującą spółek zależnych Viamind Spółka z o.o., 2Way Spółka z o.o., jednostki stowarzyszonej Soon Energy Poland Spółka z o.o. sporządzone za okres od 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku. Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

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

9.1 Zasady konsolidacji jednostek zależnych

Jednostki zależne konsolidowane są metodą pełną od dnia nabycia będącego dniem objęcia kontroli nad tą jednostką do dnia utraty tej kontroli.

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

Ponadto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dokonano wyłączeń konsolidacyjnych:

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

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

9.2 Zasady konsolidacji jednostek stowarzyszonych

Jednostki stowarzyszone to wszelkie jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozlicza się metodą praw własności i ujmuje początkowo według ceny nabycia.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, natomiast jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. Wartość bilansową inwestycji koryguje się o łączne zmiany stanu od dnia nabycia. Gdy udział Grupy w stratach jednostki stowarzyszonej staje się równy lub większy od udziału Grupy w tej jednostce, obejmującego ewentualne inne niezabezpieczone należności, Grupa przestaje ujmować dalsze straty, chyba że wzięła na siebie obowiązki lub dokonała płatności w imieniu danej jednostki stowarzyszonej.

Niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy Grupą a jej jednostkami stowarzyszonymi eliminuje się proporcjonalnie do udziału Grupy w tych jednostkach. Eliminowane są również niezrealizowane straty, chyba że transakcja dostarcza dowodów na wystąpienie utraty wartości przekazywanego składnika aktywów.

Jednostką stowarzyszoną dla Jednostki Dominującej w okresie do dnia 11.04.2022 roku była Soon Energy Poland Spółka z o.o.

10. Zasady rachunkowości

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem wyceny aktywów finansowych, które zgodnie z MSSF wyceniane są według wartości godziwej. Najistotniejsze ze stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości zostały zaprezentowane w punkcie 10.2.

10.1. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

- szacowana utrata wartości firmy

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

Przeprowadzone na dzień 31.12.2021 roku testy na utratę wartości nie wykazały konieczności dokonania odpisu aktualizującego wartości firmy.

- szacowana utrata wartości aktywów trwałych

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

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

- szacowana rezerwa na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia

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

- szacowane okresy ekonomicznej użyteczności

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

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

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

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

- składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

- wartość godziwa instrumentów finansowych

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

- ujmowanie przychodów

Przychody ze sprzedaży ujmowane są – zgodnie z MSSF 15– w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług.

10.2. Najistotniejsze zasady wyceny stosowane przez Grupę

Wartości niematerialne

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

1) wartość firmy

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

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

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

Wartość firmy jest wykazywana w bilansie według kosztu pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Ewentualna utrata wartości jest rozpoznawana w rachunku zysków i strat i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach.

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

2) Inne wartości niematerialne

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

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

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

Koncesje, patenty, licencje i podobne – od 2 do 5 lat,

Autorskie i pokrewne prawa majątkowe – 2 lata.

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

Wartości niematerialne o określonych okresach użytkowania podlegają amortyzacji.

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

Inwestycje w jednostkach zależnych

Inwestycje w jednostkach zależnych obejmują udziały w spółkach objętych konsolidacją. W sprawozdaniu finansowym zaliczane są do aktywów trwałych. Udziały w jednostkach zależnych wycenia się w cenie nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości inwestycji w jednostkach zależnych ujmuje się w rachunku zysków i strat jako odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych.

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

Wbudowane instrumenty pochodne

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

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

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

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

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu nie wyższych od wartości godziwych.

Zakupione towary handlowe ujmowane są w księgach pomocniczych w ewidencji ilościowo-wartościowej.

Zakup towarów handlowych wyceniany jest według cen zakupu.

Wycena rozchodu telefonów, komputerów, tabletów, modemów, dysków, kamer oznaczonych numerem seryjnym jest w cenach rzeczywistych, w przypadku pozostałych towarów wykorzystywana jest metoda FIFO, czyli „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.

Zapasy towarów wykazywane są według ceny zakupu, nie wyższych od wartości godziwych. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcę.

Zapasy, które utraciły przydatność lub ich przydatność została ograniczona są objęte odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące zapasy obciążają wartość sprzedanych towarów.

Należności handlowe i pozostałe

Należności handlowe oraz inne krótkoterminowe należności i roszczenia wykazywane są w wartości netto (czyli wartości brutto pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności).

Na należności zagrożone w znacznym stopniu nieściągalnością (nie objęte zabezpieczeniem) tworzy się odpisy aktualizujące ich wartość. Utworzone odpisy aktualizujące odnosi się na wynik finansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności są tworzone w następujący sposób:

- na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – 100% należności,
- na należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – 100% należności
- na należności kwestionowane przez dłużników, skierowane na drogę sądową – 100% należności,
- na należności przeterminowane powyżej 180 dni, dla których zapłata według osądu Zarządu jest mało prawdopodobna – 100% należności.

Należności w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg kursu średniego NBP obowiązującego na ten dzień.

