

GRUPA



Eurotel s.a.

**SKONSOLIDOWANY
RAPORT KWARTALNY**

za trzeci kwartał 2012 roku

Gdańsk, dnia 14 listopada 2012 r.

Spis treści

I.	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe	3
___	Grupy Kapitałowej Eurotel S.A.	3
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM	8
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	10
II.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe	12
___	Eurotel S.A.	12
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	14
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	16
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	17
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	19
	INFORMACJA DODATKOWA	21
	INFORMACJE DODATKOWE	33
	POZOSTAŁE INFORMACJE	40

I. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Grupy Kapitałowej Eurotel S.A.

Wybrane dane finansowe na dzień 30.09.2012 r., zawierające podstawowe pozycje skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro).

	dane w tys. PLN			dane w tys EUR		
	III kwartały 2012	rok 2011	III kwartały 2011	III kwartały 2012	rok 2011	III kwartały 2011
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	90 776	113 476	83 724	21 640	27 409	20 717
II. Zysk brutto	7 757	9 628	6 786	1 849	2 326	1 679
III. Zysk netto, razem	6 093	7 649	5 383	1 453	1 848	1 332
IV. Zysk netto przyp. Akcjonariuszom Jedn. Dominującej	5 647	7 201	5 099	1 346	1 739	1 262
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 795	14 098	5 704	428	3 405	1 411
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 154	- 1 171	- 599	- 752	- 283	-148
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 894	- 5 975	- 5 904	- 1 405	- 1 443	-1 461
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-7 253	6 952	- 799	- 1 729	1 679	-198
IX. Aktywa, razem	72 451	65 834	63 690	17 612	14 905	14 438
X. Zobowiązania	34 069	27 922	28 044	8 282	6 322	6 357
XI. Kapitał własny ogółem	38 382	37 912	35 646	9 330	8 584	8 081
XII. Kapitał własny przypad. Akcjonariuszom Jed. Dominującej	37 156	37 132	35 030	9 032	8 407	7 941
XIII. Kapitał akcyjny	750	750	750	182	170	170
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)	1,51	1,92	1,36	0,36	0,46	0,34
XVI. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	9,91	9,91	9,35	2,41	2,24	2,12

Kursy zastosowane do przeliczenia:

Kurs Euro	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2011
Kurs na ostatni dzień w okresie	4,1138	4,4168	4,4112
Kurs średni w okresie	4,1948	4,1401	4,0413

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

- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych w/g średnich kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z pozycji finansowej wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP na ostatni dzień w okresie

Kursy przyjęte do przeliczenia oraz sposób przeliczenia przedstawiają poniższe tabele:

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				37,7536
ilość okresów												9
kurs średni w okresie												4,1948

2011

I/2011	II/2011	III/2011	IV/2011	V/2011	VI/2011	VII/2011	VIII/2011	IX/2011	X/2011	XI/2011	XII/2011	Razem
3,9345	3,9763	4,0119	3,9376	3,9569	3,9866	4,0125	4,1445	4,4112	4,3433	4,5494	4,4168	49,6815
ilość okresów												12
kurs średni w okresie												4,1401

2011

I/2011	II/2011	III/2011	IV/2011	V/2011	VI/2011	VII/2011	VIII/2011	IX/2011	X/2011	XI/2011	XII/2011	Razem
3,9345	3,9763	4,0119	3,9376	3,9569	3,9866	4,0125	4,1445	4,4112				36,372
ilość okresów												9
kurs średni w okresie												4,0413

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Grupy Kapitałowej Eurotel S.A.
za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2012 r. wraz z danymi
porównywalnymi na koniec poprzedniego kwartału, poprzedniego roku
oraz za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2011 r.

		stan na:			
	AKTYWA	2012.09.30	2012.06.30	2011.12.31	2011.09.30
A.	Aktywa trwałe	27 848	27 890	25 763	25 834
	Wartość firmy jednostek zależnych	3 034	3 034	3 034	3 034
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	20 908	20 939	19 011	19 578
	* wartość firmy	20 453	20 453	18 480	18 480
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 582	3 580	3 304	3 048
III.	Należności długoterminowe	86	86	68	58
IV.	Inwestycje długoterminowe	65	41	41	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	173	210	305	116
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	169	207	305	116
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4	3	0	0
B.	Aktywa obrotowe	44 603	42 107	40 071	37 856
I	Aktywa przeznaczone do sprzedaży				
II.	Zapasy	8 591	8 512	6 052	6 766
III	Należności krótkoterminowe	33 365	32 282	24 704	29 598
1.	Należności handlowe	32 143	31 262	23 740	28 297
2.	Należności z tyt. podatków	51	3	122	595
3.	Pozostałe należności	1 171	1 017	842	706
IV	Aktywa finansowe	753	586	229	
V.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 727	475	8 980	1 229
VI.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	167	252	106	263
	AKTYWA, razem	72 451	69 997	65 834	63 690

		stan na:			
	PASYWA	212.09.30	2012.06.30	2011.12.31	2011.09.30
A.	Kapitał własny ogółem	38 382	35 846	37 912	35 646
I.	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	37 156	34 828	37 132	35 030
II.	Kapitał akcyjny	750	750	750	750
IV.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) Jednostki Dominującej				
V.	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	28 944	28 944	28 411	28 411
VI.	Kapitał rezerwowy Jednostki Dominującej				
VII.	Zysk zatrzymane przypadające jednostce Dominującej	1 815	1 815	770	770
VIII.	Zysk (strata) netto Jednostki Dominującej	5 647	3 319	7 201	5 099
IX.	Udziały niekontrolujące, w tym	1 226	1 018	780	616
X.	Zysk (strata) netto przypadający udziałowcom niekontrolującym	446	238	448	284
XI.	Kapitał przypadający udziałowcom niekontrolującym	780	780	332	332
B.	ZOBOWIĄZANIA i rezerwy na zobowiązania	34 069	34 151	27 922	28 044
I.	Rezerwy na zobowiązania	481	636	901	538
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	262	241	239	289
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	19	19	19	22
3.	Pozostałe rezerwy	200	376	643	227
II.	Zobowiązania długoterminowe	65	82	82	29
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	33 523	33 433	26 939	27 473
1.	zobowiązania handlowe	30 927	28 909	24 935	25 623
2.	zobowiązania z tyt.podatków, cel, ubezpieczeń	1 829	1 203	1 295	807
3.	zobowiązania z tyt. kredytów	5	1 663	0	0
4.	zobowiązania z tyt.wynagrodzeń	432	294	298	168
5.	zobowiązania finansowe	105	122	179	172
6.	pozostałe zobowiązania	225	1 242	232	703
IV.	Inne rozliczenia międzyokresowe				4
1.	- długoterminowe				
2.	- krótkoterminowe				4
	PASYWA, razem	72 451	69 997	65 834	63 690

Wartość księgowa	37 156	34 828	37 132	35 030
liczba akcji (w szt)	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255
Wartość księgowa na 1 akcję	9,91	9,29	9,91	9,35

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Grupy Kapitałowej Eurotel S.A.

za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2012 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2011 r.

		Obroty za okres			
	Wyszczególnienie	01.07.2012- 30.09.2012 r.	01.01.2012 - 30.09.2012 r.	01.07.2011 - 30.09.2011 r.	01.01.2011- 30.09.2011 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	33 334	90 776	31 028	83 724
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 069	57 388	16 948	48 414
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 265	33 388	14 080	35 310
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	22 562	61 514	21 938	58 368
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	10 434	28 710	8 088	23 943
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 128	32 804	13 850	34 425
C.	ZYSK/STRATA BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	10 772	29 262	9 090	25 356
D.	Koszty sprzedaży	6 202	18 155	5 097	14 969
E.	Koszty ogólnego zarządu	957	3 166	1 263	3 392
F.	Pozostałe przychody	148	437	148	466
G.	Pozostałe koszty	496	759	149	787
H.	ZYSK/STRATA z działalności kontynuowanej (C-D-E+F-G)	3 265	7 619	2 729	6 674
I.	Przychody finansowe	63	241	81	186
J.	Koszty finansowe	19	103	30	74
K.	ZYSK/STRATA BRUTTO (H+I-J)	3 309	7 757	2 780	6 786
L.	Podatek dochodowy	773	1 664	617	1 403
Ł.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
M.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (K-L-Ł)	2 536	6 093	2 163	5 383
N.	Inne całkowite dochody	0	0	0	0
O.	Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	0	0
P.	Całkowite dochody ogółem	2 536	6 093	2 163	5 383
R.	Zysk (strata) netto przypadający:	2 536	6 093	2 163	5 383
S.	Akcjonariuszom Spółki dominującej	2 328	5 647	2 030	5 099
T.	Udziałowcom mniejszościowym	208	446	133	284
U.	Całkowity dochód ogółem przypadający:	2 536	6 093	2 163	5 383
W.	Akcjonariuszom Spółki dominującej	2 328	5 647	2 030	5 099
Y.	Udziałowcom mniejszościowym	208	446	133	284

