

Grupa Kapitałowa



Eurotel s.A.

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 01.01.-30.06.2013

oraz na dzień 30.06.2013

Spis treści:

WPROWADZENIE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	25
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	27
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM.....	28
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	30
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	32
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	54
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	60

WPROWADZENIE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

GRUPY KAPITAŁOWEJ EUROTEL S.A.

za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2013 r.

1. Informacje o Jednostce Dominującej:

Jednostka dominująca: „Eurotel” Spółka Akcyjna

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

Wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000258070

Regon: 191167690

NIP: 586-158-45-25

Podstawowy przedmiot działalności :

Usługi pośrednictwa, sprzedaż produktów T-Mobile Polska Spółka Akcyjna.

Sprzedaż hurtowa pozostała

PKD 4666Z

2. Czasu trwania Spółki

- nieoznaczony;

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

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

Skład Zarządu na dzień 30.06.2013 roku był następujący:

Prezes Zarządu – Krzysztof Stepokura

Wiceprezes Zarządu - Tomasz Basiński

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

Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej na dzień 30.06.2013 roku:

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Krzysztof Płachta

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Jacek Foltarz

Członek Rady Nadzorczej – Marek Parnowski

Członek Rady Nadzorczej – Piotr Adamek

Członek Rady Nadzorczej – Jacek Struk

W raportowanym okresie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej.

Zmiana w składzie Rady Nadzorczej nastąpiła z dniem 01.01.2013 r. Z funkcji członka Rady Nadzorczej zrezygnował Paweł Kostrzewski, funkcję członka Rady Nadzorczej objął Piotr Adamek.

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

5. Skład Grupy Kapitałowej EUROTEL S.A.

Na dzień 30.06.2013 roku emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące sprawozdanie finansowe jednostki dominującej „EUROTEL” S.A. oraz jednostek zależnych „VIAMIND” Sp. z o.o. oraz Media System Spółka z o.o.

6. Informacje o Jednostkach zależnych

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 Media System Spółka z o.o.

Forma prawna: Spółka z o.o.

Siedziba: 85-009 Bydgoszcz, ul. Dworcowa 81

Wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000030956

Regon: 092957309

NIP: 554-24-43-417

Podstawowy przedmiot działalności :

działalność agencji reklamowych

PKD 7311 Z

Czas trwania spółki: nieokreślony

Kapitał zakładowy spółki wynosi 160.000,00 zł

Udział „EUROTEL” S.A. w kapitale jednostki stowarzyszonej i głosach na Zgromadzeniu wspólników.

„EUROTEL” S.A. jest właścicielem 770 udziałów spółki Media System Sp. z o.o., co daje 48,125% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 48,125% udziału w kapitale zakładowym.

Data objęcia spółki kontrolą : 1 stycznia 2013 roku.

7. Raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 01.01 do 30.06.2013 r. został przekazany wraz ze Sprawozdaniem półrocznym Grupy.

8. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Niniejsze Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2013 zakończone 30 czerwca 2013 roku zawiera dane finansowe Emitenta oraz jednostki zależnej.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz 30 czerwca 2012 r. zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zmian prezentacyjnych:

- dokonano przekwalifikowania prezentacji rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe z pozycji „Rezerwy pozostałe” do pozycji „Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne”

Wpływ wyżej wymienionych zmian prezentacyjnych na zysk netto oraz płynność finansową emitenta przedstawiono w dodatkowych informacjach w **pkt.15).**

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest metodą pełną.

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

9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej „EUROTEL” S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza, na dzień podpisania Skróconego Skonsolidowanego sprawozdania finansowego, istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez Grupę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

10. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej „EUROTEL” S.A., sprawozdanie kontrolowanej przez jednostkę dominującą spółki zależnej „VIAMIND” Sp. z o.o. oraz sprawozdanie kontrolowanej przez jednostkę dominującą spółki zależnej Media System Spółka z o.o. sporządzone za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku oraz dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2012 r. oraz 30 czerwca 2012 roku. Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

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

10.1 Zasady konsolidacji jednostek zależnych

Jednostka zależna konsolidowana jest metodą pełną od dnia 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”.

11. Zasady rachunkowości

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

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

11.1. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

- szacowana utrata wartości firmy

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

- szacowana utrata wartości aktywów trwałych

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

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

- szacowana rezerwa na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia

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

- szacowane okresy ekonomicznej użyteczności

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

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

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

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

Zarządu dotyczące okresu użytkowania składników aktywów trwałych mają również wpływ na wynik na i ich sprzedaży bądź likwidacji.

- składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

- wartość godziwa instrumentów finansowych

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

- ujmowanie przychodów

Przychody ze sprzedaży ujmowane są – zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości Nr 18 „Przychody” – w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług.

11.2. Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Nowe zasady rachunkowości i interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami opisanymi w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku. Poniżej Spółka zaprezentowała jedynie zmiany standardów i interpretacje, które pojawiły się w okresie pierwszego półrocza 2013 roku. Nowe standardy, zmiany i interpretacje, które pozostają aktualne na dzień 30 czerwca 2013 roku zostały zaprezentowane w sprawozdaniu rocznym na rok zakończony 31 grudnia 2012 roku

Poniżej wskazano standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE , ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły w życie:

- zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe, prezentacja – dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r.;
- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r.;
- MSSF 11 Wspólne porozumienia - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r.;
- MSSF 12 Ujawnienia inwestycji w inne jednostki - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r.;
- Zmieniony MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r.;

- Zmieniony MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i we wspólnych przedsięwzięciach - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r.;

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na koniec okresu sprawozdawczego.

Poniżej wskazano standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez RMSR, z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 29 sierpnia 2012 nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 9 Instrumenty finansowe – dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2015 r.;
- Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe – dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r.;
- Zmiany do MSSF 12 Ujawnienia inwestycji w inne jednostki – dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r.;
- Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r.;
- Zmiany do MSR 39 Instrumenty finansowe – dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r.;
- KIMSF 21 Obciążenia - dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r.;

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione oraz wyszczególnione w sprawozdaniu za rok standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na koniec okresu sprawozdawczego.

Szacowanie wartości godziwej oraz ważne oszacowania i założenia

Opis zasad związanych z szacowaniem wartości godziwej oraz opis ważnych oszacowań i założeń stosowanych przez Spółkę jest spójny z zasadami, które zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2011. Informacja o wielkościach szacowanych, dotyczących rezerw, zobowiązań, aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonanych odpisów aktualizujących wartość składników aktywów Spółki znajduje się w niniejszym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

11.3. Najistotniejsze zasady wyceny stosowane przez Grupę

Wartości niematerialne

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

1) Wartość firmy

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

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

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

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

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

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

2) Inne wartości niematerialne

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

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

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

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

Autorskie i pokrewne prawa majątkowe – od 2 do 6 lat.

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

Leasing

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

Leasing finansowy

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

Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu tak, by efektywna stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane zgodnie z zasadami amortyzacji aktywów trwałych będących własnością Grupy przez krótszy z dwóch okresów: okres użytkowania składnika aktywów lub okres trwania leasingu.

Leasing operacyjny

Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego są ujmowane jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania umowy leasingu.

Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

W sytuacji, gdy specyfika kontraktu wskazuje, że opłaty leasingowe będą naliczane progresywnie w okresie trwania umowy, dokonuje się linearyzacji rocznych rat płatności.

Inwestycje w jednostkach zależnych

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

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

Wbudowane instrumenty pochodne

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

-charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany,

-samodzielny instrument o takich samych warunkach umownych, jak wbudowany instrument pochodny, spełniałby definicję instrumentu pochodnego,

-instrument w całości nie został zaklasyfikowany do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy.

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

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

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

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

Zakup towarów handlowych wyceniany jest według cen zakupu.

Wycena rozchodu telefonów jest w cenach rzeczywistych, w przypadku pozostałych towarów wykorzystywana jest metoda FIFO, czyli „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.

Zapasy towarów wykazywane są według ceny zakupu, nie wyższych niż cena sprzedaży netto. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy.

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

Należności handlowe i pozostałe

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe

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

Aktywa finansowe klasyfikuje się jako: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz pożyczki. Klasyfikacja zależy od charakteru i przeznaczenia aktywów finansowych, a określa się ją w momencie początkowego ujęcia.

Pożyczki i należności to niezaliczone do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Spółki Grupy wydają środki pieniężne bezpośrednio dłużnikowi, nie mając zamiaru wprowadzać swojej należności do obrotu. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty pieniężne

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

Grupa nie posiada środków pieniężnych w walutach obcych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu.

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów.

Kapitał zakładowy

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

Kapitał zapasowy

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

Kapitał rezerwowy

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

Rezerwy

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

Rezerwy obejmują:

- rezerwy na odroczony podatek dochodowy
- pozostałe rezerwy na zobowiązania

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

Jednostka tworzy rezerwę z tytułu podatku dochodowego odroczonego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowym 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.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

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

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

Zobowiązania finansowe i instrumenty kapitałowe

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

Wycena w walutach obcych

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

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzystają Spółki Grupy – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,

- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający dzień wystąpienia zdarzenia – w przypadku pozostałych operacji.

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

Podatek odroczony

1/ Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

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

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

2/ Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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.

Największy udział w tej pozycji stanowią przychody z tytułu prowizji otrzymanych za sprzedaż usług.

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

Koszty sprzedaży obejmują koszty obsługi punktów sprzedaży i transport towaru.

Koszty ogólnego zarządu stanowią koszty funkcjonowania 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, darowizny, utworzone i rozwiązane rezerwy na przewidywane straty, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych., otrzymane i zapłacone kary umowne i odszkodowania, itp.

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

Podatek dochodowy:

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

Zasady ustalania wyniku finansowego:

Na wynik finansowy składają się:

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

Grupa sporządza Sprawozdanie z całkowitych dochodów w wariantcie kalkulacyjnym.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

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

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 25 kwietnia 2013 roku, podjęło uchwały o wypłacie dywidendy za okres od 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku w wysokości 5 997 208, 00 zł (słownie: pięć milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt siedem tysięcy dwieście osiem złotych 00 groszy), co daje kwotę 1,60 zł (słownie: jeden złoty sześćdziesiąt groszy) na każdą akcję Spółki w liczbie 3 748 255 sztuk i określenia

daty ustalenia praw do dywidendy na 22 maja 2013 roku oraz dnia 4 czerwca 2013 roku, jako daty wypłaty dywidendy.