Na moment bilansowy należności wykazuje się w kwocie do zapłaty z zachowaniem ostrożności w wycenie. Jest to kwota należności wraz z należnymi odsetkami umownymi lub ustawowymi, jakiej zapłaty przez kontrahenta oczekuje jednostka, według stanu na dzień bilansowy,

Aktywa finansowe

Inwestycje ujmuje się w dniu zakupu i usuwa ze sprawozdania finansowego w dniu sprzedaży, jeżeli umowa wymaga dostarczenia ich w terminie wyznaczonym przez odpowiedni rynek, a ich wartość początkową wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji, z wyjątkiem tych aktywów, które klasyfikuje się jako aktywa finansowe wyceniane początkowo w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Środki pieniężne i ekwiwalenty pieniężne

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

Kapitał zakładowy

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

Kapitał zapasowy

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

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie, oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty odsetek.

Rezerwy obejmują:

- rezerwy na odroczony podatek dochodowy;
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne;
- pozostałe rezerwy na zobowiązania.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku tworzy się z tytułu dodatnich różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową i bilansową aktywów i pasywów z uwzględnieniem stawki podatkowej wiążącej w latach wykorzystania rezerwy.

Jednostka tworzy rezerwę z tytułu podatku dochodowego odroczonego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między rachunkową i podatkową wartością aktywów i pasywów.

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

Kredyty

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

Zobowiązania

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

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

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

Zobowiązania finansowe i instrumenty kapitałowe

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

Wycena w walutach obcych

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

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

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

Podatek odroczony

1/ Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

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

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

2/ Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody ze sprzedaży

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

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

Koszty i straty

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

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów

Ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują:

Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, który stanowią koszty z tytułu prowizji podwykonawców oraz wartość materiałów wykorzystywanych do usług serwisowych sprzętu Apple;

Wartość sprzedanych towarów, materiałów i innych składników wycenionych po koszcie wytworzenia

Koszty sprzedaży obejmują koszty obsługi punktów sprzedaży i transport towaru;

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

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

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

Podatek dochodowy:

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

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

Zasady ustalania wyniku finansowego:

Na wynik finansowy składają się:

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

Grupa sporządza Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów w wariantcie kalkulacyjnym.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

IV. INFORMACJE DODATKOWE

1. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

W raportowanym okresie nie miały miejsca tego rodzaju sytuacje czy wydarzenia.

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

W raportowanym okresie miała miejsce premiera nowych produktów Apple (podobnie jak we wcześniejszych latach przed pandemią) co skutkowało wzrostem sprzedaży pod koniec września każdego roku. Skala wzrostów uzależniona była od daty rozpoczęcia sprzedaży na polskim rynku oraz dostępności produktów. Głównym produktem napędzającym sprzedaż był zwykle iPhone, ale w raportowanym okresie jego 14 generacja jest mniej poszukiwana niż poprzednie modele zaprezentowane w ubiegłych latach, co wynika głównie z wyższych cen najnowszego modelu oraz niewielkich zmian w jego funkcjonalności. Dostępność najnowszego modelu jednak jest mniejsza niż możliwości sprzedażowe sieci i nie są zaspokajane wszystkie potrzeby rynku w tym zakresie.

3. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

- Odpisy aktualizujące zapasy	
Stan na 01.01.2022 r.	1 224
Stan na 30.09.2022 r.	1 187
Zmiana, w tym:	(-) 37
wykorzystanie odpisu aktualizującego zapasy (sprzedaż towaru zalegającego w magazynach)	(-) 37

4. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów;

- Odpis aktualizujący wartości niematerialne (wartość firmy)	
Stan na 01.01.2022 r.	304
Stan na 30.09.2022 r.	304
Zmiana	0

5. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw;

- Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne;

Stan na 01.01.2022 r.	1 657
Stan na 30.09.2022 r.	262
Zmiana, w tym:	(-) 1 395
wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	(-) 1 395

- Pozostałe rezerwy

Stan na 01.01.2022 r.	1 515
Stan na 30.09.2022 r.	870
Zmiana, w tym:	(-) 645
Rozwiązanie rezerwy na koszty okresu poprzedniego	(-) 500
Wykorzystanie rezerwy na koszty okresu poprzedniego	(-) 145

6. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Stan na 01.01.2022 r.	1 341
Stan na 30.09.2022 r.	1 261
Zmiana, w tym:	(-) 80
rozwiązanie aktywu na podatek dochodowy	(-) 80

- Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego

Stan na 01.01.2022 r.	3 703
Stan na 30.09.2022 r.	3 806
Zmiana, w tym:	103
utworzenie rezerwy na podatek dochodowy	103

7. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych

W raportowanym okresie nie nastąpiły transakcje tego typu o znaczących wartościach przewyższających poziom istotności.

8. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

- nie występują

9. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Według wiedzy Zarządu nie są prowadzone żadne sprawy, których wartość przekracza ponad 10% kapitałów własnych Emitenta.

10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

- nie wystąpiły

11. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).