Zysk netto przypad. Akcjonariuszom Spółki Dominującej	2 328	5 647	2 030	5 099
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255
Zysk na 1 akcję zwykłą	0,62	1,51	0,54	1,36

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Grupy Kapitałowej Eurotel S.A.

za okres bieżącego kwartału, za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2012 roku
wraz z danymi porównywalnymi za okres poprzedniego roku obrotowego oraz za
okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2011 roku

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	4	6	7	8	9	10 (8+9)
Stan na 01.07.2012	750	28 944	1 815	3 319	34 828	1 018	35 846
Zysk/strata netto za okres				2 328	2 328	208	2 536
Inne całkowite dochody za okres					0		0
Podział zysku, w tym:					0		0
- dywidenda dla akcjonariuszy					0		0
- przekazanie na kapitał zapasowy					0		0
Stan na 30.09.2012	750	28 944	1 815	5 647	37 156	1 226	38 382

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	4	6	7	8	9	10 (8+9)
Stan na 01.01.2012	750	28 411	7 971	0	37 132	780	37 912
Zysk/strata netto za okres				5 647	5 647	446	6 093
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 30.09.2012	750	28 944	1 815	5 647	37 156	1 226	38 382

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	4	6	7	8	9	10 (8+9)
Stan na 01.01.2011	750	27 632	6 797	0	35 179	332	35 511
Zysk/strata netto za okres				7 201	7 201	448	7 649
Inne całkowite dochody za okres					0		0
Podział zysku, w tym:	0	779	-6 027	0	-5 248		-5 248
- dywidenda dla akcjonariuszy			-5 248		-5 248		-5 248
- przekazanie na kapitał zapasowy		779	-779		0		0
Stan na 31.12.2011	750	28 411	770	7 201	37 132	780	37 912

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	4	6	7	8	9	10 (8+9)
Stan na 01.01.2011	750	27 632	6 797		35 179	332	35 511
Zysk/strata netto za okres				5 099	5 099	284	5 383
Inne całkowite dochody za okres					0		0
Podział zysku, w tym:		779	-6 027	0	-5 248		-5 248
- dywidenda dla akcjonariuszy			-5 248		-5 248		-5 248
- przekazanie na kapitał zapasowy		779	-779		0		0
Stan na 30.09.2011	750	28 411	770	5 099	35 030	616	35 646

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Grupy Kapitałowej EUROTTEL S.A.

**za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2012 roku wraz z danymi
porównywalnymi za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2011 r.**

	Wyszczególnienie	Obroty za okres			
		01.07.2012- 30.09.2012	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2011- 30.09.2011
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto Jednostki Dominującej	2 328	5 647	2 030	5 099
II.	Korekty razem	1 963	-3 852	-1 777	605
III.	Zyski udziałowców mniejszościowych	208	446	133	284
1.	Amortyzacja	169	562	209	607
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6	33	9	37
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	15	-15	114	233
5.	Zmiana stanu rezerw	-154	-420	124	-186
6.	Zmiana stanu zapasów	-79	-2 539	-3 022	-2 911
7.	Zmiana stanu należności, w tym aktywów finansowych	-1 082	-8 679	-11 895	-7 039
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 384	6 298	12 129	9 669
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	121	70	75	
	Podatek dochodowy bieżący	717	1 506	573	1 272
10.	Podatek dochodowy zapłacony	-349	-1 160	-183	-1 423
10.	Inne korekty	7	46	-43	62
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	4 291	1 795	253	5 704
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	9	80	83	118
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2	68		
2.	Zbycie aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	7	12	83	118
	a) w jednostkach powiązanych	7	12		
	b) w pozostałych jednostkach			83	118
	- zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki				5
	- inne wpływy z aktywów finansowych			83	113
4.	Inne wpływy inwestycyjne				

II.	Wydatki	1 335	3 234	389	717
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 170	2 719	359	687
2.	Przejęcie jednostki zależnej				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	165	515	30	30
	a) w jednostkach powiązanych	150	500		
	b) w pozostałych jednostkach	15	15		
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne			30	30
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 326	-3 154	-306	-599
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0	5	0	0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki		5		
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	1 713	5 899	5 323	5 904
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		5 622	5 248	5 248
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spląty kredytów i pożyczek	1 658			458
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	33	183	48	143
8.	Odsetki	15	54	14	42
9.	Inne wydatki finansowe	7	40	13	13
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 713	-5 894	-5 323	-5 904
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 252	-7 253	-5 376	-799
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 252	-7 253	-5 376	-799
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	475	8 980	6 605	2 028
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 727	1 727	1 229	1 229
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

II. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

Eurotel S.A.

Wybrane dane finansowe na dzień 30.09.2012 r., zawierające podstawowe pozycje skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro).

	dane w tys. PLN			dane w tys EUR		
	III kwartał 2012	rok 2011	III kwartał 2011	III kwartał 2012	rok 2011	III kwartał 2011
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	63 511	89 921	67 273	15 140	21 720	16 646
II. Zysk (strata) brutto	5 848	7 751	5 589	1 394	1 872	1 383
III. Zysk (strata) netto	4 605	6 155	4 435	1 098	1 487	1 097
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	648	11 045	3 476	154	2 668	860
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-850	- 373	- 10	- 203	- 90	-2
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 667	- 5 255	- 5 248	- 1 351	- 1 269	-1 299
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	-5 869	5 417	- 1 782	- 1 399	1 308	-441
VIII. Aktywa, razem	53 961	53 944	52 565	13 117	12 213	11 916
IX. Zobowiązania	19 662	18 628	18 969	4 780	4 218	4 300
X. Kapitał własny	34 299	35 316	33 596	8 338	7 996	7 616
XI. Kapitał akcyjny	750	750	750	182	170	170
XII. liczba akcji (w szt.)	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255
XIII. Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	1,23	1,64	1,18	0,29	0,40	0,29
XIV. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	9,15	9,42	8,96	2,22	2,13	2,03

Kursy zastosowane do przeliczenia:

Kurs Euro	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2011
Kurs na ostatni dzień w okresie	4,1138	4,4168	4,4112
Kurs średni w okresie	4,1948	4,1401	4,0413

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

- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych w/g średnich kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z pozycji finansowej wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP na ostatni dzień w okresie

Kursy przyjęte do przeliczenia oraz sposób przeliczenia przedstawiają poniższe tabele:

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				37,7536
ilość okresów												9
kurs średni w okresie												4,1948

2011

I/2011	II/2011	III/2011	IV/2011	V/2011	VI/2011	VII/2011	VIII/2011	IX/2011	X/2011	XI/2011	XII/2011	Razem
3,9345	3,9763	4,0119	3,9376	3,9569	3,9866	4,0125	4,1445	4,4112	4,3433	4,5494	4,4168	49,6815
ilość okresów												12
kurs średni w okresie												4,1401

2011

I/2011	II/2011	III/2011	IV/2011	V/2011	VI/2011	VII/2011	VIII/2011	IX/2011	X/2011	XI/2011	XII/2011	Razem
3,9345	3,9763	4,0119	3,9376	3,9569	3,9866	4,0125	4,1445	4,4112				36,372
ilość okresów												9
kurs średni w okresie												4,0413

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**Eurotel S.A.**

**za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2012 r. wraz z danymi
porównywalnymi na koniec poprzedniego kwartału, poprzedniego roku
oraz za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2011 r.**

	AKTYWA	2012.09.30	2012.06.30	2011.12.31	2011.09.30
A.	Aktywa trwałe	23 720	23 816	23 812	24 220
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	19 129	19 158	18 999	19 566
	* wartość firmy	18 690	18 690	18 480	18 480
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 393	1 450	1 505	1 523
III.	Należności długoterminowe	1	1	1	1
IV.	Inwestycje długoterminowe	3 106	3 082	3 082	3 041
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91	125	225	89
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	87	122	225	89
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4	3		
B.	Aktywa obrotowe	30 241	29 404	30 132	28 345
I	Aktywa przeznaczone do sprzedaży				
II.	Zapasy	4 706	4 883	3 709	4 884
III	Należności krótkoterminowe	23 115	23 537	18 700	23 037
1.	Należności handlowe	22 534	22 971	18 218	22 145
2.	Należności z tyt. podatków		3	9	595
3.	Pozostałe należności	581	563	473	297
IV	Aktywa finansowe	753	586	229	
V.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 537	187	7 406	207
VI.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	130	211	88	217
	AKTYWA, razem	53 961	53 220	53 944	52 565

		stan na:			
	PASYWA	2012.09.30	2012.06.30	2011.12.31	2011.09.30
A.	Kapitał (fundusz) własny	34 299	32 456	35 316	33 596
I.	Kapitał akcyjny	750	750	750	750
II.	Należne, lecz nie wniesione, wkłady na pocz. kap. podst. (wielkość ujemna)				
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	28 944	28 944	28 411	28 411
V.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny				
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VIII.	Zysk (strata) netto	4 605	2 762	6 155	4 435
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B.	ZOBOWIĄZANIA i rezerwy na zobowiązania	19 662	20 764	18 628	18 969
I.	Rezerwy na zobowiązania	301	463	742	419
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	87	87	116	170
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	19	19	19	22
3.	Pozostałe rezerwy	195	357	607	227
II.	Zobowiązania długoterminowe				
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	19 361	20 301	17 886	18 546
1.	Zobowiązania handlowe	17 835	18 958	16 445	17 294
2.	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń	1 250	769	1 157	604
3.	Zobowiązania z tyt. kredytów		271		
4.	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	146	61	152	34
5.	Pozostałe zobowiązania	130	242	132	614
IV.	Rozliczenia międzyokresowe				4
1.	długoterminowe				
2.	krótkoterminowe				4
	PASYWA, razem	53 961	53 220	53 944	52 565

Wartość księgowa	34 299	32 456	35 316	33 596
liczba akcji na koniec okresu (w szt)	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255
Wartość księgowa na 1 akcję	9,15	8,66	9,42	8,96

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Eurotel S.A.