Resztę zysku w kwocie 79 946 zł 83 gr (słownie: siedemdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset czterdzieści sześć złotych 83 grosze) przeznaczyć na kapitał zapasowy.

13. Segmenty działalności

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

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

Układem uzupełniającym jest układ według segmentów geograficznych. Profil podstawowej działalności Grupy skierowany jest działalność w jednym rejonie geograficznym, którym jest Polska. W roku obrotowym 2013 Grupa dokonała kilku wewnątrzspółnotowych dostaw towarów o łącznej wartości 5.118 tys. zł. Wartość sprzedanych towarów wyniosła 5.050 tys. zł, zysk na sprzedaży 68 tys. zł.

Działalność Grupy mieści się w następujących segmentach branżowych, tj. Usługi pośrednictwa w sprzedaży produktów T-Mobile Polska Spółka Akcyjna – sieć T-Mobile, usługi pośrednictwa w sprzedaży produktów P4 Spółka z o.o. - sieć PLAY, usługi pośrednictwa w sprzedaży produktów Platformy nc+ oraz wydzielony w roku obrotowym segment w ramach rozpoczętej w czerwcu 2013 r. działalności polegającej na sprzedaży produktów Apple.

Transakcje związane z wewnątrzspółnotową dostawą towarów wydzielono z uwagi na znaczący udział w przychodach ze sprzedaży towarów.

Do okresu sprawozdawczego kończącego się 31.12.2012 r. wydzielonym segmentem działalności była sprzedaż doładowań telefonicznych wszystkich sieci komórkowych.

W poniższych tabelach zostały przedstawione dane dotyczące przychodów, kosztów bezpośrednich oraz niektórych aktywów i pasywów segmentów branżowych na 30 czerwca 2013 r., 31 grudnia 2012 roku oraz 30 czerwca 2012 roku.

stan na 30.06.2013

	Sprzedaż produktów T-Mobile Polska S.A.	Sprzedaż produktów P4 Spółka z o.o.- sieć PLAY	Sprzedaż iDREAM	Platforma nc+	Dostawy wewnątrzspółnotowe (UE)	nieprzydzielone	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	24 117	14 732	0	1 118		1 610	41 577
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	14 956	5 576	0	897		0	21 429
Przychody ze sprzedaży towarów	6 299	10 930	201	199	5 118	814	23 561
Koszt własny sprzedaży towarów	6 121	10 728	181	181	5 050	829	23 090
Zysk brutto ze sprzedaży	9 339	9 358	20	239	68	1 595	20 619
Pozostałe koszty działalności operacyjnej						16 280	16 280
Pozostałe przychody						268	268

Pozostałe koszty						298	298
Przychody finansowe						179	179
Koszty finansowe						93	93
Zysk brutto						4 395	4 395
Podatek dochodowy						864	864
Zysk netto						3 531	3 531
Rzeczowe aktywa trwałe	954	2 960	644			650	5 208
Wartość firmy	18 480	1 853		155		0	20 488
Inne wartości niematerialne	68	32	12			358	470
Zapasy	1 588	3 934	1 142	52		491	7 207
Należności handlowe	16 615	10 772	0	702		401	28 490
Zobowiązania handlowe	8 887	16 160	1 448	455		737	27 687

stan na 31.12.2012

	Sprzedaż produktów T-Mobile Polska S.A.	Sprzedaż produktów P4 Sp.z o.o. - sieć Play	Doładowania elektroniczne	Platforma nc+	nieprzydzielone	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	50 653	23 745	97	1 659	3 646	79 800
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	29 275	9 479		1 249	86	40 089
Przychody ze sprzedaży towarów	21 008	20 345	4 630	441	1 130	47 554
Koszt własny sprzedaży towarów	20 353	20 132	4 517	399	1 376	46 777
Zysk brutto ze sprzedaży	22 033	14 479	210	452	3 314	40 488
Koszty sprzedaży						25 175
Koszty ogólnego zarządu					4 519	4 519
Pozostałe przychody					646	646
Pozostałe koszty					1 052	1 052
Przychody finansowe					398	398
Koszty finansowe					127	127
Zysk brutto					10 659	10 659
Podatek dochodowy					2 208	2 208
Zysk netto					8 451	8 451
Rzeczowe aktywa trwałe	774	2 563		6	492	3 835
Wartość firmy	18 480	1 853		210	0	20 543
Inne wartości niematerialne		17	376		32	425
Zapasy	2 460	3 909	0	64	626	7 059
Należności handlowe	16 192	11 742	103	543	332	28 912
Zobowiązania handlowe	10 572	14 134	6	294	576	25 582

stan na 30.06.2012

	Sprzedaż produktów T-Mobile Polska S.A.	Sprzedaż produktów P4 Sp.z o.o. - sieć Play	Doładowania elektroniczne	Platforma nc+	nieprzydzielone	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	23 546	10 156	57	761	1 799	36 319
Koszt wytworzenia sprzed.produktów	13 402	4 136		593	145	18 276
Przychody ze sprzedaży towarów	11 154	5 040	4 094	166	669	21 123
Koszt własny sprzedaży towarów	10 933	4 914	3 992	148	689	20 676
Zysk brutto ze sprzedaży	10 365	6 146	159	186	1 634	18 490
Pozostałe koszty działalności operacyjnej					14 162	14 162
Pozostałe przychody					289	289
Pozostałe koszty					263	263
Przychody finansowe					178	178
Koszty finansowe					84	84
Zysk brutto					4 448	4 448
Podatek dochodowy					891	891
Zysk netto					3 557	3 557
Rzeczowe aktywa trwałe	789	2 129			662	3 580
Wartość firmy	18 480	1 763		210	0	20 453
Inne wartości niematerialne		17	423		46	486
Zapasy	3 690	3 629		66	1 127	8 512
Należności handlowe	21 406	8 292	692	513	359	31 262
Zobowiązania handlowe	17 483	9 951	228	400	847	28 909

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

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

Zobowiązania segmentu obejmują zobowiązania handlowe.

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

Na wyniki I kwartału największy miały wpływ czynniki związane ze słabszym niż zakładano przyjęciem przez rynek oferty i przez to brakiem możliwości realizacji nałożonych na Emitenta planów przez operatora T-Mobile.

Do sukcesów Eurotel w raportowanym okresie, zaliczamy otwarcie pierwszego salonu marki iDream pod koniec czerwca 2013, która dedykowana jest do obsługi salonów sprzedaży firmy Apple z którą Eurotel podpisał umowę o współpracy i budowaniu sieci salonów sprzedaży.

Znacząco rozwinęła się spółka Media System dzięki rozbudowaniu ilości stanowisk do obsługi klientów, których pozyskuje za pośrednictwem swoich konsultantów telefonicznych. Ilość stanowisk wzrosła od 100 na koniec 2012 roku do 200 na koniec czerwca 2013 roku. Zwiększenie skali działania tej spółki było jednym z głównych powodów dynamicznej zmiany w osiągniętych przez nią wynikach.

Pod koniec marca 2013 doszło do prezentacji oferty połączonych platform telewizji satelitarnej: Cyfry+ oraz „n”. Połączona oferta programowa funkcjonuje od tego czasu pod nazwą nc+. Połączenie tych operatorów skutkowało koniecznością reorganizacji sieci sprzedaży. Emitent dzięki skali swojego działania i znaczenia na rynku stał się centrum konsolidacyjnym i przejął część samodzielnie funkcjonujących do tej pory punktów sprzedaży. Pod koniec I kwartału 2013 roku Emitent posiadał 70 punktów sprzedaży, mimo konieczności zamknięcia równolegle kilku innych w związku ze wspomnianą optymalizacją.

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

Podstawowe czynniki o nietypowym charakterze, które wpłynęły na wynik za I półrocza 2013 r., to modyfikacje umowy agencyjnej wprowadzone przez operatora sieci T-Mobile, dotyczące zasad rozliczania prowizji. Podstawową zmianą było zwiększenie elementu prowizji zależnego od osiągniętych planów oraz zwiększenie możliwej wartości prowizji, przy osiągnięciu określonych celów operatora.

Pewien wpływ na osiągnięty wynik miały również zmiany zasad rozliczania towaru odbieranego od operatora T-Mobile i proces ich wdrażania. Towar w salonach sprzedawany jest obecnie zarówno jako będący własnością Eurotel jak i T-Mobile. Wdrażanie tego systemu w pewnym stopniu zmniejszyło efektywność sprzedaży w tym czasie. Proces ten zakończył się w I kwartale 2013 roku.

Sprzedaż obcego towaru w salonach sieci Eurotel wpływa na zmniejszenie przychodów z tytułu sprzedaży towarów. Tylko część tego towaru, która nie została sprzedana w określonym terminie, podlega fakturowaniu. Obecnie jeszcze nie cały towar jest w ten sposób rozliczany, gdyż telefony oferowane dla klientów korporacyjnych, są sprzedawane i ewidencjonowane w ten sam sposób co dotychczas. Sytuacja ta ma jednak zostać całkowicie ujednoczona, i do końca roku należy się spodziewać, że cały towar odbierany od operatora T-Mobile będzie rozliczany w ten sposób.

Zmiana ta nie ma wpływu na przychody z tytułu usług – prowizji – otrzymywanych za podpisanie umów (aktywacji) i aneksów do nich.

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

Nie wystąpiły znaczące zmiany w działalności Grupy związane z cyklicznością bądź sezonowością. Zmiany jakie miały miejsce w I półroczu 2013 roku związane były z czynnikami opisanymi w innych punktach i dotyczyły głównie oferty operatorów.

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

W raportowanym okresie nie wystąpiły tego rodzaju zdarzenia.

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

Zmianie uległ sposób naliczania planów i polegała ona na zastąpieniu planów kwartalnych, planami miesięcznymi. Skutkiem tego jest mniejsze uzależnienie od trafności wyznaczonych planów przez operatora począwszy od lipca 2013 roku. Poprawi się również płynność związana z częstszym rozliczaniem prowizji.

