

Raport roczny

Zawierający:

- Wybrane dane finansowe
- Pismo Prezesa Zarządu
- Oświadczenie Zarządu
- Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego
- Sprawozdanie finansowe na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.
- Sprawozdanie z działalności Netia S.A.
- Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych Netia S.A. oraz Grupy Kapitałowej Netia S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe Emitenta

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.
	tys. zł	tys. zł	tys. EUR	tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	1.197.737	1.226.581	280.704	288.968
Zysk / (strata) operacyjna.....	202.333	(109.181)	47.419	(25.722)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	198.122	(133.166)	46.432	(31.372)
Zysk / (strata) netto przypadająca na akcjonariuszy Emitenta.....	188.987	(148.714)	44.291	(35.035)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej.....	295.636	295.297	69.286	69.568
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(82.770)	(254.987)	(19.398)	(60.072)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej.....	(126.410)	(34.483)	(29.626)	(8.124)
Aktywa razem	2.469.020	2.628.388	574.191	630.173
Zobowiązania razem.....	681.690	803.787	158.533	192.713
Zobowiązania długoterminowe.....	322.384	174.040	74.973	41.727
Zobowiązania krótkoterminowe.....	359.306	629.747	83.560	150.986
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Emitenta.....	1.787.330	1.824.601	415.658	437.460
Kapitał zakładowy	335.578	348.564	78.041	83.570
Liczba akcji na dzień bilansowy (nie w tysiącach).....	335.578.344	348.564.261	335.578.344	348.564.261
Średnia ważona liczba akcji (nie w tysiącach).....	335.529.874	336.226.725	335.529.874	336.226.725
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję (nie w tysiącach)	335.562.831	336.343.748	335.562.831	336.343.748
Podstawowy zysk / (strata) na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach)	0,56	(0,44)	0,13	(0,10)
Rozwodniony zysk / (strata) na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach)	0,56	(0,44)	0,13	(0,10)

Szanowni Akcjonariusze,

przekazuję w Państwa ręce sprawozdania finansowe Grupy Netia za 2018 rok, w którym miałem dużą przyjemność pełnić funkcję Członka Zarządu – Dyrektora ds. Strategii i Regulacji a następnie Prezesa Zarządu Grupy Netia.

Rok 2018 był dla Grupy Netia kolejnym rokiem stojącym pod znakiem istotnej presji konkurencyjnej ale również bardzo ciekawych wyzwań w obu obszarach komercyjnych.

Kluczowym zadaniem w obszarze B2C, którego realizacja jest niezbędna dla utrzymania konkurencyjności i powrotu na ścieżkę wzrostu, jest proces modernizacji naszej infrastruktury dostępowej. Do końca 2018 roku wydaliśmy na ten projekt ok. 175 mln złotych a jego efekty są już widoczne w postaci wzrostu liczby usług na sieciach własnych, który miał miejsce w dwóch ostatnich kwartałach 2018 roku. Potwierdzamy w ten sposób wielokrotnie stawianą przez nas tezę, iż, pomimo wyjątkowo konkurencyjnego rynku B2C, jesteśmy w stanie rosnąć na tych obszarach, które nie ograniczają nas technologicznie.

Na koniec 2018 roku ponad 42% usług szerokopasmowego dostępu do internetu było dostarczanych klientom B2C w oparciu o technologię dostępową NGA a ich liczba, w porównaniu z końcem 2017 roku wzrosła o około 18%. Efekt ten uzyskaliśmy łącząc większy potencjał sprzedażowy wynikający z modernizacji z dobrze przemyślanymi działaniami marketingowymi oraz utrzymaniowymi.

Pomimo wzrostu liczby usług na sieciach własnych nadal zmniejsza się ogólna liczba usług świadczonych przez Grupę Netia. Dotyczy to głównie usług regulowanych (WLR, BSA, LLU) a głównym tego powodem jest podjęta kilka lat temu decyzja aby skupić się pozyskiwaniu wyżej marżowych usług w oparciu o własną technologię.

Głównym założeniem transformacji, której dokonujemy w obszarze B2B jest zwiększenie udziału zaawansowanych usług informacyjno-telekomunikacyjnych w całym portfelu produktów kosztem usług „prostego” dostępu do internetu oraz trudnych do utrzymania usług głosowych. Podobnie jak w roku poprzednim rozwijamy sprzedaż usług centrów danych, chmury obliczeniowej, bezpieczeństwa, WLAN. Oferowanie klientom usług bardziej zaawansowanych nie tylko pomaga nam tworzyć nowe źródła przychodów ale również pozytywnie wpływa na proces lojalizacji klientów. W ramach rozwoju sprzedaży B2B prowadzimy projekt NetiaNext, którego głównym celem jest zbudowanie w Grupie Netia kompetencji integratorskich oraz poszerzenie portfolio sprzedażowego o usługi ICT.

Na koniec 2018 roku Grupa Netia obsługiwała łącznie 1,91 miliona usług telekomunikacyjnych w porównaniu do 1,99 miliona usług na koniec 2017 roku. Sukcesywnie rośnie liczba usług telewizyjnych. Na koniec 2018 roku było ich prawie 215 tysięcy, co stanowi 13% wzrost w porównaniu z rokiem poprzednim.

W maju 2018 roku nastąpiło bardzo istotne, z punktu widzenia rozwoju Grupy Netia, zdarzenie, którym było pozyskanie większościowego inwestora strategicznego - Grupy Cyfrowy Polsat, posiadającego na koniec 2018 roku prawie 66% akcji spółki. W perspektywie średnio i długoterminowej oznacza to dla Netii nowe możliwości rozwoju, związane głównie z dostępem do większego i bardziej elastycznego finansowania, możliwością wykorzystania jednolitej mobilnej infrastruktury dostępowej, obecnością usług Netii w kilkuset punktach sprzedaży, dostępem do bardzo atrakcyjnego kontentu telewizyjnego oraz dodatkowej grupy potencjalnych klientów. Patrząc na wyzwania rynkowe, nie bez znaczenia pozostaje możliwość budowania wspólnego i jednolitego środowiska dla świadczenia usług telekomunikacyjnych 5G.

Przychody Grupy Netia za 2018 rok wyniosły ponad 1,37 miliarda złotych, a skorygowany zysk EBITDA prawie 363 miliony złotych. W minionym roku Grupa Netia wygenerowała dodatnie skorygowane operacyjne wolne przepływy pieniężne (OpFCF) na poziomie ok. 66 milionów złotych co skutkowało bezpiecznym poziomem zadłużenia finansowego netto, które wyniosło na koniec 2018 roku ok. 192 miliony złotych, czyli jedynie 0,53x Skorygowanego zysku EBITDA za 2018 rok dla Grupy Netia.

Z poważaniem,

Andrzej Abramczuk
Prezes Zarządu Netia S.A.

NETIA S.A.
OŚWIADCZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Netii S.A. niniejszym oświadcza, że:

- zgodnie z jego najlepszą wiedzą, roczne sprawozdanie finansowe Netii S.A. i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, wydanymi i obowiązującymi na dzień sporządzenia niniejszych sprawozdań finansowych oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Netii. Sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

- Ernst & Young Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Netii został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegły rewident dokonujący tego badania spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Andrzej Abramczuk
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Grzegorz Bartler
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Techniki

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Warszawa, dnia 28 lutego 2019 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Walnego Zgromadzenia oraz dla Rady Nadzorczej Netia S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Netia S.A. („Spółka”) z siedzibą w Warszawie, ul. Poleczki 13, na które składają się: sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 roku, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku oraz informacja dodatkowa zawierająca opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”).