**za okres bieżącego kwartału, za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2012 roku
wraz z danymi porównywalnymi za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2011 r.**

		Obroty za okres			
	Wyszczególnienie	01.07.2012 - 30.09.2012 r.	01.01.2012 - 30.09.2012 r.	01.07.2011 - 30.09.2011 r.	01.01.2011 - 30.09.2011 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	21 228	63 511	24 530	67 273
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 767	40 965	12 625	37 058
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 461	22 546	11 905	30 215
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	14 184	43 939	17 759	47 873
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	7 870	21 861	6 114	18 538
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 314	22 078	11 645	29 335
C.	ZYSK/STRATA BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	7 044	19 572	6 771	19 400
D.	Koszty sprzedaży	3 689	11 455	3 757	11 162
E.	Koszty ogólnego zarządu	634	2 193	878	2 614
F.	Pozostałe przychody	131	370	110	398
G.	Pozostałe koszty	469	633	80	598
H.	ZYSK/STRATA z działalności kontynuowanej (C-D-E+F-G)	2 383	5 661	2 166	5 424
I.	Przychody finansowe	59	232	79	192
J.	Koszty finansowe	6	45	15	27
K.	ZYSK/STRATA BRUTTO (H+I-J)	2 436	5 848	2 230	5 589
L.	Podatek dochodowy	593	1 243	511	1 154
Ł.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0		0	
M.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (K-L-Ł)	1 843	4 605	1 719	4 435
	Zysk netto (zanualizowany)	1 843	4 605	1 719	4 435
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 748 255	3 748 255	3 748 255	3 748 255
	Zysk na 1 akcję zwykłą	0,49	1,23	0,46	1,18

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**Eurotel S.A.****za okres bieżącego kwartału, za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2012 r.****wraz z danymi porównywalnymi za okres 12 m-cy zakończony 31.12.2011 r.****oraz 9 m-cy zakończony 30.09.2011 r.**

TREŚĆ	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Zysk netto bież. okresu	Razem kapitał własny
1	2	3	4	5	6	7	8
Stan na 01.07.2012	750	0	28 944	0	0	2 762	32 456
Zysk/strata netto za okres						1 843	1 843
Inne całkowite dochody za okres							0
Podział zysku, w tym:	0		0	0	0	0	0
- dywidenda dla akcjonariuszy							0
- przekazanie na kapitał zapasowy							0
Stan na 30.09.2012	750	0	28 944	0	0	4 605	34 299

TREŚĆ	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Zysk netto bież. okresu	Razem kapitał własny
1	2	3	4	5	6	7	8
Stan na 01.01.2012	750	0	28 411	0	6 155		35 316
Zysk/strata netto za okres						4 605	4 605
Inne całkowite dochody za okres							0
Podział zysku, w tym:	0		533	0	-6 155	0	-5 622
- dywidenda dla akcjonariuszy					-5 622		-5 622
- przekazanie na kapitał zapasowy			533		-533		0
Stan na 30.09.2012	750	0	28 944	0	0	4 605	34 299

TREŚĆ	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Zysk netto bież. okresu	Razem kapitał własny
1	2	3	4	5	6	7	8
Stan na 01.01.2011	750	0	27 632	0	6 027	0	34 409
Zysk/strata netto za okres						6 155	6 155
Inne całkowite dochody za okres							0
Podział zysku, w tym:	0		779	0	-6 027	0	-5 248
- dywidenda dla akcjonariuszy					-5 248		-5 248
- przekazanie na kapitał zapasowy			779		-779		0
Stan na 31.12.2011	750	0	28 411	0	0	6 155	35 316

TREŚĆ	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Zysk netto bież. okresu	Razem kapitał własny
1	2	3	4	5	6	7	8
Stan na 01.01.2011	750	0	27 632	0	6 027	0	34 409
Zysk/strata netto za okres				0		4 435	4 435
Inne całkowite dochody za okres							0
Podział zysku, w tym:			779		-6 027	0	-5 248
- dywidenda dla akcjonariuszy					-5 248		-5 248
- przekazanie na kapitał zapasowy			779		-779		0
Stan na 30.09.2011	750	0	28 411	0	0	4 435	33 596

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Eurotel S.A. za okres bieżącego kwartału, za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2012 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2011 roku

	Wyszczególnienie	Obroty za okres			
		01.07.2012- 30.09.2012	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2011- 30.09.2011
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	1 843	4 605	1 719	4 435
II.	Korekty razem	91	-3 957	-2 407	-959
1.	Amortyzacja	104	330	151	460
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5	-16	-4	-16
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	15	-25	55	160
5.	Zmiana stanu rezerw	-162	-441	130	-194
6.	Zmiana stanu zapasów	177	-997	-2 785	-2 781
7.	Zmiana stanu należności, w tym aktywów finansowych	423	-4 415	-10 702	-7 721
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-818	1 418	10 377	9 209
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	113	92	53	16
	Podatek dochodowy bieżący	559	1 135	473	1 052
10.	Podatek dochodowy zapłacony	-322	-1 084	-99	-1 193
10.	Inne korekty	7	46	-56	49
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	1 934	648	-688	3 476
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	7	62	63	629
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		50		
2.	Zbycie aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	7	12	63	629
	a) w jednostkach powiązanych	7	12		511
	b) w pozostałych jednostkach			63	118
	- zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki			5	5
	- inne wpływy z aktywów finansowych			58	113
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydutki	309	912	72	639
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	144	397	72	109
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	165	515		500

	a) w jednostkach powiązanych	150	500		500
	b) w pozostałych jednostkach	15	15		
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				30
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-302	-850	-9	-10
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0	0	0	0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki	0			
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych				
4.	Inne wpływy finansowe	0			
II.	Wydatki	282	5 667	5 248	5 248
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		5 622	5 248	5 248
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Splaty kredytów i pożyczek	271			
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki	4	5		
9.	Inne wydatki finansowe	7	40		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-282	-5 667	-5 248	-5 248
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 350	-5 869	-5 945	-1 782
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 350	-5 869	-5 945	-1 782
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	187	7 406	6 152	1 989
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 537	1 537	207	207
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

INFORMACJA DODATKOWA

do skonsolidowanego raportu za III kwartał 2012 r.

Zgodnie z § 87 ust. 4 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. Nr 209 poz 1744), przekazujemy następujące informacje:

1. Informacje o jednostce dominującej:

Jednostka dominująca: „Eurotel” Spółka Akcyjna
Siedziba podmiotu: 80-126 Gdańsk, ul. Myśliwska 21
Wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000258070
Regon: 191167690
NIP: 586-158-45-25
Podstawowy przedmiot działalności :
Usługi pośrednictwa, sprzedaż produktów Polskiej Telefonii Cyfrowej Spółka Akcyjna
Sprzedaż hurtowa pozostała
PKD 5185 Z

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 30.09.2012 roku był następujący:
Prezes Zarządu – Krzysztof Stepokura
Wiceprezes Zarządu - Tomasz Basiński
W raportowanym okresie nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej na dzień 30.09.2012 roku:

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Krzysztof Płachta
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Jacek Foltarz
Członek Rady Nadzorczej – Krzysztof Parnowski
Członek Rady Nadzorczej – Paweł Kostrzewski
Członek Rady Nadzorczej – Jacek Struk

W raportowanym okresie nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej.
Zmiana w składzie Rady Nadzorczej nastąpiła z dniem 01.10.2012 r. Z funkcji członka Rady Nadzorczej zrezygnował Krzysztof Parnowski, funkcję członka Rady Nadzorczej objął Marek Parnowski.