Podpisanie umowy z Apple na sprzedaż detaliczną produktów tej firmy w dedykowanych salonach klasy Premium, skutkować będzie zwiększeniem obrotów wykazywanych przez Eurotel, ale równocześnie zwiększy zapotrzebowanie na kapitał, wynikające z potrzeb inwestycyjnych dotyczących nowych lokali jak i niezbędnego ich zatowarowania. W 2013 roku planuje się otwarcie co najmniej dwóch dodatkowo lokali, oprócz istniejącego od czerwca salonu w Bydgoszczy.

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

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

Kurs Euro	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Kurs na ostatni dzień w okresie	4,3292	4,0882	4,2613
Kurs średni w okresie	4,2140	4,1736	4,2246

20. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO

20.1. Zasady przeliczeń sprawozdań finansowych

Podstawowe pozycje Sprawozdania z sytuacji finansowej, Sprawozdania z całkowitych dochodów, oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną obowiązującą zasadą przeliczenia.

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz Sprawozdanie z przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. Kursy przyjęte do przeliczenia przedstawiają poniższe tabele:

2013

I/2013	II/2013	III/2013	IV/2013	V/2013	VI/2013	VII/2013	VIII/2013	IX/2013	X/2013	XI/2013	XII/2013	Razem
4,187	4,157	4,1774	4,1429	4,2902	4,3292							25,2837
												6
kurs średni w okresie												4,2140

2012

I/2012	II/2012	III/2012	IV/2012	V/2012	VI/2012	VII/2012	VIII/2012	IX/2012	X/2012	XI/2012	XII/2012	Razem
4,227	4,1365	4,1616	4,1721	4,3889	4,2613	4,1086	4,1838	4,1138	4,135	4,1064	4,0882	50,0832
												12
kurs średni w okresie												4,1736

2012

I/2012	II/2012	III/2012	IV/2012	V/2012	VI/2012	VII/2012	VIII/2012	IX/2012	X/2012	XI/2012	XII/2012	Razem
4,227	4,1365	4,1616	4,1721	4,3889	4,2613							25,3474
												6
ilość okresów												
kurs średni w okresie												4,2246

20.2.

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

	dane w tys. PLN			dane w tys EUR		
	I półrocze 2013	rok 2012	I półrocze 2012	I półrocze 2013	rok 2012	I półrocze 2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	65 138	127 354	57 442	15 458	30 514	13 597
II. Zysk brutto	4 395	10 659	4 448	1 043	2 554	1 053
III. Zysk netto, razem	3 531	8 451	3 557	838	2 025	842
IV. Zysk netto przyp.Akcjonariuszom Jedn.Dominującej	2 926	7 739	3 319	694	1 854	786
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 598	4 776	-2 496	1 091	1 144	- 591
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 902	-3 117	-1 828	- 689	- 747	- 433
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 229	-6 045	-4 181	- 1 004	- 1 448	- 990
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 533	-4 386	-8 505	- 601	- 1 051	- 2 013
IX. Aktywa, razem	70 370	70 643	69 997	16 255	17 280	16 426
X. Zobowiązania	33 719	29 903	34 151	7 789	7 314	8 014
XI. Kapitał własny ogółem	36 651	40 740	35 846	8 466	9 965	8 412
XII. Kapitał własny przypad.Akcjonariuszom Jedn.Dominującej	36 113	39 248	34 828	8 342	9 600	8 173
XIII. Kapitał akcyjny	750	750	750	173	183	176
XIV. liczba akcji (w szt.)	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255
XV. Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,78	2,06	0,89	0,19	0,49	0,21
XVI. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	9,63	10,47	9,29	2,23	2,56	2,18

21. Zmiany zasad rachunkowości

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

W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2013 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30.06.2013 r. wraz z danymi porównywalnymi na dzień 31.12.2013 oraz na
dzień 30.06.2012

	AKTYWA	Nota	2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
A.	Aktywa trwałe		29 659	28 280	27 890
	Wartość firmy jednostek zależnych	1	3 161	3 034	3 034
I.	Wartości niematerialne, w tym:	2	20 957	20 968	20 939
	* wartość firmy		20 488	20 543	20 453
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3	5 208	3 835	3 580
III.	Należności długoterminowe	4	143	134	86
IV.	Inwestycje długoterminowe	5		66	41
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	190	243	210
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		183	236	207
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		7	7	3
B.	Aktywa obrotowe		40 711	42 363	42 107
I	Aktywa przeznaczone do sprzedaży				
II.	Zapasy	7	7 207	7 059	8 512
III	Należności krótkoterminowe	8	31 149	29 764	32 282
1.	Należności handlowe		28 490	28 912	31 262
2.	Należności z tyt. podatków		947	38	3
3.	Pozostałe należności		1 712	814	1 017
IV	Aktywa finansowe	9	36	751	586
V.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	2 061	4 594	475
VI.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	258	195	252
	AKTYWA, razem		70 370	70 643	69 997

	PASYWA	Nota	2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
A.	Kapitał własny ogółem		36 651	40 740	35 846
I.	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej		36 113	39 248	34 828
II.	Kapitał akcyjny	12	750	750	750
IV.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) Jednostki Dominującej				
V.	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	13	29 024	28 944	28 944
VI.	Kapitał rezerwowy Jednostki Dominującej				
VII.	Zyski zatrzymane przypadające jednostce Dominującej	14	3 413	1 815	1 815
VIII.	Zysk (strata) netto Jednostki Dominującej		2 926	7 739	3 319
IX.	Udziały niekontrolujące	15	538	1 492	1 018
X.	Zysk (strata) netto przypadający udziałowcom niekontrolującym		605	712	238
XI.	Kapitał przypadający udziałowcom niekontrolującym		-67	780	780
B.	ZOBOWIĄZANIA i rezerwy na zobowiązania		33 719	29 903	34 151
I.	Rezerwy na zobowiązania	16	407	698	636
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		194	249	241
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		191	381	338
3.	Pozostałe rezerwy		22	68	57
II.	Zobowiązania długoterminowe	17	182	325	82
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	18	33 117	28 880	33 433
1.	zobowiązania handlowe		27 687	25 582	28 909
2.	zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń		1 515	1 711	1 203
3.	zobowiązania z tyt. kredytów		2 302	0	1 663
4.	zobowiązania z tyt. wynagrodzeń		686	449	294
5.	zobowiązania finansowe		240	195	122
6.	pozostałe zobowiązania		687	943	1 242
IV.	Inne rozliczenia międzyokresowe	19	13		
1.	- długoterminowe				
2.	- krótkoterminowe		13		
	PASYWA, razem		70 370	70 643	69 997

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ	28	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Wartość księgową		36 113	37 132	34 828
liczba akcji (w szt.)		3 748 255	3 748 255	3 748 255
Wartość księgową na 1 akcję (w zł)		9,63	9,91	9,29
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)		3 748 255	3 748 255	3 748 255
Wartość księgową na 1 akcję (w zł)		9,63	9,91	9,29

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2013 roku wraz z danymi
porównywalnymi za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2012 r.

	Wyszczególnienie	Nota	Obroty za okres	
			01.01.2013 - 30.06.2013 r.	01.01.2012 - 30.06.2012 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	20	65 138	57 442
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		41 577	36 319
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		23 561	21 123
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	21	44 519	38 952
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów		21 429	18 276
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		23 090	20 676
C.	ZYSK/STRATA BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)		20 619	18 490
D.	Koszty sprzedaży	21	13 414	11 953
E.	Koszty ogólnego zarządu	21	2 866	2 209
F.	Pozostałe przychody	22	268	289
G.	Pozostałe koszty	23	298	263
H.	ZYSK/STRATA z działalności kontynuowanej (C-D-E+F-G)		4 309	4 354
I.	Przychody finansowe	24	179	178
J.	Koszty finansowe	25	93	84
K.	ZYSK/STRATA BRUTTO (H+I-J)		4 395	4 448
L.	Podatek dochodowy	26	864	891
Ł.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
M.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (K-L-Ł)		3 531	3 557
N.	Inne całkowite dochody		0	0
O.	Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		0	0
P.	Całkowite dochody ogółem		3 531	3 557
R.	Zysk (strata) netto przypadający:		3 531	3 557
S.	Akcjonariuszom Spółki dominującej		2 926	3 319
T.	Udziałowcom mniejszościowym		605	238
U.	Całkowity dochód ogółem przypadający:		3 531	3 557
W.	Akcjonariuszom Spółki dominującej		2 926	3 319
Y.	Udziałowcom mniejszościowym		605	238

Zysk netto przypad. Akcjonariuszom Spółki Dominującej	27	2 926	3 319
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 748 255	3 748 255
Zysk na 1 akcję zwykłą		0,78	0,89

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

za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2013 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2012 r. oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2012 r.