Sytuacja makroekonomiczna związana z rosnącymi kosztami zarówno stałymi (koszty energii i transportu) jak i zmiennymi (głównie pracownicze) oraz inflacją, wpływają z jednej strony na obniżenie marży, a z drugiej strony na zmniejszenie popytu związane z ograniczeniem rynku (chęci i zdolności do zakupów przez klientów). Efekty tego rodzaju negatywnych zjawisk mogą być widoczne szczególnie na początku przyszłego roku, gdyż obecnie nadchodzący okres wzmożonych zakupów świątecznych, może kompensować ten negatywny efekt.

12. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

- nie wystąpiły takie zdarzenia

13. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

- nie wystąpiły takie transakcje

14. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

- nie dokonano zmian

15. Informacja dotycząca zmiany klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

- nie dokonano takich zmian

16. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W raportowanym okresie nie miały miejsce wymienione powyżej wydarzenia.

17. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W raportowanym okresie czasu nie doszło do wypłaty dywidendy ani uchwalenia jej wypłacenia.

18. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Nie miały miejsca tego rodzaju zdarzenia dotyczące raportowanego okresu.

19. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

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

zmiana	w PLN	w Euro
Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali	-14 404,80	-15 114,73
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej	-40 000,00	0,00
Razem	-54 404,80	-15 114,73

I na dzień 30.09.2022 roku wynoszą:

Podsumowanie udzielonych gwarancji na dzień 30 września 2022 roku	w PLN	w Euro
Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali	118 364,94	386 006,38
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej	1 300 000,00	0,00
Razem	1 418 364,94	386 006,38

Wszystkie gwarancje bankowe emitent udzielił jednostkom niepowiązanym. Instrument kredytowy „Linia gwarancyjna” nie jest wykorzystany przez spółki Grupy Kapitałowej w wysokości pełnego limitu.

Ponadto w raportowanym okresie obowiązywały poręczenia:

1/ do łącznej kwoty 4 500 000,00 zł, obowiązujące do dnia 31 grudnia 2022 roku, w którym emitent zobowiązał się do zapłacenia zobowiązań spółki zależnej Viamind Spółka z o.o. wynikających z dostaw

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

towaru przez P4 Spółka z o.o. gdyby spółka zależna zobowiązania nie wykonała. Poręczenie jest terminowe i wygasa po 12 miesiącach od daty wymagalności ostatniej faktury wystawionej w terminie obowiązywania poręczenia od dnia stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku.

2/ do łącznej kwoty 2.000.000,00 zł obowiązujące do dnia 30 czerwca 2023 roku, w którym emitent zobowiązał się do zapłacenia zobowiązań spółki zależnej Viamind Spółka z o.o. wynikających z dostaw towaru przez Ingram Spółka z o.o. gdyby spółka zależna zobowiązania nie wykonała. Poręczenie obejmuje również zobowiązania spółki zależnej za towary dostarczone w okresie obowiązywania umowy poręczenia, za których płatności przypadają po tym terminie.

Wynagrodzenie emitenta z tytułu udzielonych spółce zależnej Viamind Spółka z o.o. poręczeń za okres 01.01.2022-30.09.2022 roku wynosi 14.427,78 zł.

3/ W raportowanym okresie obowiązywał Aneks do Umowy Ramowej na Linie Wielozadaniową z dnia 21 listopada 2016 roku, pomiędzy Santander Bank Polska S.A. zwanym dalej Bankiem, a Soon Energy Poland Spółką z o. o., stowarzyszoną z Emitentem do dnia 11.04.2022 roku.

W ramach Umowy Bank udostępnił Kredytobiorcy finansowanie w kwocie 7.500.000 zł. Aneksem nr 6 wydłużono okres jego dostępności do dnia 31 sierpnia 2022 roku. Zmianie uległa również wysokość opłat pobieranych przez Bank za bieżący okres finansowania wynikająca ze zmiany marży Banku. Dodatkowym zabezpieczeniem umowy jest obowiązek informowania Banku o zakładaniu rachunków bankowych oraz o zaciąganiu bilansowych i pozabilansowych zobowiązań finansowych (rozumianych jako kredyty, pożyczki, emisje papierów dłużnych, umowy leasingu, umowy przelewu wierzytelności, w tym faktoringu, zlecone gwarancje, przyjęte poręczenia lub inne umowy o podobnym charakterze), gdy pojedyncze zobowiązanie Klienta przekracza kwotę stanowiącą równowartość 1.000.000,00 PLN, z zastrzeżeniem, że Bank wyraża zgodę na zaciąganie pożyczek od Przystępującego do długu.

Wynagrodzenie emitenta z tytułu udzielonych spółce stowarzyszonej Soon Energy Poland Spółka z o.o. poręczeń za okres 01.01.2022-30.09.2022 roku wynosi 7.364,58 zł.

W związku ze sprzedażą przez emitenta udziałów Soon Energy Poland Spółka emitent został zwolniony z gwarancji spłaty kredytu zaciągniętego przez Soon Energy Poland Spółka z o.o..