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

5. Skład Grupy kapitałowej EUROTEL S.A.

Na dzień 30.09.2012 roku emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące sprawozdanie finansowe jednostki dominującej „EUROTEL” S.A. oraz jednostki zależnej „VIAMIND” Sp. z o.o.

W dniu 30 listopada 2011 roku emitent dokonał zakupu 33% udziałów w spółce Media System Spółka z o.o. W raportowanym okresie emitent dokonał zakupu 242 udziałów, co łącznie stanowi 48,125% udziałów w spółce Media System Spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe Media System Spółka z o.o. zostało wyłączone z konsolidacji z uwagi na niską istotność.

Łączna wartość udziałów w Media System Spółka z o.o. na dzień 30.09.2012 r. wynosi 65.596,64 zł

6. Informacje o Jednostce zależnej i stowarzyszonej

6.1 Informacje o jednostce zależnej

Nazwa Jednostki zależnej: „Viamind” Sp. z o.o.

Forma prawna: Spółka z o.o.

Siedziba: 02-699 Warszawa, ul. Taborowa 20

Wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000285357

Regon: 141064315

NIP: 951-22-25-244

Podstawowy przedmiot działalności :

Usługi pośrednictwa, sprzedaż produktów i usług sieci PLAY

PKD 6110 Z

Czas trwania spółki: nieokreślony

Kapitał zakładowy spółki wynosi 204.100,00 zł

Udział „EUROTEL” S.A. w kapitale spółki zależnej i głosach na Zgromadzeniu Wspólników:

„EUROTEL” S.A. jest właścicielem 1.429 udziałów spółki „VIAMIND” Sp. z o.o., co daje 70,01% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 70,01% udziału w kapitale zakładowym.

Data objęcia spółki kontrolą: 8 października 2009 roku.

6.2 Informacje o jednostce stowarzyszonej

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 nabycia udziałów : 30 listopada 2011 roku.

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2012 zakończony 30 września 2012 roku zawiera dane finansowe Emitenta oraz jednostki zależnej „VIAMIND” Sp. z o.o.

Porównywalne dane finansowe na dzień 30 września 2011 roku zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego , z wyjątkiem zmian prezentacyjnych:

- dokonano przekwalifikowania kosztów operacyjnych dotyczących pionu sprzedaży wykazanych pierwotnie w kosztach zarządu (przeniesienie 1.608 tys z kosztów ogólnego zarządu do kosztów sprzedaży);

Korekta nie wpływa na zmianę wyniku finansowego Grupy.

- dokonano przekwalifikowania należności z długoterminowych do krótkoterminowych (77 tys) oraz zobowiązań z długoterminowych do krótkoterminowych (12 tys)

Korekta nie wpływa na sumę bilansową Grupy;

Wpływ wyżej wymienionych zmian prezentacyjnych na zysk netto oraz płynność finansową emitenta przedstawiono w dodatkowych informacjach w **pkt.12)**.

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2012 roku Grupa Kapitałowa EUROTEL S.A. nie zmieniała istotnych wartości szacunkowych.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest metodą pełną.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE, wydanymi i obowiązującymi na dzień bilansowy. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzona przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

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

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

Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę lub nie odnoszą się do aktualnej działalności Grupy

Poniżej wskazano standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2012:

- a) Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty Finansowe: ujawnienie informacji” – przemieszczenia aktywów finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 22 listopada 2011 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie).

Według szacunków Spółki, wyżej wymieniona zmiana do standardów nie miałaby istotnego wpływu na dotychczasową politykę rachunkowości Grupy.

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:

- a) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych „ – prezentacja innych całkowitych dochodów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie)
- b) Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” -poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia (obowiązujący w odniesieniu od okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie)

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:

- a) Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” –pożyczki rządowe (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie)
- b) Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012) – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślanie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub po tej dacie).

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

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków Spółki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

8. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

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

9. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej „EUROTEL” S.A. oraz sprawozdanie kontrolowanej przez jednostkę dominującą spółki zależnej „VIAMIND” Sp. z o.o. sporządzone za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 roku oraz dane porównawcze na dzień 30 września 2011 roku. Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności. Sprawowanie kontroli przez jednostkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio (poprzez swoje jednostki zależne) więcej niż połowę liczby głosów w danej spółce.

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.

9.1 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”.

9.2 Zasady konsolidacji jednostek stowarzyszonych

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

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

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

Jednostką stowarzyszoną dla Jednostki Dominującej jest Media System Spółka z o.o., która za okres 01.01-30.09.2012 r. uzyskała przychody ze sprzedaży w łącznej kwocie 2.027 tys zł i poniosła stratę netto w kwocie 71 tys zł. Suma bilansowa zamyka się kwotą 1.061 tys zł

Zakup udziałów Media System Spółka z o.o. nastąpił w dniu 30 listopada 2011 r. W raportowanym okresie emitent dokonał zakupu kolejnych 242 udziałów spółki.

Z uwagi na niską istotność, emitent nie objął Media System Spółka z o.o. konsolidacją w sprawozdaniu finansowym na dzień 30.09.2012 r.

10. Zasady rachunkowości

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

10.1. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

- szacowana utrata wartości firmy

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

Przeprowadzone w roku ubiegłym testy na utratę wartości wykazały konieczność dokonania odpisu aktualizującego dotyczącego praw majątkowych związanych z siecią terminali.

- szacowana utrata wartości aktywów trwałych

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

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

- szacowana rezerwa na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia

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

- szacowane okresy ekonomicznej użyteczności

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

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

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

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

- składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

- wartość godziwa instrumentów finansowych

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

- ujmowanie przychodów

Przychody ze sprzedaży ujmowane są – zgodnie z 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.

10.2. Najistotniejsze zasady wyceny stosowane przez Grupę

Wartości niematerialne

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

1) wartość firmy

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

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

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

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

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

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

2) Inne wartości niematerialne

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

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

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

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

Autorskie i pokrewne prawa majątkowe – 2 lata.

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

Na skutek weryfikacji założeń, Zarząd Grupy uznał, iż nastąpiła zmiana szacunku okresu użytkowania z nieokreślonego na określony w stosunku do nabytych praw majątkowych. W związku z powyższym ten składnik majątku podlega amortyzacji począwszy od dnia 01.01.2011 r.

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

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

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Grupa klasyfikuje składnik aktywów trwałych jako przeznaczony do sprzedaży, jeżeli jego wartość bilansowa zostanie zrealizowana poprzez sprzedaż, a nie poprzez dalsze użytkowanie. Dany składnik aktywów trwałych jest kwalifikowany przez Grupę jako przeznaczony do sprzedaży wówczas, gdy:

- jest dostępny do sprzedaży w obecnym stanie z uwzględnieniem warunków, jakie są normalne i zwyczajowe dla sprzedaży tego typu aktywów, oraz
- sprzedaż jest wysoce prawdopodobna.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży wycenia się w wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży, w zależności od tego, która z tych wartości jest niższa.

Wbudowane instrumenty pochodne

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

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

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

Zakres, w którym zgodnie z MSR 39 cechy ekonomiczne i ryzyko właściwe dla wbudowanego instrumentu pochodnego w walucie obcej są ściśle powiązane z cechami ekonomicznymi i ryzykiem właściwym dla umowy zasadniczej (głównego kontraktu) obejmuje również sytuacje, gdy waluta umowy

zasadniczej jest walutą zwyczajową dla kontraktów zakupu lub sprzedaży pozycji niefinansowych na rynku dla danej transakcji.

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

Zakupione towary handlowe ujmowane są w księgach pomocniczych w ewidencji ilościowo-wartościowej. Zakup towarów handlowych wyceniany jest według cen zakupu.

Wycena rozchodu telefonów 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 koszt własny 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 oraz na należności, 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 wymienialne na określone kwoty oraz narażone na nieznaczące 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 i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

Kapitał zakładowy

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

Kapitał zapasowy

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

Rezerwy

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

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

Kredyty

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

Zobowiązania

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

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

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

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Ustawa z dnia 4 marca 1997 roku o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że ZFŚS tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 osób. Jednostka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów na podstawie odpisu podstawowego. Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej jednostki.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu są kompensowane ze zobowiązaniami wobec Funduszu. Aktywa Funduszu nie spełniają definicji aktywa i nie są wykazywane w Bilansie Grupy.

Zobowiązania finansowe i instrumenty kapitałowe

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

Wycena w walutach obcych

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

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

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

Podatek odroczony

1/Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu

do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

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

2/Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody ze sprzedaży

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

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

Koszty i straty

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

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów

Ujmowane są wspólnie do przychodów ze sprzedaży i obejmują:

Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, w którym największy udział stanowią koszty z tytułu prowizji;

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

Koszty sprzedaży obejmują koszty obsługi punktów sprzedaży i transport towaru;

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

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

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

INFORMACJE DODATKOWE

(zgodnie z §87 ust 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r.)

