

EO NETWORKS S.A.

Raport kwartalny

za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2020 roku

14 sierpnia 2020 roku

1. Informacje ogólne

Pełna nazwa	eo Networks Spółka Akcyjna
Siedziba	Warszawa
Adres	03-301 Warszawa, ul. Jagiellońska 78
Telefon/Fax	(22) 532 15 30/31
Adres strony internetowej	www.eo.pl
Forma prawna	Spółka akcyjna
Kapitał zakładowy	<p>Kapitał zakładowy (podstawowy) Emitenta wynosi 205 937,90 zł i dzieli się na:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1 000 000 akcji na okaziciela serii A • 750 000 akcji na okaziciela serii B • 194 445 akcji na okaziciela serii C • 88 384 akcji na okaziciela serii D • 26 550 akcji na okaziciela serii E <p>o wartości nominalnej 0,10 zł każda.</p>
KRS	0000332547
REGON	141905973
NIP	5272604418
Czas trwania jednostki	Nieograniczony

2. Władze Spółki

Zarząd Spółki:

Błażej Piech - Prezes Zarządu

Rafał Jagniewski - Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Jerzy Dżoga - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Mariusz Borawski - Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Marciniak - Członek Rady Nadzorczej

Jacek Kujawa - Członek Rady Nadzorczej

Ewa Jagniewska - Członek Rady Nadzorczej

3. Struktura akcjonariatu

Zgodnie z zawiadomieniami posiadanymi przez Spółkę, zgodnie z ustawą o ofercie, na dzień przekazania raportu kwartalnego Akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta są:

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów	Udział w kapitale zakładowym/w ogólnej liczbie głosów
Gagnon Investments Ltd, podmiot kontrolowany przez Prezesa Zarządu *	845.414	41,05%
Podmioty bezpośrednio lub pośrednio zależne od Pana Piotra Chmielewskiego, działające w porozumieniu **	223.905	10,87%
SEKA S.A.	223.905	10,87%
eo Networks S.A.	221.165	10,74%
Kominek Sylwester	126.780	6,16%
Pozostali	418.210	20,31%
Razem:	2.059.379	100,00%

* Pan Błażej Piech, poprzez Gagnon Investments Ltd., kontroluje 41.05% kapitału zakładowego Spółki oraz ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

** RUCOM CAPITAL (Cyprus) Ltd posiada 127.798 akcji serii A i C, które stanowią 6.21% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu; FUTURIS CAPITAL (Cyprus) Ltd posiada 96.107 akcji serii C i E, które stanowią 4.66% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu. Podmioty te działają w porozumieniu.

W okresie od 1 kwietnia 2020 roku do dnia przekazania raportu kwartalnego, to jest 14 sierpnia 2020 roku, Zarząd Spółki nie otrzymał zawiadomień o transakcjach akcjami eo Networks S.A.

4. Struktura grupy kapitałowej eo Networks S.A.

eo Networks S.A. nie jest podmiotem dominującym ani zależnym od innych podmiotów i nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

5. Wybrane dane finansowe eo Networks S.A. za drugi kwartał 2020 roku :

(tys PLN)	Stan na 30.06.2020	Stan na 30.06.2019
Kapitał własny	25 163	23 304
Należności długoterminowe	160	170
Należności krótkoterminowe	6 051	6 840
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 492	16 640
Zobowiązania długoterminowe	678	813
Zobowiązania krótkoterminowe	7 771	7 381

(tys PLN)	II Q 2020	I- VI 2020	II Q 2019	I- VI 2019
Amortyzacja	299	669	327	714
Przychody netto ze sprzedaży	10 586	22 246	12 838	25 134
Zysk/strata na sprzedaży	-56	1 132	1 327	1 685
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-3	1 248	1 466	1 879
Zysk/strata brutto	-441	1 904	1 184	1 601
Zysk/strata netto	-429	1 368	879	1 159

6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu jednostkowego raportu kwartalnego, w tym o zmianach stosowanych zasad rachunkowości.