TREŚĆ	Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	Zyski zatrzymane przypadające Jednostce Dominującej	Zysk netto bież. okresu przypadający Jednostce Dominującej	Razem kapitał własny Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
1	2	3	4	5	6	7	8 (6+7)
Stan na 01.01.2013	750	28 944	1 815	7 739	39 248	1 492	40 740
Kapitał z przejęcia jedn.zależnych			7 675	-7 739		-1 559	-1 623
Zysk/strata netto za okres				2 926	2 926	605	3 531
Inne całkowite dochody za okres					0		0
Podział zysku, w tym:	0	80	-6 077	0	-5 997		-5 997
- dywidenda dla akcjonariuszy			-5 997		-5 997		-5 997
- przekazanie na kapitał zapasowy		80	-80		0		0
Stan na 30.06.2013	750	29 024	3 413	2 926	36 113	538	36 651

TREŚĆ	Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	Zyski zatrzymane przypadające Jednostce Dominującej	Zysk netto bież. okresu przypadający Jednostce Dominującej	Razem kapitał własny Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
1	2	3	4	5	6	7	8 (6+7)
Stan na 01.01.2012	750	28 411	7 971	0	37 132	780	37 912
Zysk/strata netto za okres				7 739	7 739	712	8 451
Inne całkowite dochody za okres					0		0
Podział zysku, w tym:	0	533	-6 156	0	-5 623		-5 623
- dywidenda dla akcjonariuszy			-5 623		-5 623		-5 623
- przekazanie na kapitał zapasowy		533	-533		0		0
Stan na 31.12.2012	750	28 944	1 815	7 739	39 248	1 492	40 740

TREŚĆ	Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	Zyski zatrzymane przypadające Jednostce Dominującej	Zysk netto bież. okresu przypadający Jednostce Dominującej	Razem kapitał własny Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
1	2	3	4	5	6	7	8 (6+7)
Stan na 01.01.2012	750	28 411	7 971	0	37 132	780	37 912
Zysk/strata netto za okres				3 319	3 319	238	3 557
Inne całkowite dochody za okres					0		0
Podział zysku, w tym:	0	533	-6 156	0	-5 623		-5 623
- dywidenda dla akcjonariuszy			-5 623		-5 623		-5 623
- przekazanie na kapitał zapasowy		533	-533		0		0
Stan na 30.06.2012	750	28 944	1 815	3 319	34 828	1 018	35 846

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**GRUPY KAPITAŁOWEJ „EUROTEL” S.A.**

**za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2013 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres
6 miesięcy zakończony 30.06.2012 r.**

	Wyszczególnienie	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2 926	3 319
II.	Korekty razem	1 672	-5 815
III.	Zyski udziałowców mniejszościowych	605	238
1.	Amortyzacja	546	393
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		27
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	55	-30
5.	Zmiana stanu rezerw	-291	-266
6.	Zmiana stanu zapasów	-148	-2 460
7.	Zmiana stanu należności, w tym aktywów finansowych	-1 394	-7 597
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 529	3 914
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3	-51
	Podatek dochodowy bieżący	837	789
10.	Podatek dochodowy zapłacony	-1 283	-811
10.	Inne korekty	213	39
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	4 598	-2 496
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	9	71
1.	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5	66
2.	Zbycie aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	4	5
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	4	5
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych	4	
4.	Inne wpływy inwestycyjne		

II.	Wydatki	2 911	1 899
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 297	1 549
2.	Nabycie udziałów	1 574	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	40	350
	a) w jednostkach powiązanych		350
	b) w pozostałych jednostkach	40	
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki	40	
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 902	-1 828
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 951	1 663
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1 951	1 663
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	6 180	5 844
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	5 997	5 622
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	139	150
8.	Odsetki	44	39
9.	Inne wydatki finansowe		33
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 229	-4 181
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/- B.III+/-C.III)	-2 533	-8 505
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 533	-8 505
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 594	8 980
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 061	475
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Nota Nr 1.

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

1.1 VIAMIND Sp. z o.o.

- W dniu 8 października 2009 Jednostka Dominująca nabyła 70,01% udziałów w kapitale Spółki VIAMIND Sp. z o.o. Do wyliczenia wartości firmy przyjęto wartość godziwą aktywów netto. Wartość Firmy wykazana w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej wynosi 3.034 tys. zł

Wartość firmy jednostki podporządkowanej ujęta w sprawozdaniu finansowym:

Cena nabycia jednostki zależnej, w tym:

- gotówka	3 011 tys. zł
- koszty nabycia	30 tys. zł

Udział w aktywach netto na dzień nabycia 7 tys. zł

Wartość firmy jednostki podporządkowanej 3 034 tys. zł

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Jednostka dominująca przeprowadziła test na utratę wartości firmy jednostki podporządkowanej. Test nie wykazał konieczności tworzenia odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Z dniem 1 stycznia 2013 r. jednostka dominująca objęła kontrolą 100% udziałów w kapitale spółki VIAMIND Spółka z o.o. poprzez zakup od dwóch osób fizycznych 29,99% udziałów w kapitale spółki.

1.2 Media System Spółka z o.o.

W dniu 30.11.2011 r. Jednostka Dominująca nabyła 528 udziałów (33 %) w kapitale spółki Media System Spółka z o.o. Z uwagi na niską w dniu zakupu istotność transakcji sprawozdanie finansowe Media System Spółka z o.o. nie podlegało konsolidacji.

W dniu 13.09.2012 r. Jednostka Dominująca dokonała zakupu kolejnych 242 udziałów, zwiększając tym samym swój udział w kapitale Media System Spółka z o.o do 48,125% kapitału.

Objęcie spółki kontrolą nastąpiło w dniu 1 stycznia 2013 r.

Wartość firmy jednostki podporządkowanej ujęta w sprawozdaniu finansowym:

Cena nabycia jednostki zależnej	66 tys zł
Udział w aktywach netto na dzień nabycia	61 tys zł
Wartość firmy jednostki podporządkowanej	127 tys zł

Nota Nr 2.

Wartości niematerialne

2.1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) koszty prac rozwojowych			
b) nabyta wartość firmy	20 488	20 543	20 453
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	328	376	423
d) nabyte oprogramowanie komputerowe	141	49	63
e) nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów			
f) inne wartości niematerialne i prawne			
g) zaliczki na poczet wartości niematerialnych			
Wartości niematerialne netto, razem	20 957	20 968	20 939
odpis aktualizujący wartości niematerialne	502	502	502
Wartości niematerialne, razem	21 459	21 470	21 441

2.2

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (wg grup rodzajowych)						I - VI 2013 r.
	nabyta wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	nabyte oprogramowanie komputerowe	nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów	pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	20 543	1 215	380	0	0	22 138
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	190	0	0	190
- zakup			50			50
- przejęcie kontroli nad spółką zależną			140			140
c) zmniejszenia (z tytułu)	55	0	0	0	0	55
- korekta zakupu sieci handl.	55					
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 488	1 215	570	0	0	22 273
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	0	337	331	0	0	668
f) Zwiększenia		48	98			146
- naliczenie amortyzacji		48	46			94
- przejęcie kontroli nad spółką zależną			52			52

g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	385	429	0	0	814
h) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	20 543	878	49	0	0	21 470
i) odpis aktualizujący wartości nie materialne		-502				-502
j) wartość zaktualizowana netto na początek okresu	20 543	376	49	0	0	20 968
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 488	830	141	0	0	21 459
l) odpis aktualizujący wartości nie materialne		-502				-502
ł) wartość zaktualizowana netto na koniec okresu	20 488	328	141	0	0	20 957

2.3

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (wg grup rodzajowych) I - XII 2012 r.						
	nabyta wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	nabyte oprogramowania komputerowe	nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów	pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	18 480	1 215	357	0	0	20 052
b) zwiększenia (z tytułu)	2 063	0	23	0	0	2 086
- zakup	2 063		23			2 086
-						
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
-						
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 543	1 215	380	0	0	22 138
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	0	243	296	0	0	539
f) Zwiększenia		94	35			129
- naliczenie amortyzacji		94	35			129
-						0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	337	331	0	0	668

h) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	18 480	972	61	0	0	19 513
j) odpis aktualizujący wartości nie materialne		-502				-502
i) wartość zaktualizowana netto na początek okresu	18 480	470	61	0	0	19 011
i) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 543	878	49	0	0	21 470
j) odpis aktualizujący wartości nie materialne		-502				-502
k) wartość zaktualizowana netto na koniec okresu	20 543	376	49	0	0	20 968

2.4

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (wg grup rodzajowych)						I - VI 2012 r.
	nabyta wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	nabyte oprogramowanie komputerowe	nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów	pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	18 480	1 215	357	0	0	20 052
b) zwiększenia (z tytułu)	1 973	0	20	0	0	1 993
- zakup	1 973		20			1 993
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 453	1 215	377	0	0	22 045
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	0	243	296	0	0	539
f) Zwiększenia		47	18			65
- naliczenie amortyzacji		47	18			65
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	290	314	0	0	604
h) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	18 480	972	61	0	0	19 513
i) odpis aktualizujący wartości nie materialne		-502				-502
j) wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	18 480	470	61	0	0	19 011
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 453	423	63	0	0	20 939

Nota Nr 2.5

Wartość Firmy

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

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

Spółka przeprowadziła na dzień 31.12.2011 roku test na utratę wartości firmy, który nie wykazał konieczności tworzenia odpisu z tytułu utraty wartości.

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

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

Spółka Dominująca przeprowadziła na dzień 31.12.2011 roku test na utratę wartości firmy, który nie wykazał konieczności tworzenia odpisu z tytułu utraty wartości.

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

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

Spółka przeprowadziła na dzień 31.12.2011 roku test na utratę wartości firmy, który nie wykazał konieczności tworzenia odpisu z tytułu utraty wartości.

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

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

Spółka Dominująca przeprowadziła na dzień 31.12.2011 roku test na utratę wartości firmy, który nie wykazał konieczności tworzenia odpisu z tytułu utraty wartości.

- Na mocy umowy przeniesienia praw i obowiązków zawartej w dniu 13.04.2012 r. roku, spółka nabyła zorganizowaną część przedsiębiorstwa SOLEX Spółka z o.o. – obejmującą sieć 12 Autoryzowanych Punktów Sprzedaży oraz 16 Autoryzowanych Punktów Sprzedaży i Serwisu Telewizji n . Wartość zakupu w dniu 13.04.2012 r. wynosiła 210 tys zł. W I półroczu 2013 r., w wyniku zaistnienia warunków uprawniających do rekalkulacji ceny nabycia, spółka otrzymała korektę zakupu sieci handlowej na kwotę 55 tys

Wartość Firmy powstała w wyniku przejęcia wynosi **155 tys. zł.**

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

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

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

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

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

Spółka zależna przeprowadziła na dzień 31.12.2012 roku test na utratę wartości firmy, który nie wykazał konieczności tworzenia odpisu z tytułu utraty wartości.

Testy na utratę wartości firmy

Wartość firmy powstała w wyniku przejęcia sieci sprzedaży wymienionych Jednostek została przyporządkowana do jednego ośrodka generującego przepływy pieniężne, będącego wydzieloną organizacyjnie zorganizowaną częścią spółki, na którą składają się salony sprzedaży oraz sieć agentów handlowych.

Ośrodek generujący przepływy pieniężne

Odyskiwana wartość ośrodków generujących przepływy pieniężne została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów środków pieniężnych opartej na planach finansowych obejmujących okres 3 lat. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową na poziomie 11,85%, a przepływy wykraczające poza trzyletni okres są szacowane bez uwzględnienia ewentualnego wzrostu.

Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej

Szacunek wartości użytkowej ośrodka generującego przepływy pieniężne jest wrażliwy na następujące zmienne:

- przepływy pieniężne;
- stopy dyskontowe;
- stopę wzrostu zastosowaną do szacowania przepływów pieniężnych poza okres planu finansowego.

Przepływy pieniężne – bazują na wartościach osiągniętych w okresach poprzedzających okres planów finansowych oraz na bardzo ostrożnych szacunkach dotyczących przyszłości,

Stopa dyskontowa – stopa dyskontowa odzwierciedla dokonane przez kierownictwo oszacowanie ryzyka typowego dla Grupy „Eurotel” S.A. Jest to wskaźnik stosowany przez kierownictwo w celu oszacowania efektywności (wyników) operacyjnych oraz przyszłych propozycji inwestycyjnych. Przy ustalaniu stopy dyskontowej wolnej od ryzyka uwzględniono średnią rentowność z przetargów na 5-letnich obligacjach skarbowych z 2012 roku.

Szacowana stopa wzrostu – nie zakładano.

Wrażliwość na zmiany założeń

W przypadku oszacowania wartości użytkowej kierownictwo jest przekonane, iż żadna racjonalnie możliwa zmiana jakiegokolwiek kluczowego założenia określonego powyżej nie spowoduje, że wartość bilansowa tego ośrodka przekroczy jego wartość odzyskiwaną skorygowaną o wartość księgową aktywów netto.

Wartość bilansowa wartości firmy w tys. zł na dzień:

Nazwa	Stan na 30.06.2012	Stan na 31.12.2012	Stan na 30.06.2012
Wartość Firmy KIM Group Kuczek i Gawel sp. j.	7 112	7 112	7 112
Wartość Firmy PPI - ETC Poland Sp. z o.o.	7 500	7 500	7 500
Wartość Firmy MIX Electronics S.A.	1 645	1 645	1 645
Wartość Firmy LOBO GSM	2 223	2 223	2 223
Wartość firmy ABITEL Sp.z o.o. Spółka komandytowa	1 763	1 763	1 763
Wartość firmy SOLEX Sp.z o.o.	155	210	210
wartość firmy E-SONIAK	90	90	
Razem	20 488	20 543	20 453

Nota 2.6**Nabyte prawa majątkowe**

W dniu 1.04.2007 roku Spółka Dominująca „EUROTEL” zawarła umowę z GSM System sp. z o.o. , na mocy której nabyła prawa do prowadzenia sieci sprzedaży elektronicznych jednostek doładowań telefonów wszystkich sieci komórkowych. Wartość nabycia tych praw wynosi 1.215 tys. zł.

Ponieważ Spółka Dominująca nie była w stanie określić okresu użytkowania tych praw, prawa te nie podlegały amortyzacji, natomiast co najmniej raz w roku Spółka przeprowadzała testy na utratę wartości tych praw.

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

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

Przeprowadzony na 31.12.2012 r. test nie wykazał konieczności utworzenia odpisu aktualizującego.

Nota Nr 3.**Rzeczowe aktywa trwałe****3.1**

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) środki trwałe	5 206	3 832	3 575
- grunty własne			
- budynki i budowle	2 457	1 963	1 956
- urządzenia techniczne i maszyny	437	251	258
- środki transportu	1 104	908	798
- pozostałe środki trwałe	1 208	710	563
b) Środki trwałe w budowie	2	3	5
c) zaliczki na Środki trwałe w budowie			
Rzeczowe aktywa trwałe netto, razem	5 208	3 835	3 580
odpis aktualizujący środki trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	5 208	3 835	3 580

3.2

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) własne	3 078	1 543	1 560
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, w tym:	1 854	556	294
- leasing	836	556	294
-			
c) nakłady w obcych obiektach	2 235	1 736	1 726
Środki trwałe bilansowe razem	5 208	3 835	3 580
odpis aktualizujący środki trwałe			
Środki trwałe bilansowe razem	5 208	3 835	3 580

3.3

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH		I- VI 2013 r.					
	grunty własne	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3	2668	599	1495	1136	3	5904
b) zwiększenia (z tytułu)	0	658	284	320	658	2	1922
- zakup		658	130	139	491	2	1420
- przyjęcie w leasing				181			181
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie			3				3
- przejęcie kontroli nad spółką zależną			151		167		318
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	52	0	35	0	3	90
- sprzedaż				35			35
- przekazanie do użytkowania						3	3
- likwidacja środka trwałego		52					52
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3	3274	883	1780	1794	2	7736
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	3	705	348	587	426		2069
f) Zwiększenia:	0	125	98	124	160	0	501
- przejęcie kontroli nad spółką zależną			29		25		48
- naliczenie umorzenia		125	69	124	135		453
Zmniejszenia sprzedaz/likwidacja		13		35			48
-							
-							
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	3	817	446	676	586		2528
h) wartość netto środków trwałych na początek okresu	0	1963	251	908	710	3	3835
i) odpis aktualizujący aktywa trwałe							0
j) wartość zaktualizowana netto		1963					3835
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	2457	437	1104	1208	2	5208
l) odpis aktualizujący aktywa trwałe							0
ł) wartość zaktualizowana netto	0	2457	437	1104	1208	2	5208

3.4

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH		I- XII 2012 r.					
	grunty własne	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3	2403	501	1369	771	0	5047
b) zwiększenia (z tytułu)	0	502	130	547	365		1547
- zakup		502	130	94	365	3	1094
- przyjęcie w leasing				453			453
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie							0
-							
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	237	32	421	0	0	690

- zmiana prezentacji zgodnie z MSR/MSSF							0
							0
- sprzedaż			32	421			453
- przekazanie do użytkowania							0
- likwidacja środka trwałego		237					237
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3	2668	599	1495	1136	3	5904
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	3	549	256	612	244		1664
f) Zwiększenia:	0	225	97	176	182		955
- naliczenie umorzenia		225	97	176	182		680
Zmniejszenia sprzedaz/likwidacja		69	5	201			275
-							
-							
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	3	705	348	587	426		2069
h) wartość netto środków trwałych na początek okresu	0	1854	245	757	527	0	3383
i) odpis aktualizujący aktywa trwałe		-79					-79
j) wartość zaktualizowana netto		1775					3304
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	1963	251	908	710	3	3835
l) odpis aktualizujący aktywa trwałe							0
ł) wartość zaktualizowana netto	0	1963	251	908	710	3	3835

3.5

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH							
I- VI 2012 r.							
	grunty własne	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3	2 403	501	1 369	771		5 047
korekta klasyfikacji			-10		10		0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	288	62	165	118	5	638
- zakup		288	62	70	118	5	543
- przyjęcie w leasing				95			95
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie							0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	130		175			305
- zmiana prezentacji zgodnie z MSR/MSSF							0
- sprzedaż				175			175
- przekazanie do użytkowania							0
- likwidacja środka trwałego		130					130
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3	2 561	553	1 359	899	5	5 380
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	3	549	256	612	244		1 664
korekta klasyfikacji			-10		10		0
odpis aktualizujący na początek okresu		-79					-79
f) Zwiększenia:	0	107	49	88	82		516
- naliczenie umorzenia		107	49	88	82		326

Zmniejszenia sprzedaż/likwidacja		51		139			190
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	3	605	295	561	336	0	1 800
h) wartość netto środków trwałych na początek okresu	0	1 775	245	757	527	0	3 304
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	1 956	258	798	563	5	3 580
j) odpis aktualizujący aktywa trwałe							0
k) wartość zaktualizowana netto	0	1 956	258	798	563	5	3 580

3.6

ŚRODKI TRWAŁE UŻYTKOWANE NA PODSTAWIE UMOWY NAJMU (ewidencja pozabilansowa)	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) wynajem mebli do salonów sprzedaży	5 229	5 985	6 300
Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy najmu	5 229	5 985	6 300

Wartość środków trwałych użytkowanych w leasingu stanowią środki transportu użytkowane w ramach umów leasingu finansowego przez spółkę zależną Viamind Spółka z o.o.

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

Zobowiązania długoterminowe – 172.547,16 zł

Zobowiązania krótkoterminowe – 240.556,84 zł

Nota Nr 4

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) od jednostek powiązanych			
b) od pozostałych jednostek - kaucje	143	134	86
Należności długoterminowe brutto, razem	143	134	86
c) odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych			
Należności długoterminowe netto, razem	143	134	86

Nota Nr 5

Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone

Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Inwestycje w spółki zależne			
a) udziały i akcje, w tym:			
Inwestycje w jednostki stowarzyszone		66	41
a) udziały i akcje		66	41
Udziały w Media System Spółka z o.o.		66	41
b) odpisy aktualizujące wartość inwestycje			
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone, netto		66	41

Jednostkami zależnymi są:

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.

Media System spółka z o.o.

Forma prawna: Spółka z o.o.

Siedziba: 85-009 Bydgoszcz, ul. Dworcowa 81

Wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000030956

Regon: 092957309

NIP: 554-24-43-417

Podstawowy przedmiot działalności :

działalność agencji reklamowych

PKD 7311 Z

Czas trwania spółki: nieokreślony

Kapitał zakładowy spółki wynosi 160.000,00 zł

Udział „EUROTEL” S.A. w kapitale jednostki stowarzyszonej i głosach na Zgromadzeniu Wspólników:

„EUROTEL” S.A. jest właścicielem 770 udziałów spółki Media System Sp. z o.o., co daje 48,125% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 48,125% udziału w kapitale zakładowym.

Data objęcia spółki kontrolą: 1 stycznia 2013 r

Nota Nr 6

Aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
- stan na początek okresu	236	305	305
- zwiększenie	136	201	207
- zmniejszenie	189	270	305
- stan na koniec okresu	183	236	207

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe stanowi 3-letni abonament dostępu do portalu księgowego.