Niniejsza opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, które wydaliśmy dnia 28 lutego 2019 roku.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KRSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach”) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji

2005/909/WE („rozporządzenie UE”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach oraz w rozporządzeniu UE.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości i przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p><u>Badanie sprawozdania finansowego po raz pierwszy</u></p> <p>Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku było pierwszym sprawozdaniem będącym przedmiotem naszego badania.</p> <p>Mając na uwadze wielkość i zakres działalności Spółki, kluczowe było zrozumienie struktury organizacyjnej Spółki oraz jej wpływu na występujące w Spółce procesy.</p>	<p>Nasze procedury badania, w odniesieniu do opisaney kluczowej sprawy badania, obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przeprowadzenie spotkania inicjującego z kluczowym personelem odpowiedzialnym za sprawozdawczość finansową Spółki, - zapoznanie się z wdrożonymi w Spółce mechanizmami kontrolnymi oraz testowanie wybranych mechanizmów kontrolnych

<p>W trakcie badania sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy szereg procedur celem zrozumienia oraz zdobycia wiedzy odnośnie: działalności Spółki i kluczowych procesów, specyficznych ryzyk związanych z prowadzoną działalnością, a także zaimplementowanych przez Spółkę mechanizmów kontrolnych oraz przyjętych polityk mających wpływ na sprawozdawczość finansową Spółki.</p> <p>Procedury te pozwoliły nam ocenić ryzyko badania, w tym ryzyko nieodłączne i ryzyko kontroli, zidentyfikować ryzyko istotnego zniekształcenia, a w konsekwencji określić poziomy istotności oraz zakres procedur badania.</p> <p>Ponadto, w ramach pierwszorocznego badania sprawozdań finansowych, celem naszych dodatkowych procedur było określenie, czy stany początkowe zawierają zniekształcenia, które istotnie wpływają na sprawozdania finansowe za bieżący okres oraz czy zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do stanów początkowych były stosowane w sposób ciągły przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za bieżący okres lub czy zmiany, których w nich dokonano, zostały prawidłowo rozliczone i odpowiednio zaprezentowane zgodnie z mającymi zastosowanie założeniami sprawozdawczości finansowej.</p>	<p>w odniesieniu do poszczególnych istotnych procesów,</p> <ul style="list-style-type: none"> - zrozumienie polityki rachunkowości Spółki oraz istotnych wartości ujętych w sprawozdaniu finansowym opartych na profesjonalnym osądzie i szacunkach, - spotkania z kluczowym biegłym rewidentem działającym w imieniu poprzedniej firmy audytorskiej obejmujące dyskusję na temat kluczowych zagadnień audytowych oraz przegląd dokumentacji z badania poprzedniego roku obrotowego, - ocenę głównych zagadnień audytowych z poprzedniego okresu sprawozdawczego oraz ich wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki za bieżący rok obrotowy oraz na bilans otwarcia. <p>Wyniki naszych procedur, jak i ustalona z ich uwzględnieniem strategia badania zostały przedstawione Zarządowi oraz Komitetowi Audytu Rady Nadzorczej Spółki.</p>
<p>Ujmowanie przychodów ze sprzedaży (w tym wpływ MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”, „MSSF 15”)</p> <p>Przychody ze sprzedaży Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku wyniosły 1 197,7 milionów złotych.</p>	<p>W ramach przeprowadzonych procedur badania udokumentowaliśmy nasze zrozumienie procesu ujmowania przychodów ze sprzedaży, dokonaliśmy oceny oraz</p>

<p>Prawidłowość ujmowania przychodów jest nieodłącznym ryzykiem branżowym. Wynika to z różnorodności usług oraz produktów, stosowania umów wieloelementowych oraz złożonych systemów informatycznych, które przetwarzają duże ilości danych.</p> <p>Zastosowanie MSSF 15 jest skomplikowane i wiąże się z wieloma istotnymi osądami i szacunkami dotyczącymi między innymi identyfikacji zobowiązań do wykonania świadczenia, przypisania jednostkowej ceny transakcyjnej, czy też ustalenia kosztów kontraktu.</p> <p>Ze względu na powyższe kwestie uznaliśmy ujmowanie przychodów za kluczową sprawę badania.</p> <p><i>Odniesienie do ujawnienia w sprawozdaniu finansowym</i></p> <p>Ujawnienie dotyczące przyjętych polityk rachunkowości oraz istotnych osądów w odniesieniu do ujmowania przychodów zostało zamieszczone w nocie 3 „Przyjęte zasady rachunkowości” oraz w nocie 5 „Ważne oszacowania i osądy księgowe” informacji dodatkowej do załączonego sprawozdania finansowego Spółki.</p> <p>Ujawnienie dotyczące przychodów zostało zamieszczone w nocie 21 „Przychody ze sprzedaży” informacji dodatkowej do załączonego sprawozdania finansowego Spółki.</p>	<p>przeprowadziliśmy testy mechanizmów kontroli wewnętrznych dotyczących tego obszaru, w szczególności w świetle kryteriów ujmowania przychodów określonych w MSSF 15.</p> <p>Ponadto, nasze procedury badania obejmowały również między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zrozumienie działania procesu oraz testy zgodności kluczowych mechanizmów kontrolnych w Spółce, w odniesieniu do ujmowania przychodów, - analizę polityk dotyczących rozpoznawania przychodów i związanych z nimi istotnych osądów oraz szacunków, w tym również polityk oraz kluczowych osądów i szacunków związanych z wdrożeniem MSSF 15 takich jak: identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia, przypisanie jednostkowej ceny transakcyjnej, ustalenie kosztów kontraktu, - zrozumienie procesu wdrożenia MSSF 15 oraz narzędzi wykorzystywanych do zastosowania tego standardu, jak również ocenę kompletności zagadnień objętych analizą, - ocenę wykorzystywanych systemów IT, w tym również testowanie wdrożonych kontroli dotyczących nadawania dostępów oraz dokonywania zmian w systemach informatycznych wykorzystywanych w procesie rozpoznawania przychodów, - procedury analityczne, w tym analizę miesięcznych danych oraz trendów dla istotnych strumieni przychodowych w odniesieniu do planów oraz prognoz, - uzgodnienie istotnych sald aktywów z tytułu umów z klientami, zobowiązania z tytułu umów z klientami, aktywów z tytułu
--	--

