

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe
Grupy Kapitałowej

NTT System

za okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 r.

wraz ze

Skróconym Jednostkowym Sprawozdaniem Finansowym
Jednostki Dominującej -

NTT System S.A.

za okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 r.

sporządzone według MSSF

30 września 2021

Spis treści	Strona
I. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ NTT SYSTEM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 DO 30 CZERWCA 2021 ROKU	3
Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 roku (układ kalkulacyjny)	6
Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2021 roku	7
Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 roku	8
Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 roku (metoda pośrednia)	9
Noty objaśniające do Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2021 roku	10
II. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ NTT SYSTEM S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 DO 30 CZERWCA 2021 ROKU	37
Skrócone Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 roku (układ kalkulacyjny)	40
Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2021 roku	41
Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 roku	42
Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 roku (metoda pośrednia)	43
Noty objaśniające do Skróconego Sprawozdania Finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2021 roku	44

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ NTT SYSTEM
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 DO 30 CZERWCA 2021 ROKU**

Indeks not objaśniających do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	Strona	
1	Informacje ogólne	10
2	Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej	11
3	Stosowane zasady rachunkowości	13
4	Podstawowe osądy rachunkowe i podstawy szacowania niepewności	13
5	Przychody	14
6	Segmenty operacyjne	14
7	Koszty działalności operacyjnej	16
8	Pozostałe przychody operacyjne	17
9	Pozostałe koszty operacyjne	18
10	Koszty finansowe	18
11	Podatek dochodowy	19
12	Zysk przypadający na jedną akcję	21
13	Rzeczowe aktywa trwałe	23
14	Nieruchomości inwestycyjne	24
15	Pozostałe wartości niematerialne	24
16	Jednostki zależne	25
17	Pozostałe aktywa	25
18	Zapasy	26
19	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	26
20	Kapitał podstawowy	27
21	Kapitał zapasowy	28
22	Kapitał rezerwowy	28
23	Zyski zatrzymane i dywidendy	28
24	Kredyty i pożyczki otrzymane	29
25	Rezerwy	29
26	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30
27	Programy świadczeń emerytalnych	30
28	Instrumenty finansowe	30
29	Przychody przyszłych okresów i pozostałe rozliczenia międzyokresowe	33
30	Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorujących	33

Indeks not objaśniających do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego cd. Strona

31	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33
32	Leasing operacyjny i najem długoterminowy	34
33	Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	34
34	Dane dotyczące zatrudnienia w Grupie Kapitałowej	35
35	Zdarzenia po dniu bilansowym	35
36	Pozostałe informacje	35
37	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	36

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 DO 30 CZERWCA 2021 (UKŁAD KALKULACYJNY)

	Nota nr	Okres od 01/01/2021 do 30/06/2021 (tys. PLN)	Okres od 01/01/2020 do 30/06/2020 (tys. PLN)
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	5	461 207	289 438
Koszt własny sprzedaży	7	(431 361)	(274 295)
Zysk brutto na sprzedaży		29 846	15 143
Koszty sprzedaży	7	(17 109)	(8 779)
Koszty zarządu	7	(3 412)	(2 826)
Pozostałe przychody operacyjne	8	2 072	3 187
Pozostałe koszty operacyjne	9	(824)	(759)
Zysk na działalności operacyjnej		10 573	5 966
Przychody finansowe		1 059	150
Koszty finansowe	10	(986)	(873)
Zysk przed opodatkowaniem		10 646	5 243
Podatek dochodowy	11	(2 239)	(1 127)
Zysk netto		8 407	4 116
Całkowite dochody ogółem		8 407	4 116
Zysk netto przypadający: Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		8 407	4 116
		8 407	4 116
Całkowity dochód ogółem przypadający: Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		8 407	4 116
		8 407	4 116
Zysk na jedną akcję (w PLN na jedną akcję)			
	12		
Zwykły		0,62	0,30
Rozwodniony		0,62	0,30

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ
30 CZERWCA 2021 ROKU**

	Nota nr	Stan na 30/06/2021 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2020 (tys. PLN)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	13	18 698	18 815
Nieruchomości inwestycyjne	14	2 219	2 219
Pozostałe wartości niematerialne	15	31 894	32 070
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11	4 699	3 544
Aktywa trwałe razem		57 510	56 648
Aktywa obrotowe			
Zapasy	18	143 057	83 290
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19	106 548	109 994
Bieżące aktywa podatkowe	11,19	291	-
Pozostałe aktywa	17	925	8 556
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31	14 032	14 870
Aktywa obrotowe razem		264 853	216 710
Aktywa razem		322 363	273 358

	Nota nr	Stan na 30/06/2021 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2020 (tys. PLN)
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	20	83 100	83 100
Akcje własne	20	(753)	(753)
Kapitał zapasowy	21	43 141	43 141
Kapitał rezerwowy	22	10 046	10 046
Zyski zatrzymane	23	8 407	8 547
Niepodzielony wynik finansowy		8 547	-
Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej		152 488	144 081
Razem kapitał własny		152 488	144 081
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwy długoterminowe	25	391	391
Zobowiązania długoterminowe razem		391	391
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	26	107 888	73 927
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	24	19 299	27 189
Pozostałe zobowiązania finansowe		-	8
Bieżące zobowiązania podatkowe	11,26	-	2 376
Rezerwy krótkoterminowe	25	32 798	24 967
Przychody przyszłych okresów i pozostałe rozliczenia międzyokresowe	29	9 499	419
Zobowiązania krótkoterminowe razem		169 484	128 886
Zobowiązania razem		169 875	129 277
Pasywa razem		322 363	273 358

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 DO 30 CZERWCA 2020

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał zapasowy ogółem	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2020 roku	83 100	(634)	25 201	14 192	6 546	3 500	-	4 696	136 601	136 601
Zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	4 116	4 116	4 116
Podział zysków zatrzymanych	-	-	-	222	-	-	4 474	(4 696)	-	-
Skup/wycena akcji własnych	-	(178)	-	-	-	-	-	-	(178)	(178)
Stan na 30 czerwca 2020 roku	83 100	(812)	25 201	14 414	6 546	3 500	4 474	4 116	140 539	140 539

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 DO 30 CZERWCA 2021

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał zapasowy ogółem	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2021 roku	83 100	(753)	25 201	17 940	6 546	3 500	-	8 547	144 081	144 081
Zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	8 407	8 407	8 407
Podział zysków zatrzymanych	-	-	-	-	-	-	8 547	(8 547)	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 roku	83 100	(753)	25 201	17 940	6 546	3 500	8 547	8 407	152 488	152 488

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 DO 30 CZERWCA 2021 (METODA POŚREDNIA)

	Okres zakończony 30/06/2021 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2020 (tys. PLN)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem za rok obrotowy	10 646	5 243
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	(2 239)	(1 127)
Zysk ze sprzedaży lub likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych oraz działalności inwestycyjnej	-	(3)
Amortyzacja aktywów trwałych	364	253
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto (transakcje walutowe)	-	-
	8 771	4 366
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	3 446	(16 039)
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	(59 767)	(6 810)
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	7 631	1 076
Zwiększenie / (Zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	33 953	10 117
Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	9 080	(2 997)
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	7 831	(4 209)
Inne zmiany	-	(1)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	2 174	(18 863)
Zapłacone odsetki	442	353
Zwiększenie / (zmniejszenie) aktywa i rezerwy na podatek odroczoney	(1 155)	1 127
Zapłacony podatek dochodowy	(2 667)	(1 055)
	(3 380)	425
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 565	(14 072)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	(71)	(39)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-	3
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	(71)	(36)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów	-	11 437
Splata kredytów	(7 890)	-
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto (transakcje walutowe)	-	-
Zapłacone odsetki i inne koszty finansowe	(442)	(353)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(8 332)	11 084
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(838)	(3 024)
Bilansowa zmiana środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(759)	(3 038)
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	(79)	14
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	14 870	10 821
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	14 032	7 797

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2021

1. Informacje ogólne

1.1 Informacje o jednostce dominującej

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

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

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

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

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

Zarząd:

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

Rada Nadzorcza:

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

Według stanu na dzień 30 czerwca 2020 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

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

1.2 Informacje o Grupie Kapitałowej

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

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

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

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

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

1.3 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

2.1 Oświadczenia

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

Śródroczne skrócone sprawozdania finansowe powinny być czytane razem z rocznymi sprawozdaniami finansowymi (odpowiednio skonsolidowanym i jednostkowym) za rok 2020, opublikowanymi w dniu 30 kwietnia 2021 roku

2.2 Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE

Od początku roku obrotowego obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej:

- (a) **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 oraz MSSF 16 - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - zatwierdzone w UE w dniu 15 stycznia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),**
- (b) **Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie zastosowania MSSF 9** opublikowane w dniu 25 czerwca 2020 r, data obowiązywania 1 stycznia 2021

Wyżej wymienione nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja nie miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdania finansowe Spółki i na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Grupy.

2.3 Standardy i Interpretacje przyjęte przez MSR nie zatwierdzone przez UE

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- (a) **Roczne zmiany w MSSF 2018-2020 zmiany do MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41**
Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. możliwość zastosowania uproszczenia w zakresie ujęcia skumulowanych różnic kursowych na przeliczeniu sprawozdania przy pierwszym zastosowaniu MSSF przez jednostkę zależną (zmiana w MSSF 1), doprecyzowanie jakie elementy uwzględniane są przy teście na usunięcie zobowiązania finansowego („test 10%” - (MSSF 9), zmiany w przykładach ilustrujących do MSSF 16 w zakresie ujęcia zachęt leasingowych, zmiany w zakresie możliwości przepływów podatkowych przy szacowaniu wartości godziwej aktywów biologicznych (MSR 41),
- (b) **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 r. i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4). W dniu 25 czerwca 2020 r. zmieniono również MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe do 1 stycznia 2023 r.
- Wejście w życie nowego standardu w zakresie umów ubezpieczeniowych pozostanie bez wpływu na kwoty i ujawnienia prezentowane w sprawozdaniach finansowych NTT System S.A., gdyż Spółka nie jest jednostką wydającą kontrakty ubezpieczeniowe, a więc podmiotem którego dotyczą regulacje zawarte obecnie w MSSF 4, a w przyszłości w MSSF 17,
- (c) **Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych:** Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe;
Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.
Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi,
- (d) **Zmiana w MSSF 16 Leasing:** Ulgi związane z Covid-19
Zmiana została opublikowana w dniu 28 maja 2020 roku i ma zastosowanie od 1 czerwca 2020 roku. Zmiana wprowadza w MSSF 16 uproszczenie, pozwalające nie ujmować modyfikacji umowy leasingu w przypadku, gdy nastąpiły np. zmiany w płatnościach związane z pandemią Covid-19,
- (e) **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwale”** - Ujęcie wpływów otrzymanych przed planowanym wykorzystaniem. Zmiana obowiązuje dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,
- (f) **Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”** Zmiany do MSR 37 dostarczają wyjaśnień odnośnie do kosztów, które jednostka uwzględnia w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia. Zmiana obowiązuje dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,
- (g) **Zmiany do MSSF 3 „Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych”** (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,
- (h) **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- (i) **Zmiany do MSR 12 „Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji”** (opublikowano dnia 6 maja 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- (j) **Zmiany do MSR 8 „Definicja wartości szacunkowych”** (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

Grupa stosuje standardy i zmiany do standardów i interpretacje, które mają zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności nie wcześniej niż z dniem ustalonym przez Unię Europejską jako data wejścia w życie tego standardu. Aktualnie Komisja Europejska postanowiła odroczyć formalną procedurę zatwierdzenia zmienionych standardów.