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

W raportowanym okresie zwiększono udział w spółce zależnej MediaSystem Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy kupując od dwóch osób fizycznych będących jej dotychczasowymi udziałowcami część udziałów, dzięki czemu Eurotel SA jest obecnie właścicielem ponad 48% udziałów tej spółki.

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

W III kwartale 2012 roku nie wystąpiły czynniki o nietypowym charakterze mające większy wpływ na wyniki finansowe oprócz wydzierżawienia sieci terminali elektronicznych doładowujących konta telefonów komórkowych, co spowodowało zmniejszenie przychodów jak i zysków (w mniejszym stopniu) z tej działalności.

3. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie

W raportowanym okresie nie doszło do znaczących wydarzeń związanych z sezonowością, bądź cyklicznością sprzedaży.

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

- Odpisy aktualizujące zapasy

Stan na 01.01.2012 r.	119
Stan na 30.09.2012 r.	88
Zmiana, w tym:	-31
utworzenie odpisu aktualizującego zapasy	9
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	40

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

- Odpis aktualizujący wartości niematerialne (sieć terminali doładow.)

Stan na 01.01.2012 r.	502
Stan na 30.09.2012 r.	502
Zmiana	0

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

- Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Stan na 01.01.2012 r.	19
Stan na 30.09.2012 r.	19
Zmiana	0

- Rezerwy na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe

Stan na 01.01.2012 r.	264
Stan na 30.09.2012 r.	39
Zmiana (wykorzystanie)	-225

- Pozostałe rezerwy

Stan na 01.01.2012 r.	379
Stan na 30.09.2012 r.	161
Zmiana, w tym:	-218
utworzenie rezerwy na koszty	140
rozwiązanie rezerwy na koszty roku ubiegłego	358

7. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego;**- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Stan na 01.01.2012 r.	305
Stan na 30.09.2012 r.	169
Zmiana, w tym:	-136
utworzenie aktywu na podatek dochodowy	169
rozwiązanie aktywu na podatek dochodowy	305

- Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego

Stan na 01.01.2012 r.	239
Stan na 30.09.2012 r.	262
Zmiana, w tym:	23
utworzenie rezerwy na podatek dochodowy	262
rozwiązanie rezerwy na podatek dochodowy	239

8. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W roku obrotowym 2012 r. nastąpiło nabycie dwóch istotnych składników majątku (zakup sieci handlowych stanowiących wartości niematerialne):

a) Zakup sieci handlowej przez Jednostkę Zależną

w dniu 22 lutego 2012 roku została podpisana istotna umowa pomiędzy spółką ViaMind Sp z o.o. w Warszawie (spółka zależna), a Abitel Polska Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością Spółką komandytową z siedzibą w Kielcach.

Strony umowy:

Abitel Polska Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością Spółką komandytową z siedzibą w Kielcach jako sprzedający. ViaMind Sp z o.o. w Warszawie jako kupujący.

Przedmiot umowy:

Nabycie sieci sprzedaży Abitel prowadzonej na podstawie autoryzacji P4, tj. operatora telefonii komórkowej PLAY w postaci 24 własnych lub partnerskich POS wraz z wyposażeniem i składnikami służącymi prowadzeniu działalności w ramach sieci Abitel.

Istotne warunki umowy

Cena nabycia sieci Abitel wynosi 1.800.000 zł netto (słownie: jeden milion osiemset tysięcy złotych) i jest płatna w dwóch ratach, pierwszej w wysokości 900.000 zł netto (słownie: dziewięćset tysięcy złotych), płatnej w terminie 7 dni od zawarcia umowy oraz drugiej w wysokości 900.000 zł netto (słownie: dziewięćset tysięcy złotych), płatnej w terminie 7 dni od momentu łącznego spełnienia warunków opisanych w umowie.

Umowa została zawarta pod warunkiem zawieszającym w postaci wyrażenia przez P4 zgody na przeniesienie na kupującego praw do prowadzenia punktów sprzedaży w odniesieniu do całości Sieci Abitel będącej przedmiotem umowy, a także zrzeczenia się prawa pierwszeństwa nabycia Sieci Abitel do Dnia Otwarcia określonego w umowie jako 1.03.2012 r., z zastrzeżeniem 90 dniowego terminu na spełnienie wszystkich warunków opisanych w umowie, w tym dokonania rozliczenia przez sprzedającego z partnerami i operatorem P4, zawarcia umów najmu lokali w których prowadzona jest działalność oraz ustanowienia zabezpieczeń przez partnerów.

Postanowienia umowy przewidują karę umowną zastrzeżoną na wypadek prowadzenia przez Sprzedającego działalności konkurencyjnej w postaci dystrybucji towarów i usług operatora P4 w szczególności w tych samych lokalizacjach

Wartość przedmiotu umowy nie przewyższa 10 % wartości kapitałów własnych Emitenta, co w rozumieniu § 2 ust. 1 pkt. 44 a) Rozporządzenia nie stanowi podstawy do uznania umowy za umowę znaczącą dla Emitenta, niemniej z uwagi na wysokość kapitałów własnych spółki zależnej oraz rozmiar nabywanej sieci należy uznać ją za istotną dla spółki zależnej.

b) Zakup sieci handlowej przez Jednostkę Dominującą

w dniu 13 kwietnia 2012 roku została zawarta umowa przeniesienia przez SOLEX Sp. z o.o. na rzecz emitenta kompleksu praw i obowiązków do sieci agencyjnej Telewizji „n” (dalej „Sieć SOLEX”), służącej do prowadzenia działalności gospodarczej w ramach umowy agencyjnej z ITI Neovision Sp. z o.o. w Warszawie (dalej „ITI”), pod warunkiem uzyskania zgody ITI na przejęcie przez EUROTTEL praw i obowiązków z umowy agencyjnej z dnia 26.12.2006 r.

W wykonaniu zawartej umowy SOLEX przenosi na EUROTTEL przysługujące mu:

- a) uprawnienia, wynikające z umowy agencyjnej z ITI, a EUROTTEL za zgodą ITI przejmuje obowiązki wynikające z tej umowy,
- b) prawa i obowiązki z 28 umów dealerskich wraz z wszelkimi zabezpieczeniami wykonania tych umów, wszelkie prawa majątkowe służące do prowadzenia działalności gospodarczej w ramach Sieci SOLEX, istniejące w dacie zawarcia umowy, ze skutkiem na dzień 16.04.2012 r.

Strony uzgodniły, iż przeniesienie praw i obowiązków z powyższych umów nastąpi po uprzednim rozliczeniu wszelkich należności i zobowiązań na dzień zawarcia niniejszej umowy, bez żadnych obciążeń, roszczeń lub jakichkolwiek innych praw przysługujących osobom trzecim, w szczególności bez żadnych zobowiązań względem ITI.

Umowa została zawarta pod warunkiem zawieszającym kontynuacji działalności Sieci SOLEX przez okres co najmniej 12 miesięcy od daty zawarcia umowy oraz nie mniej niż 6 miesięcy od dnia skutecznego połączenia ITI z innym podmiotem o ile dojdzie do tego połączenia w czasie roku od dnia zawarcia umowy, jednakże łącznie nie dłużej niż 18 miesięcy, z zastrzeżeniem obowiązku zapłaty przez SOLEX na rzecz EUROTTEL kwoty 7,5 tys. zł netto za każdy APS i APSiS, który w powyższym okresie zaprzestanie działalności.

Cena za przeniesienie praw do Sieci SOLEX wynosi kwotę 258.300 zł brutto.

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

- nie występują

10. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

- nie występują

11. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

- nie wystąpiły

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

- nie wystąpiły

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

- nie wystąpiły

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

- nie wystąpiły

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

- nie dokonano zmian

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

- nie dokonano takich zmian

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

W raportowanym okresie nie miały miejsce wymienione powyżej wydarzenia.

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

W raportowanym okresie nie była zadeklarowana ani wypłacana dywidenda. Wypłata dywidendy za 2011 rok miała miejsce w II kwartale 2012 roku i była szczegółowo raportowana.

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

Operator sieci T-Mobile rozważa pomysł wprowadzenia innego sposobu rozliczania za telefony promocyjne zarówno sprzedawane klientom do nowych umów, jak i do aneksów, które te umowy przedłużają.

Dotychczas towar kupowany był na fakturę z odroczonym terminem płatności, a różnice w cenie między ceną sprzedaży, a ceną zakupu, była refundowana na podstawie korekty do faktury zakupu.

Pod koniec obecnego 2012 roku lub na początku przyszłego roku, wprowadzona zostanie zmiana polegająca na tym, że towar będzie własnością operatora sieci T-Mobile, a salony sieci Eurotel będą go wydawać w imieniu operatora. Dokument sprzedaży wystawiać będzie operator i dostarczać go będzie wraz z fakturą za usługi telekomunikacyjne.