Nota Nr 7

Zapasy

ZAPASY	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) materiały	13	17	29
b) półprodukty i produkty w toku			
c) produkty gotowe			
d) towary	7 331	7 142	8 482
e) zaliczki na poczet dostaw	33	5	88
Zapasy brutto, razem	7 377	7 164	8 599
Odpisy aktualizujące wartość towarów	170	105	87
Zapasy netto, razem	7 207	7 059	8 512

Na zapasy składają się dobra zakupione i przeznaczone do odsprzedaży (towary), materiały, zaliczki na poczet dostaw towarów oraz zaliczki zapłacone na ubrania firmowe dla pracowników sieci handlowej Spółki Dominującej.

Nota nr 8

Należności krótkoterminowe

8.1

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) od jednostek powiązanych	3	4	41
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3	4	41
- do 12 m-cy	3	4	41
- inne			
b) należności od pozostałych jednostek	31 146	29 760	32 241
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	28 487	28 908	31 221
- do 12 m-cy	16 932	16 624	21 509
- z tytułu dostaw i usług fakturowane w następnych okresach	11 555	12 284	9 712
c) należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	947	38	3
d) inne należności	1 712	814	1 017
e) należności dochodzone na drodze sądowej,	0		
Należności krótkoterminowe netto	31 149	29 764	32 282
odpisy aktualizujące wartość należności	1 674	1 624	1 308
Należności krótkoterminowe brutto	32 823	31 388	33 590

8.2

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) nadwyżka z tyt. podatku od nieruchomości (korekta deklaracji po sprzedaży nieruchomości)			3
b) napłata podatku dochodowego od osób prawnych			
c) nadwyżka z tyt. podatku VAT	939	38	
d) nadpłata ZUS	8		
Należności z tyt. podatków netto, razem	947	38	3

8.3

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) rozlicz. wpłat z tyt. aktywacji telewizyj n		47	54
b) rozrachunki z tyt. sprzedaży ratalnej			10
c) VAT do rozliczenia w następnym okresie	347	190	452
d) rozrachunki z pracownikami	257	292	261
f) rozrachunki z tyt. płatności kartami płatniczymi	51	9	8
g) rozrachunki nC+	47		
h) zapłacone kaucje	992	242	207
i) należny zwrot kosztów sądowych			
j) pozostałe	18	34	25

Pozostałe należności krótkoterminowe netto, razem	1712	814	1 017
Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt.zaliczek od pracowników	21	22	12
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem	1733	836	1 029

8.4

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) stan na początek okresu	1 624	1 409	1 409
b) zwiększenia (z tytułu)	79	575	50
- utworzenie	79	575	50
-			
c) wykorzystanie	5	224	73
d) rozwiązanie z (tytułu)	24	136	78
- spłata należności	24	136	78
-			
-			
Stan odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe na koniec okresu	1 674	1 624	1 308

Nota Nr 9

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) udzielone pożyczki krótkoterminowe	36	751	586
- jednostkom powiązanym	0	740	586
- pozostałym jednostkom	36	11	
	0		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	36	751	586

Nota nr 10

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

10.1

ŚRODKI PIENIĘŻNE i inne aktywa pieniężne	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) środki pieniężne w kasie	363	187	216
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 582	4 242	219
c) inne środki pieniężne	116	165	40
Środki pieniężne, razem	2 061	4 594	475

10.2

ŚRODKI PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) w walucie polskiej	1 876	4 594	475
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	185		
b1. jednostka/waluta Euro	43		

tys. zł			
b2. jednostka/waluta			
tys. zł			
Środki pieniężne, razem	2 061	4 594	475

Nota Nr 11

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	258	195	252
- koszty ubezpieczeń majątkowych	56	60	62
- czysze + media	48	96	39
- odpis na ZFŚS			75
- koszty reklamy refundowanej	101		32
- koszty udzielonej gwarancji	16		
- pozostałe	37	39	44

Nota Nr 12**Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej**

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

Struktura własności kapitału zakładowego Jednostki dominującej - w zakresie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów - na dzień 30.06.2013 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	wartość w zł
Krzysztof Stepokura	1 131 182	226 236,40
Jacek Foltarz	1 003 679	200 735,80
Allianz FIO	268 205	53 641,00
PKO TFI	208 674	41 734,80
Pozostali	1 136 515	227 303,00
Razem:	3 748 255	749 651,00

Nota Nr 13

Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	18 743	18 743	18 743
b) utworzony ustawowo			
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość			
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników			
e) inny	10 281	10 201	10 201
Kapitał zapasowy, razem	29 024	28 944	28 944

Kapitał zapasowy jest tworzony z nadwyżki wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną. Ponadto kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów zysków generowanych przez jednostkę w latach poprzednich.

Wartość kapitału zapasowego wzrosła w 2013 roku z tytułu podziału zysku za 2012 rok .

Nota Nr 14

Zyski zatrzymane Jednostki Zależnej przypadające Jednostce Dominującej

ZYSKI ZATRZYMANE	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
zysk za lata ubiegłe jednostki zależnej przypadający jednostce dominującej	3 413	1 815	1 815
Zyski zatrzymane przypadające jednostce dominującej	3 413	1 815	1 815

zyski zatrzymane stanowią zyski zatrzymane Jednostek Zależnych przypadające Jednostce Dominującej od dnia objęcia kontrolą do dnia 30.06.2013 r.

Nota Nr 15

Udziały niekontrolujące

UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) zyski udziałowców niekontrolujących w okresie sprawozdawczym	605	712	238
b) kapitał udziałowców niekontrolujących	-67	780	780
Udziały niekontrolujące, razem	538	1 492	1 018

Nota Nr 16

Rezerwa na zobowiązania

16.1

Rezerwy na zobowiązania	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
- Rezerwa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	194	249	241
- Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	33	33	19
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	158	348	122
- Rezerwa na wynagrodzenie biegłego rewidenta	7	40	24
- Rezerwa na wynagrodzenia			208
- Rezerwa na koszty zakupu mediów		22	
- Rezerwa na wycenę aktywów		6	
- Pozostałe rezerwy	15		22
Rezerwy na zobowiązania, razem	407	698	636

16.2

Rezerwa na podatek dochodowy	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
- stan na początek okresu	249	239	239
- zwiększenie	64	145	126
- zmniejszenie	119	135	124
- stan na koniec okresu	194	249	241

16.3

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
- stan na początek okresu	33	19	19
- zwiększenie		14	
- zmniejszenie			
- stan na koniec okresu	33	33	19

16.4

Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
- stan na początek okresu	348	264	264
- zwiększenie		347	
- zmniejszenie	190	263	142
- stan na koniec okresu	158	348	122

16.5

Rezerwa na wynagrodzenie biegłego rewidenta	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
- stan na początek okresu	38	36	36
- zwiększenie	7	38	24
- zmniejszenie	38	36	36
- stan na koniec okresu	7	38	24

16.6

Rezerwa na wynagrodzenia	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
- stan na początek okresu	0	291	291
- zwiększenie	0	0	208
- zmniejszenie	0	291	291
- stan na koniec okresu	0	0	208

16.7

Rezerwa na wycenę aktywów	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
- stan na początek okresu	6	6	6
- zwiększenie	0	6	
- zmniejszenie	6	6	6
- stan na koniec okresu	0	6	0

16.8

Rezerwa na pozostałe koszty	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
- stan na początek okresu	22	46	46
- zwiększenie	15	22	1
- zmniejszenie	22	46	25
- stan na koniec okresu	15	22	22

Nota Nr 17**Zobowiązania długoterminowe**

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) wobec jednostek zależnych			
b) wobec jednostek współzależnych			
c) wobec jednostek stowarzyszonych			
d) wobec znaczącego inwestora			
e) wobec jednostki dominującej			
f) wobec pozostałych jednostek	182	325	82
- kredyty i pożyczki			
- inne zobowiązania finansowe (leasing finansowy)	172	175	72
- otrzymane kaucje do umowy	10	10	10
- z tyt. zakupu sieci handlowej E-Soniak		140	
Zobowiązania długoterminowe, razem	182	325	82

Nota Nr 18

Zobowiązania krótkoterminowe

18.1

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) wobec jednostek zależnych			
b) wobec jednostek współzależnych			
c) wobec jednostek stowarzyszonych			
d) wobec znaczącego inwestora			
e) wobec jednostki dominującej			
f) wobec jednostek powiązanych		1	0
- z tytułu dywidendy			
- z tytułu dostaw i usług		1	
- z tytułu pożyczek			
- z tytułu dywidend			
g) zobowiązania wobec jednostek pozostałych	33 117	28 879	33 433
- inne zobowiązania finansowe (leasing finansowy)	240	195	122
- zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	2 302		1 663
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	27 687	25 580	23 325
- do 12 m-cy	21 375	18 799	23 325
- zobowiązania fakturowane w następnych okresach	6 312	6 781	5 584
- zaliczki otrzymane na dostawy		1	
-zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 515	1 711	1 203
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	686	449	294
- inne	687	943	1 242
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	33 117	28 880	33 433

18.2 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek Grupy Kapitałowej Eurotel

Zobowiązania Eurotel S.A.

- kredyt w r-ku bieżącym, nieodnawialny, zaciągnięty w Banku Millenium SA.

okres kredytowania do dnia 22.06.2013 r.

limit kredytu 5.000 tys zł

Celem kredytowania jest finansowanie bieżącej działalności

Oprocentowanie kredytu: suma stawki zmiennej referencyjnej (WIBOR 1M) i marży banku

Kredytobiorca zobowiązany jest do zapewnienia pochodzących z działalności gospodarczej wpływów na rachunek rozliczeniowy w Banku bezpośrednio od kontrahentów lub wpłat gotówkowych w wysokości nie mniejszej niż 85% przychodów netto ze sprzedaży kredytobiorcy.

Na dzień bilansowy saldo zobowiązań z tyt kredytu wynosi 1.951 tys.zł

W I półroczu Spółka korzystała z kredytu sporadycznie.

Zobowiązania Viamind Spółka z o.o.

Linia wielozadaniowa udzielona przez Deutsche Bank PBC S.A. w wysokości 5 620 tys zł na podstawie umowy z dnia z dnia 24.06.2008 r. , aneks nr 11 z dnia 24.06.2013 r.

Data zapadalności – 01.07.2014 r.