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

2.4 Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

3. Stosowane zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

4. Podstawowe osądy rachunkowe i podstawy szacowania niepewności

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

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

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

5. Przychody

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

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	435 615	266 728
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	435 615	266 728
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, w tym:	22 888	20 223
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	22 888	20 223
Przychody ze świadczenia usług, w tym:	2 704	2 487
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	2 704	2 487
Przychody ze sprzedaży razem:	461 207	289 438

6. Segmenty operacyjne

6.1. Zastosowanie MSSF 8 „Segmenty operacyjne”

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

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

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

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

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

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

W kolejnym kroku procedury identyfikacyjnej dla segmentów działalności dokonano ustalenia, czy wyniki działalności poszczególnych wydziałów podlegają regularnej kontroli przez Zarząd Jednostki Dominującej. Następnie poddano weryfikacji informacje finansowe przekazywane kierownictwu o poszczególnych komórkach, aby określić czy pozwalają one na podjęcie decyzji o alokacji zasobów na poziomie pojedynczych działów i umożliwiają jednoznaczną ocenę wyników ich działalności. MSSF 8 wymaga bowiem, aby skutkiem przeglądu przez kierownictwo wewnętrznej informacji finansowej były dokonywane na poziomie poszczególnych potencjalnych segmentów decyzje w zakresie alokacji zasobów i oceny wyników działalności poszczególnych segmentów. O ile wydzielenie informacji na temat aktywów poszczególnych segmentów nie jest niezbędnym czynnikiem ich identyfikacji, o tyle jednoznaczna ocena wyników działalności jest w tym

celu konieczna. Kierownictwo jednostki dominującej na podstawie otrzymywanych wewnętrznych cząstkowych informacji finansowych dla poszczególnych kanałów sprzedaży jest w stanie postawić wiele istotnych i przydatnych w podejmowaniu decyzji zarządczych wniosków służących ocenie wyników działalności poszczególnych kanałów, w szczególności w zakresie stopnia ich rozwoju i poziomu przychodów w kolejnych okresach. Niemniej jednak działalność Grupy charakteryzuje się dość specyficznym systemem współpracy i rozliczeń z dostawcami, których produkty służą działalności operacyjnej wszystkich działów sprzedażowych. Specyfika ta powoduje, że jednoznaczne określenie dokładnych kosztów i tym samym wyników działalności poszczególnych kanałów nie jest możliwe w stopniu spełniającym kryteria MSSF 8 pozwalające zakwalifikować jakiegokolwiek pojedyncze wydziały jako segmenty sprawozdawcze. Podobnie alokacja zasobów dokonywana jest w zasadzie na poziomie całej Grupy, z uwagi na dużą jednorodność produktową kierowaną do odbiorców we wszystkich kanałach sprzedażowych.

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

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

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

6.2. Przychody z głównych produktów i usług

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

Grupa produktowa	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Sprzedaż produktów własnej produkcji i przetworzonych	22 888	20 223
Dystrybucja komputerów i tabletów innych producentów	132 532	81 222
Dystrybucja podzespołów, akcesoriów i peryferiów i elektroniki użytkowej	299 301	181 877
Sprzedaż oprogramowania (w tym gier)	3 782	3 629
Przychody z tytułu świadczenia usług	2 704	2 487
Przychody razem:	461 207	289 438

6.3. Informacje na temat obszarów geograficznych

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

	Przychody ze sprzedaży		Aktywa trwałe	
	Okres zakończony 30/06/2021 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2020 (tys. PLN)	Stan na 30/06/2021 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2020 (tys. PLN)
Polska (kraj siedziby jednostki)	433 883	256 794	57 510	56 648
Inne kraje członkowskie UE	25 509	32 174	-	-
Pozostałe kraje	1 815	470	-	-
Suma:	461 207	289 438	57 510	56 648

6.4. Informacje o wiodących klientach

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miało miejsca uzależnienie przychodów ze sprzedaży jednostki od głównych klientów. Tym niemniej, przychody z transakcji z dwoma klientami w okresie I półrocza 2021 r. przekroczyły poziom 10% przychodów ze sprzedaży ogółem (przychód netto ze sprzedaży na rzecz Euro Net Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wyniósł 125 727 tys. PLN, co stanowiło ok. 27% przychodów netto ze sprzedaży ogółem; przychód netto ze sprzedaży na rzecz Terg S.A. z siedzibą w Złotowie wyniósł 60 113 tys. PLN, co stanowiło ok. 13% przychodów netto ze sprzedaży ogółem). W okresie porównawczym, tj. od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku poziom 10% przychodów ze sprzedaży ogółem (przychód netto ze sprzedaży na rzecz Euro Net Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wyniósł 54 771 tys. PLN, co stanowiło ok. 19% przychodów netto ze sprzedaży ogółem; przychód netto ze sprzedaży na rzecz Polkomtel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wyniósł 34 102 tys. PLN, co stanowiło ok. 12% przychodów netto ze sprzedaży ogółem)

7. Koszty działalności operacyjnej

	Okres zakończony 30/06/2021 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2020 (tys. PLN)
Działalność kontynuowana		
Zmiana stanu produktów	874	(698)
Amortyzacja	364	253
Zużycie surowców i materiałów	21 717	20 143
Usługi obce	10 386	3 491
Koszty świadczeń pracowniczych	7 952	6 792
Podatki i opłaty	253	259
Pozostałe koszty	1 952	1 469
Zmiany kosztu własnego sprzedanych produktów nie rozliczane w kosztach działalności operacyjnej	(1 427)	447
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	409 811	253 744
Razem koszty działalności operacyjnej	451 882	285 900

7.1. Koszty świadczeń pracowniczych

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Świadczenia w okresie zatrudnienia		
- wynagrodzenia	6 640	5 684
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 312	1 108
	7 952	6 792
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	7 952	6 792

8. Pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zyski ze zbycia aktywów:		
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	-	3
	-	3
Rozwiązane odpisy aktualizujące:		
Zapasy	-	-
Należności sądowe, wątpliwe i w cesji	1	262
	1	262
Pozostałe przychody operacyjne:		
Bonusy, premie i fundusze marketingowe od dostawców	1739	2 636
Przychody z tytułu sprzedaży usług i materiałów pozostałych	8	8
Otrzymane odszkodowania	8	4
Rozliczenie nadwyżek inwentaryzacyjnych	20	5
Przychody z tytułu rozliczenia reklamacji zagranicznych	24	-
Rozliczenie usług wewnętrznych	69	69
Otrzymane zwroty kosztów	1	-
Naliczone przychody do otrzymania	136	128
Spisane salda	4	14
Inne	62	58
	2 071	2 922
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	2 072	3 187

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

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

9. Pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Utworzone odpisy aktualizujące:		
Należności sądowe i wątpliwe	-	280
	-	280
Pozostałe koszty operacyjne:		
Koszty z tytułu rozliczenia reklamacji zagranicznych	13	5
Rozliczenie niedoborów inwentaryzacyjnych	18	7
Zmniejszenie wartości majątku trwałego i obrotowego	680	396
Spisane salda	1	-
Rozwiązanie naliczonych przychodów	76	44
Inne	36	27
	824	479
	824	759
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	824	759

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

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

10. Koszty finansowe

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Koszty z tytułu odsetek:		
Odsetki od kredytów (w tym kredytów w rachunkach bankowych)	165	24
Koszty obsługi kredytów	69	57
Odsetki z tytułu faktoringu	752	272
	986	353
Pozostałe koszty finansowe:		
Strata na różnicach kursowych	-	520
	-	520
	986	873
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	986	873

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

11. Podatek dochodowy

11.1. Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat

	<u>Stan na</u> <u>30/06/2021</u> <u>(tys. PLN)</u>	<u>Stan na</u> <u>30/06/2020</u> <u>(tys. PLN)</u>
Bieżący podatek dochodowy:		
Bieżące obciążenie podatkowe	3 394	-
	<u>3 394</u>	<u>-</u>
Odroczony podatek dochodowy:		
Odroczony podatek dochodowy związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	(1 155)	1 127
	(1 155)	1 127
Koszt/(dochód) podatkowy ogółem	<u>2 239</u>	<u>1 127</u>
Przypadający na:		
Działalność kontynuowaną	2 239	1 127

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

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

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

	<u>Okres</u> <u>zakończony</u> <u>30/06/2021</u> <u>(tys. PLN)</u>	<u>Okres</u> <u>zakończony</u> <u>30/06/2020</u> <u>(tys. PLN)</u>
Zysk przed opodatkowaniem	10 646	5 374
Przychody nie będące przychodami według przepisów podatkowych	(20 106)	(10 856)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów według przepisów podatkowych	28 862	5 797
Przychody i korekty przychodów ujęte w wyniku innych okresów podlegające opodatkowaniu w okresie bieżącym oraz udział w przychodach podatkowych powiązanej spółki osobowej	(842)	(3 942)
Koszty i korekty kosztów ujęte w wyniku innych okresów stanowiące koszty uzyskania przychodów w okresie bieżącym oraz udział w kosztach podatkowych powiązanej spółki osobowej	(638)	2 280
Przychody i korekty przychodów ujęte w wyniku bieżącego okresu podlegające opodatkowaniu w innych okresach	(195)	(4 305)
Koszty i korekty kosztów ujęte w wyniku bieżącego okresu stanowiące koszty uzyskania przychodów w innych okresach	224	4 726
Inne	-	1
Zysk / strata podatkowy(a) (podstawa opodatkowania)	17 651	(925)
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	<u>3 394</u>	<u>-</u>

11.2 Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe

	Stan na 30/06/2021	Stan na 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Bieżące aktywa podatkowe		
Należny zwrot podatku	291	680
	291	680

11.3 Saldo podatku odroczonego

Okres zakończony 31/12/2020	Stan na początek okresu	Ujęte w rachunku zysków i strat	Stan na koniec okresu
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Nie wypłacone wynagrodzenia	16	3	19
Ujemne różnice z wyceny bilansowej	2	238	240
Odpisy aktualizujące należności	95	(46)	49
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	666	(2)	664
Rezerwa na nie wykorzystane urlopy	76	50	126
Rezerwa na świadczenia emerytalne	41	1	42
Rezerwy na koszty	1 134	773	1 907
Utrata wartości finansowego majątku trwałego	79	-	79
Korekta przychodów (dostawy po dniu bilansowym)	818	(781)	37
Korekta przychodów (faktury korygujące po dniu bilansowym)	1 132	913	2 045
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	16	(16)	-
	4 075	1 133	5 208
Wycena nieruchomości do wartości godziwej	1 822	(1)	1 821
Naliczone przychody opodatkowane w przyszłych okresach	(894)	(894)	(1788)
Naliczone odszkodowania	137	(124)	13
Korekta kosztu wł. (dostawy po dniu bilansowym)	890	(857)	33
Korekta kosztu wł. (faktury korygujące po dniu bilansowym)	58	(6)	52
Korekta kosztów (faktury korygujące zewn. otrzymane po dniu bilansowym)	705	828	1 533
	2 718	(1 054)	1 664

11.4 Saldo podatku odroczonego cd.

Okres zakończony 30/06/2021	Stan na początek okresu	Ujęte w rachunku zysków i strat	Stan na koniec okresu
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Nie wypłacone wynagrodzenia	19	(10)	9
Ujemne różnice z wyceny bilansowej	240	(187)	53
Odpisy aktualizujące należności	49	-	49
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	664	-	664
Rezerwa na nie wykorzystane urlopy	126	-	126
Rezerwa na świadczenia emerytalne	42	-	42
Rezerwy na koszty	1 907	919	2 826
Utrata wartości finansowego majątku trwałego	79	-	79
Korekta przychodów (dostawy po dniu bilansowym)	37	(37)	-
Korekta przychodów (faktury korygujące po dniu bilansowym)	2 045	(296)	1 749
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
	5 208	389	5 597
Wycena nieruchomości do wartości godziwej	1 821	-	1 821
Naliczone przychody opodatkowane w przyszłych okresach	(1 788)	(844)	(2 632)
Naliczone odszkodowania	13	-	13
Korekta kosztu wł. (dostawy po dniu bilansowym)	33	(33)	-
Korekta kosztu wł. (faktury korygujące po dniu bilansowym)	52	(52)	-
Korekta kosztów (faktury korygujące zewn. otrzymane po dniu bilansowym)	1 533	162	1 695
	1 664	(767)	897