Wszystkie poręczenia udzielone przez emitenta zostały udzielone jednostkom powiązanym.

b/ Zmiana zobowiązań warunkowych jednostki zależnej Viamind Spółka z o.o., które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego:

zmiana	w PLN	w Euro
Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali	33 626,02	611,12
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej	0,00	0,00
Razem	33 626,02	611,12

I na dzień 30.09.2022 roku wynoszą:

Podsumowanie udzielonych gwarancji na dzień 30 czerwca 2022 rok	w PLN	w Euro
Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali	33 626,02	50 003,81
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej	3 000 000,00	0,00
Razem	3 033 626,02	50 003,81

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

20. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta

W raportowanym okresie nie nastąpiły innego rodzaju zdarzenia niż opisane wcześniej w niniejszym raporcie.

21. Informacje o transakcjach Emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań, dla których zastosowano warunki rynkowe

Podmiotami powiązanymi z Emitentem są:

Spółka zależna „VIAMIND” Sp. z o.o., 2Way Spółka z o.o. jednostka stowarzyszona Soon Energy Poland Spółka z o.o. a także członkowie kadry zarządzającej i nadzorującej oraz bliscy członkowie ich rodzin.

Przy transakcjach z podmiotami powiązanymi zastosowano ceny rynkowe.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem miały miejsce następujące transakcje z podmiotami powiązanymi:

a/ Transakcje z jednostkami zależnymi

- W okresie sprawozdawczym od 1.01.-30.09.2022 roku Eurotel S.A. dokonała zakupu towarów i usług od Viamind Spółka z o.o. na ogólną wartość 352 tys. zł.
W okresie sprawozdawczym od 1.01.-30.09.2022 roku Eurotel S.A. dokonała sprzedaży towarów i usług na rzecz Viamind Spółka z o.o. o ogólnej wartości 124 tys. zł.
Spółka ujęła w sprawozdaniu przychody z tyt. wynagrodzenia za udzielone przez Eurotel S.A. poręczenia dla Viamind Sp. zo.o. za okres 01.01-30.09.2022 r. o łącznej wartości 14 tys. zł.
Na koniec okresu sprawozdawczego saldo należności wynosi 17 tys. zł, saldo zobowiązań nie występuje.
W okresie sprawozdawczym emitent otrzymał od spółki zależnej dywidendę w wysokości 3.000 tys. zł.
- W okresie sprawozdawczym od 1.01.-30.09.2022 roku Spółka Dominująca „EUROTEL” S.A. naliczyła odsetki od udzielonej spółce zależnej 2Way Sp.z o.o. w roku 2018 pożyczki. Łączna wartość naliczonych odsetek w roku 2022 wynosi 706,07 zł.
Na koniec okresu sprawozdawczego saldo należności z tyt. udzielonej pożyczki wynosi 16.879,72 zł.

Transakcje zawarte z jednostkami zależnymi zostały wyłączone w sprawozdaniu skonsolidowanym.

b/ Transakcje z jednostką stowarzyszoną

- W okresie sprawozdawczy Eurotel S.A. naliczyła odsetki od udzielonej Soon Energy Poland Sp. z o.o. w roku 2021 pożyczki w kwocie 4,2 mln zł. Łączna wartość odsetek za okres sprawozdawczy wynosi 117 tys. zł. Należność główna z tytułu pożyczki wraz z odsetkami została spłacona.
- W okresie sprawozdawczym emitent obciążył spółkę stowarzyszoną Soon Energy Poland Spółka z o.o. wynagrodzeniem z tyt. udzielonego poręczenia. Wartość wynagrodzenia wynosi 7 tys. zł.

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązanymi dotyczą transakcji z:

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

- Emitent wynajmuje od Wiceprezesa Zarządu lokal z przeznaczeniem na cele biurowe. Wartość usług wynajmu za okres 01.01.-30.09.2022 r. wynosi 20 tys. zł. Na dzień 30.09.2022 r. saldo zobowiązań wynosi 29,85 zł.

W okresie sprawozdawczym 01.01-30.09.2022 roku Emitent dokonał sprzedaży towarów o wartości 7 tys. zł. Na dzień 30.09.2022 r. saldo należności wynosi 9 tys. zł.

- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.09.2022 roku Emitent dokonał sprzedaży towarów na rzecz podmiotu gospodarczego - działalność gospodarcza Prezesa Zarządu Eurotel SA w kwocie 5 tys. zł. Na dzień 30.09.2022 r. saldo należności nie występuje.

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

- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.09.2022 roku Emitent dokonał sprzedaży towarów na rzecz Członków Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 9 tys. zł. Na dzień 30.09.2022 r. saldo należności nie występuje.

Przy transakcjach z jednostkami powiązanymi zastosowano ceny rynkowe.

22 . Zobowiązania Grupy Kapitałowej Eurotel S.A. z tytułu kredytów i pożyczek

Na dzień bilansowy zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek **nie występują**.