Oprocentowanie kredytu: suma stawki zmiennej referencyjnej (WIBOR 1M) i marży banku

Zabezpieczenie kredytu

- przystąpienie do długu Eurotel S.A.
- weksel własny In blanco Kredytobiorcy,
- weksel własny in blanco przystępującego do długu,
- oświadczenie o przystąpieniu do długu Emitenta. Przystąpienie do długu nie prowadzi do wstąpienia Emitenta w całość pozycji prawnej kredytobiorcy jako strony kredytu, lecz skutkuje ponoszeniem współodpowiedzialności wraz z kredytobiorcą.

Zobowiązania Media System Spółka z o.o.

- kredyt w r-ku bieżącym, zaciągnięty w BNP Paribas Bank Polska SA

okres kredytowania do dnia 18.04.2023 r., pierwszy bieżący okres udostępnienia kredytu do dnia 16.04.2014 r.

limit kredytu 500 tys zł

Celem kredytowania jest finansowanie bieżącej działalności

Oprocentowanie kredytu: suma stawki zmiennej referencyjnej (WIBOR 1M) + marży banku

Zabezpieczeniem powyższej umowy jest poręczenie Emitenta do kwoty 750 tys zł.

Zobowiązania wobec udziałowców z tytułu pożyczek, w tym

- wobec Spółki Dominującej w łącznej kwocie 744 tys zł oprocentowane w wysokości WIBOR + 1% skali roku. Termin spłaty pożyczek strony ustaliły na dzień 31.08.2013 r.
- pozostałych udziałowców w łącznej kwocie 351 tys zł oprocentowane w wysokości 5,76% w skali roku. Termin spłaty strony ustaliły na grudzień 2013 r.

18.3

ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNO-PRAWNE	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) podatek dochodowy od osób prawnych	409	762	350
b) podatek dochodowy od osób fizycznych	202	171	148
c) podatek VAT	81	202	250
d) zobowiązania wobec ZUS	773	550	400
e) składki na PFRON	35	26	24

f) podatek od dywidendy	15		31
g) podatek od nagród			
Zobowiązania publiczno-prawne, razem	1 515	1 711	1 203

18.4

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) rozrachunki z pracownikami	25	19	19
b) zobowiązanie z tyt.nabycia majątku trwałego			988
c) zobowiązania wobec pracowników z tytułu ZFŚS	366	388	491
d) pozostałe	15	4	21
e) rozliczenie zakupu towarów handlowych	73		
f) zobowiązania z tyt.dywidendy			
g) ubezpieczenia grupowe			8
h) Vat z korekt zakupu do rozlicz.w nast..m-cu		313	
i) otrzymane kaucje	9	12	3
j) zobowiązania z tyt.zakupu sieci handlowej	245	210	
k) wykup wierzytelności - sprzedaż ratalna	8	261	
l) zobowiązania z tyt.konkursu (nagrody)			
ł) zobowiązania z tyt. świadczeń dla pracowników Przedstawicieli	7	8	
m) zaliczki na poczet dostaw			
n) zobowiązania z tyt.przyjmowanych opłat	257	76	125
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe brutto, razem	1 005	1 291	1 655
Aktywa ZFŚS	318	348	413
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe netto, razem	687	943	1 242

18.5**Zobowiązania z tytułu ZFŚS**

Aktywa Funduszu są kompensowane w bilansie ze zobowiązaniami wobec funduszu.

Nota Nr 19**Inne rozliczenia międzyokresowe**

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	13		
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	13		
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	0		
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów, razem	13	0	0

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Nota nr 20

Przychody z działalności operacyjnej

20.1

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	30.06.2013	30.06.2012
- usługi pośrednictwa sprzedaży usług telekomunikacyjnych	31 759	29 949
- usługi pośrednictwa sprzedaży usług telewizji satelitarnej	1 097	761
- pozostałe usługi	8 721	5 609
W tym, od jednostek powiązanych		4
-sprzedaż usług pozostałych		4
-		
-		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	41 577	36 319

20.2

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.06.2013	30.06.2012
a) kraj	41 577	36 319
b) eksport		
w tym od jednostek powiązanych		4
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	41 577	36 319

20.3

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	30.06.2013	30.06.2012
- Towary handlowe - telefony, akcesoria	15 394	14 718
- doładowania	6 577	5 289
- pozostałe	1 590	1 116
w tym od jednostek powiązanych	1	109
- Towary handlowe - telefony, akcesoria	1	109
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	23 561	21 123

20.4

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.06.2013	30.06.2012
a) kraj	18 443	21 123
b) eksport/WDT	5 118	
w tym od jednostek powiązanych (kraj)	1	109

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	23 561	21 123
---	--------	---------------

Nota Nr 21**Koszty działalności operacyjnej**

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	30.06.2013	30.06.2012
a) zużycie materiałów i energii	830	759
b) usługi obce	26 482	24 798
c) podatki i opłaty	212	162
d) wynagrodzenia	7 935	5 108
e) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 503	1 051
f) amortyzacja	546	393
g) pozostałe	201	167
Koszty według rodzaju, razem	37 709	32 438
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-13 414	-11 953
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 866	-2 209
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (wielkość ujemna)	-21 429	-18 276

Nota Nr 22**Pozostałe przychody operacyjne**

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	30.06.2013	30.06.2012
a) zysk ze zbycia składników majątku trwałego	5	
b) rozwiązane rezerwy i odpisy aktualizujące, w tym:	24	78
- zapłata należności	24	78
c) pozostałe, w tym:	239	211
- spisane zobowiązania	4	11
- spłaty po umorzeniu należności	3	4
- otrzymane odszkodowania	23	23
- należne kary umowne	129	97
- otrzymana nagroda		
- otrzymane kary umowne	10	20
- pozostałe	14	2
- zysk na zbyciu majątku trwałego		30
- zwrot kosztów sądowych	8	24
- ulga na złe długi	48	
- nadwyżki inwentaryzacyjne		
Pozostałe przychody operacyjne, razem	268	289

Nota Nr 23

Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	30.06.2013	30.06.2012
a) strata na zbyciu składników majątku		
b) korekty wartości		
c) wartość nieumorzonych ŚT	22	
d) utworzone rezerwy (z tytułu)	79	50
- odpis aktualizujący należności	79	50
- odpis aktualizujący aktywa trwałe		
- odpis aktualizujący wartości niematerialne		
e) pozostałe, w tym:	197	213
- szkody w środkach transportu	8	2
- likwidacja towaru		
- spisane należności		
- likwidacja środków trwałych	13	17
- kary umowne	51	57
- koszty sądowe, komornicze, windykacja	43	40
- koszty związane z funkcjonowaniem spółki na GPW	53	45
- likwidacja towaru	12	
- spisane należności	1	28
- różnice inwentaryzacyjne		4
- pozostałe	16	20
Pozostałe koszty operacyjne, razem	298	263

Nota Nr 24

Przychody finansowe

24.1

PRZYCHODY FINANSOWE z tytułu odsetek	30.06.2013	30.06.2012
a. z tytułu udzielonych pożyczek		12
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek zależnych		
- od jedn.stowarzyszonych		12
- od pozostałych jednostek		
b. pozostałe odsetki	130	166
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek zależnych		
- od jedn.współzależnych		
- od pozostałych jednostek	130	166
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	130	178

24.2

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	30.06.2013	30.06.2012
a) dodatnie różnice kursowe	49	0
- niezrealizowane	30	
- zrealizowane	19	

b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		0
-		
c) pozostałe, w tym:		0
- otrzymane dywidendy		
Pozostałe przychody finansowe, razem	49	0

Nota Nr 25**Koszty finansowe****25.1**

KOSZTY FINANSOWE z tytułu odsetek	30.06.2013	30.06.2012
a. od kredytów i pożyczek	11	13
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek zależnych		
- od jedn.współzależnych		
- od pozostałych jednostek	11	13
b. pozostałe odsetki	43	36
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek zależnych		
- od jedn.współzależnych		
- od pozostałych jednostek, w tym:	43	36
- odsetki od leasingu	34	25
Koszty finansowe z tytułu odsetek	54	49

25.2

KOSZTY FINANSOWE (inne)	30.06.2013	30.06.2012
a) ujemne różnice kursowe, w tym:		0
- zrealizowane		
- niezrealizowane		
b) pozostałe		
c) pozostałe koszty finansowe, w tym:	39	35
- prowizja od udzielonych gwarancji bankowych	21	27
- prow.uruchom linii kredytowej i gwarancji	2	8
- koszt nabycia udziałów	16	
Koszty finansowe, razem	39	35

Nota 26**Podatek dochodowy**

PODATEK DOCHODOWY	30.06.2013	30.06.2012
- podatek dochodowy bieżący	870	789
- podatek dochodowy odroczony	-6	102
-		
Podatek dochodowy, razem	864	891

Nota Nr 27

Zysk netto przypadający na jedną akcję

ZYSK NETTO NA JEDEN UDZIAŁ	30.06.2013	30.06.2012
Zysk netto przypadający Akcjonariuszom Spółki Dominującej	2 926	3 319
Liczba akcji/udziałów na koniec okresu	3 748 255	3 748 255
Zysk (strata) netto na jeden udział (w zł)	0,78	0,89
Średnia ważona rozwodniona liczba udziałów	3 748 255	3 748 255
Rozwodniony zysk na jeden udział (w zł)	0,78	0,89

Nota Nr 28

Wartość księgowa jednej akcji Spółki Dominującej

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Wartość księgowa	36 113	37 132	34 828
liczba akcji (w szt.)	3 748 255	3 748 255	3 748 255
Wartość księgowa na 1 akcję (w zł)	9,63	9,91	9,29
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	3 748 255	3 748 255	3 748 255
Wartość księgowa na 1 akcję (w zł)	9,63	9,91	9,29

Nota Nr 29

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej:

- 1) w pozycji „Inne korekty” - korekty związane z przejęciem kontroli
- 2) Bilansowa zmiana stanu zobowiązań została skorygowana o:
 - przeniesienie zobowiązań z tytułu zakupu majątku trwałego wykazanych w działalności inwestycyjnej;
 - zmianę stanu zobowiązań z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych;
 - przeniesienie do działalności inwestycyjnej i finansowej zmiany stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego;

Nota Nr 30

Informacje na temat podmiotów powiązanych

Transakcje między spółką dominującą a spółką zależną podlegały eliminacji w momencie konsolidacji i nie zostały ujawnione w tej notcie.