12. Zysk przypadający na jedną akcję

	Okres zakończony 30/06/2021 (PLN na akcję)	Okres zakończony 30/06/2020 (PLN na akcję)
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję		
Z działalności kontynuowanej	0,62	0,30
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję ogółem	0,62	0,30
Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję		
Z działalności kontynuowanej	0,62	0,30
Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję ogółem	0,62	0,30

12.1 Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję

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

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zysk netto za rok obrotowy	8 407	4 116
Zysk wykorzystany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	8 407	4 116
Zysk wykorzystany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	8 407	4 116
	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(szt.)	(szt.)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	13 549 416	13 552 546

12.2 Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

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

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zysk netto za rok obrotowy	8 407	4 116
Zysk wykorzystany do obliczenia rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	8 407	4 116
Zysk wykorzystany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	8 407	4 116

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

	Stan na 30/06/2021	Stan na 30/06/2020
	(szt.)	(szt.)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję	13 549 416	13 552 546
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	13 549 416	13 552 546

Łączna liczba akcji jednostki dominującej wynosi 13 850 000 szt. o wartości nominalnej 6,00 PLN każda. Liczba posiadanych przez Emitenta akcji własnych na dzień bilansowy wynosi 300 584 sztuk o łącznej wartości nominalnej 1 803 504 PLN, co stanowi 2,1703 % kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu jednostki dominującej.

12.3 Skutki zmiany zasad rachunkowości

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

13. Rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto	27 914	27 779
Umorzenie i utrata wartości	(9 216)	(8 964)
	18 698	18 815
Grunty, budynki i budowle	17 571	17 744
Maszyny i urządzenia	260	284
Środki transportu	23	26
Pozostałe środki trwałe	10	7
Środki trwałe w budowie	834	754
	18 698	18 815

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto						
Stan na 1 stycznia 2020 roku	22 688	2 877	523	823	653	27 564
Zwiększenie stanu	-	101	-	20	101	222
Likwidacje	-	(1)	-	(6)	-	(7)
Stan na 31 grudnia 2020 roku	22 688	2 977	523	837	754	27 779
Zwiększenie stanu	-	42	1	12	80	135
Stan na 30 czerwca 2021 roku	22 688	3 019	524	849	834	27 914
Umorzenie i utrata wartości						
Stan na 1 stycznia 2020 roku	4 600	2 549	485	813	-	8 447
Koszty amortyzacji	344	145	12	23	-	524
Eliminacja wskutek zbycia lub likwidacji składników majątku	-	(1)	-	(6)	-	(7)
Stan na 31 grudnia 2020 roku	4 944	2 693	497	830	-	8 964
Koszty amortyzacji	173	66	4	9	-	252
Stan na 30 czerwca 2021 roku	5 117	2 759	501	839	-	9 216

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

13.1 Aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie

Rzeczowe aktywa trwałe o wartości bilansowej wynoszącej 10 221 tys. PLN (na koniec 2020 roku: 10 383 tys. PLN) stanowią zabezpieczenie kredytów bankowych zaciągniętych przez Spółkę NTT System S.A.

14. Nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych	2 219	2 219
	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
W wartości godziwej		
Stan na początek roku obrotowego	2 219	2 221
Aktualizacja wartości	-	(2)
Stan na koniec roku obrotowego	2 219	2 219

15. Pozostałe wartości niematerialne

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto	33 883	33 947
Umorzenie i utrata wartości	(1 989)	(1 877)
	31 894	32 070

	Licencje i oprogramowanie	Znak towarowy	Sieć handlowa	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto				
Stan na 1 stycznia 2020 roku	1 489	4 200	27 745	33 434
Zwiększenie stanu	513	-	-	513
Stan na 31 grudnia 2020 roku	2 002	4 200	27 745	33 947
Inne	(64)			(64)
Stan na 30 czerwca 2021 roku	1 938	4 200	27 745	33 883
	Licencje i oprogramowanie	Znak towarowy	Sieć handlowa	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Umorzenie i utrata wartości				
Stan na 1 stycznia 2020 roku	1 488	-	370	1 858
Koszty amortyzacji	19	-	-	19
Stan na 31 grudnia 2020 roku	1 507	-	370	1 877
Koszty amortyzacji	112			112
Stan na 30 czerwca 2021 roku	1 619	-	370	1 989

16. Jednostki zależne

Informacje dotyczące jednostek zależnych na dzień 30 czerwca 2021 roku przedstawiają się następująco:

<u>Nazwa jednostki zależnej</u>	<u>Siedziba jednostki zależnej</u>	<u>Udziały (%) na 30/06/2021</u>	<u>Głosy (%) na 30/06/2021</u>	<u>Udziały (%) na 30/06/2020</u>	<u>Głosy (%) na 30/06/2020</u>
NTT Technology Sp. z o.o.	Zakręt	100	100	100	100

Posiadane przez NTT System S.A. udziały w NTT Technology Sp. z o.o. objęte zostały w całości odpisem aktualizującym. W okresie objętym sprawozdaniem nie miały miejsca zmiany w zakresie stanu posiadania udziałów w jednostkach zależnych.

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

Podmiot: NTT Technology Sp. z o.o.	Stan na 30/06/2021 (tys. PLN)
Wybrane dane finansowe:	
Aktywa ogółem	3 167
Zobowiązania ogółem, w tym:	1 341
Długoterminowe	171
Krótkoterminowe	1 075
Przychody ze sprzedaży	1 559
Koszt własny sprzedaży	1 513
Koszty sprzedaży	220
Koszty zarządu	29
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(212)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(212)

17. Pozostałe aktywa

	Stan na 30/06/2021 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2020 (tys. PLN)
Rozliczenia międzyokresowe	925	8 556
	925	8 556
Krótkoterminowe	925	8 556

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

18. Zapasy

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Produkcja w toku	134	86
Wyroby gotowe	3 163	2 607
Towary	143 215	84 089
Zaliczki na dostawy	38	1
Zapasy ogółem brutto:	146 551	86 783
Odpis aktualizujący wartość wyrobów gotowych	(242)	(242)
Odpis aktualizujący wartość towarów	(3 251)	(3 251)
Zapasy ogółem netto:	143 057	83 290

Na koniec okresu sprawozdawczego zapasy o wartości 39.000 tys. PLN stanowią zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów bankowych zaciągniętych przez jednostkę dominującą Grupy Kapitałowej NTT System S.A. oraz zobowiązań z tytułu zawartych umów faktoringu (na dzień 31.12.2020 odpowiednio 39.000 tys. PLN).

19. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Należności z tytułu dostaw i usług – wartość nominalna	94 136	98 764
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(202)	(202)
Należności z tytułu dostaw i usług – wartość bilansowa	93 934	98 562
Należności z tytułu podatku od towarów i usług	3 599	1 134
Należności z tytułu podatku dochodowego	291	-
Należności z tytułu nierozliczonych reklamacji	9	5
Inne należności	9 006	10 293
Należności ogółem:	106 839	109 994

Na dzień 30.06.2021 r. w łącznej kwocie innych należności 8 288 tys. PLN zawierają się należności z tytułu rozliczenia faktoringu w kwocie 6 313 tys. PLN.

Na dzień bilansowy łączna wartość należności dochodzonych na drodze sądowej i wątpliwych wynosi 6 361 tys. PLN i objęta jest w całości odpisem aktualizującym. Na koniec ostatniego roku obrotowego kwota ta wynosiła 6 362 tys. PLN.

19.1 Należności z tytułu dostaw i usług

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

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

Saldo należności z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy obejmuje też należności denominowane w walutach obcych – odpowiednio 256 tys. EUR i 3 727 tys. USD (272 tys. EUR i 1 674 tys. USD na dzień 31 grudnia 2020 r.).

W łącznej kwocie należności z tytułu dostaw i usług zaprezentowane zostały rozrachunki rozliczane z wykorzystaniem faktoringu (zmniejszenie należności o kwotę 36 375 tys. PLN).

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

	<u>Stan na 30/06/2021</u>	<u>Stan na 31/12/2020</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Należności nieprzeterminowane	85 778	92 461
Należności przeterminowane:		
0-30 dni	6 910	5 585
30-60 dni	1 174	539
60-90 dni	86	82
90-180 dni	(14)	(62)
180-360 dni	-	(43)
Razem	<u>93 934</u>	<u>98 562</u>

20. Kapitał podstawowy

	<u>Stan na 30/06/2021</u>	<u>Stan na 31/12/2020</u>
Liczba akcji w sztukach	13 850 000	13 850 000
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	6,00	6,00
Kapitał podstawowy (w tys. PLN)	<u>83 100</u>	<u>83 100</u>

Kapitał podstawowy składa się z:

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

20.1 Zmiany kapitału podstawowego

	<u>Okres zakończony 30/06/2021</u>	<u>Okres zakończony 31/12/2020</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na początek okresu	<u>83 100</u>	<u>83 100</u>
Stan na koniec okresu	<u>83 100</u>	<u>83 100</u>

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

20.2 Akcje własne

	<u>Okres zakończony 30/06/2021</u>	<u>Okres zakończony 31/12/2020</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na koniec okresu	<u>(753)</u>	<u>(634)</u>
Skup akcji własnych/wycena	-	(119)
Stan na koniec okresu	<u>(753)</u>	<u>(753)</u>

Kwota w wysokości 753 tys. zł (753 tys. zł na koniec 2020 r.) stanowi wartość będących w posiadaniu Spółki 300.584 szt. akcji własnych (300.584 szt. na koniec 2020 r.), utrzymywanych w celach inwestycyjnych. Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NTT System S.A. skup akcji własnych realizowany może być najdalej do 31 grudnia 2023 roku.

21. Kapitał zapasowy

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	25 201	25 201
Z podziału wyniku finansowego	17 940	17 940
	43 141	43 141

22. Kapitał rezerwowy

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	6 546	6 546
Kapitał rezerwowy na nabycie akcji własnych	3 500	3 500
	10 046	10 046

22.1 Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na początek roku obrotowego	6 546	6 546
	6 546	6 546

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

23. Zyski zatrzymane i dywidendy

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zyski zatrzymane	8 407	8 547
	8 407	8 547
	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na początek roku obrotowego	8 547	4 696
Zysk netto roku obrotowego	8 407	8 547
Wyplata dywidendy	-	(948)
Podział wyniku finansowego - przeniesienie na kapitał zapasowy	-	(3 748)
Stan na koniec roku obrotowego	16 954	8 547

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsca wypłata dywidendy.

Zarząd NTT System S.A. z siedzibą w Zakręcie ("Spółka"), działając na podstawie § 19 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim ("Rozporządzenie") poinformował, że dnia 29 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie NTT System S.A. podjęło uchwałę nr 5 w sprawie podziału zysku netto za 2020 rok. Zysk netto NTT System S.A. za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku w kwocie 8 007 226,00 zł (słownie: osiem milionów siedem tysięcy dwieście dwadzieścia sześć złotych zero groszy) przeznaczono:

1. w wysokości 2 032 412,40 zł (słownie: dwa miliony trzydzieści dwa tysiące czterysta dwanaście złotych czterdzieści groszy) na dywidendę dla akcjonariuszy, to jest kwotę 15 gr. (słownie: piętnaście groszy) na jedną akcję
 2. w wysokości 5 974 813.60 zł (słownie: pięć milionów dziewięćset siedemdziesiąt cztery tysiące osiemset trzysta sześćdziesiąt groszy) na kapitał zapasowy.
- Powyższe kwoty podziału zysku netto mogą ulec zmianie ze względu na ilość akcji Spółki posiadanych przez NTT System S.A. na dzień ustalenia prawa do dywidendy.