Rachunkowość spółki prowadzona jest zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2009 roku nr 152 poz. 1223 z późn. zmianami). Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów określa Polityka Rachunkowości, poniżej przedstawiono najważniejsze z nich.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których wartość nie przekracza kwoty 2,5 tysiąca złotych objęte są ewidencją bilansową i umarzone są w 100% w momencie zakupu. Składniki o wartości niższej lub równej 1 tysiąca złotych zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i prowadzona jest dla nich ewidencja pozabilansowa.

Koszty zakończonych prac rozwojowych obejmują oprogramowanie komputerowe lub jego modyfikacje, wytworzone przez Spółkę we własnym zakresie w rezultacie zakończonych sukcesem prac rozwojowych.

Stawki amortyzacyjne ustala się indywidualnie dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności. Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

- | | |
|--|-----------|
| - oprogramowanie komputerowe nabyte | 20 - 50% |
| - koszty zakończonych prac rozwojowych
(oprogramowanie komputerowe wytworzone
we własnym zakresie) | 20 - 30 % |
| - inne | 10 - 20% |

Okresy ekonomicznej użyteczności są poddawane corocznej weryfikacji.

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy

amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których wartość nie przekracza kwoty 2,5 tysiąca złotych objęte są ewidencją bilansową i umarzone są w 100% w momencie zakupu. Środki trwałe o wartości niższej lub równej 1 tysiąca złotych zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i prowadzona jest do nich ewidencja pozabilansowa.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Stawki amortyzacyjne ustala się indywidualnie dla poszczególnych środków trwałych z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,5 - 10%
urządzenia techniczne i maszyny	12,5 - 30%
środki transportu	12,5 - 20%
inne środki trwałe	10 - 30%

Okresy ekonomicznej użyteczności poddawane są corocznej weryfikacji.

Środki trwałe w budowie - wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Trwała utrata wartości. Składniki aktywów poddawane są testom na utratę wartości, jeżeli istnieją obiektywne przesłanki wskazujące na to, że nie przyniosą w przyszłości - w znaczącej części lub w całości - przewidywanych korzyści ekonomicznych.

W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwanej, określonej jako wyższa z dwóch wartości - wartości rynkowej lub wartości użytkowej - danego składnika aktywów. Jeżeli wartość bilansowa przekracza oszacowaną wartość odzyskiwalną, wartość aktywów obniżana jest do poziomu wartości odzyskiwanej. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest ujmowany w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

Prace badawcze i rozwojowe. Spółka realizuje projekty badawcze i rozwojowe, w ramach których powstaje nowe oprogramowanie bądź modyfikowany jest kodu istniejącego oprogramowania.

Koszty prac badawczych - określonych jako czynności związane ze zdobyciem nowej wiedzy, poszukiwaniem alternatywnych procesów, funkcjonalności lub usług, a także poszukiwaniem, oceną i końcową selekcją sposobu wykorzystania prac badawczych - ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Składnik aktywów wytworzony we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych jest ujmowany wtedy i tylko wtedy, gdy Spółka jest w stanie wykazać:

- a) możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia prac, tak, aby składnik aktywów nadawał się do użytkowania lub sprzedaży;
- b) zamiar ukończenia składnika aktywów;
- c) zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika aktywów;
- d) sposób, w jaki składnik aktywów będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne;
- e) dostępność odpowiednich środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika aktywów;
- f) możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie realizacji prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi aktywów.

Koszt wytworzenia składnika aktywów we własnym zakresie jest sumą kosztów poniesionych od dnia, w którym po raz pierwszy dany składnik wartości niematerialnych spełni kryteria ujmowania pozycji określone powyżej. Nie podlegają aktywowaniu wartości nakładów ujętych uprzednio w kosztach.

Koszt wytworzenia składnika aktywów we własnym zakresie obejmuje koszty, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez Zarząd. Do takich kosztów zaliczane są:

- a) koszty z tytułu świadczeń na rzecz pracowników, którzy byli bezpośrednio zaangażowani w proces wytworzenia tego składnika;
- b) wszelkie koszty, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów, jak opłaty za rejestrację tytułu prawnego oraz amortyzacja patentów i licencji, które są wykorzystywane przy wytwarzaniu tego składnika aktywów;
- c) nakłady na materiały i usługi wykorzystane lub bezpośrednio zużyte przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych;
- d) koszty pośrednie, które można jednoznacznie powiązać z procesem wytwórczym: koszty amortyzacji sprzętu wykorzystywanego w procesie

wytwórczym oraz koszty powierzchni biurowej, która jest zagospodarowana przez zespół wytwórczy.