	<p>kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami do dokumentów źródłowych,</p> <ul style="list-style-type: none"> - porównanie rozpoznanych przychodów do danych billingowych, - przeprowadzenie testów wiarygodności na próbie umów oraz faktur dla klientów w zakresie rozpoznania przychodu oraz sprawdzenia otrzymanej zapłaty. <p>Ponadto dokonaliśmy oceny adekwatności prezentacji i ujawnień w załączonym sprawozdaniu finansowym Spółki dotyczących przychodów ze sprzedaży.</p>
<p><u>Analiza utraty wartości aktywów, w tym wartości firmy oraz inwestycji w spółki zależne</u></p> <p>W sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka prezentuje rzeczowe aktywa trwałe o wartości 1 474,2 milionów złotych, co stanowi 60% sumy bilansowej, wartość firmy o wartości 111,9 milionów złotych, co stanowi 5% sumy bilansowej oraz wartość inwestycji w jednostkach zależnych o wartości 421,3 milionów złotych, co stanowi 17% sumy bilansowej.</p> <p>Spółka wycenia udziały w jednostkach zależnych według cen nabycia pomniejszonych o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.</p> <p>Zgodnie z wymogami MSR 36 „Utrata wartości aktywów” („MSR 36”), z uwagi na rozpoznaną w sprawozdaniu finansowym wartość firmy, Spółka przeprowadziła coroczny test na utratę wartości aktywów.</p> <p>Analiza wartości odzyskiwalnej aktywów oparta została na wynikach testu na utratę wartości bazującego na</p>	<p>Nasze procedury badania, w odniesieniu do opisanego kluczowego przypadku badania, obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zrozumienie oraz ocenę stosowanych polityk rachunkowości i procedur, w tym środowiska kontroli wewnętrznej odnoszących się do procesu oceny przesłanek utraty wartości, identyfikację zdarzeń wskazujących na utratę wartości, a także testów na utratę wartości aktywów, - zrozumienie oraz ocenę przyjętych przez Zarząd Spółki osądów odnośnie grupowania aktywów trwałych w ośrodki wypracowujące środki pieniężne oraz przypisania do nich wartości firmy, - ocenę, przy wsparciu specjalistów z zakresu wyceny, przyjętych przez Zarząd Spółki szacunków służących określeniu wartości odzyskiwalnej, w tym: <ul style="list-style-type: none"> (i) przyjętego poziomu średnioważonego kosztu kapitału z uwzględnieniem danych rynkowych,

zdyskontowanych przepływach pieniężnych ośrodka generującego środki pieniężne w okresie objętym prognozą oraz wartości rezydualnej tego ośrodka.

Testy na utratę wartości aktywów są w dużym stopniu zależne od szacunków Zarządu Spółki między innymi takich jak: identyfikacja ośrodka wypracowującego środki pieniężne, alokacja wartości firmy do ośrodków wypracowujących środki pieniężne, przyszłe przychody i koszty, planowane nakłady inwestycyjne, średnioważony koszt kapitału oraz stopa wzrostu poza okresem prognozy, które są zależne od oczekiwań w odniesieniu do przyszłych warunków rynkowych i gospodarczych. Prognozy te obarczone są znaczącym ryzykiem zmian ze względu na zmieniające się warunki rynkowe. W związku z powyższym uznaliśmy analizę utraty wartości aktywów za kluczową sprawę badania.

*Odniesienie do ujawnienia
w sprawozdaniu finansowym*

Ujawnienie przyjętych polityk rachunkowości w odniesieniu do utraty wartości aktywów zostało zamieszczone w nocie 3 „Przyjęte zasady rachunkowości” do załączonego sprawozdania finansowego.

Ujawnienia dotyczące zastosowanych szacunków w przeprowadzonych testach, jak również ujawnienia dotyczące przeprowadzonych testów na utratę wartości aktywów wraz z analizą wrażliwości zostały umieszczone w nocie 5 „Ważne oszacowania i osądy księgowe” informacji dodatkowej do załączonego sprawozdania finansowego.

(ii) przyjętych prognoz finansowych i założeń makroekonomicznych, w tym zastosowanych stóp dyskonta, leżących u podstaw przeprowadzonego testu poprzez porównanie ich do wskaźników rynkowych, do dotychczasowych strumieni przychodów, kosztów, osiągniętej marży i przepływów pieniężnych,

(iii) sprawdzenie poprawności matematycznej modelu zdyskontowanych przepływów pieniężnych i uzgodnienie źródłowych danych do budżetów operacyjnych przyjętych przez Zarząd Spółki,

(iv) analizę wrażliwości modeli przygotowanych przez Zarząd Spółki na zmianę istotnych założeń.

Dokonaliśmy również oceny adekwatności ujawnień w zakresie testu na utratę wartości, w tym przygotowanej analizy wrażliwości pod kątem wymogów MSR 36.

Odzyskiwalność aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zarząd Spółki przeprowadził szczegółową analizę planu wykorzystania aktywów z tytułu podatku odroczonego według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Zagadnienie to było kluczową sprawą badania, ponieważ saldo aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31 grudnia 2018 roku wyniosło 42,1 milionów złotych i było istotne dla sprawozdań finansowych.

Ponadto, proces dokonania osądu przez Zarząd Spółki jest oparty o założenia dotyczące kwot przyszłych dochodów podatkowych i okresów ich występowania, które pozwolą wykorzystać ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe.

Odniesienie do ujawnienia w sprawozdaniu finansowym

Ujawnienie przyjętych polityk rachunkowości oraz istotnych osądów w odniesieniu do ujmowania odroczonego podatku dochodowego zostało zamieszczone w nocie 3 „Przyjęte zasady rachunkowości” oraz w nocie 5 „Ważne oszacowania i osądy księgowe” informacji dodatkowej do załączonego sprawozdania finansowego.

Ujawnienia dotyczące odroczonego podatku dochodowego zostało umieszczone w nocie 32 „Podatek dochodowy od osób prawnych” informacji dodatkowej do załączonego sprawozdania finansowego.

W ramach badania załączonego sprawozdania finansowego udokumentowaliśmy nasze zrozumienie procesu kalkulacji podatku odroczonego.

Nasze procedury obejmowały również między innymi ocenę przyjętych przez Zarząd Spółki założeń i dokonywanych szacunków w zakresie odzyskiwalności rozpoznanych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, jak również ocenę skutków podatkowych istotnych transakcji, których stroną była Spółka w trakcie 2018 roku i ich wpływu na rozpoznanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Dokonałiśmy również oceny adekwatności ujawnień w zakresie podatku odroczonego.

Odpowiedzialność Zarządu Spółki i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd Spółki albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zgodnie z § 5 Międzynarodowego Standardu Badania 320, koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym, wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej,
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki,
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności,
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ją o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Inne informacje obejmują sprawozdanie z działalności Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego oraz Raport Roczny za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku („Raport roczny”), (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu Spółki i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem, zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach, jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania, czy Spółka sporządziła oświadczenie na temat informacji niefinansowych lub sprawozdanie na temat informacji niefinansowych oraz wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz § 70 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 o informacjach bieżących”),
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem, w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w § 70 ust. 6 punkt 5 rozporządzenia o informacjach bieżących.

Ponadto, naszym zdaniem, informacje wskazane w § 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz i tego rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Informacja na temat informacji niefinansowych

Zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach informujemy, że Spółka zamieściła w Sprawozdaniu z działalności informację o sporządzeniu odrębnego sprawozdania na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b ust. 9 ustawy o rachunkowości oraz że Spółka sporządziła takie odrębne sprawozdanie.

Nie wykonaliśmy żadnych prac atestacyjnych dotyczących odrębnego sprawozdania na temat informacji niefinansowych i nie wyrażamy jakiegokolwiek zapewnienia na jego temat.