Na dzień Walnego Zgromadzenia dywidendą objętych jest 13 549 416 akcji Emitenta.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ustaliło iż:

- dzień prawa do dywidendy na 28 września 2021 roku
- dzień wypłaty dywidendy na 19 października 2021 roku.

24. Kredyty i pożyczki otrzymane

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zabezpieczone		
Kredyty w rachunkach bieżących	19 299	27 189
	19 299	27 189
Zobowiązania krótkoterminowe	19 299	27 189
	19 299	27 189

W ogólnej kwocie wykorzystanych kredytów na dzień bilansowy zawiera się kwota kredytów w walutach obcych w wysokości 2 844,9 tys. EUR. Na koniec ostatniego roku obrotowego (31.12.2020) w walutach obcych i wynosiły 4 852 EUR

25. Rezerwy

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Świadczenia pracownicze	885	885
Inne rezerwy	32 304	24 473
	33 189	25 358
Rezerwy długoterminowe	391	391
Rezerwy krótkoterminowe	32 798	24 967
	33 189	25 358

Kwota rezerw na świadczenia pracownicze obejmuje rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne w wysokości 220 tys. zł. oraz rezerwy krótkoterminowe na niewykorzystane urlopy w kwocie 665 tys. zł. Pozostałe rezerwy dotyczą kosztów premii i bonusów należnych sieciom i partnerom handlowym za obrót wykonany w 2021 roku, kosztów marketingowych, ubezpieczeń, kosztów obsługi sprzedaży towarów i produktów oraz realizacji przetargów. W tej kwocie zawiera się także rezerwa w wysokości 2,6 mln zł związana z prowadzonym w Jednostce Dominującej postępowaniami kontrolnymi w zakresie podatku CIT za 2008 r. Oczekiwany okres wykorzystania rezerw na niefakturowane koszty to drugie półrocze 2021 roku

26. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	97 233	55 106
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	2 376
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe:		
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	179	157
- zobowiązania z tytułu podatków (poza CIT)	9 230	17 502
- zobowiązania z tytułu ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	434	646
- inne zobowiązania	804	508
- fundusze specjalne	8	8
Zobowiązania ogółem	107 888	76 303
Zobowiązania krótkoterminowe	107 888	76 303

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

Suma zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy obejmuje też zobowiązania w walutach obcych: 9 863 tys. EUR i 689 tys. USD (odpowiednio 4 964 tys. EUR i 1 828 tys. USD na dzień 31 grudnia 2020).

27. Programy świadczeń emerytalnych

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

28. Instrumenty finansowe

28.1 Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

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

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

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

28.2 Znaczące zasady rachunkowości

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

28.3 Kategorie instrumentów finansowych

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Aktywa		
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	14 032	14 870
Należności handlowe i pozostałe	106 839	109 994
Kapitał własny i zobowiązania		
Akcje własne nabyte w celach inwestycyjnych	(753)	(753)
Kredyty bankowe i pożyczki	19 299	27 189
Inne zobowiązania finansowe	-	8
Zobowiązania handlowe i pozostałe	107 888	76 303
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	19 299	19 299

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

Hierarchia wartości godziwej

	Ogółem stan na 30/06/2021		Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
	(tys. PLN)		(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Aktywa					
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	14 032	-	14 032		-
Należności handlowe i pozostałe	106 839	-	106 839		-
Zobowiązania					
Akcje własne nabyte w celach inwestycyjnych	(753)	-	(753)		-
Kredyty bankowe i pożyczki	19 299	-	19 299		-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-		-
Zobowiązania handlowe i pozostałe	107 888	-	107 888		-

28.4 Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

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

28.5 Ryzyko rynkowe

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

28.6 Zarządzanie ryzykiem walutowym

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

	Zobowiązania		Należności	
	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
USD (kurs na 30.06.2021: 3,8035)	689	1 828	3 727	1 674
EUR (kurs na 30.06.2021: 4,5208)	9 864	4 964	257	272

Zmiana o 1 punkt procentowy kursów średnich walut obcych w których Grupa posiada należności i zobowiązania skutkowałaby zmianą wyceny tych instrumentów na dzień 30.06.2020 r. do poniższych wartości:

	Zobowiązania		Należności	
	Wzrost kursu o 1%	Spadek kursu o 1%	Wzrost kursu o 1%	Spadek kursu o 1%
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
USD	696	682	3 764	3 689
EUR	9 962	9 765	259	254

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

28.7 Zarządzanie ryzykiem kredytowym

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

28.8 Zarządzanie ryzykiem płynności

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

28.9 Tabele ryzyka płynności i ryzyka stóp procentowych

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

	Stopa procentowa	Poniżej 1 roku	1-5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
	%	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na 30/06/2021					
Instrumenty o zmiennej stopie procentowej		19 299	-	-	19 299
Instrumenty o stałej stopie procentowej		-	-	-	-
Razem:		19 299	-	-	19 299
Stan na 31/12/2020					
Instrumenty o zmiennej stopie procentowej		27 189	-	-	27 189
Instrumenty o stałej stopie procentowej		-	-	-	-
Razem:		27 189	-	-	27 189

28.10 Dostępne finansowanie zewnętrzne

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zabezpieczone kredyty w rachunku bieżącym:		
Kwota wykorzystana	19 299	27 189
Kwota niewykorzystana	27 936	17 432
	47 235	44 621
Pozostałe zabezpieczone kredyty:		
Kwota wykorzystana	2 662	2 631
Kwota niewykorzystana	338	369
	3 000	3 000

29. Przychody przyszłych okresów i pozostałe rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Krótkoterminowe	9 499	419
	9 499	419

Przychody przyszłych okresów stanowi głównie suma kwot netto faktur sprzedaży zaewidencjonowanych do końca okresu sprawozdawczego, dla których wydanie towarów nastąpiło po dniu bilansowym.

30. Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorujących

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

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Świadczenia krótkoterminowe	637	951
	637	951

31. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	14 032	14 870
	14 032	14 870

W łącznej kwocie środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień bilansowy znajdują się środki pieniężne w walutach obcych 186 tys. USD oraz 0 tys. EUR (973 tys. USD na dzień 31 grudnia 2020 r.).

32. Leasing operacyjny i najem długoterminowy

Na dzień bilansowy Spółka jako leasingobiorca/najemca nie była stroną istotnych umów leasingu operacyjnego i najmu długoterminowego. NTT System S.A. nie występowała w transakcjach leasingu operacyjnego w charakterze leasingodawcy.

32.1.1 Płatności ujęte w kosztach

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Opłaty z tytułu leasingu / najmu	198	139
	198	139

32.1.2 Minimalne zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego i najmu

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Do roku	374	229
Od 1 roku do 5 lat	336	240
	710	469

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

33. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

ZOBOWIĄZANIA

Na dzień 30.06.2021 r. Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej NTT System S.A. posiadała zobowiązania warunkowe w łącznej wysokości 160 045 tys. zł, w tym:

- Gwarancje usunięcia wad i usterek w ramach zawartych umów handlowych w wysokości 679 tys. zł, udzielone przez towarzystwa ubezpieczeniowe spółce zależnej, (zabezpieczone weksłami poręczonymi przez NTT System S.A.),
- Gwarancje wadium w wysokości 16 tys. zł, udzielone przez towarzystwa ubezpieczeniowe spółce zależnej, (zabezpieczone weksłami poręczonymi przez NTT System S.A.),
- Weksle wraz z deklaracjami wekslowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów bankowych w wysokości 28 700 tys. zł oraz 18 535 tys. zł (4 100 tys. EUR)
- Weksel wraz z deklaracjami wekslowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu gwarancji bankowych w wysokości 3 391 tys. zł (750 tys. EUR)
- Weksle wraz z deklaracjami wekslowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu gwarancji spłaty kredytu stanowiącą pomoc publiczną w ramach portfelowej linii gwarancyjnej PLG FGP Banku Gospodarstwa Krajowego, jako zabezpieczenie spłaty kredytów w wysokości 15 735 tys. zł
- Weksle wraz z deklaracjami wekslowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu umów faktoringu w wysokości 90 500 tys. zł
- Weksle wraz z deklaracjami wekslowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu umów leasingu w wysokości 189 tys. zł
- Weksle wraz z deklaracjami wekslowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu umów o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych zapłaty długu celnego w wysokości 500 tys. zł
- Weksel wystawiony przez Emitenta na zabezpieczenie wierzytelności, odsetek i innych kosztów dochodzenia należności związanych z niewykonaniem lub nienależnym wykonaniem zobowiązań wynikających z umów z kontrahentami do kwoty 1 800 tys. zł

Na dzień 30.06.2021 r. Grupa Kapitałowa NTT System S.A. nie była stroną innych istotnych umów warunkowych, które w przyszłości mogłyby skutkować powstaniem należności bądź zobowiązań.

34. Dane dotyczące zatrudnienia w Grupie Kapitałowej

Przeciętne zatrudnienie w jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej NTT System S.A. w okresie sprawozdawczym w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 140 etatów, natomiast w okresie porównawczym 128 etatów. Zatrudnienie na 30.06.2021 r. wynosiło 143 osób.

35. Zdarzenia po dniu bilansowym

Zarząd NTT System S.A. (dalej :Spółka, Emitent) z siedzibą w Zakręcie informuje, iż w dniu 13 września 2021 roku wpłynął do Spółki podpisany przez Pekao Faktoring Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie (dalej: "Faktor") aneks do umowy faktoringu krajowego z przejęciem ryzyka z dnia 17 stycznia 2020 r., podwyższający maksymalny limit finansowania Spółki do kwoty 24.000.000,00 PLN (słownie: dwadzieścia cztery miliony złotych). Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w obrocie dla tego rodzaju umów. Informację o zawartej Umowie Faktoringowej Emitent przekazał w raporcie bieżącym nr 04/2020 z dnia 28 stycznia 2020 roku oraz 30/2020 z dnia 16 listopada 2020 roku

Zarząd NTT System S.A. (dalej :Spółka, Emitent) z siedzibą w Zakręcie informuje, iż w dniu 20 września 2021 roku wpłynęła do Spółki podpisana przez PKO Faktoring S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: "Faktor") umowa faktoringu odwrotnego z dnia 13 września 2021 roku. Przedmiotem Umowy jest świadczenie przez Faktora na rzecz Emitenta usług faktoringowych polegających na nabywaniu we własnym imieniu i na własny rachunek wierzytelności Dostawców wobec Spółki z tytułu dokonywanej sprzedaży, poprzez dokonywanie przez Faktora spłat nabywanych wierzytelności oraz z tytułu zapłaty przez Faktora na rzecz Dostawców Spółki należności wynikających z faktur pro forma. Umowa została zawarta na okres 12 miesięcy. Strony ustaliły maksymalną kwotę zaangażowania Faktora na kwotę 5.000.000,00 PLN (słownie: pięć milionów złotych) z uprawnieniem do wykorzystania limitu finansowania Spółki w PLN, EUR oraz USD. Przyznany limit ma charakter odnawialny. Wynagrodzenie przysługujące Faktorowi nie odbiega od wysokości wynagrodzeń występujących na rynku usług faktoringowych i liczone jest od wartości brutto każdej faktury VAT potwierdzającej istnienie wierzytelności lub od wartości brutto należności określonej w treści faktury pro forma. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w obrocie dla tego rodzaju umów. W przypadku powstania wymagalnego zobowiązania przysługującego Faktorowi w stosunku do Spółki z tytułu Umowy Faktoringu Odwrotnego, Faktor uprawniony jest do każdorazowego zaspokojenia takich zobowiązań w formie ich potrącenia z należnościami przysługującymi Spółce z tytułu Umowy faktoringu krajowego z przejęciem ryzyka z dnia 24 czerwca 2015 r.nr 605/06/2015 Zabezpieczeniem linii faktoringowej przewidzianym w umowie jest : - weksel własny in blanco wystawiony przez Spółkę wraz z deklaracją wekslową - nieodwołalne bez zgody Faktora pełnomocnictwo do rachunku bankowego Spółki prowadzonego przez PKO Bank Polski S.A

Pandemia Covid-19 wywiera znaczący wpływ na gospodarkę światową, co ma również odzwierciedlenie w sytuacji gospodarczej w Polsce. Oszacowanie wartościowe tegoż wpływu na funkcjonowanie oraz wyniki Spółki nie jest na chwilę obecną możliwe. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które mogłyby istotnie wpłynąć na sprawozdanie finansowe za badanie na dzień 30 06 2021.