Powyższa zmiana skutkować ma zapewnieniem większej dostępności telefonów, lepszą gospodarką magazynową oraz zmniejszeniem przychodów za sprzedaż towarów (telefony nie będą przychodem Eurotel).

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

a) Zobowiązania warunkowe Grupy Kapitałowej

Jednostka Dominująca zawarła z Bankiem Millennium Umowę (przedłużenie) na linię gwarancyjną do wysokości 2.500.000,00 zł. Umowa zawarta jest do dnia 24.06.2013 r.

Wykaz zmian zobowiązań warunkowych Spółki w okresie od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego (dot. zrealizowanych gwarancji bankowych)

	w PLN	w EURO
Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali w PLN	(-) 59 836,45	
Zobowiązania wynikające z umów najmu lokali w Euro		(-) 19 394,00
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej	0,00	
Zobowiązania wynikające z umowy dotyczącej Kart Flotowych	(+) 7 000,00	
Razem zmiany w okresie 01.01.-30.09.2012 r.	(-) 52 836,45	(-) 19 394,00

Emitent przystąpił do długu w ramach Umowy wielozadaniowej zawartej przez spółkę zależną Viamind Spółka z o.o. z Deutsche Bank PBC S.A. Aktualnie łączna wartość umowy wynosi 5.200 tys zł, z czego 3.320 tys zł stanowi kredyt w rachunku bieżącym a kwota 1.880 tys zł dotyczy linii gwarancyjnej. W okresie sprawozdawczym 01.01-30.09.2012 r. wartość umowy uległa zwiększeniu o 2.020 tys zł, z czego 500 tys zł stanowi linia gwarancyjna a 1.520 tys zł stanowi kredyt w rachunku bieżącym.

b/ Zobowiązania warunkowe Jednostki Zależnej

Wykaz zmian zobowiązań warunkowych Spółki w okresie od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego (termin ważności do dnia 28.06.2013 r.)

	Wartość gwarancji w zł
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej – zabezpieczenie – dot. należytego wykonania porozumienia dot. remodelingu sieci Viamind	Bez zmian
Zobowiązania wynikające z należytego wykonania Umowy Agencyjnej – dot. zabezpieczenie limitu kupieckiego	(+) 500 000,00
Razem:	(+) 500 000,00

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

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

- brak takich zdarzeń

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

Podmiotami powiązanymi ze Spółką są:

Spółka zależna „VIAMIND” Sp. z o.o., w której emitent posiada 70,01% udziałów oraz praw głosów na zgromadzeniu wspólników, spółka stowarzyszona 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.-30.09.2012 roku Spółka Dominująca „EUROTEL” S.A. dokonała sprzedaży na rzecz „VIAMIND” Sp. z o.o. usług na ogólną wartość 49 tys. zł oraz towarów handlowych na ogólną wartość 7 tys. zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego saldo należności nie występuje a saldo zobowiązań wynosi 9 tys. zł. Wzajemne koszty i przychody z tytułu tych transakcji oraz należności i zobowiązania podlegały wyłączeniu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem miały miejsce następujące istotne transakcje z podmiotami stowarzyszonymi (Media System Spółka z o.o.):

- W okresie sprawozdawczym 01.01-30.09.2012 r. emitent udzielił krótkoterminowych pożyczek z przeznaczeniem na działalność gospodarczą o łącznej wartości 500 tys.

Wykaz udzielonych pożyczek w okresie 01.01.-30.09.2012 r.:

data udzielenia pożyczki	data spłaty pożyczki	umowa pożyczki	kwota pożyczki (w zł)	oprocentowanie
2012-01-12	2012-12-31	umowa pożyczki z dnia 12.01.2012 r.	50 000,00	WIBOR 1M+1%
2012-02-15	2012-12-31	umowa pożyczki z dnia 15.02.2012 r.	100 000,00	WIBOR 1M+1%
2012-04-05	2012-12-31	umowa pożyczki z dnia 05.04.2012 r.	100 000,00	WIBOR 1M+1%
2012-06-27	2012-12-31	umowa pożyczki z dnia 27.06.2012 r.	100 000,00	WIBOR 1M+1%
2012-08-14	2012-12-31	umowa pożyczki z dnia 14.08.2012 r.	150 000,00	WIBOR 1M+1%

Na dzień 30.09.2012 roku saldo z tytułu udzielonych pożyczek wraz z naliczonym odsetkami wynosi 738 tys. zł. Przy transakcjach z podmiotem stowarzyszonym zastosowano warunki rynkowe.

- W okresie sprawozdawczym emitent dokonał zakupu usług reklamowych w Media System Spółka z o.o. na ogólną wartość netto 48 tys. Saldo zobowiązań z tyt. tych transakcji wynosi na dzień 30.09.2012 r. 30 tys. zł.

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.-30.09.2012r. wynosi 18 tys. zł

Na dzień 30.09.2012 r. zobowiązania z tyt. powyższej transakcji nie występują.

- w okresie sprawozdawczym 01.01-30.09.2012 roku Emitent dokonał sprzedaży towarów i usług na rzecz podmiotu gospodarczego - działalność gospodarcza Prezesa Zarządu Eurotel SA w kwocie 28 tys oraz dokonał zakupu usług na łączną kwotę 22 tys.

Na dzień 30.09.2012 r. saldo należności wynosi 12 tys, saldo zobowiązań wynosi 2 tys. zł.

23 . Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek Grupy Kapitałowej Eurotel

Zobowiązania Eurotel SA

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

okres kredytowania do dnia 22.06.2013 r.

limit kredytu 5.000.000,00 zł

Celem kredytowania jest finansowanie bieżącej działalności

Oprocentowanie kredytu: suma stawki zmiennej referencyjnej (WIBOR 1M) i marży banku w wys. 1,00%

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.

Spółka korzysta z kredytu incydentalnie.

Na dzień 30.09.2012 r. zobowiązanie z tyt. kredytu **nie występuje**.

Zobowiązania Viamind Spółka z o.o.

Kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez Deutsche Bank PBC S.A. w wysokości 3 320 000,00 zł, na podstawie umowy z dnia z dnia 24.06.2008 r. , aneks nr 10 z dnia 27.04.2012 r. na okres od 27.04.2012 do 28.06.2013 roku

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

Zabezpieczenie kredytu

- przystąpienie do długu Eurotel S.A.
- weksel własny In blanco Kredytobiorcy,
- weksel własny in blanco przystępującego do długu,
- oświadczenie przystępującego do długu o poddaniu się egzekucji,
- pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkiem bieżącym Kredytobiorcy prowadzonym przez bank,
- zrzeczenie się prawa odwołania pełnomocnictwa.

Na dzień 30.09.2012 r. wykorzystanie kredytu wynosi **4.883,13 zł**.

POZOSTAŁE INFORMACJE

(zgodnie z § 87 ust. 7. Rozporządzenia Rady Ministrów z dn. 19 lutego 2009 r.)

1. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Emitent posiada 70,01% udziałów w Viamind Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Taborowej 20, które zostały nabyte w dniu 8 października 2009 roku i od tej daty dane Spółki zależnej objęte są konsolidacją. Umowa sprzedaży udziałów tej Spółki została zawarta 30 września 2009 roku.

Emitent posiada 48,125% udziałów w Media System spółka z o.o. w Bydgoszczy przy ul. Dworcowej 81, których nabycie rozpoczęło się w dniu 30 listopada 2011 r.

Sprawozdanie finansowe Media System Spółka z o.o. zostało wyłączone z konsolidacji z uwagi na niską istotność. Wartość zakupu udziałów wynosi 65.452,64 zł

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

Dokonano zakupu udziałów w spółce zależnej MediaSystem Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy, dzięki czemu zaangażowanie Eurotel SA w tą spółkę wzrosło do 48%. Szczegółowy opis tej transakcji był przedmiotem stosownego raportu bieżącego.

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

Zarząd Jednostki dominującej nie publikował prognozy na 2012 rok co wynikało ze specyfiki działania w branży, zależnej w dużej mierze od oferty operatora, na którą Emitent nie ma wpływu oraz od dużej zmienności systemu rozliczeń z operatorem. Nie publikowanie prognoz wyników znajduje potwierdzenie również w praktyce gospodarczej innych spółek z branży.

Zarząd nie wyklucza jednak podania takiej prognozy w trakcie roku, jeśli sytuacja i otoczenie w jakim Emitent działa na to pozwolą.

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

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio i pośrednio ponad 5% akcji wg stanu na dzień przekazania raportu za III kwartał 2012 r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	% głosów na WZA
Krzysztof Stepokura	1 131 182	30.18%	30.18%
Jacek Foltarz	1 044 461	27.87%	27.87%
Allianz FIO	268 205	7.16%	7.16%
PKO TFI	208 674	5.57%	5.57%

W raportowanym okresie nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji przez wskazanych akcjonariuszy.