Informacje o zawartej Umowie trójstronnej o multilinię zawarta przez Eurotel S.A. oraz Viamind Spółka z o.o.:

Umowa o multilinię zawarta z Santander Bank Polska S.A. z siedzibą we Wrocławiu. W okresie sprawozdawczym obowiązywała Umowa zawarta w dniu 19.09.2017 roku, na mocy której bank udzielił Eurotel S.A. łączny limit do kwoty 3 mln zł umożliwiający spółce zaciągnięcie kredytu w rachunku bieżącym lub wykorzystanie go w ramach linii gwarancyjnej. Na mocy podpisanego w dniu 1.09.2021 roku aneksu Bank udostępnił limit w ramach umowy Emitentowi oraz spółce od niego zależnej - Viamind Sp. z o.o. Umożliwia to spółkom Grupy Kapitałowej efektywniejsze wykorzystanie udzielonego przez Bank limitu. W ramach aneksu Bank zobowiązał się wobec Kredytobiorców udostępnienia finansowania w łącznej kwocie do wysokości limitu 8.000.000,00 (osiem milionów) zł, przy czym ograniczono wysokość limitu dla kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 3.000.000,00 (trzy miliony) zł. Każde wykorzystanie kredytu przez któregośkolwiek Kredytobiorcę obniży kwotę, do której pozostały Kredytobiorca będzie mógł skorzystać z

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

kredytu. Kredyt został udzielony z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej Kredytobiorców z okresem jego spłaty do dnia 31 sierpnia 2022 roku. Każdy z Kredytobiorców jest solidarnie zobowiązany do spłaty należnych Bankowi kwot. Jednocześnie Bank udostępnił Kredytodawcom Linie Gwarancyjną do limitu w wysokości 8.000.000,00 (osiem milionów) zł. Zabezpieczeniem umowy jest weksel in blanco.

W dniu 30 sierpnia 2022 roku, strony zawarły aneks do umowy wydłużający okres finansowania do dnia 31 sierpnia 2023 roku. Pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE

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

Wyniki raportowanego okresu w Grupie Eurotel są lepsze niż w analogicznym okresie ubiegłego roku, co mimo mniejszej dynamiki wzrostów niż w poprzednich okresach bieżącego roku może jednak cieszyć, gdyż porównywalne okresy nie były już obciążone zawirowaniami związanymi z ograniczeniami pandemicznymi, co świadczy, że raportowane wzrosty wynikają z realnej poprawy efektywności działania i powiększenia się rynku, na którym działają spółki Grupy.

Tradycyjnie wiodącym segmentem mającym największy wpływ na wzrost wyniku był segment iDream zajmujący się sprzedażą oferty Apple. W segmencie T-Mobile wykazany został również znaczny wzrost, który co prawda stracił na dynamice w ostatnim czasie, ale nadal jest znacząco lepszy wynikowo, niż w poprzednio raportowanych okresach. Udało się to osiągnąć m.in. dzięki wprowadzonym zmianom w zarządzaniu siecią i poprawie efektywności działania szczególnie własnych salonów sprzedaży.

Wyniki w spółce zależnej Viamind są słabsze niż w porównywalnym okresie ubiegłego roku głównie z dwóch powodów. Jeden z nich jest natury technicznej i dotyczy wzrostu kosztów w związku ze stosowaniem MSSF16 w wyliczaniu wartości umów najmu, które się zmieniły w wyniku osłabienia złotego. Drugi czynnik ma charakter biznesowy i związany jest z pogorszeniem efektywności działania w segmencie Xiaomi, co związane było ze zmianami organizacyjnymi u tego partnera oraz ograniczeniem przez niego stosowania ofert promocyjnych, mających duże znaczenie dla osiągania lepszych wyników sprzedaży. Wskazane czynniki mają charakter przejściowy i w kolejnych okresach czasu mogą się zmienić wpływając pozytywnie na poprawę rentowności tego segmentu.

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

W poprzednich dwóch latach mieliśmy do czynienia z zaburzeniem danych porównawczych spowodowanym pandemią. Porównanie trzeciego kwartału 2022 roku z analogicznym okresem ubiegłego roku nie jest już obciążone takim błędem, gdyż w dużej mierze ograniczenia pandemiczne były wtedy zniesione, co skutkuje mniejszą dynamiką wzrostów niż w poprzednich okresach podlegających raportowaniu za 2022 rok.

3. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej konsolidacji.

W dniu 11 kwietnia 2022 roku emitent dokonał sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów w jednostce stowarzyszonej Soon Energy Poland Spółka z o.o.

Jednostka została wyłączona z konsolidacji.

Emitent posiadał 46% udziałów spółki, która stanowiła jednostkę stowarzyszoną dla emitenta.

Struktura Grupy Kapitałowej w pozostałym zakresie nie uległa zmianie.