36. Pozostałe informacje

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

37. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NTT System S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. zostało zatwierdzone przez zarząd jednostki dominującej w dniu 30 września 2021 roku.

Tadeusz Kurek
Prezes Zarządu

Jacek Kozubowski
Wiceprezes Zarządu

Witold Markiewicz
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Monika Skwirczyńska
Główna Księgowa

**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ
NTT SYSTEM S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021
DO 30 CZERWCA 2021 ROKU**

Indeks not objaśniających		Strona
1	Informacje ogólne	44
2	Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej	45
3	Stosowane zasady rachunkowości	46
4	Podstawowe osądy rachunkowe i podstawy szacowania niepewności	47
5	Przychody	47
6	Segmenty operacyjne	47
7	Koszty działalności operacyjnej	50
8	Pozostałe przychody operacyjne	51
9	Pozostałe koszty operacyjne	52
10	Koszty finansowe	52
11	Podatek dochodowy	53
12	Zysk przypadający na jedną akcję	56
13	Rzeczowe aktywa trwałe	57
14	Nieruchomości inwestycyjne	58
15	Pozostałe wartości niematerialne	58
16	Jednostki zależne	59
17	Pozostałe aktywa	59
18	Zapasy	60
19	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	60
20	Kapitał podstawowy	61
21	Kapitał zapasowy	62
22	Kapitał rezerwowy	62
23	Zyski zatrzymane i dywidendy	62
24	Kredyty i pożyczki otrzymane	63
25	Rezerwy	63
26	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	64
27	Programy świadczeń emerytalnych	64
28	Instrumenty finansowe	64
29	Przychody przyszłych okresów i pozostałe rozliczenia międzyokresowe	67
30	Transakcje z jednostkami powiązаныmi	67

Indeks not objaśniających (cd.)	Strona
31 Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorujących	68
32 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	68
33 Leasing operacyjny i najem długoterminowy	68
34 Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	69
35 Dane dotyczące zatrudnienia w przedsiębiorstwie Emitenta	69
36 Zdarzenia po dniu bilansowym	69
37 Pozostałe informacje	70
38 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	70

**SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA 2021 DO 30 CZERWCA 2021 (UKŁAD KALKULACYJNY)**

	Nota nr	Okres od 01/01/2020 do 30/06/2021 (tys. PLN)	Okres od 01/01/2019 do 30/06/2020 (tys. PLN)
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	5	461 111	289 397
Koszt własny sprzedaży	7	(431 309)	(274 289)
Zysk brutto na sprzedaży		29 802	15 108
Koszty sprzedaży	7	(16 891)	(8 603)
Koszty zarządu	7	(3 386)	(2 810)
Pozostałe przychody operacyjne	8	2 061	3 146
Pozostałe koszty operacyjne	9	(801)	(744)
Zysk na działalności operacyjnej		10 785	6 097
Przychody finansowe		1 059	150
Koszty finansowe	10	(986)	(873)
Zysk przed opodatkowaniem		10 858	5 374
Podatek dochodowy	11	(2 239)	(1 127)
Zysk netto z działalności kontynuowanej		8 619	4 247
Zysk netto		8 619	4 247
Całkowite dochody ogółem		8 619	4 247
Zysk na jedną akcję (w PLN na jedną akcję)			
Z działalności kontynuowanej :	12		
Zwykły		0,64	0,31
Rozwodniony		0,64	0,31

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2021 ROKU

	Nota nr	Stan na 30/06/2021 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2020 (tys. PLN)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	13	18 698	18 815
Nieruchomości inwestycyjne	14	2 219	2 219
Pozostałe wartości niematerialne	15	31 894	32 070
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11	4 699	3 544
Aktywa trwałe razem		57 510	56 648
Aktywa obrotowe			
Zapasy	18	142 171	82 971
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19	106 345	106 592
Bieżące aktywa podatkowe	11,19	291	-
Pozostałe aktywa	17	902	8 534
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31	12 951	13 451
Aktywa obrotowe razem		262 660	211 548
Aktywa razem		320 170	268 196

	Nota nr	Stan na 30/06/2021 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2020 (tys. PLN)
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	20	83 100	83 100
Akcje własne	20	(753)	(753)
Kapitał zapasowy	21	41 843	41 843
Kapitał rezerwowy	22	10 046	10 046
Zyski zatrzymane	23	8 619	8 007
Niepodzielony wynik finansowy		8 007	-
Razem kapitał własny		150 862	142 243
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwy długoterminowe	25	220	220
Zobowiązania długoterminowe razem		220	220
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	26	107 835	71 128
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	24	19 299	27 189
Pozostałe zobowiązania finansowe		-	8
Bieżące zobowiązania podatkowe	11,26	-	2 294
Rezerwy krótkoterminowe	25	32 750	24 919
Przychody przyszłych okresów i pozostałe rozliczenia międzyokresowe	29	9 204	195
Zobowiązania krótkoterminowe razem		169 088	125 733
Zobowiązania razem		169 308	125 953
Pasywa razem		320 170	268 196

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 DO 30 CZERWCA 2020

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał zapasowy ogółem	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2020 roku	83 100	(634)	25 201	13 116	6 546	3 500	-	4 474	135 303	135 303
Zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	4 247	4 247	4 247
Podział zysków zatrzymanych	-	-	-	-	-	-	4 474	(4 474)	-	-
Skup/wycena akcji własnych	-	(178)	-	-	-	-	-	-	(178)	(178)
Stan na 30 czerwca 2020 roku	83 100	(812)	25 201	13 116	6 546	3 500	4 474	4 247	139 372	139 372

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 DO 30 CZERWCA 2021

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał zapasowy ogółem	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów trwałych	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2021 roku	83 100	(753)	25 201	16 642	6 546	3 500	-	8 007	142 243	142 243
Zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	8 619	8 619	8 619
Podział zysków zatrzymanych	-	-	-	-	-	-	8 007	(8 007)	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 roku	83 100	(753)	25 201	16 642	6 546	3 500	8 007	8 619	150 862	150 862

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 DO 30 CZERWCA 2021 (METODA POŚREDNIA)

	Okres zakończony 30/06/2021 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2020 (tys. PLN)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem za rok obrotowy	10 858	5 374
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat (Zysk) / Strata ze sprzedaży lub likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych oraz działalności inwestycyjnej	(2 239)	(1 127)
Amortyzacja aktywów trwałych	364	253
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto (transakcje walutowe)	-	-
	8 983	4 497
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	247	(15 625)
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	(59 200)	(6 609)
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	7 632	1 378
Zwiększenie / (Zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	36 699	10 060
Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów przyszłych okresów	9 009	(2 982)
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	7 831	(4 198)
Inne	-	(1)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	2 218	(17 977)
Zapłacone odsetki	442	353
Zwiększenie / (zmniejszenie) aktywa i rezerwy na podatek odroczony	(1 155)	1 127
Zapłacony podatek dochodowy	(2 585)	(1 055)
	(3 298)	425
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 903	(13 055)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	(71)	(39)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-	3
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	(71)	(36)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów	-	11 437
Splata kredytów	(7 890)	-
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto (transakcje walutowe)	-	-
Zapłacone odsetki i inne koszty finansowe	(442)	(353)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(8 332)	11 084
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(500)	(2 007)
Bilansowa zmiana środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(421)	(2 021)
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	(79)	14
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	13 451	8 739
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	12 951	6 732

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2021

1. Informacje ogólne

1.1 Informacje o jednostce

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

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

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

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

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

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

Zarząd:

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

Rada Nadzorcza:

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

Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku struktura akcjonariatu Spółki jest następująca:

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

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

1.2 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

2.1 Oświadczenia

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

Śródroczne skrócone sprawozdania finansowe powinny być czytane razem z rocznymi sprawozdaniami finansowymi (odpowiednio skonsolidowanym i jednostkowym) za rok 2020, opublikowanymi w dniu 30 kwietnia 2021 roku

2.2 Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE

Od początku roku obrotowego obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej:

- (a) **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 oraz MSSF 16 - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - zatwierdzone w UE w dniu 15 stycznia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),**
- (b) **Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie zastosowania MSSF 9** opublikowane w dniu 25 czerwca 2020 r, data obowiązywania 1 stycznia 2021

Wyżej wymienione nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja nie miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdania finansowe Spółki i na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Grupy.

2.3 Standardy i Interpretacje przyjęte przez MSR nie zatwierdzone przez UE

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- (a) **Roczne zmiany w MSSF 2018-2020 zmiany do MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41**
Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. możliwość zastosowania uproszczenia w zakresie ujęcia skumulowanych różnic kursowych na przeliczeniu sprawozdania przy pierwszym zastosowaniu MSSF przez jednostkę zależną (zmiana w MSSF 1), doprecyzowanie jakie elementy uwzględniane są przy teście na usunięcie zobowiązania finansowego („test 10%” - (MSSF 9), zmiany w przykładach ilustrujących do MSSF 16 w zakresie ujęcia zachęt leasingowych, zmiany w zakresie możliwości przepływów podatkowych przy szacowaniu wartości godziwej aktywów biologicznych (MSR 41),
- (b) **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 r. i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4). W dniu 25 czerwca 2020 r. zmieniono również MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe do 1 stycznia 2023 r.

Wejście w życie nowego standardu w zakresie umów ubezpieczeniowych pozostanie bez wpływu na kwoty i ujawnienia prezentowane w sprawozdaniach finansowych NTT System S.A., gdyż Spółka nie jest jednostką wydającą kontrakty ubezpieczeniowe, a więc podmiotem którego dotyczą regulacje zawarte obecnie w MSSF 4, a w przyszłości w MSSF 17,

- (c) **Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych:** Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe;

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi,

- (d) **Zmiana w MSSF 16 Leasing:** Ulgi związane z Covid-19
Zmiana została opublikowana w dniu 28 maja 2020 roku i ma zastosowanie od 1 czerwca 2020 roku. Zmiana wprowadza w MSSF 16 uproszczenie, pozwalające nie ujmować modyfikacji umowy leasingu w przypadku, gdy nastąpiły np. zmiany w płatnościach związane z pandemią Covid-19,
- (e) **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwale”** - Ujęcie wpływów otrzymanych przed planowanym wykorzystaniem. Zmiana obowiązuje dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,
- (f) **Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”** Zmiany do MSR 37 dostarczają wyjaśnień odnośnie do kosztów, które jednostka uwzględnia w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia. Zmiana obowiązuje dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,
- (g) **Zmiany do MSSF 3 „Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych”** (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,
- (h) **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- (i) **Zmiany do MSR 12 „Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji”** (opublikowano dnia 6 maja 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- (j) **Zmiany do MSR 8 „Definicja wartości szacunkowych”** (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

Grupa stosuje standardy i zmiany do standardów i interpretacje, które mają zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności nie wcześniej niż z dniem ustalonym przez Unię Europejską jako data wejścia w życie tego standardu. Aktualnie Komisja Europejska postanowiła odroczyć formalną procedurę zatwierdzenia zmienionych standardów.