Oświadczenie na temat świadczonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Spółki i jej spółek zależnych są zgodne z prawem i przepisami obowiązującymi w Polsce oraz że nie świadczyliśmy usług niebędących badaniem, które są zakazane na mocy art. 5 ust. 1 rozporządzenia UE oraz art. 136 ustawy o biegłych rewidentach. Usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Spółki i jej spółek zależnych w badanym okresie sprawozdawczym zostały wymienione w Sprawozdaniu z działalności.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego Spółki po raz pierwszy uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 24 kwietnia 2018 roku. Sprawozdanie finansowe Spółki badamy po raz pierwszy.

Warszawa, dnia 28 lutego 2019 roku

Kluczowy biegły rewident

Łukasz Jarzynka
biegły rewident
nr w rejestrze: 11959

działający w imieniu:
Ernst & Young Audyt Polska spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa
nr na liście firm audytorskich: 130

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za rok obrotowy
zakończony 31 grudnia 2018 r.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską i zawiera:

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Rachunek zysków i strat

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające

Niniejszym Zarząd Netii S.A. zatwierdza załączone sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

Andrzej Abramczuk, Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny,
Krzysztof Adaszewski, Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy,
Grzegorz Bartler, Członek Zarządu, Dyrektor ds. Techniki,
Tomasz Dakowski, Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2C,
Aster Papazyan, Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2B.

Warszawa, 28 lutego 2019 r.

Spis treści do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	1
Rachunek zysków i strat.....	3
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	5
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	7
Informacja dodatkowa	
1. Spółka i Grupa Netia.....	8
2. Jednostki zależne	8
3. Przyjęte zasady rachunkowości	9
4. Zarządzanie ryzykiem finansowym	31
5. Ważne oszacowania i osądy księgowe.....	34
6. Rzeczowe aktywa trwałe	39
7. Wartości niematerialne	42
8. Nieruchomości inwestycyjne.....	44
9. Inwestycje w jednostkach zależnych	44
10. Zapasy	45
11. Należności handlowe, udzielone pożyczki i pozostałe należności	46
12. Rozliczenia międzyokresowe	47
13. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	47
14. Inne instrumenty finansowe.....	47
15. Kapitał własny	48
16. Rezerwy na zobowiązania	50
17. Kredyty i pożyczki	51
18. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	53
19. Rozliczenia międzyokresowe bierne	54
20. Rozliczenia międzyokresowe przychodów.....	54
21. Przychody ze sprzedaży	54
22. Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami	55
23. Koszt własny sprzedaży	56
24. Koszty sprzedaży i dystrybucji	56
25. Koszty ogólnego zarządu	57
26. Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	57
27. Pozostałe przychody	57
28. Pozostałe koszty	58
29. Pozostałe zyski/(straty), netto	58
30. Przychody i koszty finansowe.....	58
31. Różnice kursowe, netto	59
32. Podatek dochodowy od osób prawnych	59
33. Zysk / (strata) na akcję	61
34. Dywidendy i odkup akcji własnych	62
35. Dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	62
36. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.....	63
37. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	64
38. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdania finansowego	67
39. Zobowiązania inwestycyjne	68
40. Leasing	68
41. Zobowiązania i aktywa warunkowe	69

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	31 grudnia 2018 r. (PLN)	31 grudnia 2017 r. (Przekształcone*) (PLN)	1 stycznia 2017 r. (Przekształcone*) (PLN)
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	6	1.474.172	1.312.385	1.316.549
Wartości niematerialne	7	176.144	89.936	181.977
Nieruchomości inwestycyjne	8	24.761	25.194	25.660
Inwestycje w jednostkach zależnych	9	421.237	958.590	1.371.296
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	32	42.067	-	6.314
Aktywa z tytułu umów z klientami.....	22	6.596	4.674	4.887
Aktywa z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami	22	6.313	5.349	6.314
Rozliczenia międzyokresowe	12	1.068	882	1.051
Pozostałe aktywa finansowe.....		115	115	115
Pozostałe należności długoterminowe	11	5.842	5.827	2.715
Aktywa trwałe razem.....		2.158.315	2.402.952	2.916.878
Aktywa obrotowe				
Zapasy.....	10	3.748	2.449	1.287
Należności handlowe i pozostałe należności	11	164.395	170.819	131.890
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.....		2.108	2.108	3.946
Aktywa z tytułu umów z klientami.....	22	11.742	10.765	10.289
Aktywa z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami	22	23.860	22.118	25.890
Rozliczenia międzyokresowe	12	2.907	3.237	4.921
Pochodne instrumenty finansowe.....		-	-	1.782
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	13	101.945	13.940	8.251
Aktywa obrotowe razem.....		310.705	225.436	188.256
Aktywa razem		2.469.020	2.628.388	3.105.134

* dane porównawcze zostały przekształcone ze względu na zastosowanie standardu MSSF 15 retrospektywnie dla każdego wcześniejszego okresu sprawozdawczego prezentowanego zgodnie z MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. Zobacz Nota 3.

Informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszego sprawozdania finansowego.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (cd)
na dzień 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	31 grudnia 2018 r. (PLN)	31 grudnia 2017 r. (Przekształcone*) (PLN)	1 stycznia 2017 r. (Przekształcone*) (PLN)
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał zakładowy	15	335.578	348.564	348.363
Akcje własne	15	-	(60.445)	(37.195)
Kapitał zapasowy		1.391.625	1.451.637	1.562.842
Niepodzielony wynik finansowy		42.761	41.367	205.212
Inne składniki kapitału własnego		17.366	43.478	46.689
Kapitał własny razem		1.787.330	1.824.601	2.125.911
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty i pożyczki	17	300.000	149.888	134.139
Rezerwy na zobowiązania	16	1.613	1.491	1.557
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32	-	8.881	-
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	22	11.542	11.495	12.153
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20	8.260	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	18	969	2.285	4.623
Zobowiązania długoterminowe razem		322.384	174.040	152.472
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	18	243.924	221.487	178.946
Pochodne instrumenty finansowe	14	-	1.671	69
Kredyty i pożyczki	17	80	162.571	97.659
Zobowiązania z tytułu obligacji	17	-	80.011	512.681
Zobowiązania z tytułu cash pooling	17	73.340	123.086	-
Rezerwy na zobowiązania	16	12.707	14.290	11.928
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	22	28.560	26.631	25.468
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20	695	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		359.306	629.747	826.751
Zobowiązania razem		681.690	803.787	979.223
Kapitał własny i zobowiązania razem		2.469.020	2.628.388	3.105.134

* dane porównawcze zostały przekształcone ze względu na zastosowanie standardu MSSF 15 retrospektywnie dla każdego wcześniejszego okresu sprawozdawczego prezentowanego zgodnie z MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. Zobacz Nota 3.

Informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszego sprawozdania finansowego.