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

Od dnia 01.01.2013 r. Emitent posiada 100% udziałów w spółce zależnej Viamind Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Taborowej 20. Do dnia 31.12.2012 r. Emitent posiadał 70,01% udziałów, które zostały nabyte w dniu 8 października 2009 roku na mocy Umowy z dnia 30 września 2009 roku. Objęcie kontrolą spółki zależnej Viamind Spółka z o.o. nastąpiło w dniu 8 października 2009 r. od tej daty dane Spółki zależnej objęte są konsolidacją.

W dniu 7 grudnia 2017 roku emitent zawarł umowę spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą 2Way Spółka z o.o.

Emitent objął 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy udział, o łącznej wartości 5.000,00 złotych, stanowiących 100% kapitału zakładowego 2Way Spółka z o.o., która będzie prowadzić działalność w obszarze informatyki, w zakresie portali internetowych.

4. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej Emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W raportowanym okresie nie nastąpiły tego rodzaju zjawiska.

5. Stanowisko Zarządu Eurotel S.A. odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie okresowym w stosunku do wyników prognozowanych.

Zarząd Jednostki Dominującej nie publikował prognozy na 2022 rok.

6. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym Zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.

W okresie od przekazania półrocznego sprawozdania finansowego nastąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	% głosów na WZA
Bogusław Marczak	18 636	0,49%	0,49%

i na dzień przekazania raportu za III kwartał 2022 r. wynoszą:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	% głosów na WZA
Krzysztof Stepokura	1 131 182	30,18%	30,18%
Jacek Foltarz	707 399	18,87%	18,87%
Bogusław Marczak	376 500	10,04%	10,04%
PKO TFI	208 674	5,57%	5,57%

7. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta, zgodnie z posiadanymi przez Emitenta informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

W okresie od przekazania półrocznego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta i na dzień przekazania raportu za III kwartał 2022 r. wynoszą:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	% głosów na WZA
Krzysztof Stepokura	1 131 182	30,18%	30,18%
Jacek Foltarz	707 399	18,87%	18,87%
Tomasz Basiński	115 000	3,07%	3,07%
Marek Parnowski	72 000	1,92%	1,92%

8. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta;

Z informacji posiadanych przez Zarząd Eurotel S.A. wynika, że Spółki Grupy nie są stroną w postępowaniach sądowych, arbitrażowych i administracyjnych przekraczających poziom istotności o których Zarząd miałby wiedzę.

9. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nie wystąpiły takie transakcje, natomiast transakcje z podmiotami powiązanymi oparte na warunkach rynkowych zostały przedstawione w Informacji dodatkowej niniejszego raportu- pkt 21 .

10. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.

W raportowanym okresie obowiązywały poręczenia:

1/ do łącznej kwoty 4 500 000,00 zł, obowiązujące do dnia 31 grudnia 2022 roku, w którym emitent zobowiązał się do zapłacenia zobowiązań spółki zależnej Viamind Spółka z o.o. wynikających z dostaw towaru przez P4 Spółka z o.o. gdyby spółka zależna zobowiązania nie wykonała. Poręczenie jest terminowe i wygasa po 12 miesiącach od daty wymagalności ostatniej faktury wystawionej w terminie obowiązywania poręczenia od dnia stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku.

2/ do łącznej kwoty 2.000.000,00 zł obowiązujące do dnia 30 czerwca 2023 roku, w którym emitent zobowiązał się do zapłacenia zobowiązań spółki zależnej Viamind Spółka z o.o. wynikających z dostaw

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

towaru przez Ingram Spółka z o.o. gdyby spółka zależna zobowiązania nie wykonała. Poręczenie obejmuje również zobowiązania spółki zależnej za towary dostarczone w okresie obowiązywania umowy poręczenia, za których płatności przypadają po tym terminie.

3/ W raportowanym okresie obowiązywał Aneks do Umowy Ramowej na Linie Wielozadaniową z dnia 21 listopada 2016 roku, pomiędzy Santander Bank Polska S.A. zwanym dalej Bankiem, a Soon Energy Poland Spółką z o. o., stowarzyszoną z Emitentem do dnia 11.04.2022 roku.

W ramach Umowy Bank udostępnił Kredytobiorcy finansowanie w kwocie 7.500.000 zł. Aneksem nr 6 wydłużono okres jego dostępności do dnia 31 sierpnia 2022 roku. Zmianie uległa również wysokość opłat pobieranych przez Bank za bieżący okres finansowania wynikająca ze zmiany marży Banku. Dodatkowym zabezpieczeniem umowy jest obowiązek informowania Banku o zakładaniu rachunków bankowych oraz o zaciąganiu bilansowych i pozabilansowych zobowiązań finansowych (rozumianych jako kredyty, pożyczki, emisje papierów dłużnych, umowy leasingu, umowy przelewu wierzytelności, w tym faktoringu, zlecone gwarancje, przyjęte poręczenia lub inne umowy o podobnym charakterze), gdy pojedyncze zobowiązanie Klienta przekracza kwotę stanowiącą równowartość 1.000.000,00 PLN, z zastrzeżeniem, że Bank wyraża zgodę na zaciąganie pożyczek od Przystępującego do długu.