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

2.4 Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

3. Stosowane zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020.

4. Podstawowe osądy rachunkowe i podstawy szacowania niepewności

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

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

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

5. Przychody

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

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	435 552	266 706
- od jednostek powiązanych	402	810
- od pozostałych jednostek	435 150	265 896
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, w tym:	22 855	20 203
- od jednostek powiązanych	1 093	781
- od pozostałych jednostek	21 762	19 422
Przychody ze świadczenia usług, w tym:	2 704	2 488
- od jednostek powiązanych	2	1
- od pozostałych jednostek	2 702	2 487
Przychody ze sprzedaży razem:	461 111	289 397

6. Segmenty operacyjne

6.1. Zastosowanie MSSF 8 „Segmenty operacyjne”

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6.2 Przychody z głównych produktów i usług

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

Grupa produktowa	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Sprzedaż produktów własnej produkcji i przetworzonych	22 855	20 203
Dystrybucja komputerów i tabletów innych producentów	132 512	81 224
Dystrybucja podzespołów, akcesoriów i peryferiów i elektroniki użytkowej	299 301	181 877
Sprzedaż oprogramowania (w tym gier)	3 739	3 605
Przychody z tytułu świadczenia usług	2 704	2 488
Przychody razem:	461 111	289 397

6.3 Informacje na temat obszarów geograficznych

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

	Przychody ze sprzedaży		Aktywa trwałe	
	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Polska (kraj siedziby jednostki)	433 787	204 723	57 510	56 648
Inne kraje członkowskie UE	25 509	28 363	-	-
Pozostałe kraje	1 815	377	-	-
Suma:	461 111	233 463	57 510	56 648

6.4 Informacje o wiodących klientach

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miało miejsca uzależnienie przychodów ze sprzedaży jednostki od głównych klientów. Tym niemniej, przychody z transakcji z dwoma klientami w okresie I półrocza 2021 r. przekroczyły poziom 10% przychodów ze sprzedaży ogółem (przychód netto ze sprzedaży na rzecz Euro Net Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wyniósł 125 727 tys. PLN, co stanowiło ok. 27% przychodów netto ze sprzedaży ogółem; przychód netto ze sprzedaży na rzecz Terg S.A. z siedzibą w Złotowie wyniósł 60 113 tys. PLN, co stanowiło ok. 13% przychodów netto ze sprzedaży ogółem). W okresie porównawczym, tj. od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku poziom 10% przychodów ze sprzedaży ogółem (przychód netto ze sprzedaży na rzecz Euro Net Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wyniósł 54 771 tys. PLN, co stanowiło ok. 19% przychodów netto ze sprzedaży ogółem; przychód netto ze sprzedaży na rzecz Polkomtel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wyniósł 34 102 tys. PLN, co stanowiło ok. 12% przychodów netto ze sprzedaży ogółem)

7. Koszty działalności operacyjnej

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Działalność kontynuowana		
Zmiana stanu produktów	874	(698)
Amortyzacja	364	253
Zużycie surowców i materiałów	21 716	20 143
Usługi obce	10 274	3 424
Koszty świadczeń pracowniczych	7 829	6 678
Podatki i opłaty	253	259
Pozostałe koszty	1 938	1 458
Zmiany kosztu własnego sprzedanych produktów nie rozliczane w kosztach działalności operacyjnej	(1 427)	447
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	<u>409 765</u>	<u>253 738</u>
Razem koszty działalności operacyjnej	<u>451 586</u>	<u>285 702</u>

7.1 Koszty świadczeń pracowniczych

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Świadczenia w okresie zatrudnienia		
- wynagrodzenia	6 534	5 584
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	<u>1 295</u>	<u>1 094</u>
	<u>7 829</u>	<u>6 678</u>
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	7 829	6 678

8. Pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zyski ze zbycia aktywów:		
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	-	3
	-	3
Rozwiązane odpisy aktualizujące:		
Należności sądowe, wątpliwe i w cesji	1	262
	1	262
Pozostałe przychody operacyjne:		
Bonusy, premie i fundusze marketingowe od dostawców	1 739	2 636
Przychody z tytułu sprzedaży usług i materiałów pozostałych	8	8
Otrzymane odszkodowania	8	4
Rozliczenie nadwyżek inwentaryzacyjnych	20	5
Przychody z tytułu rozliczenia reklamacji zagranicznych	24	-
Rozliczenie usług wewnętrznych	69	69
Otrzymane zwroty kosztów	1	-
Naliczone przychody do otrzymania	136	128
Spisane salda	4	14
Inne	51	17
	2 060	2 881
	2 061	3 146
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	2 061	3 146

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

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

9. Pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Utworzone odpisy aktualizujące:		
Należności sądowe i wątpliwe	-	280
	-	280
Pozostałe koszty operacyjne:		
Koszty z tytułu rozliczenia reklamacji zagranicznych	13	5
Rozliczenie niedoborów inwentaryzacyjnych	18	7
Zmniejszenie wartości majątku trwałego i obrotowego	680	396
Spisane salda	1	1
Rozwiązanie naliczonych przychodów	76	44
Inne	13	11
	801	464
	801	744
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	801	744

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

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

10. Koszty finansowe

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Koszty z tytułu odsetek:		
Odsetki od kredytów (w tym kredytów w rachunkach bankowych)	165	24
Koszty obsługi kredytów	69	57
Odsetki z tytułu faktoringu	752	272
	986	353
Pozostałe koszty finansowe:		
Strata na różnicach kursowych	-	520
	-	520
	986	873
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	986	873

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

11. Podatek dochodowy

11.1 Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat

	Stan na 30/06/2021	Stan na 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Bieżący podatek dochodowy:		
Bieżące obciążenie podatkowe	3 394	-
	3 394	-
Odroczony podatek dochodowy:		
Odroczony podatek dochodowy związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	(1 155)	1 127
	(1 155)	1 127
Koszt/(dochód) podatkowy ogółem	2 239	1 127
Przypadający na:		
Działalność kontynuowaną	2 239	1 127

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

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

Różnice pomiędzy nominalną a efektywną stawką podatkową przedstawiają się następująco:

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zysk z działalności kontynuowanej	10 858	5 374
Zysk z działalności zaniechanej	-	-
Zysk z działalności	10 858	5 374
Przychody nie będące przychodami według przepisów podatkowych	(20 106)	(10 856)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów według przepisów podatkowych	28 562	5 797
Przychody i korekty przychodów ujęte w wyniku innych okresów podlegające opodatkowaniu w okresie bieżącym oraz udział w przychodach podatkowych powiązanej spółki osobowej	(842)	(3 942)
Koszty i korekty kosztów ujęte w wyniku innych okresów stanowiące koszty uzyskania przychodów w okresie bieżącym oraz udział w kosztach podatkowych powiązanej spółki osobowej	638	2 280
Przychody i korekty przychodów ujęte w wyniku bieżącego okresu podlegające opodatkowaniu w innych okresach	(195)	(4 305)
Koszty i korekty kosztów ujęte w wyniku bieżącego okresu stanowiące koszty uzyskania przychodów w innych okresach	224	4 726
Inne		1
Zysk / strata podatkowy(a) (podstawa opodatkowania)	17 863	(925)
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	3 394	-

11.2 Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe

	Stan na 30/06/2021	Stan na 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Bieżące aktywa podatkowe		
Należny zwrot podatku	291	680
	291	680

11.3 Saldo podatku odroczonego

Okres zakończony 31/12/2020	Stan na początek okresu	Ujęte w rachunku zysków i strat	Stan na koniec okresu
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Nie wypłacone wynagrodzenia	16	3	19
Ujemne różnice z wyceny bilansowej	2	238	240
Odpisy aktualizujące należności	95	(46)	49
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	666	(2)	664
Rezerwa na nie wykorzystane urlopy	76	50	126
Rezerwa na świadczenia emerytalne	41	1	42
Rezerwy na koszty	1 134	773	1 907
Utrata wartości finansowego majątku trwałego	79	-	79
Korekta przychodów (dostawy po dniu bilansowym)	818	(781)	37
Korekta przychodów (faktury korygujące po dniu bilansowym)	1 132	913	2 045
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	16	(16)	-
	4 075	1 133	5 208
Wycena nieruchomości do wartości godziwej	1 822	(1)	1 821
Naliczone przychody opodatkowane w przyszłych okresach	(894)	(894)	(1788)
Naliczone odszkodowania	137	(124)	13
Korekta kosztu wł. (dostawy po dniu bilansowym)	890	(857)	33
Korekta kosztu wł. (faktury korygujące po dniu bilansowym)	58	(6)	52
Korekta kosztów (faktury korygujące zewn. otrzymane po dniu bilansowym)	705	828	1 533
	2 718	(1 054)	1 664

11.4 Saldo podatku odroczonego cd.

Okres zakończony 30/06/2021	Stan na początek okresu	Ujęte w rachunku zysków i strat	Stan na koniec okresu
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Nie wypłacone wynagrodzenia	19	(10)	9
Ujemne różnice z wyceny bilansowej	240	(187)	53
Odpisy aktualizujące należności	49	-	49
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	664	-	664
Rezerwa na nie wykorzystane urlopy	126	-	126
Rezerwa na świadczenia emerytalne	42	-	42
Rezerwy na koszty	1 907	919	2 826
Utrata wartości finansowego majątku trwałego	79	-	79
Korekta przychodów (dostawy po dniu bilansowym)	37	(37)	-
Korekta przychodów (faktury korygujące po dniu bilansowym)	2 045	(296)	1 749
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
	5 208	389	5 597
Wycena nieruchomości do wartości godziwej	1 821	-	1 821
Naliczone przychody opodatkowane w przyszłych okresach	(1 788)	(844)	(2 632)
Naliczone odszkodowania	13	-	13
Korekta kosztu wł. (dostawy po dniu bilansowym)	33	(33)	-
Korekta kosztu wł. (faktury korygujące po dniu bilansowym)	52	(52)	-
Korekta kosztów (faktury korygujące zewn. otrzymane po dniu bilansowym)	1 533	162	1 695
	1 664	(767)	897

12. Zysk przypadający na jedną akcję

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(PLN na akcję)	(PLN na akcję)
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję		
Z działalności kontynuowanej	0,64	0,31
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję ogółem	0,64	0,31
Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję		
Z działalności kontynuowanej	0,64	0,31
Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję ogółem	0,64	0,31

12.1 Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję

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

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zysk netto za rok obrotowy	8 619	4 247
Zysk wykorzystany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	8 619	4 247
Zysk wykorzystany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	8 619	4 247
	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(szt.)	(szt.)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	13 549 416	13 552 546

12.2 Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

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

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zysk netto za rok obrotowy	8 619	4 247
Zysk wykorzystany do obliczenia rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	8 619	4 247
Zysk wykorzystany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	8 619	4 247

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

	Stan na 30/06/2021	Stan na 30/06/2020
	(szt.)	(szt.)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję	13 549 416	13 552 546
Potencjalne akcje jakie zostaną wyemitowane:		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	13 549 416	13 549 416

Łączna liczba akcji Emitenta wynosi 13 850 000 szt. o wartości nominalnej 6,00 PLN każda. Liczba posiadanych przez Emitenta akcji własnych Spółki na dzień bilansowy wynosi 300 584 sztuk o łącznej wartości nominalnej 1 803 504 PLN, co stanowi 2,1703 % kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

12.3 Skutki zmiany zasad rachunkowości

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

13. Rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto	27 914	27 779
Umorzenie i utrata wartości	(9 216)	(8 964)
	18 698	18 815
Grunty, budynki i budowle	17 571	17 744
Maszyny i urządzenia	260	284
Środki transportu	23	26
Pozostałe środki trwałe	10	7
Środki trwałe w budowie	834	754
	18 698	18 815

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto						
Stan na 1 stycznia 2020 roku	22 688	2 877	523	823	653	27 564
Zwiększenie stanu	-	101	-	20	101	222
Likwidacje	-	(1)	-	(6)	-	(7)
Stan na 31 grudnia 2020 roku	22 688	2 977	523	837	754	27 779
Zwiększenie stanu	-	42	1	12	80	135
Stan na 30 czerwca 2021 roku	22 688	3 019	524	849	834	27 914

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Umorzenie i utrata wartości					
Stan na 1 stycznia 2020 roku	4 600	2 549	485	813	8 447
Koszty amortyzacji	344	145	12	23	524
Eliminacja wskutek zbycia lub likwidacji składników majątku	-	(1)	-	(6)	(7)
Stan na 31 grudnia 2020 roku	4 944	2 693	497	830	8 964
Koszty amortyzacji	173	66	4	9	252
Stan na 30 czerwca 2021 roku	5 117	2 759	501	839	9 216

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

13.1 Aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie

Rzeczowe aktywa trwałe o wartości bilansowej wynoszącej 10 221 tys. PLN (na koniec 2020 roku: 10 383 tys. PLN) stanowią zabezpieczenie kredytów bankowych zaciągniętych przez Spółkę NTT System S.A.

14. Nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych	2 219	2 219
	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
W wartości godziwej		
Stan na początek roku obrotowego	2 219	2 221
Aktualizacja wartości	-	(2)
Stan na koniec roku obrotowego	2 219	2 219

15. Pozostałe wartości niematerialne

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto	33 883	33 947
Umorzenie i utrata wartości	(1 989)	(1 877)
	31 894	32 070

	Licencje i oprogramowanie	Znak towarowy	Sieć handlowa	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto				
Stan na 1 stycznia 2020 roku	1 489	4 200	27 745	33 434
Zwiększenie stanu	513	-	-	513
Stan na 31 grudnia 2020 roku	2 002	4 200	27 745	33 947
Inne	(64)			(64)
Stan na 30 czerwca 2021 roku	1 938	4 200	27 745	33 883
	Licencje i oprogramowanie	Znak towarowy	Sieć handlowa	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Umorzenie i utrata wartości				
Stan na 1 stycznia 2020 roku	1 488	-	370	1 858
Koszty amortyzacji	19	-	-	19
Stan na 31 grudnia 2020 roku	1 507	-	370	1 877
Koszty amortyzacji	112			112
Stan na 30 czerwca 2021 roku	1 619	-	370	1 989

16. Jednostki zależne

Informacje dotyczące jednostek zależnych na dzień 30 czerwca 2021 roku przedstawiają się następująco:

<u>Nazwa jednostki zależnej</u>	<u>Siedziba jednostki zależnej</u>	<u>Udziały (%) na 30/06/2021</u>	<u>Głosy (%) na 30/06/2021</u>	<u>Udziały (%) na 30/06/2020</u>	<u>Głosy (%) na 30/06/2020</u>
NTT Technology Sp. z o.o. *	Zakręt	100	100	100	100

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

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

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

Podmiot: NTT Technology Sp. z o.o.	Stan na 30/06/2021
	(tys. PLN)
Wybrane dane finansowe:	
Aktywa ogółem	3 167
Zobowiązania ogółem, w tym:	1 341
Długoterminowe	171
Krótkoterminowe	1 075
Przychody ze sprzedaży	1 559
Koszt własny sprzedaży	1 513
Koszty sprzedaży	220
Koszty zarządu	29
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(212)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(212)

17. Pozostałe aktywa

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Rozliczenia międzyokresowe	902	8 534
	902	8 534
Krótkoterminowe	902	8 534

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

18. Zapasy

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wyroby gotowe	3 164	2 608
Towary	142 501	83 857
Zapasy ogółem brutto:	145 665	86 465
Odpis aktualizujący wartość wyrobów gotowych	(243)	(243)
Odpis aktualizujący wartość towarów	(3 251)	(3 251)
Zapasy ogółem netto:	142 171	82 971

Na koniec okresu sprawozdawczego zapasy o wartości 39.000 tys. PLN stanowią zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów bankowych zaciągniętych przez Spółkę NTT System S.A. oraz zobowiązań z tytułu zawartych umów faktoringu (na dzień 31.12.2020 odpowiednio 39.000 tys. PLN).

19. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Należności z tytułu dostaw i usług – wartość nominalna	94 651	95 750
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(202)	(202)
Należności z tytułu dostaw i usług – wartość bilansowa	94 449	95 548
Należności z tytułu podatku od towarów i usług	3 599	910
Należności z tytułu podatku dochodowego	291	-
Należności z tytułu nierozliczonych reklamacji	9	5
Inne należności	8 288	10 129
Należności ogółem:	106 636	106 592

Na dzień 30.06.2021 r. w łącznej kwocie innych należności 8 288 tys. PLN zawierają się należności z tytułu rozliczenia faktoringu w kwocie 6 313 tys. PLN.

Na dzień bilansowy łączna wartość należności dochodzonych na drodze sądowej i wątpliwych wynosi 6 361 tys. PLN i objęta jest w całości odpisem aktualizującym. Na koniec ostatniego roku obrotowego kwota ta wynosiła 6 362 tys. PLN.

19.1 Należności z tytułu dostaw i usług

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

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

Saldo należności z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy obejmuje też należności denominowane w walutach obcych – odpowiednio 256 tys. EUR i 3 727 tys. USD (272 tys. EUR i 1 674 tys. USD na dzień 31 grudnia 2020 r.).

W łącznej kwocie należności z tytułu dostaw i usług zaprezentowane zostały rozrachunki rozliczane z wykorzystaniem faktoringu (zmniejszenie należności o kwotę 36 375 tys. PLN).

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Należności nieprzeterminowane	86 293	89 447
Należności przeterminowane:		
0-30 dni	6 910	5 585
60-90 dni*	1 174	539
60-90 dni	86	82
90-180 dni	(14)	(62)
180-360 dni	-	(43)
Razem	94 449	95 548

* Kwota ujemna związana jest z nierozliczonymi korektami sprzedaży.

20. Kapitał podstawowy

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
Liczba akcji w sztukach	13 850 000	13 850 000
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	6,00	6,00
Kapitał podstawowy (w tys. PLN)	83 100	83 100

Kapitał podstawowy jednostki składa się z:

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

20.1 Zmiany kapitału podstawowego

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na początek okresu	83 100	83 100
Stan na koniec okresu	83 100	83 100

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

20.2 Akcje własne

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na koniec okresu	(753)	(634)
Skup akcji własnych/wycena	-	(119)
Stan na koniec okresu	(753)	(753)

Kwota w wysokości 753 tys. zł (634 tys. zł na koniec 2019 r.) stanowi wartość będących w posiadaniu Spółki 300.584 szt. akcji własnych (285.522 szt. na koniec 2019 r.), utrzymywanych w celach inwestycyjnych. Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NTT System S.A. skup akcji własnych realizowany może być najdalej do 31 grudnia 2023 roku.

21. Kapitał zapasowy

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	25 201	25 201
Z podziału wyniku finansowego	16 642	16 642
	41 843	41 843

22. Kapitał rezerwowy

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	6 546	6 546
Kapitał rezerwowy na nabycie akcji własnych	3 500	3 500
	10 046	10 046

22.1 Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na początek roku obrotowego	6 546	6 546
Wycena rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Rezerwa na podatek dochodowy związany z aktualizacją wyceny	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	6 546	6 546

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

23. Zyski zatrzymane i dywidendy

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zyski zatrzymane	8 619	8 007

	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na początek roku obrotowego	8 007	4 474
Przekształcony bilans otwarcia	8 007	4 474
Zysk netto roku obrotowego	8 619	8 007
Wyplata dywidendy	-	(948)
Podział wyniku finansowego - przeniesienie na kapitał zapasowy	-	(3 526)
Stan na koniec roku obrotowego	16 626	8 007

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsca wypłata dywidendy.

Zarząd NTT System S.A. z siedzibą w Zakręcie ("Spółka"), działając na podstawie § 19 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim ("Rozporządzenie") poinformował, że dnia 29 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie NTT System S.A. podjęło uchwałę nr 5 w sprawie podziału zysku netto za 2020 rok. Zysk netto NTT System S.A. za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku w kwocie 8 007 226,00 zł (słownie: osiem milionów siedem tysięcy dwieście dwadzieścia sześć złotych zero groszy) przeznaczono:

1. w wysokości 2 032 412,40 zł (słownie: dwa miliony trzydzieści dwa tysiące czterysta dwanaście złotych czterdzieści groszy) na dywidendę dla akcjonariuszy, to jest kwotę 15 gr. (słownie: piętnaście groszy) na jedną akcję
 2. w wysokości 5 974 813.60 zł (słownie: pięć milionów dziewięćset siedemdziesiąt cztery tysiące osiemset trzynaście złotych sześćdziesiąt groszy) na kapitał zapasowy.
- Powyższe kwoty podziału zysku netto mogą ulec zmianie ze względu na ilość akcji Spółki posiadanych przez NTT System S.A. na dzień ustalenia prawa do dywidendy.

Na dzień Walnego Zgromadzenia dywidendą objętych jest 13 549 416 akcji Emitenta.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ustaliło iż:

- dzień prawa do dywidendy na 28 września 2021 roku
- dzień wypłaty dywidendy na 19 października 2021 roku.

24. Kredyty i pożyczki otrzymane

	Stan na 30/06/2020	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zabezpieczone		
Kredyty w rachunkach bieżących	19 299	27 189
	19 299	27 189
Zobowiązania krótkoterminowe	19 299	27 189
	19 299	27 189

W ogólnej kwocie wykorzystanych kredytów na dzień bilansowy zawiera się kwota kredytów w walutach obcych w wysokości 2 844,9 tys. EUR. Na koniec ostatniego roku obrotowego (31.12.2020) w walutach obcych i wynosiły 4 852 EUR

25. Rezerwy

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Świadczenia pracownicze	885	885
Inne rezerwy	32 085	24 254
	32 970	25 139
Rezerwy długoterminowe	220	220
Rezerwy krótkoterminowe	32 750	24 919
	32 970	25 139

Kwota rezerw na świadczenia pracownicze obejmuje rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne w wysokości 220 tys. PLN oraz rezerwy krótkoterminowe na niewykorzystane urlopy w kwocie 665 tys. PLN. Pozostałe rezerwy dotyczą kosztów premii i bonusów należnych sieciom i partnerom handlowym za wykonany obrót, kosztów marketingowych, ubezpieczeń, kosztów obsługi sprzedaży towarów i produktów oraz realizacji przetargów. W tej kwocie zawiera się także rezerwa w wysokości 2,5 mln zł związana z prowadzonym w Jednostce Dominującej postępowaniami kontrolnymi w zakresie podatku VAT i CIT za 2008 r.. Oczekiwany okres wykorzystania rezerw na niefakturowane koszty to drugie półrocze 2021 roku

26. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	97 189	52 307
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	2 294
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe:		
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	179	157
- zobowiązania z tytułu podatków (poza CIT)	9 222	17 707
- zobowiązania z tytułu ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	434	441
- inne zobowiązania	803	508
- fundusze specjalne	8	8
Zobowiązania ogółem	107 835	73 422
Zobowiązania krótkoterminowe	107 835	73 422

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

Suma zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy obejmuje też zobowiązania w walutach obcych: 9 863 tys. EUR i 689 tys. USD (odpowiednio 4 964 tys. EUR i 1 828 tys. USD na dzień 31 grudnia 2020).