Do kosztu wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie nie zalicza się:

- a) kosztów sprzedaży, administracji oraz innych kosztów ogólnozakładowych;
- b) wyraźnie zidentyfikowanych braków wydajności oraz początkowych strat operacyjnych poniesionych przed osiągnięciem planowanej wydajności oraz
- c) nakładów na szkolenie przygotowujące pracowników do obsługiwanego danego składnika aktywów.

Do momentu zakończenia prac rozwojowych, skumulowane koszty spełniające powyższe kryteria prezentuje się pozycji „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe inne”. Koszty niezakończonych prac rozwojowych podlegają testowi na utratę wartości na koniec każdego roku obrotowego, niezależnie od występowania przesłanek, o których mowa w punkcie „Trwała utrata wartości”.

Do wyceny przewidywanych korzyści ekonomicznych z projektów realizowanych w ramach dofinansowania z Unii Europejskiej Spółka stosuje stopę zwrotu ustaloną jako wskaźnik denominowanych w EUR długoterminowych obligacji emitowanych przez Europejski Bank Inwestycyjny pomniejszoną o unijny wskaźnik inflacji. W 2020 roku Spółka zastosowała wskaźnik z roku ubiegłego, gdyż nie odbiega on od wyliczonego dla roku bieżącego.

W momencie ukończenia prac rozwojowych, gotowy efekt prowadzonego procesu wytwórczego jest przenoszony do kategorii „Koszty zakończonych prac rozwojowych” w wartościach niematerialnych i prawnych i od tego momentu Spółka rozpoczyna jego amortyzowanie przez przewidywany okres uzyskiwania korzyści ekonomicznych.

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych.

Jednostkami podporządkowanymi są jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone.

Jednostkami zależnymi są jednostki, w których Spółka posiada więcej niż połowę głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub zgromadzeniu wspólników lub w jakikolwiek inny sposób posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną tychże jednostek.

Jednostkami stowarzyszonymi są jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, rozumiany jako zdolność Spółki do wpływania na politykę finansową i operacyjną innej jednostki.

Jednostkami współzależnymi są jednostki niebędące jednostkami zależnymi lub stowarzyszonymi, w których Spółka posiada nie więcej niż połowę głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub zgromadzeniu wspólników lub w jakikolwiek inny sposób posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną tychże jednostek wspólnie z pozostałym akcjonariuszami lub udziałowcami, na zasadach określonych w zawartej pomiędzy nimi umowie, umowie spółki lub statucie.

Inwestycje w jednostkach zależnych, jednostkach współzależnych i jednostkach stowarzyszonych Spółka ujmuje w cenie nabycia, obejmującej koszty bezpośrednio związane z zakupem udziałów lub akcji tych jednostek.

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny posiadanych inwestycji w jednostkach podporządkowanych pod kątem wystąpienia przesłanek, co do utraty wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka przeprowadza test na utratę wartości inwestycji poprzez porównanie wartości księgowej inwestycji z większą z dwóch: wartością rynkową lub wartością użytkową.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe, w tym również pochodne instrumenty finansowe i zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia lub sprzedaży w przyszłym terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych, po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych, albo aktywa o krótkim czasie trwania nabytego instrumentu, a także inne składniki portfela, co do których jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca. Skutki okresowej wyceny (przeszacowania do wartości godziwej), z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego w którym nastąpiło przeszacowanie. Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Przez skorygowaną cenę nabycia należy rozumieć wartość nabytych aktywów finansowych pomniejszona o należne wpłaty.

Pożyczki udzielone i należności własne, niezależnie od terminu wymagalności, to aktywa finansowe powstałe wskutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli zbywający nie utracił kontroli nad tymi instrumentami. Pożyczki

udzielone i należności własne, które jednostka przeznaczona do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie.

Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Należności z tytułu sprzedaży udziałów lub akcji ujmują się odpowiednio jako długo lub krótkoterminowe należności inne i wycenia w wysokości skorygowanej ceny nabycia

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności to nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których kontrakty określają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych o ile jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których jest ustalony termin wymagalności, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg

rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których nie jest ustalony termin wymagalności wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w cenie nabycia.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to instrumenty nie spełniające warunków zaliczenia do innych kategorii aktywów finansowych. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu w którym nastąpiło przeszacowanie,

Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Skutki przeszacowania, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się wówczas odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania o krótkim terminie zapadalności, dla których nie określono stopy procentowej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej do tego zobowiązania wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Zapasy wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały i towary: według cen nabycia
- półprodukty i produkty w toku: według kosztów wytworzenia
- produkty gotowe: według kosztów wytworzenia.

Zapasy w bilansie wykazywane są w wartości netto to jest po uwzględnieniu odpisów aktualizujących. Odpisy te zaliczane są do pozostałych kosztów operacyjnych.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą "pierwsze weszło - pierwsze wyszło".

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot wymagających zapłaty, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące dokonywane są w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa zapłaty danej należności.

Należności o odległych terminach płatności przekraczających 1 rok od dnia bilansowego, dla których efekt dyskonta jest znaczący, są ujmowane według wartości bieżącej oczekiwanej zapłaty

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy oraz inne aktywa pieniężne, o krótkim terminie realizacji i niewielkim ryzyku zmiany wartości godziwej.

Wycena transakcji w walutach obcych - transakcje w walucie obcej są ujmowane w księgach na dzień ich przeprowadzenia po przeliczeniu na walutę polską po kursie wymiany, odpowiednio :

faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań, średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego - w przypadku pozostałych operacji.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą "pierwsze weszło - pierwsze wyszło". Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP ogłaszanego w tym dniu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Do odpisu czynnych rozliczeń międzyokresowych Spółka stosuje indywidualnie oszacowany okres, w zależności od charakteru i wartości rozliczanej pozycji.

W pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów wykazywane są także:

w przypadku niezakończonych kontraktów usługowych, gdy wartość przychodu rozpoznanego według stopnia zaawansowania na danym kontrakcie jest wyższa niż kwota zafakturowanych przychodów, różnica ta prezentowana jest w ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Kapitał własny.

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, z przeniesienia kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną, pomniejszonej o koszty emisji.

Kapitał z aktualizacji wyceny tworzony jest w przypadkach określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, w szczególności obejmuje różnice

kursowe wynikające z przeliczenia sprawozdania finansowego zagranicznego oddziału Spółki.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także efekty korekt zmian zasad rachunkowości i błędów dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

.Leasing finansowy i operacyjny. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na podstawie umowy, która spełnia warunki określone w art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej składnika stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są alokowane na koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane w rachunku zysków i strat,

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego oraz późniejsze raty leasingowe ujmowane są jako koszty operacyjne w zysku lub stracie metodą liniową przez okres trwania leasingu.

.Zobowiązania z tytułu dostaw i usług stanowią zobowiązania do zapłaty za towary i usługi nabyte w toku zwykłej działalności gospodarczej przedsiębiorstwa od dostawców. Zobowiązania klasyfikuje się jako zobowiązania krótkoterminowe, jeżeli termin zapłaty przypada w ciągu jednego roku (lub w zwykłym cyklu działalności gospodarczej przedsiębiorstwa, jeżeli jest dłuższy). W przeciwnym wypadku, zobowiązania wykazuje się jako długoterminowe. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania, które można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na skutki toczących się postępowań sądowych.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

W przypadku niezakończonych kontraktów usługowych, gdy wartość przychodu rozpoznanego według stopnia zaawansowania na danym kontrakcie jest niższa niż kwota zafakturowanych przychodów, różnicę tę prezentuje się w ramach rozliczeń międzyokresowe przychodów.