W związku ze sprzedażą przez emitenta udziałów Soon Energy Poland Spółka emitent został zwolniony z gwarancji spłaty kredytu zaciągniętego przez Soon Energy Poland Spółka z o.o..

Wszystkie poręczenia udzielone przez emitenta zostały udzielone jednostkom powiązanym.

11. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego, ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.

Spółki Grupy zachowują cały czas płynność finansową i wywiązują się ze swoich zobowiązań. Zarząd nie widzi zagrożeń w tym aspekcie również w najbliższej przyszłości.

Środki do prowadzenia działalności zapewnia posiadany kapitał obrotowy, posiadany kredyt w rachunkach bieżących, który spółki wykorzystują incydentalnie oraz limity kredytowe u dostawców. Obecnie największe środki finansowe absorbowane są przez segment iDream oferujący produkty Apple oraz MiMarkt (Xiaomi) w spółce zależnej, a w okresie świątecznym przewidujemy nawet wzrost zapotrzebowania na kapitał obrotowy w związku ze zwiększoną sprzedażą, który zostanie zaspokojony w ramach środków własnych.

Wzrost kosztów stałych w szczególności energii może powodować zmniejszenia marż, co przy braku możliwości wpływania na ceny, które określone są (rekomendowane) przez firmy z którymi Emitent współpracuje, skutkować będzie zmniejszeniem marż. Dodatkowo presja na wynagrodzenia związana z inflacją i wzrostem kosztów utrzymania jak również podnoszeniem minimalnego poziomu wynagrodzenia, będą ten proces jeszcze pogłębiały.

Emitent jak i jego spółki zależne nie korzystają praktycznie z kredytów zewnętrznych (oprócz kredytu kupieckiego), co nie rodzi ryzyka zwiększenia kosztów finansowych związanych z obsługą takiego finansowania działalności.

12. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Ostatni kwartał roku jest tradycyjnie okresem zwiększonej sprzedaży i takiego efektu spodziewać się należy również w nadchodzącym czasie. Dostępność asortymentu będzie jednak jak zawsze kluczowa dla osiągnięcia optymalnego wykorzystania potencjału rynku w tym okresie.

Rosnąca inflacja skutkuje coraz mniejszą ilością gotówki dostępnej do zakupów dla klientów, co może wpływać na ich decyzje zakupowe.

Ograniczenia wprowadzane przez banki dotyczące udzielania kredytów (zdolnością kredytową), skutkują zmniejszeniem się potencjału rynku, zwłaszcza w segmencie detalicznym, gdyż wielu klientów decydowało się na inne formy finansowania zakupów zwłaszcza w okresie świątecznym.

Wzrosty kosztów prowadzenia działalności przekładać się będą na zmniejszenie rentowności prowadzonej działalności.

13. Segmenty działalności

Sprawozdawczość segmentów operacyjnych na poziomie Grupy jest spójna z raportowaniem wewnętrznym na potrzeby Zarządu. Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów branżowych w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów oraz oceny skutków wyników działalności.

Podstawowym segmentowym układem sprawozdawczym przyjętym przez Grupę Eurotel S.A. jest układ według segmentów branżowych.

Podstawowym segmentowym układem sprawozdawczym przyjętym przez Grupę Eurotel jest układ według segmentów branżowych.

Grupa wydzieliła sześć segmentów branżowych, dla których wyznacznikiem jest oferowany towar i rodzaj usług:

Określenie segmentu	Przychody ze sprzedaży usług	Przychody ze sprzedaży towarów
Sprzedaż produktów T-Mobile	pośrednictwo sprzedaży usług telekomunikacyjnych	towar oferowany przez T-Mobile w ramach oferty usług telekomunikacyjnych z telefonem, akcesoria, produkty pre-paid
Sprzedaż produktów Play	pośrednictwo sprzedaży usług telekomunikacyjnych	towar oferowany przez P4 Spółka z o.o. (sieć Play) w ramach oferty usług telekomunikacyjnych z telefonem, akcesoria, produkty pre-paid
iDream	naprawy serwisowe, pośrednictwo w sprzedaży usług finansowych i ubezpieczeniowych	urządzenia Apple, akcesoria do telefonów i urządzeń
MiMarkt	pośrednictwo w sprzedaży usług finansowych i ubezpieczeniowych	produkty Xiaomi: telefony i urządzenia oferowane bez umowy abonamentowej, akcesoria do telefonów i urządzeń, produkty małego AGD

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

Canal+	pośrednictwo sprzedaży usług telewizji satelitarnej	doładowania na kartę, akcesoria
O/Wrocław	pozostałe usługi towarzyszące sprzedaży	telefony i urządzenia oferowane bez umowy abonamentowej, akcesoria, produkty małego AGD

W poniższych tabelach zostały przedstawione dane dotyczące przychodów, kosztów bezpośrednich oraz niektórych aktywów i pasywów segmentów branżowych na dzień 30 września 2022 roku oraz 30 września 2021 roku:

01.01.2022-30.09.2022 r.	Sprzedaż produktów T-Mobile	Sprzedaż produktów PLAY	iDream	MiMarkt	Canal +	O / Wrocław	Nie/przydz.	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	23 355	27 590	8 397	882	1 974	31	1 376	63 605
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	13 284	10 494	3 938	0	1 159	0	0	28 875
Przychody ze sprzedaży towarów	3 871	3 643	332 463	23 871	32	42 322	57	406 259
Koszt własny sprzedaży towarów	3 610	2 986	297 977	20 523	24	40 819	48	365 987
Zysk brutto ze sprzedaży	10 332	17 753	38 945	4 230	823	1 534	1 385	75 002
Koszty działalności operacyjnej	0	0	0	0	0	0	44 958	44 958
Pozostałe przychody	0	0	0	0	0	0	814	814
Pozostałe koszty	0	0	0	0	0	0	735	735
Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	0	0	0	0	0	0	9 511	9 511
Przychody finansowe	0	0	0	0	0	0	1 336	1 336
Koszty finansowe	0	0	0	0	0	0	1 440	1 440
Zysk brutto	0	0	0	0	0	0	39 530	39 530
Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	0	7 698	7 698
Zysk netto	0	0	0	0	0	0	31 832	31 832
Rzeczowe aktywa trwałe	401	752	2 793	1 274	39	0	102	5 361
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	4 058	5 041	9 862	7 053	579	0	817	27 410
Wartość firmy	18 481	1 853	527	0	0	0	0	20 861
Inne wartości niematerialne	0	0	185	0	0	0	51	236
Zapasy	148	704	36 398	4 683	21	0	1	41 955

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

01.01.2021-30.09.2021 r.	Sprzedaż produktów T-Mobile	Sprzedaż produktów PLAY	iDream	MiMarkt	Canal +	O / Wrocław	Nie/przydz.	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	18 827	27 581	9 466	1373	1706	12	1 248	60 213
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	11 431	10 972	5 761	0	973	0	0	29 136
Przychody ze sprzedaży towarów	3 309	3 404	217 298	26 388	37	23154	18	273 608
Koszt własny sprzedaży towarów	3071	2861	196 553	22 331	24	22671	17	247 528
Zysk brutto ze sprzedaży	7 634	17 152	24 450	5 430	746	495	795	57 157
Koszty działalności operacyjnej	0	0	0	0	0	0	41 302	41 302
Pozostałe przychody	0	0	0	0	0	0	1 338	1338
Pozostałe koszty	0	0	0	0	0	0	1 245	1245
Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej	0	0	0	0	0	0	816	816
Przychody finansowe	0	0	0	0	0	0	219	219
Koszty finansowe	0	0	0	0	0	0	814	814
Zysk brutto	0	0	0	0	0	0	16 169	16 169
Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	0	3 083	3083
Zysk netto	0	0	0	0	0	0	13 086	13 086
Rzeczowe aktywa trwałe	471	1 032	3 566	1 543	71	0	270	6 963
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	5 601	7 698	11 336	8 404	739	0	1 283	35 061
Wartość firmy	18 481	1 853	527	0	0	0	0	20 861
Inne wartości niematerialne	0	44	5	5	0	0	236	290
Zapasy	197	717	17 276	3 555	31	147	20	21 943

Analizie przez Zarząd Jednostki Dominującej podlega zysk segmentów na poziomie zysku brutto ze sprzedaży. Pozostałe pozycje Sprawozdania z całkowitych dochodów podlegają analizie na poziomie całej jednostki.

Aktywa segmentu obejmują głównie rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i zapasy .

Układem uzupełniającym jest układ według segmentów geograficznych. Profil podstawowej działalności Grupy skierowany jest na działalność w jednym rejonie geograficznym, którym jest Polska. Świadczone usługi na rzecz podmiotów z krajów członkowskich innych jak Polska nie wpływają istotnie na przychody. Grupa dokonuje również sprzedaży towarów do krajów UE.

01.01.-30.09.2022 r.	Transakcje krajowe	Transakcje UE	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	62 757	848	63 605
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	28 875	0	28 875
Przychody ze sprzedaży towarów	381 650	24 609	406 259
Koszt własny sprzedaży towarów	342 795	23 192	365 987
Zysk brutto ze sprzedaży	72 737	2 265	75 002

*Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku*

01.01.-30.09.2021 r.	Transakcje krajowe	Transakcje UE	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	59 072	1 141	60 213
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	29 136	0	29 136
Przychody ze sprzedaży towarów	252 832	20 776	273 608
Koszt własny sprzedaży towarów	227 674	19 854	247 528
Zysk brutto ze sprzedaży	55 094	2 063	57 157

14. Objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

W bieżącym okresie sprawozdawczym spółka nie dokonała zmian prezentacyjnych.

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30.09.2022 roku (korekta) zostało zaakceptowane przez Zarząd Eurotel S.A. do publikacji dnia 5 kwietnia 2023 roku.

Krzysztof Stepokura

.....
Prezes Zarządu

Tomasz Basiński

.....
Wiceprezes Zarządu