27. Programy świadczeń emerytalnych

Spółka nie prowadzi programów świadczeń emerytalnych.

28. Instrumenty finansowe

28.1 Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

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

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

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

28.2 Znaczące zasady rachunkowości

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

28.3 Kategorie instrumentów finansowych

	<u>Stan na</u> <u>30/06/2021</u>	<u>Stan na</u> <u>31/12/2020</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Aktywa		
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	12 951	13 451
Należności handlowe i pozostałe	106 345	106 592
Zobowiązania		
Akcje własne nabyte w celach inwestycyjnych	(753)	(753)
Kredyty bankowe i pożyczki	19 299	27 189
Inne zobowiązania finansowe	-	8
Zobowiązania handlowe i pozostałe	107 835	73 422
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	19 299	73 189

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

Hierarchia wartości godziwej

	<u>Ogółem</u> <u>stan na</u> <u>30/06/2021</u>	<u>Poziom 1</u>	<u>Poziom 2</u>	<u>Poziom 3</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Aktywa				
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	12 951	-	12 951	-
Należności handlowe i pozostałe	106 345	-	106 345	-
Zobowiązania				
Akcje własne nabyte w celach inwestycyjnych	(753)	-	(753)	-
Kredyty bankowe i pożyczki	19 299	-	19 299	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe	107 835	-	107 835	-

28.4 Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

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

28.5 Ryzyko rynkowe

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

28.6 Zarządzanie ryzykiem walutowym

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

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

	Zobowiązania		Należności	
	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
USD (kurs na 30.06.2021: 3,8035)	689	1 828	3 727	1 674
EUR (kurs na 30.06.2021: 4,5208)	9 864	4 964	257	272

Zmiana o 1 punkt procentowy kursów średnich walut obcych w których Grupa posiada należności i zobowiązania skutkowałaby zmianą wyceny tych instrumentów na dzień 30.06.2021 r. do poniższych wartości:

	Zobowiązania		Należności	
	Wzrost kursu o 1%	Spadek kursu o 1%	Wzrost kursu o 1%	Spadek kursu o 1%
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
USD	696	682	3 764	3 689
EUR	9 962	9 765	259	259

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

28.7 Zarządzanie ryzykiem kredytowym

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

28.8 Zarządzanie ryzykiem płynności

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

28.9 Tabele ryzyka płynności i ryzyka stóp procentowych

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

	Stopa procentowa	Poniżej 1 roku	1-5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
	%	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na 30/06/2021					
Instrumenty o zmiennej stopie procentowej		19 299	-	-	19 299
Instrumenty o stałej stopie procentowej		-	-	-	-
Razem:		19 299	-	-	19 299
Stan na 31/12/2020					
Instrumenty o zmiennej stopie procentowej		27 189	-	-	27 189
Instrumenty o stałej stopie procentowej		27 189	-	-	27 189
Razem:		27 189	-	-	27 189

28.10 Dostępne finansowanie zewnętrzne

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zabezpieczone kredyty w rachunku bieżącym:		
Kwota wykorzystana	19 299	27 189
Kwota niewykorzystana	27 936	17 432
	47 235	44 621
Pozostałe zabezpieczone kredyty:		
Kwota wykorzystana	2 662	2 631
Kwota niewykorzystana	338	369
	3 000	3 000

29. Przychody przyszłych okresów i pozostałe rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Krótkoterminowe	9 204	195
	9 204	195

Na dzień 30.06.2021 r. sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki zawiera po stronie pasywów przychody przyszłych okresów w łącznej kwocie 9 204 tys. PLN (na dzień 31.12.2020 r. – 195 tys. PLN). Przychody przyszłych okresów stanowi suma kwot netto faktur sprzedaży zaewidencjonowanych do końca okresu sprawozdawczego, dla których wydanie towarów nastąpiło po dniu bilansowym.

30. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

30.1 Transakcje handlowe

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

	Sprzedaż do jednostek powiązanych		Zakupy od jednostek powiązanych	
	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 30/06/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Jednostki zależne	1 497	1 591	-	-
	1 497	1 591	-	-

Nierozliczone transakcje na koniec okresu sprawozdawczego:

	Należności od stron powiązanych		Zobowiązania wobec stron powiązanych	
	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Jednostki zależne	974	899	-	1
	974	899	-	1

31. Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorujących

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

	Okres zakończony 30/06/2021 (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2020 (tys. PLN)
Świadczenia krótkoterminowe	637	951
	637	951

32. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

	Okres zakończony 30/06/2021 (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2020 (tys. PLN)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	6 732	13 451
	6 732	13 451

W łącznej kwocie środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień bilansowy znajdują się środki pieniężne w walutach obcych 186 tys. USD oraz 0 tys. EUR (973 tys. USD na dzień 31 grudnia 2020 r.).

33. Leasing operacyjny i najem długoterminowy

Na dzień bilansowy Spółka jako leasingobiorca/najemca nie była stroną istotnych umów leasingu operacyjnego i najmu długoterminowego. NTT System S.A. nie występowała w transakcjach leasingu operacyjnego w charakterze leasingodawcy.

33.1.1 Płatności ujęte w kosztach

	Okres zakończony 30/06/2021 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2020 (tys. PLN)
Opłaty z tytułu leasingu / najmu	198	139
	198	139

33.1.2 Minimalne zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego i najmu

	Stan na 30/06/2021 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2020 (tys. PLN)
Do roku	374	229
Od 1 roku do 5 lat	336	240
	710	469

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

34. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

ZOBOWIĄZANIA

Na dzień 30.06.2021 r. Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej NTT System S.A. posiadała zobowiązania warunkowe w łącznej wysokości 160 045 tys. zł, w tym:

- Gwarancje usunięcia wad i usterek w ramach zawartych umów handlowych w wysokości 679 tys. zł, udzielone przez towarzystwa ubezpieczeniowe spółce zależnej, (zabezpieczone weksłami poręczonymi przez NTT System S.A.),
- Gwarancje wadium w wysokości 16 tys. zł, udzielone przez towarzystwa ubezpieczeniowe spółce zależnej, (zabezpieczone weksłami poręczonymi przez NTT System S.A.),
- Weksle wraz z deklaracjami wekslowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów bankowych w wysokości 28 700 tys. zł oraz 18 535 tys. zł (4 100 tys. EUR)
- Weksel wraz z deklaracjami wekslowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu gwarancji bankowych w wysokości 3 391 tys. zł (750 tys. EUR)
- Weksle wraz z deklaracjami wekslowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu gwarancji spłaty kredytu stanowiącą pomoc publiczną w ramach portfelowej linii gwarancyjnej PLG FGP Banku Gospodarstwa Krajowego, jako zabezpieczenie spłaty kredytów w wysokości 15 735 tys. zł
- Weksle wraz z deklaracjami wekslowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu umów faktoringu w wysokości 90 500 tys. zł
- Weksle wraz z deklaracjami wekslowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu umów leasingu w wysokości 189 tys. zł
- Weksle wraz z deklaracjami wekslowymi wystawione przez Emitenta na zabezpieczenie zobowiązań z tytułu umów o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych zapłaty długu celnego w wysokości 500 tys. zł
- Weksel wystawiony przez Emitenta na zabezpieczenie wierzytelności, odsetek i innych kosztów dochodzenia należności związanych z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem zobowiązań wynikających z umów z kontrahentami do kwoty 1 800 tys. zł

Na dzień 30.06.2021 r. Grupa Kapitałowa NTT System S.A. nie była stroną innych istotnych umów warunkowych, które w przyszłości mogłyby skutkować powstaniem należności bądź zobowiązań.

35. Dane dotyczące zatrudnienia w przedsiębiorstwie Emitenta

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w okresie sprawozdawczym w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 138 etatów natomiast w okresie porównawczym wyniosło 128 etatów. Zatrudnienie na 30.06.2021 r. wyniosło 143 osób.

36. Zdarzenia po dniu bilansowym

Zarząd NTT System S.A. (dalej :Spółka, Emitent) z siedzibą w Zakręcie informuje, iż w dniu 13 września 2021 roku wpłynął do Spółki podpisany przez Pekao Faktoring Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie (dalej: "Faktor") aneks do umowy faktoringu krajowego z przejęciem ryzyka z dnia 17 stycznia 2020 r., podwyższający maksymalny limit finansowania Spółki do kwoty 24.000.000,00 PLN (słownie: dwadzieścia cztery miliony złotych). Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w obrocie dla tego rodzaju umów. Informację o zawartej Umowie Faktoringowej Emitent przekazał w raporcie bieżącym nr 04/2020 z dnia 28 stycznia 2020 roku oraz 30/2020 z dnia 16 listopada 2020 roku.

Zarząd NTT System S.A. (dalej :Spółka, Emitent) z siedzibą w Zakręcie informuje, iż w dniu 20 września 2021 roku wpłynęła do Spółki podpisana przez PKO Faktoring S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: "Faktor") umowa faktoringu odwrotnego z dnia 13 września 2021 roku. Przedmiotem Umowy jest świadczenie przez Faktora na rzecz Emitenta usług faktoringowych polegających na nabywaniu we własnym imieniu i na własny rachunek wierzytelności Dostawców wobec Spółki z tytułu dokonywanej sprzedaży, poprzez dokonywanie przez Faktora spłat nabywanych wierzytelności oraz z tytułu zapłaty przez Faktora na rzecz Dostawców Spółki należności wynikających z faktur pro forma. Umowa została zawarta na okres 12 miesięcy. Strony ustaliły maksymalną kwotę zaangażowania Faktora na kwotę 5.000.000,00 PLN (słownie: pięć milionów złotych) z uprawnieniem do wykorzystania limitu finansowania Spółki w PLN, EUR oraz USD. Przyznany limit ma charakter odnawialny. Wynagrodzenie przysługujące Faktorowi nie odbiega od wysokości wynagrodzeń występujących na rynku usług faktoringowych i liczone jest od wartości brutto każdej faktury VAT potwierdzającej istnienie wierzytelności lub od wartości brutto należności określonej w treści faktury pro forma. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w obrocie dla tego rodzaju umów. W przypadku powstania wymagalnego zobowiązania przysługującego Faktorowi w stosunku do Spółki z tytułu Umowy Faktoringu Odwrotnego, Faktor uprawniony jest do każdorazowego zaspokojenia takich zobowiązań w formie ich potrącenia z należnościami przysługującymi Spółce z tytułu Umowy faktoringu krajowego z przejęciem ryzyka z dnia 24 czerwca 2015 r.nr 605/06/2015 Zabezpieczeniem linii faktoringowej przewidzianym w umowie jest : - weksel własny in blanco

wystawiony przez Spółkę wraz z deklaracją wekslową - nieodwołalne bez zgody Faktora pełnomocnictwo do rachunku bankowego Spółki prowadzonego przez PKO Bank Polski S.A

Pandemia Covid-19 wywiera znaczący wpływ na gospodarkę światową, co ma również odzwierciedlenie w sytuacji gospodarczej w Polsce. Oszacowanie wartościowe tegoż wpływu na funkcjonowanie oraz wyniki Spółki nie jest na chwilę obecną możliwe. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które mogłyby istotnie wpłynąć na sprawozdanie finansowe za badanie na dzień 30 06 2021.

37. Pozostałe informacje

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

38. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki NTT System S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku zostało zatwierdzone przez zarząd jednostki w dniu 30 września 2021 roku.

Tadeusz Kurek
Prezes Zarządu

Jacek Kozubowski
Wiceprezes Zarządu

Witold Markiewicz
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Monika Skwirczyńska
Główna Księgowa