Przychody ze sprzedaży są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Sprzedaż towarów

Przychody ze sprzedaży towarów stanowią przychody ze sprzedaży sprzętu komputerowego. Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Sprzedaż licencji i oprogramowania

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody ze sprzedaży licencji obcych (pochodzących od partnerów

biznesowych Spółki) i własnych ujmowane są w momencie gdy na klienta przeniesione zostały wszelkie prawa i obowiązki związane z licencją bądź oprogramowaniem oraz w momencie gdy klient zaakceptował i potwierdził ich odbiór

Usługi wdrożeniowe

Przychody są ujmowane zgodnie ze stopniem zaawansowania usługi, najczęściej są to przychody wynikające z kontraktów długoterminowych rozliczanych w czasie.

Usługi serwisowe

Przychody z usług serwisowych są to przychody z kontraktów na świadczenie usług serwisowych sprzętu i oprogramowania. Przychody te ujmuje się w okresie, w którym usługi zostały wykonane.

Długoterminowe kontrakty usługowe. Przychody z realizowanych umów usługowych, niezakończone na dzień bilansowy podlegają wycenieniu wg stopnia zaawansowania prac.

Stopień zaawansowania kontraktu ustala się jako stosunek kosztów poniesionych do dnia bilansowego do łącznych kosztów kontraktu (łącznie koszty kontraktu obejmują koszty poniesione do dnia bilansowego oraz aktualnie prognozowane koszty pozostałe do zakończenia kontraktu).

Przychody odpowiadające stopniowi zaawansowania kontraktu na dzień bilansowy wyznacza się jako iloczyn stopnia zaawansowania oraz łącznej kwoty planowanych przychodów na kontrakcie.

Jeżeli tak określone przychody przekraczają wartość zafakturowanej sprzedaży, wynikająca z powyższej różnicy kwota prezentowana jest w czynnych rozliczeniach międzyokresowych kosztów jako „Należności niezafakturowane z tyt. niezakończonych kontraktów”

Jeżeli przychody określone według stopnia zaawansowania są niższe od wartości zafakturowanej sprzedaży, wynikająca z powyższej różnicy kwota

prezentowana jest w pasywach bilansu w rozliczeniach międzyokresowych przychodów jako „Przychody zafakturowane ponad stopień zaawansowania prac”

W przypadku, gdy jest wysoce prawdopodobne, że łączne koszty wykonania umowy przekroczą łączne przychody z tytułu umowy, przewidywana strata jest ujmowana jako koszt okresu, w którym została ujawniona poprzez utworzenie rezerwy na straty na kontrakcie. Wysokość rezerwy lub/i zasadność jej utrzymania jest weryfikowana na każdy kolejny dzień bilansowy, aż do momentu zakończenia kontraktu. Wartość utworzonych rezerw na straty jest prezentowana w pozostałych rezerwach.

.Koszty działalności operacyjnej

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej

Koszt własny sprzedaży obejmuje koszty bezpośrednio związane z nabyciem sprzedanych towarów i wytworzeniem sprzedanych usług.

Koszty sprzedaży obejmują koszty handlowe i koszty marketingowe.

Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem Spółką oraz koszty administracji.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne - obejmują dotyczące danego okresu sprawozdawczego pozycje określone przepisami o rachunkowości, takie, jak utworzenie i rozwiązanie odpisów aktualizujących należności i zapasy, wynik na sprzedaży i likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, otrzymane i zapłacone kary i odszkodowania.

Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady spółmierności przychodów i kosztów. Ujemne i dodatnie różnice kursowe dotyczące aktywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań zalicza się do kosztów finansowych lub przychodów finansowych. W sprawozdaniu finansowym wykazywana jest nadwyżka dodatnich lub ujemnych różnic kursowych.

Dotacje są ujmowane wtedy i tylko wtedy, gdy istnieje uzasadnione przekonanie, że Spółka spełni warunki związane z dotacją oraz że dotacja zostanie otrzymana. Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odnoszona jest w przychody przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów. Jeżeli dotacja otrzymywana jest w formie zaliczek, to w pierwszej kolejności jest rozliczana na poczet kosztów prac badawczych.

Podatek dochodowy za okres sprawozdawczy obejmuje podatek bieżący i odroczony. Podatek ujmuje się w rachunku zysków i strat, z wyłączeniem zakresu, w którym odnosi się on bezpośrednio do pozycji ujętych w kapitale własnym.