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

W raportowanym okresie nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu ani Rady Nadzorczej.

Aktualny stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące wg stanu na dzień przekazania raportu za III kwartał 2012 r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	% głosów na WZA
Krzysztof Stepokura	1 131 182	30.18%	30.18%
Jacek Foltarz	1 044 461	27.87%	27.87%
Tomasz Basiński	132 100	3.52%	3.52%
Marek Parnowski	72 000	1,92%	1,92%
Paweł Kostrzewski	7 321	0,20%	0,20%

W raportowanym okresie nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji przez wskazanych akcjonariuszy

6. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:

a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta,

b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem

łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności - ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania;

Z informacji posiadanych przez Zarząd Eurotel S.A. wynika, że Spółki Grupy nie są stroną w postępowaniach sądowych, arbitrażowych i administracyjnych opisanych w par. 87 ust. 7 pkt. 7 Rozporządzenia z dnia 19 lutego 2009 r. których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Grupy.

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

Nie wystąpiły takie transakcje. Transakcje rynkowe z podmiotami powiązanymi zostały przedstawione w Informacji dodatkowej niniejszego raportu- pkt 9.

8. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub przez jednostkę przez niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

Emitent w raportowanym okresie nie udzielał poręczeń kredytu ani pożyczki, ani gwarancji jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu o wartości stanowiącej równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych Emitenta.

Informacje o poręczeniach, czy udzielonych na warunkach rynkowych pożyczkach wewnątrz Grupy, były przedmiotem stosownych raportów bieżących lub znajdują się w niniejszym sprawozdaniu kwartalnym.

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

Spółka zachowuje cały czas płynność finansową i wywiązuje się ze swoich zobowiązań, a Zarząd nie widzi zagrożeń w tym aspekcie również w najbliższej przyszłości.

Spółka posiada zdolność kredytową oraz w minimalnym stopniu wykorzystuje posiadany kredyt w rachunku bieżącym.

Wolne środki obrotowe lokowane są na lokaty terminowe w renomowanych bankach, co jest przedmiotem stosownych raportów.

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

W przypadku wprowadzenia zmian zasad rozliczeń za telefony dojdzie do zmniejszenia przychodów w ramach sieci T-Mobile i zwiększenia wskaźnika marży do uzyskanych przychodów.

Pod koniec roku zaznaczy się już w pełni udział przejętych w ciągu 2012 roku sieci sprzedaży (w ramach sieci PLAY i Platformy „n”). Zwiększony popyt w okresie świątecznym, powinien pozwolić na wykazanie pełnego potencjału tych nowo nabytych składników majątku.

Recertyfikacja punktów sprzedaży polegająca na ocenie przez operatora T-Mobile posiadanych punktów sprzedaży pod względem realizowania przez nie określonych parametrów sprzedaży i na tej podstawie podejmowanie decyzji co do ich dalszych losów, będzie nadal kontynuowana. Należy się liczyć, że sieć Eurotel może zmniejszyć swój stan posiadania o ok. 5%.

Zgodnie z warunkami porozumienia między udziałowcami Viamind Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, udziałowcy większościowi (Eurotel SA), do końca 2012 roku mają prawo nabyć 30% udziałów w tej spółce. Zarząd Eurotel SA zamierza skorzystać z takiej opcji zakupu. Po przeprowadzeniu transakcji od stycznia 2013 roku Eurotel SA stanie się 100% udziałowcem Viamind Sp. z o.o.

11. Segmenty działalności

Podstawowym segmentowym układem sprawozdawczym przyjętym przez Grupę „Eurotel” S.A. jest układ według segmentów branżowych. Układem uzupełniającym jest układ według segmentów geograficznych, przy czym Grupa działa w jednym rejonie geograficznym, którym jest Polska.

Podstawowa działalność Grupy mieści się w czterech segmentach branżowym, tj. Usługi pośrednictwa w sprzedaży produktów Polskiej Telefonii Cyfrowej SA – sieć T-Mobile, usługi pośrednictwa w sprzedaży produktów P4 Spółka z o.o.- sieć PLAY, sprzedaż doładowań telefonicznych wszystkich sieci komórkowych oraz usługi pośrednictwa w sprzedaży Telewizji n.

W poniższych tabelach zostały przedstawione dane dotyczące przychodów, kosztów bezpośrednich oraz niektórych aktywów i pasywów segmentów branżowych na 30.09.2012 r., 31.12.2011 r. oraz na 30.09.2011 roku

stan na 30.09.2012

	Sprzedaż produktów PTC S.A. - sieć T-Mobile	Sprzedaż produktów P4 Spółka z o.o.- sieć Play	Doładowania elektroniczne	Sieć telewizji n	nieprzydzielone	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	37 018	16 457	0	1 075	2 839	57 388
Koszt wytworzenia sprzed. produktów	21 023	6 747	0	838	102	28 710
Przychody ze sprzedaży towarów	16 606	10 849	4 596	289	1 048	33 388
Koszt własny sprzedaży towarów	16 126	10 733	4 483	259	1 203	32 804
Zysk brutto ze sprzedaży	16 475	9 826	113	266	2 581	29 262
Pozostałe koszty działalności operacyjnej					21 321	21 321
Pozostałe przychody					437	437
Pozostałe koszty					759	759
Przychody finansowe					241	241
Koszty finansowe					103	103
Zysk brutto					7 757	7 757
Podatek dochodowy					1 664	1 664
Zysk netto					6 093	6 093
Rzeczowe aktywa trwałe	584	2 189	0	0	809	3 582
Wartość firmy	18 480	1 763	0	210	0	20 453
Inne wartości niematerialne	0	16	400	0	39	455
Zapasy	4 080	3 885	0	49	577	8 591
Należności handlowe	21 632	9 617	240	439	215	32 143
Zobowiązania handlowe	16 975	13 101	27	247	577	30 927

stan na 31.12.2011

	Sprzedaż produktów PTC S.A. - sieć T-Mobile	Sprzedaż produktów P4 Spółka z o.o.- sieć Play	Doładowania elektroniczne	Sieć telewizyjn	nieprzydzielone	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	46 905	16 334	138	1 344	3 682	68 403
Koszt wytworzenia sprzed.produktów	24 790	7 487	0	985	81	33 343
Przychody ze sprzedaży towarów	26 613	7 296	9 456	215	1 493	45 073
Koszt własny sprzedaży towarów	25 940	6 943	9 158	191	1 511	43 743
Zysk brutto ze sprzedaży	22 788	9 200	436	383	3 583	36 390
Pozostałe koszty działalności operacyjnej					25 800	25 800
Pozostałe przychody					736	736
Pozostałe koszty					1 888	1 888
Przychody finansowe					294	294
Koszty finansowe					104	104
Zysk brutto					9 628	9 628
Podatek dochodowy					1 979	1 979
Zysk netto					7 649	7 649
Rzeczowe aktywa trwałe	1 001	1 799			504	3 304
Wartość firmy	18 480				0	18 480
Inne wartości niematerialne		12	470		49	531
Zapasy	2 971	2 343	0		738	6 052
Należności handlowe	16 763	5 523	669	574	211	23 740
Zobowiązania handlowe	14 548	8 490	491	448	958	24 935

stan na 30.09.2011

	Sprzedaż produktów PTC S.A. - sieć T-Mobile	Sprzedaż produktów P4 Spółka z o.o.- sieć Play	Doładowania elektroniczne	Sieć telewizyjn	nieprzydzielone	Razem
Przychody ze sprzedaży usług	33 434	11 452	107	923	2 498	48 414
Koszt wytworzenia sprzed.produktów	16 955	5 054		671	1 263	23 943
Przychody ze sprzedaży towarów	21 843	5 105	7 287	161	914	35 310
Koszt własny sprzedaży towarów	21 342	5 090	7 048	143	802	34 425
Zysk brutto ze sprzedaży	16 980	6 413	346	270	1 347	25 356
Pozostałe koszty działalności operacyjnej					18 361	18 361
Pozostałe przychody					466	466
Pozostałe koszty					787	787
Przychody finansowe					186	186
Koszty finansowe					74	74
Zysk brutto					6 786	6 786
Podatek dochodowy					1 403	1 403
Zysk netto					5 383	5 383
Rzeczowe aktywa trwałe	843	1 525			680	3 048
Wartość firmy	18 480				0	18 480
Inne wartości niematerialne		12	1 033		53	1 098
Zapasy	3 886	1 882		24	974	6 766

Należności handlowe	20 634	6 252	644	294	473	28 297
Zobowiązania handlowe	15 389	8 364	956	207	707	25 623

Analizie przez Zarząd Spółki 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.