NETIA S.A.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (Przekształcone*) (PLN)
Przychody ze sprzedaży.....	21	1.197.737	1.226.581
Koszt własny sprzedaży	23	(787.804)	(843.971)
Zysk na sprzedaży		409.933	382.610
Koszty sprzedaży i dystrybucji.....	24	(241.610)	(243.635)
Koszty ogólnego zarządu	25	(133.151)	(115.932)
Odpis aktualizujący wartość niefinansowych aktywów trwałych oraz inwestycji w jednostkach zależnych.....	5	-	(150.732)
Przychody z tytułu dywidendy od jednostek zależnych	37	154.087	-
Pozostałe przychody.....	27	13.757	16.614
Pozostałe koszty	28	(100)	(23)
Pozostałe (straty) / zyski netto.....	29	(583)	1.917
Zysk / (strata) operacyjna		202.333	(109.181)
Przychody finansowe.....	30	6.629	344
Koszty finansowe	30	(10.840)	(24.329)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem		198.122	(133.166)
Podatek dochodowy.....	32	(9.135)	(15.548)
Zysk / (strata) netto		188.987	(148.714)
Zysk / (strata) na jedną akcję zwykłą przypadający na akcjonariuszy Netii			
(wyrażone w zł na jedną akcję)			
- podstawowy	33	0,56	(0,44)
- rozwodniony.....	33	0,56	(0,44)

* dane porównawcze zostały przekształcone ze względu na zastosowanie standardu MSSF 15 retrospektywnie dla każdego wcześniejszego okresu sprawozdawczego prezentowanego zgodnie z MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. Zobacz Nota 3.

Informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszego sprawozdania finansowego.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (Przekształcone*) (PLN)
Zysk / (strata) netto		188.987	(148.714)
INNE CAŁKOWITE (STRATY) / DOCHODY			
Zyski / (straty) z tytułu instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne (wydatki inwestycyjne).....	14	1.071	(2.368)
Podatek dochodowy odnoszący się do innych całkowitych dochodów.....	32	(203)	450
Inne całkowite (straty) / dochody netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych.....		868	(1.918)
(Straty) / zyski z przeszacowania planu określonych świadczeń pracowniczych.....	16	(89)	(2)
Podatek dochodowy odnoszący się do zysków z przeszacowania dotyczących planu określonych świadczeń pracowniczych.....	32	7	-
Inne całkowite dochody netto niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych.....		(82)	(2)
Inne całkowite (straty) / dochody netto		786	(1.920)
CAŁKOWITY ZYSK / (STRATA)		189.773	(150.634)

* dane porównawcze zostały przekształcone ze względu na zastosowanie standardu MSSF 15 retrospektywnie dla każdego wcześniejszego okresu sprawozdawczego prezentowanego zgodnie z MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. Zobacz Nota 3.

Informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszego sprawozdania finansowego.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Nota	Inne składniki kapitału własnego							
		Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Niepodzielony wynik finansowy	Program opcji na akcje dla pracowników	Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających	Pozostały kapitał rezerwowy	Kapitał własny razem
		(PLN)	(PLN)		(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Saldo na 1 stycznia 2018 r. (Przekształcone*)		348.564	(60.445)	1.451.637	41.367	17.953	(868)	26.393	1.824.601
Zastosowanie MSSF 9 po raz pierwszy.....	3	-	-	-	(1.599)	-	-	-	(1.599)
Saldo na 1 stycznia 2018 r. po zastosowaniu MSSF 9 po raz pierwszy		348.564	(60.445)	1.451.637	39.768	17.953	(868)	26.393	1.823.002
Zysk netto		-	-	-	188.987	-	-	-	188.987
Inne całkowite dochody.....		-	-	-	(82)	-	868	-	786
Całkowite dochody.....		-	-	-	188.905	-	868	-	189.773
Połączenie z Telefonía Dialog.....	9	-	-	-	(232.895)	-	-	-	(232.895)
Zysk netto Telefonía Dialog.....		-	-	-	7.488	-	-	-	7.488
Umorzenie akcji własnych.....	15	(13.102)	60.445	(60.445)	-	-	-	13.102	-
Pokrycie straty za 2017 rok pozostałymi kapitałami rezerwowymi.....		-	-	-	39.495	-	-	(39.495)	-
<i>Program opcji na akcje dla pracowników:</i>									
- emisja akcji serii L.....		116	-	471	-	(587)	-	-	-
- koszty emisji.....		-	-	(38)	-	-	-	-	(38)
Saldo na 31 grudnia 2018 r.		335.578	-	1.391.625	42.761	17.366	-	-	1.787.330

* dane porównawcze zostały przekształcone ze względu na zastosowanie standardu MSSF 15 retrospektywnie dla każdego wcześniejszego okresu sprawozdawczego prezentowanego zgodnie z MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. Zobacz Nota 3.

Informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszego sprawozdania finansowego.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Inne składniki kapitału własnego							
	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Niepodzielony wynik finansowy	Program	Kapitał	Pozostały kapitał rezerwowany	Kapitał własny razem
					opcji na akcje dla pracowników	z wyceny instrumentów zabezpieczających		
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Saldo na 1 stycznia 2017 r.	348.363	(37.195)	1.562.842	180.537	19.247	1.050	26.392	2.101.236
Wpływ MSSF 15.....	-	-	-	24.675	-	-	-	24.675
Saldo na 1 stycznia 2017 r. (Przekształcone*)	348.363	(37.195)	1.562.842	205.212	19.247	1.050	26.392	2.125.911
Strata netto.....	-	-	-	(148.714)	-	-	-	(148.714)
Inne całkowite straty.....	-	-	-	(2)	-	(1.918)	-	(1.920)
Całkowita strata.....	-	-	-	(148.716)	-	(1.918)	-	(150.634)
Dywidenda.....	-	-	(112.298)	(15.129)	-	-	-	(127.427)
Wykup akcji własnych.....	-	(23.250)	-	-	-	-	-	(23.250)
<i>Program opcji na akcje dla pracowników:</i>								
- wartość świadczeń.....	-	-	-	-	74	-	-	74
- emisja akcji serii L.....	201	-	1.166	-	(1.367)	-	-	-
- koszty emisji.....	-	-	(73)	-	-	-	-	(73)
Saldo na 31 grudnia 2017 r. (Przekształcone*)	348.564	(60.445)	1.451.637	41.367	17.954	(868)	26.392	1.824.601

* dane porównawcze zostały przekształcone ze względu na zastosowanie standardu MSSF 15 retrospektywnie dla każdego wcześniejszego okresu sprawozdawczego prezentowanego zgodnie z MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. Zobacz Nota 3.

Informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszego sprawozdania finansowego.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (Przekształcone*) (PLN)
Przepiżywy pieniężne z działalności operacyjnej:			
Zysk / (strata) netto		188.987	(148.714)
Korekty razem:			
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnych	6,7,8	232.946	237.059
Odpisy z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych oraz inwestycji w jednostkach zależnych	7,9	-	150.732
Odpisy z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych	6	100	23
Odwroćenie odpisu z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych		-	(304)
Odsetki naliczone i opłaty od kredytów	30	6.575	5.893
Zysk na modyfikacji umowy kredytowej	30	(839)	-
Odsetki naliczone od pożyczek i obligacji	30	978	15.008
Odsetki naliczone od cash poolingu	30	1.499	696
Świadczenia w formie akcji własnych	15	-	70
Gwarancje finansowe		(1.182)	(1.312)
Straty z tyt. wyceny pochodnych instrumentów finansowych	14, 30	(597)	1.007
Różnice kursowe		(1.549)	138
Straty na sprzedaży i likwidacji środków trwałych		5.242	4.973
Dywidenda od jednostek zależnych		(154.087)	-
Zmiana kapitału obrotowego	35	15.209	12.737
Podatek dochodowy		9.135	15.548
(Podatek dochodowy zapłacony) / zwrot podatku dochodowego		(6.781)	1.743
Wpiżywy pieniężne netto z działalności operacyjnej		295.636	295.297
Przepiżywy pieniężne z działalności inwestycyjnej:			
Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych		(243.597)	(255.868)
Sprzedaż środków trwałych oraz wartości niematerialnych		604	881
Podwyższenie kapitału Spółki zależnej		(50)	-
Dywidenda otrzymana od jednostek zależnych		154.087	-
Wpływy z tytułu pochodnych instrumentów finansowych		(618)	-
Gwarancje finansowe otrzymane		99	-
Prawne połączenie – środki pieniężne		6.705	-
Wpływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(82.770)	(254.987)
Przepiżywy pieniężne z działalności finansowej:			
Wpłata dywidendy	34	-	(127.427)
Wykup akcji własnych		-	(23.250)
Splata kredytu bankowego	17	(312.778)	-
Zaciągnięcie kredytu bankowego	17	300.000	80.825
Emisja obligacji	17	-	-
Splata obligacji	17	(80.000)	(62.050)
Splata odsetek od obligacji		(989)	(15.678)
Splata odsetek i opłat od kredytu		(9.680)	(7.663)
Splata odsetek z tytułu cash poolingu		(721)	(600)
(Wpływy) / wpływy z tytułu cash poolingu		(20.635)	122.992
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(21)	-
Gwarancje finansowe zapłacone		(1.586)	(1.632)
Wpływy pieniężne netto z działalności finansowej		(126.410)	(34.483)
Zwiększenie stanu środków pieniężnych		86.456	5.827
Zyski / (straty) kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych w walutach obcych		1.549	(138)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		13.940	8.251
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	13	101.945	13.940

* dane porównawcze zostały przekształcone ze względu na zastosowanie standardu MSSF 15 retrospektywnie dla każdego wcześniejszego okresu sprawozdawczego prezentowanego zgodnie z MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. Zobacz Nota 3.

Informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszego sprawozdania finansowego.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

1. Spółka i Grupa Netia

Netia S.A. (zwana dalej "Emitentem", "Netią" lub "Spółką") została utworzona i zarejestrowana w Polsce w 1990 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. W roku 1992 dokonano zmiany formy prawnej i Emitent został przekształcony w spółkę akcyjną. Siedziba Spółki znajduje się w Polsce, w Warszawie przy ulicy Poleczki 13. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000041649. Spółce nadano numer statystyczny REGON 011566374. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

W dniu 22 maja 2018 r. w wyniku rozliczenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Netii, Cyfrowy Polsat S.A. („Cyfrowy Polsat”) uzyskał kontrolę nad Spółką.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Spółka jako jednostka dominująca Grupy Netia sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Spółka wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A. („Grupa Cyfrowy Polsat”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu Grupy Cyfrowy Polsat sporządza spółka Cyfrowy Polsat.

Netia wraz ze swoimi spółkami („Grupa Netia”) świadczy różnorodne usługi telekomunikacyjne: usługi transmisji danych, usługi głosowe, usługi telewizyjne, telefonii komórkowej, szerokopasmowego dostępu do internetu, kolokacji, centrum danych (w tym cloud computing), usługi zintegrowanej komunikacji, dzierżawy włókien światłowodowych, kanalizacji i masztów oraz wyspecjalizowane usługi kolejowe. Usługi Grupy Netia są dostarczane klientom przez dwie struktury sprzedażowe. Sprzedaż business-to-business („B2B”) jest zaadresowana do dużych klientów korporacyjnych oraz małych i średnich przedsiębiorstw (SME) oraz innych operatorów telekomunikacyjnych, a sprzedaż business-to-consumer („B2C”) jest zaadresowana do klientów indywidualnych i małych klientów biznesowych.

Grupa Netia świadczy usługi telekomunikacyjne na sieci własnej oraz na sieciach wynajmowanych od innych operatorów, w tym usługi BSA, LLU i WLR na sieci Orange Polska S.A. („Orange Polska”).

Począwszy od lipca 2000 roku, akcje Spółki są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie („GPW”). Netia podlega obowiązkom informacyjnym dotyczącym wszystkich spółek notowanych na GPW.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 28 lutego 2019 r.

Obecna sytuacja finansowa

Na dzień 31 grudnia 2018 r. sprawozdanie finansowe Netii wykazuje kapitał własny w kwocie 1.787.330 zł oraz ujemny kapitał obrotowy w kwocie 48.601 zł, w tym 101.945 zł środków pieniężnych. W dniu 19 lipca 2018 r. Netia przystąpiła jako dodatkowy kredytobiorca oraz dodatkowy poręczyciel do umowy kredytów Cyfrowego Polsatu, uzyskując możliwość zaciągania przez Spółkę zobowiązania finansowego w ramach umowy kredytów do wysokości 1.000.000 zł (Zob. Nota 17 Kredyty i pożyczki). Na dzień 31 grudnia 2018 r. Netia zaciągnęła zobowiązanie finansowe w ramach kredytu rewolwingowego w wysokości 300.080 zł z ostateczną datą spłaty przypadającą w dniu 30 września 2022 r. Ponadto na dzień 31 grudnia 2018 r. Netia posiadała zobowiązanie z tytułu cashpoolingu w kwocie 73.340 zł. Biorąc pod uwagę generowane dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności.

2. Jednostki zależne

Emitent posiada następujące jednostki zależne bezpośrednio:

Spółka	Udział w kapitale (w %)	
	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
<i>Spółki zależne bezpośrednio:</i>		
Internetia Sp. z o.o.	100	100
Netia 2 Sp. z o.o.	100	100
Telefonia Dialog Sp. z o.o. ¹	-	100
Petrotel Sp. z o.o.	100	100
TK Telekom Sp. z o.o.	100	100

¹ Spółka połączona z Netią w dniu 30 listopada 2018 r.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz na dzień 31 grudnia 2017 r. udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

Wszystkie wyżej wymienione spółki są zarejestrowane na terytorium Polski.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. zawiera jednostkowe dane finansowe Emitenta. Spółka jest jednostką dominującą Grupy Netia i sporządziła skonsolidowane sprawozdania finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 28 lutego 2019 roku.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE, wydanymi i obowiązującymi na dzień bilansowy. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r., za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2018 r. W celu pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Netii jako jednostki dominującej w Grupie Netia niniejsze sprawozdanie powinno być odczytywane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. Sprawozdania te są dostępne na stronach internetowych pod adresem: www.netia.pl.

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE, wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń co do przyszłych zdarzeń. Obszary, w których założenia te miały istotne znaczenie dla niniejszego sprawozdania finansowego zostały opisane w Nocie 5.

Poszczególne pozycje sprawozdania finansowego Spółki są wycenione w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa jednostka („waluta funkcjonalna”). Sprawozdania finansowe Spółki prezentowane są w polskich złotych („zł” lub „PLN”), które są dla Spółki walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Zastosowanie nowych standardów rachunkowości, zmian i interpretacji

Następujące nowe standardy, zmiany i interpretacje do istniejących standardów zostały zastosowane przez Spółkę w 2018 r.:

Zastosowanie MSSF 9 po raz pierwszy

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka zastosowała po raz pierwszy standard MSSF 9 „Instrumenty finansowe”. Powyższy standard zastąpił MSR 39.