Transakcje te zostały ujawnione w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki dominującej „EUROTEL” S.A.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE**1. Informacja o instrumentach finansowych**

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy Kapitałowej, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań:

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa			Wartość godziwa		
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	31 149	29 764	32 282	31 149	29 764	32 282
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 061	4 594	475	2 061	4 594	475
Należności z tytułu pożyczek	36	751	586	36	751	586

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa			Wartość godziwa		
	30.06.2012	31.12.2012	30.06.2011	30.06.2012	31.12.2012	30.06.2012
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	240	325	245	240	325	194
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 117	28 880	20 741	33 117	28 880	34 151

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

Zobowiązania warunkowe Grupy Kapitałowej na dn. 30.06.2012 r. dot. gwarancji bankowych.

a/ Jednostka Dominująca zawarła z Bankiem Millennium Umowę na linię gwarancyjną do wysokości 4 mln zł Umowa zawarta jest do dnia 09.07.2014 r.

Zobowiązania warunkowe Spółki na dn. 30.06.2013 r. dot. zrealizowanych gwarancji bankowych:

	w PLN	w EURO
Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali w PLN	184 342,40	
Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali w Euro		71 667,66
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej	830 000,00	
Zobowiązania wynikające z umowy dotyczącej Kart Flotowych	31 000,00	
	1 045 342,40	71 667,66

Ponadto Emitent w dniu 08.09.2011 r. udzielił poręczenia zobowiązań spółki zależnej Viamind Spółka z o.o. do kwoty łącznej kwoty 1 mln zł. W poręczeniu udzielonym P4 Spółka z o.o.- operatorowi Sieci komórkowej Play (która udzieliła limitu kredytowego dla Viamind Spółka z o.o.) Emitent zobowiązał się do zapłacenia należności stanowiących saldo nie zapłaconych przez Viamind Spółka z o.o. wierzytelności wynikających z umowy zawartej między P4 Spółka z o.o. a Viamind Spółka z o.o., na wypadek, gdyby nie zostały one zapłacone przez Viamind Spółka z o.o. Poręczenie jest nieodwołalne, bezwarunkowe i jest skuteczne również w stosunku do zobowiązań powstałych przed datą jego udzielenia.

b/ Zobowiązania warunkowe Jednostki Zależnej na dn. 30.06.2013 r. dot. zrealizowanych gwarancji bankowych:

	Wartość gwarancji w zł	Termin ważności
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej – zabezpieczenie – dot. należytego wykonania porozumienia dot. remodelingu sieci Viamind	180 000,00	28.06.2013
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej – dot. zabezpieczenie limitu kupieckiego	1 700 000,00	28.06.2013
Razem:	1 880 000,00	-

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

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

Nie występują.

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

W okresie objętym sprawozdaniem nie zaniechano prowadzenia działalności.

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

Na dzień 30.06.2012 r. pozycje nie występują.

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe

W okresie objętym sprawozdaniem poniesiono nakłady inwestycyjne

Dane w tys. PLN

Inwestycje w obcych obiektach	658
Urządzenia techniczne i wyposażenie	621
Środki transportu	320
w tym – użytkowane na podst. umowy leasingu	180
Środki trwałe w budowie	2
Oprogramowanie	50
Zakup sieci handlowych	

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie 12 m-cy wynoszą 3 mln zł.

7. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązаныmi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań

Podmiotami powiązаныmi ze Spółka są:

Spółka zależna „VIAMIND” Sp. z o.o., w której emitent posiada 100 % udziałów oraz praw głósów na zgromadzeniu wspólników, spółka zależna Media System Spółka z o.o., w której emitent posiada 48,125 % udziałów a także członkowie kadry zarządzającej i nadzorującej oraz bliscy członkowie ich rodzin.

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

- w okresie sprawozdawczym od 1.01.-30.06.2013 roku Spółka Dominująca „EUROTEL” S.A. dokonała sprzedaży na rzecz „VIAMIND” Sp. z o.o. usług i towarów handlowych na ogólną wartość 24 tys. zł

Na koniec okresu sprawozdawczego saldo należności wynosi 1 tys zł a saldo zobowiązań nie występuje.

Przychody z tytułu tych transakcji oraz należności podlegały wyłączeniu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Przy transakcjach z podmiotem zależnym Viamind Spółka z o.o. zastosowano ceny rynkowe.

- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2013 r. Spółka Dominująca emitent udzielił spółce zależnej Media System Spółka z o.o. krótkoterminowych pożyczek z przeznaczeniem na działalność gospodarczą o łącznej wartości 200 tys.

Wykaz udzielonych pożyczek w okresie 01.01.-30.06.2013 r.:

data udzielenia pożyczki	data spłaty pożyczki	umowa pożyczki	kwota pożyczki (w zł)	oprocentowanie
2013-01-10	2013-01-18	umowa pożyczki z dnia 10.01.2013 r.	200 000,00	WIBOR 1M+1%
2013-02-07	2013-02-15	umowa pożyczki z dnia 07.02.2013 r.	200 000,00	WIBOR 1M+1%

Na dzień 30.06.2013 roku saldo z tytułu udzielonych pożyczek wraz z naliczonym odsetkami wynosi 744 tys zł. Przy transakcjach z podmiotem zależnym zastosowano warunki rynkowe.

- Ponadto w okresie sprawozdawczym od 1.01.-30.06.2013 roku Spółka Dominująca „EUROTEL” S.A. dokonała sprzedaży na rzecz Media System Sp. z o.o. usług i towarów handlowych na ogólną wartość 12 tys. zł oraz dokonała zakupu usług na ogólną wartość 12 tys zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego saldo należności nie występuje a saldo zobowiązań wynosi 15 tys zł.

Wzajemne przychody i koszty z tytułu tych transakcji oraz należności i zobowiązania podlegały wyłączeniu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązаныmi dotyczą transakcji z Członkami Zarządu (transakcje oparte na cenach rynkowych) i dotyczą:

- Emitent wynajmuje od V-ce Prezesa Zarządu lokal z przeznaczeniem na cele biurowe.

Wartość transakcji za okres 01.01.-30.06.2013r. wynosi 12 tys. zł

Na dzień 30.06.2013 r. zobowiązania z tyt. powyższej transakcji nie występują.

- w okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2013 roku Emitent dokonał sprzedaży towarów i usług na rzecz podmiotu gospodarczego - działalność gospodarcza Prezesa Zarządu Eurotel SA w kwocie 3 tys oraz dokonał zakupu usług na łączną kwotę 13 tys.

Na dzień 30.06.2013 r. saldo należności wynosi 1 tys. oraz saldo zobowiązań 1 tys zł.

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

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

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej kształtuje się następująco:

Stan na dzień:	30.06.2013 r.	31.12.2012 r.	30.06.2012 r.
zatrudnienie ogółem, z tego:	391	290	291
konsultanci-sprzedawcy	312	215	216
pracownicy administracji	79	75	75

10. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń

Wynagrodzenia brutto za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012 r..

wypłacone Członkom:

ZARZĄDÓW SPÓŁEK

(dane w zł)

Stepokura Krzysztof	218 095,24
Basiński Tomasz	212 095,24
Tomasz Cieślowski	92 095,24
Marek Wietrzyński	92 095,24
Rafał Rasmus	150 024,00
Paulina Kaja	99 792,00
Jarosław Stępkowski	99 792,00

RADY NADZORCZEJ Jednostki Dominującej

(dane w zł)

Płachta Krzysztof	9 000,00
Foltarz Jacek	9 000,00
Adamek Piotr	9 000,00
Parnowski Marek	9 000,00
Struk Jacek	9 000,00

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

- Nie występują

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

Nie występują

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

Nie wystąpiły

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

Nie występują

14. Korekty inflacyjne

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie podlegało korekcie inflacyjnej.

15. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

1/ W Sprawozdaniu z sytuacji finansowej

- dokonano przekwalifikowania prezentacji rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe z pozycji „Rezerwy pozostałe” do pozycji „Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne”

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej (Pasywa)

		przed korektą		po korekcie	
	PASYWA	Nota	2012.06.30	korekta	2012.06.30
A.	Kapitał własny ogółem		35 846		35 846
I.	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej		34 828		34 828
II.	Kapitał akcyjny		750		750
IV.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) Jednostki Dominującej				0
V.	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej		28 944		28 944
VI.	Kapitał rezerwowy Jednostki Dominującej				0
VII.	Zyski zatrzymane przypadające jednostce Dominującej		1 815		1 815
VIII.	Zysk (strata) netto Jednostki Dominującej		3 319		3 319
IX.	Udziały niekontrolujące		1 018		1 018
X.	Zysk (strata) netto przypadający udziałowcom niekontrolującym		238		238
XI.	Kapitał przypadający udziałowcom niekontrolującym		780		780
B.	ZOBOWIĄZANIA i rezerwy na zobowiązania		34 151		34 151
I.	Rezerwy na zobowiązania		636		636
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		241		241
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		19	319	338
3.	Pozostałe rezerwy		376	-319	57
II.	Zobowiązania długoterminowe		82		82

III.	Zobowiązania krótkoterminowe		33 433		33 433
1.	zobowiązania handlowe		28 909		28 909
2	zobowiązania z tyt.podatków, ceł, ubezpieczeń		1 203		1 203
3	zobowiązania z tyt. kredytów		1 663		1 663
4	zobowiązania z tyt.wynagrodzeń		294		294
5	zobowiązania finansowe		122		122
6	pozostałe zobowiązania		1 242		1 242
IV.	Inne rozliczenia międzyokresowe				0
1	- długoterminowe				0
2	- krótkoterminowe				0
	PASYWA, razem		69 997		69 997

16. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

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

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

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

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekty błędów podstawowych.

18. Kontynuacja działalności

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

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

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

Nie dotyczy

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.06.2013 r. zostało zaakceptowane przez Zarząd Jednostki Dominującej do publikacji dnia 30 sierpnia 2013 roku

.....

Krzysztof Stepokura

/Prezes Zarządu/

.....

Tomasz Basiński

/V-ce Prezes Zarządu/