12. 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 zmiany prezentacji należności z tyt. zapłaconych kaucji z długoterminowych należności do należności krótkoterminowych;
- dokonano zmiany prezentacji zobowiązań z tyt. otrzymanych kaucji z długoterminowych zobowiązań do zobowiązań krótkoterminowych;

2/ W sprawozdaniu z całkowitych dochodów

- dokonano przekwalifikowania kosztów operacyjnych dotyczących pionu sprzedaży wykazanych pierwotnie w kosztach zarządu;

Wpływ wyżej wymienionych zmian na sprawozdania finansowe za okres 01.01-30.09.2011 roku przedstawiają poniższe tabele:

1/ Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Eurotel SA sporządzone na dzień 30.09.2011 r.

	AKTYWA	2011.09.30	korekta	2011.09.30
A.	Aktywa trwałe	25 911	-77	25 834
	Wartość firmy jednostek zależnych	3 034		3 034
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	19 578		19 578
	* wartość firmy	18 480		18 480
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 048		3 048
III.	Należności długoterminowe	135	-77	58
IV.	Inwestycje długoterminowe			0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	116		116
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	116		116
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0		0
B.	Aktywa obrotowe	37 779	77	37 856
I	Aktywa przeznaczone do sprzedaży			0
II.	Zapasy	6 766		6 766
III	Należności krótkoterminowe	29 521	77	29 598
1.	Należności handlowe	28 297		28 297
2.	Należności z tyt. podatków	595		595

3.	Pozostałe należności	629	77	706
IV.	Aktywa finansowe			0
V.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 229		1 229
VI.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	263		263
	AKTYWA, razem	63 690	0	63 690

	PASYWA	2011.09.30	korekta	2011.09.30
A.	Kapitał własny ogółem	35 646		35 646
I.	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	35 030		35 030
II.	Kapitał akcyjny	750		750
IV.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) Jednostki Dominującej			0
V.	Kapitał zapasowy Jednostki Dominującej	28 411		28 411
VI.	Kapitał rezerwowy Jednostki Dominującej			0
VII.	Zyski zatrzymane przypadające jednostce Dominującej	770		770
VIII.	Zysk (strata) netto Jednostki Dominującej	5 099		5 099
IX.	Udziały niekontrolujące, w tym	616		616
X.	Zysk (strata) netto przypadający udziałowcom niekontrolującym	284		284
XI.	Kapitał przypadający udziałowcom niekontrolującym	332		332
B.	ZOBOWIĄZANIA i rezerwy na zobowiązania	28 044		28 044
I.	Rezerwy na zobowiązania	538		538
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	289		289
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	22		22
3.	Pozostałe rezerwy	227		227
II.	Zobowiązania długoterminowe	41	-12	29
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	27 461		27 461
1.	zobowiązania handlowe	25 623		25 623
2.	zobowiązania z tyt.podatków, ceł, ubezpieczeń	807		807
3.	zobowiązania z tyt. kredytów	0		0
4.	zobowiązania z tyt.wynagrodzeń	168		168
5.	zobowiązania finansowe	172		
6.	pozostałe zobowiązania	691	12	703
IV.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4		4
1.	- długoterminowe			0
2.	- krótkoterminowe	4		4
	PASYWA, razem	63 690	0	63 690

Sprawozdanie z sytuacji finansowej Eurotel SA sporządzone na dzień 30.09.2011 r.

		przed korektą		po korekcie
	AKTYWA	2011.09.30	korekta	2011.09.30
A.	Aktywa trwałe	24 297	-77	24 220
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	19 566		19 566
	* wartość firmy	18 480		18 480
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 523		1 523
III.	Należności długoterminowe	78	-77	1
IV.	Inwestycje długoterminowe	3 041		3 041
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89		89
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	89		89
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			0
B.	Aktywa obrotowe	28 268	77	28 345
I	Aktywa przeznaczone do sprzedaży			0
II.	Zapasy	4 884		4 884
III	Należności krótkoterminowe	22 960	77	23 037
1.	Należności handlowe	22 145		22 145
2.	Należności z tyt.podatków	595		595
3.	Pozostałe należności	220	77	297
IV	Aktywa finansowe			0
V.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	207		207
VI.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	217		217
	AKTYWA, razem	52 565	0	52 565

		2011.09.30		2011.09.30
	PASYWA	2011.09.30	korekta	2011.09.30
A.	Kapitał (fundusz) własny	33 596		33 596
I.	Kapitał akcyjny	750		750
II.	Należne, lecz nie wniesione, wkłady na pocz. kap. podst. (wielkość ujemna)			0
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	28 411		28 411
V.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny			0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych			0
VIII.	Zysk (strata) netto	4 435		4 435
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0
B.	ZOBOWIĄZANIA i rezerwy na zobowiązania	18 969	0	18 969
I.	Rezerwy na zobowiązania	419		419
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	170		170
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	22		22
3.	Pozostałe rezerwy	227		227

II.	Zobowiązania długoterminowe	12	-12	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	18 534	12	18 546
1.	Zobowiązania handlowe	17 294		17 294
2.	Zobowiązania z tyt.podatków, cel, ubezpieczeń	604		604
3.	Zobowiązania z tyt.kredytów			0
4.	Zobowiązania z tyt.wynagrodzeń	34		34
5.	Pozostałe zobowiązania	602	12	614
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4		4
1.	długoterminowe			0
2.	krótkoterminowe	4		4
	PASYWA, razem	52 565	0	52 565

2/ Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Skonsolidowane Sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Eurotel S.A. za okres 9 m-cy zakończony 30.09.2011 r.

	przed korektą	korekta	po korekcie	przed korektą	korekta	po korekcie
Wyszczególnienie	01.07.2011 - 30.09.2011	01.07.2011 - 30.09.2011	01.07.2011 - 30.09.2011	01.01.2011 - 30.09.2011	01.01.2011 - 30.09.2011	01.01.2011 - 30.09.2011
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	31 028		31 028	83 724		83 724
Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 948		16 948	48 414		48 414
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 080		14 080	35 310		35 310
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	21 938		21 938	58 368		58 368
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	8 088		8 088	23 943		23 943
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 850		13 850	34 425		34 425
ZYSK/STRATA BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	9 090		9 090	25 356		25 356
Koszty sprzedaży	4 361	736	5 097	13 361	1 608	14 969
Koszty ogólnego zarządu	1 999	-736	1 263	5 000	-1 608	3 392
Pozostałe przychody	148		148	466		466
Pozostałe koszty	149		149	787		787
ZYSK/STRATA z działalności kontynuowanej	2 729	0	2 729	6 674	0	6 674
Przychody finansowe	81		81	186		186
Koszty finansowe	30		30	74		74
ZYSK/STRATA BRUTTO	2 780	0	2 780	6 786	0	6 786
Podatek dochodowy	617		617	1 403		1 403
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 163	0	2 163	5 383	0	5 383
Inne całkowite dochody	0		0			0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0		0			0
Całkowite dochody ogółem	2 163	0	2 163	5 383	0	5 383
Zysk (strata) netto przypadający:	2 163		2 163	5 383		5 383
Akcjonariuszom Spółki dominującej	2 030		2 030	5 099		5 099

Udziałowcom mniejszościowym	133		133	284		284
Całkowity dochód ogółem przypadający:	2 163	0	2 163	5 383	0	5 383
Akcjonariuszom Spółki dominującej	2 030		2 030	5 099		5 099
Udziałowcom mniejszościowym	133		133	284		284

Sprawozdanie z całkowitych dochodów Eurotel S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2011 r.

	przed korektą	korekta	po korekcie	przed korektą	korekta	po korekcie
Wyszczególnienie	01.07.2011 - 30.09.2011	01.07.2011 - 30.09.2011	01.07.2011 - 30.09.2011	01.01.2011 - 30.09.2011	01.01.2011 - 30.09.2011	01.01.2011 - 30.09.2011
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	24 530	0	24 530	67 273	0	67 273
Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 625		12 625	37 058		37 058
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 905		11 905	30 215		30 215
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	17 759		17 759	47 873		47 873
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	6 114		6 114	18 538		18 538
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 645		11 645	29 335		29 335
ZYSK/STRATA BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	6 771		6 771	19 400		19 400
Koszty sprzedaży	3 021	736	3 757	9 554	1 608	11 162
Koszty ogólnego zarządu	1 614	-736	878	4 222	-1 608	2 614
Pozostałe przychody	110		110	398		398
Pozostałe koszty	80		80	598		598
ZYSK/STRATA z działalności kontynuowanej	2 166	0	2 166	5 424		5 424
Przychody finansowe	79		79	192		192
Koszty finansowe	15		15	27		27
ZYSK/STRATA BRUTTO	2 230	0	2 230	5 589	0	5 589
Podatek dochodowy	511		511	1 154		1 154
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0		0			0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 719	0	1 719	4 435	0	4 435

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30.09.2012 r. zostało zaakceptowane przez Zarząd Eurotel S.A. do publikacji dnia 14 listopada 2012 r.

Krzysztof Stepokura

Tomasz Basiński

.....
Prezes Zarządu.....
V-ce Prezes Zarządu