Standard wprowadza jeden model przewidujący trzy główne kategorie klasyfikacji aktywów finansowych: wyceniane według zamortyzowanego kosztu, wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody oraz według wartości godziwej przez wynik finansowy. Klasyfikacja jest dokonywana na moment początkowego ujęcia i uzależniona jest od przyjętego przez jednostkę modelu zarządzania instrumentami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych z tych instrumentów. MSSF 9 wprowadza nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących – model oczekiwanych strat kredytowych. Standard nakłada na jednostki wymóg prezentowania w innych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy. W zakresie rachunkowości zabezpieczeń zmiany miały na celu ściślej dopasować rachunkowość zabezpieczeń do zarządzania ryzykiem.

Spółka nie zdecydowała się na zastosowanie MSSF 9 w obszarze rachunkowości zabezpieczeń i stosuje MSR 39. Z dniem 1 stycznia 2018 r. Netia zaprzestała stosowania rachunkowości zabezpieczeń. Straty netto z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej, dla których zastosowano rachunkowość zabezpieczeń na dzień 31 grudnia 2017 r. ujęte zostały w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających i podlegały kapitalizacji i odpowiedniemu przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat wraz z realizacją planowanych płatności za zobowiązania inwestycyjne do dnia 31 grudnia 2018 roku.

Netia wdrożyła standard MSSF 9 bez przekształcania danych porównawczych, w związku z tym dane za rok 2017 i 2018 nie są porównywalne, a zmiany wynikające z zastosowania MSSF 9 po raz pierwszy zostały ujęte z dniem 1 stycznia 2018 r. w wyniku z lat ubiegłych. Wpływ zastosowania powyższego standardu na sprawozdanie finansowe Spółki przedstawiono poniżej:

- a) Ustalenie odpisów aktualizujących metodą oczekiwanych strat – należności handlowe oraz aktywa z tytułu z umów z klientami

MSSF 9 wymaga oszacowania oczekiwanej straty, niezależnie od tego czy wystąpiły, czy też nie przesłanki do stworzenia takiego odpisu. Standard przewiduje 3 stopniową klasyfikację aktywów niefinansowych pod kątem ich utraty wartości: (1) Stopień 1 – salda, dla których nie nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu 12 miesięcy, (2) Stopień 2 – salda, dla których nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu całego okresu kredytowania, (3) Stopień 3 – salda ze stwierdzoną utratą wartości. W odniesieniu do należności handlowych, które nie zawierają istotnego czynnika finansowania, standard wymaga zastosowania uproszczonego podejścia i wyceny odpisu na bazie oczekiwanych strat kredytowych za cały okres życia instrumentu. Spółka zaklasyfikowała należności handlowe do Stopnia 2 (wycena odpisu na bazie oczekiwanych strat kredytowych za cały okres życia).

Dla należności handlowych oraz aktywów z tytułu umów z klientami (za wyjątkiem tych, które analizowane są indywidualnie jako niespłacane), przeprowadzono analizę portfelową i zastosowano uproszczoną matrycę odpisów w poszczególnych przedziałach wiekowych na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia należności. Analizy dokonano w oparciu o wskaźniki oczekiwanego niewypełnienia zobowiązania ustalone na podstawie danych historycznych.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Według szacunku Zarządu korekta wynikająca z tytułu szacowania oczekiwanej straty jest nieistotna i w związku z tym Spółka nie skorygowała zysków zatrzymanych na dzień 1 stycznia 2018 r. z tego tytułu.

b) Ustalenie odpisów aktualizujących metodą oczekiwanych strat – środki pieniężne

Spółka przeprowadziła szacunek odpisów na środki pieniężne, w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w okresie umownym, który jest krótszy niż 3 miesiące, ustalone na podstawie zewnętrznych ratingów banków, w których utrzymywane są środki pieniężne oraz publicznie dostępne informacje agencji ratingowych dotyczące prawdopodobieństwa niewypłacalności. Spółka odstąpiła od tworzenia odpisu aktualizującego ze względu na nieistotność.

c) Skutki zmiany warunków umowy kredytowej w 2017 r.

Skutki zmiany warunków umowy kredytowej (Zob. Nota 17), które w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. ujęte zostały poprzez korektę efektywnej stopy oprocentowania zobowiązania w celu rozliczenia różnicy pomiędzy wartością bilansową a wartością zdyskontowanych zmodyfikowanych przyszłych płatności przez oczekiwany okres finansowania, według MSSF 9 ujmowane są jednorazowo w wyniku finansowym. Na dzień 1 stycznia 2018 r. dokonano powtórnego przeliczenia przy wykorzystaniu efektywnej stopy procentowej sprzed zmiany warunków umowy, co skutkowało zwiększeniem zobowiązań z tytułu kredytów z kwoty 312.459 zł do 314.433 zł. Kwota korekty w wysokości 1.974 zł (1.599 zł po opodatkowaniu) zostanie odniesiona na zmniejszenie zysków zatrzymanych na dzień 1 stycznia 2018 r.

Na dzień 1 stycznia 2018 r. klasyfikacja i wartości księgowa instrumentów finansowych Spółki przedstawiały się następująco:

1 stycznia 2018 r.	Kategoria wg MSR 39	Kategoria wg MSSF 9	Wartość księgowa wg MSR 39 (PLN)	Wartość księgowa wg MSSF 9 (PLN)
Aktywa finansowe				
Pozostałe aktywa finansowe	aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	wartość godziwa przez wynik finansowy	115	115
Należności handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych	pożyczki i należności	zamortyzowany koszt	172.273	172.273
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	pożyczki i należności	zamortyzowany koszt	13.940	13.940
Razem aktywa finansowe			186.328	186.328

1 stycznia 2018 r.	Kategoria wg MSR 39	Kategoria wg MSSF 9	Wartość księgowa wg MSR 39 (PLN)	Wartość księgowa wg MSSF 9 (PLN)
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych	inne zobowiązania finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu	zamortyzowany koszt	219.544	219.544
Pochodne instrumenty finansowe	zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	wartość godziwa przez wynik finansowy	1.671	1.671
Kredyty i pożyczki.....	inne zobowiązania finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu	zamortyzowany koszt	312.459	314.433
Zobowiązania z tytułu obligacji.....	inne zobowiązania finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu	zamortyzowany koszt	80.011	80.011
Zobowiązania z tytułu cash pooling.....	inne zobowiązania finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu	zamortyzowany koszt	123.086	123.086
Razem zobowiązania finansowe.....			736.771	738.745