Część odroczonego podatku dochodowego w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka ustala w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi między wartością aktywów i pasywów wykazywaną w sprawozdaniu finansowym a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Aktywa z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich wykorzystanie

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w sprawozdaniu finansowym wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Spółka prezentuje w bilansie aktywa i rezerwę na podatek w kwocie netto, jeżeli istnieje możliwość wyegzekwowania tytułu prawnego do przeprowadzenia

kompensaty oraz aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez ten sam organ podatkowy.

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Spółka sporządza kalkulacyjny wariant rachunku zysków i strat według wzoru zamieszczonego w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości.

W 2020 roku nie nastąpiły zmiany w zasadach rachunkowości.

7. Sprawozdanie finansowe eo Networks SA za okres od 1 kwietnia 2020 do 30 czerwca 2020 roku.

a) Rachunek zysków i strat jednostkowy eo Networks SA za okres od 1 kwietnia 2020 do 30 czerwca 2020 roku wraz z danymi porównywalnymi :

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (jednostkowy)

(wariant kalkulacyjny)

	II Q 2020	II Q 2019
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	10 585 816,50	12 838 435,14
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 818 562,13	12 137 904,07
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 767 254,37	700 531,07
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	9 097 148,56	9 929 454,46
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7 430 320,18	9 316 210,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 666 828,38	613 244,46
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 488 667,94	2 908 980,68
D. Koszty sprzedaży	161 656,61	102 615,90
E. Koszty ogólnego zarządu	1 382 943,43	1 479 648,56
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-55 932,09	1 326 716,21
G. Pozostałe przychody operacyjne	76 237,45	169 451,47
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 097,56	10 400,00
II. Dotacje	27 343,99	59 677,53
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	59 889,33
IV. Inne przychody operacyjne	42 795,90	39 484,61
H. Pozostałe koszty operacyjne	23 148,04	30 351,65
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	23 148,04	30 351,65
I. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-2 842,68	1 465 816,02
J. Przychody finansowe	-402 312,52	-32 294,28
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	-402 312,52	-32 301,65
K. Koszty finansowe	35 960,12	250 019,46
I. Odsetki	28 790,18	30 239,77
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	7 169,94	219 779,69
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-441 115,32	1 183 502,28
M. Podatek dochodowy	-11 982,22	304 063,89
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-429 133,10	879 438,38

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (jednostkowy)

(wariant kalkulacyjny)

	I-VI 2020	I-VI 2019
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	22 246 382,50	25 133 719,41
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 138 457,91	21 886 217,02
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 107 924,59	3 247 502,39
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	18 076 794,28	20 114 231,07
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 183 730,30	17 171 142,05
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 893 063,98	2 943 089,02
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	4 169 588,22	5 019 488,34
D. Koszty sprzedaży	299 082,89	295 984,28
E. Koszty ogólnego zarządu	2 738 368,52	3 038 059,57
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 132 136,81	1 685 444,49
G. Pozostałe przychody operacyjne	184 155,86	292 150,32
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 579,30	21 878,55
II. Dotacje	84 021,52	143 855,06
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 075,00	59 889,33
IV. Inne przychody operacyjne	90 480,04	66 527,38
H. Pozostałe koszty operacyjne	68 073,28	99 010,14
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	68 073,28	99 010,14
I. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 248 219,40	1 878 584,67
J. Przychody finansowe	738 528,41	175,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	1 195,80	174,18
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	737 332,61	1,35
K. Koszty finansowe	82 529,26	278 253,93
I. Odsetki	48 969,52	55 143,51
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	33 559,74	223 110,42
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	1 904 218,54	1 600 506,27
M. Podatek dochodowy	536 482,66	441 550,65
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 367 735,88	1 158 955,62

Najważniejsze trendy zauważalne w jednostkowym rachunku zysków i strat spółki w drugim kwartale bieżącego roku w porównaniu do drugiego kwartału roku 2019 to :

- Spadek wartości przychodów ze sprzedaży usług,
- Spadek wartości kosztów ogólnego zarządu,
- Spadek poziomu marży na sprzedaży usług,

Spadek przychodów z usług był spowodowany sytuacją ekonomiczną wynikłą w efekcie działań zapobiegających szerzeniu się pandemii wirusa COVID-19. W ocenie Zarządu Spółki szanse na poprawę wyników w kolejnych kwartałach, uzależnione są od realizacji dodatkowych zleceń oraz zwiększenia skali realizacji usług ciągłych (infrastrukturalne oraz rozwój i utrzymanie systemów), w aktualnej sytuacji niepewności gospodarczej może to być utrudnione.

b) Bilans eo Networks SA na dzień 30 czerwca 2020 roku wraz z danymi porównywalnymi :

AKTYWA	Na dzień 30.06.2020 r.	Na dzień 30.06.2019 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	3 378 475,16	5 370 067,70
I. Wartości niematerialne i prawne	587 091,78	1 099 068,26
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	587 091,78	1 099 068,26
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 133 339,78	3 622 900,62
1. Środki trwałe	2 130 453,28	2 088 423,38
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 886,50	1 534 477,24
III. Należności długoterminowe	160 019,65	170 298,68
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek (posiada zaangażowanie)	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	160 019,65	170 298,68
IV. Inwestycje długoterminowe	228 099,52	71 010,37
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	228 099,52	71 010,37
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	269 924,43	406 789,77
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	269 924,43	406 789,77
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

AKTYWA	Na dzień 30.06.2020 r.	Na dzień 30.06.2019 r.
B. AKTYWA OBROTOWE	29 316 879,85	25 568 068,22
I. Zapasy	2 395 492,91	1 797 350,84
1. Materiały	782 610,05	709 624,91
2. Półprodukty i produkty w toku	321 220,54	900 237,75
3. Produkty gotowe	370 563,91	0,00
4. Towary	921 098,41	187 488,18
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6 050 627,79	6 840 258,30
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek (posiada zaangażowanie)	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	6 050 627,79	6 840 258,30
III. Inwestycje krótkoterminowe	20 619 942,65	16 701 694,74
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 619 942,65	16 701 694,74
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	250 816,50	228 764,34
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ	0,00	0,00
D. AKCJE WŁASNE	2 463 778,10	2 463 778,10
SUMA AKTYWÓW	35 159 133,11	33 401 914,02

PASYWA	Na dzień 30.06.2020 r.	Na dzień 30.06.2019 r.
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	25 163 314,86	23 304 357,05
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	205 937,90	205 937,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	21 983 226,89	19 849 779,24
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	10 448,46	-43 763,36
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 595 965,73	2 133 447,65
VI. Zysk (strata) netto	1 367 735,88	1 158 955,62
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOW.	9 995 818,25	10 097 556,97
I. Rezerwy na zobowiązania	681 435,54	734 089,70
1. Rezerwa z tytułu odroczonego pod. dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	654 413,52	642 558,10
3. Pozostałe rezerwy	27 022,02	91 531,60
II. Zobowiązania długoterminowe	678 218,15	813 370,40
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozost. jednostek (posiada zaangażowanie)	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	678 218,15	813 370,40
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 771 138,37	7 380 738,53
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozost. jednostek (posiada zaangażowanie)	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	7 709 066,08	7 318 666,24
4. Fundusze specjalne	62 072,29	62 072,29
IV. Rozliczenia międzyokresowe	865 026,19	1 169 358,34
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	865 026,19	1 169 358,34
SUMA PASYWÓW	35 159 133,11	33 401 914,02

Najważniejsze trendy w bilansie spółki na dzień 30 czerwca 2020 roku w porównaniu do bilansu spółki na dzień 30 czerwca 2019 roku to :

- Wzrost wartości środków pieniężnych,
- Wzrost kapitałów własnych poprzez wygenerowanie zysku netto.

c) Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych eo Networks SA za okres od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020 roku wraz z danymi porównywalnymi :

Rachunek przepływu środków pieniężnych (jednostkowy)	I- VI 2020	I - VI 2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 367 735,88	1 158 955,62
II. Korekty razem	388 077,54	742 067,41
1. Amortyzacja	669 288,14	714 025,67
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-665 622,33	157 692,39
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	48 257,19	50 736,27
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 579,30	-21 878,55
5. Zmiana stanu rezerw	29 566,17	82 220,33
6. Zmiana stanu zapasów	-318 667,86	279 474,21
7. Zmiana stanu należności	4 267 642,81	3 418 842,66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (bez pożyczek i kredytów)	-3 593 961,71	-4 031 985,70
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-100 605,39	88 392,13
10. Inne korekty	58 759,82	4 548,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 755 813,42	1 901 023,03
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	67 642,53	101 794,07
1. Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 276,42	71 290,61
2. Zbycie inwestycji w WNiP oraz w nieruchomości	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	60 366,11	30 503,46
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	265 201,87	2 055 519,82
1. Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	265 201,87	2 055 519,82
2. Inwestycje w WNiP oraz w nieruchomości	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-197 559,34	-1 953 725,75

Rachunek przepływu środków pieniężnych (jednostkowy)	I- VI 2020	I - VI 2019
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 173 434,29	2 327 888,61
1. Wpływy netto z emisji i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	2 173 434,29	2 327 888,61
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	248 323,81	227 177,71
1. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	200 066,62	176 441,44
8. Odsetki	48 257,19	50 736,27
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 925 110,48	2 100 710,90
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	3 483 364,56	2 048 008,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 148 986,89	297 597,47
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	665 622,33	-157 692,39
F. Środki pieniężne na początek okresu	16 363 372,77	12 745 884,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	19 846 737,33	16 660 449,20
- o ograniczonej możliwości dysponowania	85 138,88	99 131,96

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym eo Networks SA za okres od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020 roku wraz z danymi porównywalnymi :

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (jednostkowe)	Stan na dzień 30.06.2020 r.	Stan na dzień 30.06.2019 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 736 819,16	22 159 647,16
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	23 736 819,16	22 159 647,16
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	205 937,90	205 937,90
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	205 937,90	205 937,90
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	21 983 226,89	19 849 779,24
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	21 983 226,89	19 849 779,24
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-48 311,36	-29 517,63
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	58 759,82	-14 245,73
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	10 448,46	-43 763,36
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 595 965,73	2 133 447,65
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 595 965,73	2 133 447,65
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 595 965,73	2 133 447,65
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 595 965,73	2 133 447,65
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 595 965,73	2 133 447,65
6. Wynik netto	1 367 735,88	1 158 955,62
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 163 314,86	23 304 357,05
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału wyniku	25 163 314,86	23 304 357,05

e) **Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych w eo Networks S.A. na 30 czerwca 2020 roku, w przeliczeniu na pełne etaty :**

W spółce zatrudnionych było w przeliczeniu na pełne etaty :

- 123,05 osób na dzień 30 czerwca 2020 roku,
- 130,05 osób na dzień 30 czerwca 2019 roku.

8. Komentarz Zarządu eo Networks SA na temat czynników i zdarzeń mających wpływ na wyniki finansowe spółki w drugim kwartale 2020 roku :

W drugim kwartale bieżącego roku nie zaszły zdarzenia istotne z punktu widzenia rachunku wyników spółki, z wyjątkiem wydarzeń związanych z pandemią wirusa COVID - 19 : w pierwszych miesiącach 2020 roku wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Zarząd Spółki uważa taką sytuację za potencjalnie niebezpieczną, zwłaszcza w kontekście nieuchronnej recesji. Pomimo tego, iż w chwili publikacji niniejszego raportu sytuacja ta wciąż się zmienia, odnotowaliśmy negatywny wpływ na sprzedaż Spółki, jednak nie potrafimy przewidzieć przyszłych skutków i dalszego rozwoju wydarzeń. Zarząd Spółki będzie nadal monitorować potencjalny wpływ wirusa na gospodarkę i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki.

Bilans spółki pokazuje, że eo Networks jest przygotowane od strony gotówkowej i zapotrzebowania na kapitał obrotowy do realizacji kolejnych projektów w następnych kwartałach.

9. Komentarz Zarządu eo Networks SA na temat działań innowacyjnych w drugim kwartale 2020 roku :

Spółka nie podejmowała działań innowacyjnych w drugim kwartale 2020 roku.

10. Stanowisko odnośnie możliwości realizacji publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok obrotowy

eo Networks S.A. nie publikowała prognoz finansowych na 2020 rok.