Zastosowanie MSSF 15 po raz pierwszy

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Netia zastosowała po raz pierwszy standard MSSF 15 „Umowy z klientami” oraz wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z tytułu umów z klientami”. Powyższy standard zastąpił standardy MSR 18 „Przychody” oraz MSR 11 „Umowy o usługę budowlaną”. Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w taki sposób, aby odzwierciedlić przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta w kwocie, która odzwierciedla wynagrodzenie, do którego - zgodnie z oczekiwaniem Netii - będzie ona uprawniona w zamian za te dobra lub usługi. Wszelkie towary lub usługi sprzedawane w pakietach, które da się wyodrębnić w ramach pakietu, należy ujmować oddzielnie, ponadto wszelkie upusty i rabaty dotyczące ceny transakcyjnej należy, co do zasady alokować do poszczególnych elementów pakietu. W przypadku, gdy wysokość przychodu jest zmienna, zgodnie z nowym standardem kwoty zmienne są zaliczane do przychodów, o ile istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości nie nastąpi odwrócenie ujęcia przychodu w wyniku przeszacowania wartości. Ponadto, zgodnie z MSSF 15 koszty poniesione w celu pozyskania i zabezpieczenia kontraktu z klientem należy aktywować i rozliczać w czasie przez okres konsumowania korzyści z tego kontraktu.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Netia zastosowała standard MSSF 15 retrospektywnie dla każdego wcześniejszego okresu sprawozdawczego prezentowanego zgodnie z MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. Dane porównawcze prezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym zostały przekształcone w celu odzwierciedlenia wpływu nowego standardu tak, jakby obowiązywał on dla okresów przed datą wejścia standardu w życie.

Stosując MSSF 15 retrospektywnie Netia skorzystała z możliwości odstąpienia od konieczności ujawniania, w odniesieniu do wszystkich okresów sprawozdawczych przedstawionych przed datą pierwszego zastosowania standardu, kwoty ceny transakcyjnej przypisanej do niespełnionych lub częściowo niespełnionych obowiązków świadczenia z tytułu zawartych długoterminowych umów z klientami oraz szacowanego okresu, w którym Netia spodziewa się ująć przychody z powyższego tytułu.

Zastosowanie MSSF 15 retrospektywnie dla każdego wcześniejszego okresu sprawozdawczego wymaga od Spółki ujęcia korekt do danych prezentowanych w poprzednich sprawozdaniach finansowych. Netia zidentyfikowała trzy rodzaje korekt opisane poniżej.

A. Przesunięcie przychodów telekomunikacyjnych pomiędzy kategoriami w wyniku przypisania ceny transakcyjnej

W wyniku zastosowania standardu MSSF 15 Spółka zobowiązana jest do przypisania ceny transakcyjnej do poszczególnych obowiązków świadczenia wynikających z zawartych umów z klientami. Przypisanie to następuje na podstawie proporcji jednostkowych cen sprzedaży poszczególnych obowiązków świadczenia tj. cen, po jakich Spółka sprzedałaby klientowi przyręczone dobra lub usługi w odrębnej transakcji.

Zastosowanie MSSF 15 spowodowało następujące przesunięcia przychodów telekomunikacyjnych pomiędzy poszczególnymi kategoriami (kwoty uwzględniają również wpływ korekt wynikających z zastosowania MSSF 15) w odniesieniu do danych prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Korekty	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. – po korektach
	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Bezpośrednie usługi głosowe.....	314.073	15.372	329.445
Abonamenty.....	254.898	15.586	270.484
Opłaty za połączenia.....	54.624	-	54.624
Pozostałe.....	4.551	(214)	4.337
Usługi pośrednie głosowe.....	3.435	(35)	3.400
Transmisja danych.....	478.717	(16.301)	462.416
Rozliczenia międzyoperatorskie.....	57.585	-	57.585
Usługi hurtowe.....	184.088	(139)	183.949
Pozostałe usługi telekomunikacyjne.....	158.708	(220)	158.488
Przychody telekomunikacyjne.....	1.196.606	(1.323)	1.195.283
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług.....	36.544	(5.246)	31.298
Przychody ze sprzedaży.....	1.233.150	(6.569)	1.226.581

B. Przesunięcie przychodów pomiędzy okresami oraz ujęcie aktywów i zobowiązań z tytułu umów z klientami

Jeżeli jedna ze stron umowy spełniła zobowiązanie, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Netia przedstawia umowę jako składnik aktywów z tytułu umowy lub zobowiązanie z tytułu umowy - w zależności od stosunku pomiędzy spełnieniem zobowiązania przez Spółkę a płatnością dokonywaną przez klienta. Netia przedstawia wszelkie bezwarunkowe prawa do otrzymania wynagrodzenia oddzielnie jako należność.

Składnik aktywów z tytułu umowy to prawo Spółki do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które Spółka przekazała klientowi. Jako aktywa z tytułu umowy Netia prezentuje w szczególności korekty wynagrodzenia należnego zgodnie z umową z klientem dotyczącego ofert promocyjnych, w których występują początkowe okresy z upustem cenowym. Dotychczas rozliczenia z tego tytułu prezentowane są jako rozliczenia międzyokresowe.

Zobowiązanie z tytułu umowy to obowiązek Netii do przekazania na rzecz klienta dóbr lub usług, w zamian za które Netia otrzymała wynagrodzenie (lub kwota wynagrodzenia jest należna) od klienta. W zobowiązaniach z tytułu umowy Netia prezentuje korektę wynagrodzenia należnego zgodnie z umową z klientem za okres bieżący lub okresy wcześniejsze, które to wynagrodzenie zaalokowane jest do świadczeń, które nie zostały jeszcze spełnione lub są częściowo niespełnione. Może to dotyczyć sytuacji np. gdy Netia pobiera jednorazowe opłaty aktywacyjne/instalacyjne lub w przypadku realokacji wynagrodzenia między poszczególne świadczenia spełniane w różnych okresach czasu.

W wyniku zastosowania MSSF 15 na dzień 1 stycznia 2018 r. rozpoznane zostały aktywa z tytułu umów w wysokości 15.439 zł oraz zobowiązania z tytułu umów w wysokości 38.126 zł. Jednocześnie rozliczenia międzyokresowe przychodów, rozliczenia międzyokresowe oraz należności handlowe i pozostałe należności pomniejszone zostały odpowiednio o 36.148 zł, 15.210 zł oraz 1.255 zł. Ponadto w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. w wyniku korekty przyręczonej kwoty wynagrodzenia z tytułu zawartych umów z klientami o istotny element finansowania Netia rozpoznała przychód finansowy z tytułu istotnego elementu finansowania w wysokości 61 zł.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

C. Kapitalizacja kosztów poniesionych w celu doprowadzenia do zawarcia umowy oraz wykonania umowy

Netia ujmuje dodatkowe koszty doprowadzenia do zawarcia umowy z klientem jako składnik aktywów, jeżeli spodziewa się, że koszty te odzyska. Dodatkowe koszty doprowadzenia do zawarcia umowy to koszty ponoszone przez Spółkę w celu doprowadzenia do zawarcia umowy z klientem, których jednostka nie poniosłaby, jeżeli umowa nie zostałaby zawarta. Koszty doprowadzenia do zawarcia umowy ponoszone bez względu na to, czy umowa została zawarta, ujmuje się jako koszty w momencie ich poniesienia, chyba że koszty te wyraźnie obciążają klienta bez względu na to, czy umowa zostanie zawarta.

Jako koszty doprowadzenia do zawarcia umowy, które podlegają ujęciu jako składnik aktywów, Netia rozumie w szczególności:

- prowizje sprzedażowe od przedłużenia umów (retencyjne),
- koszty instalacji nieobjętych zakresem MSR 16,
- koszty wysyłki urządzeń i kart SIM do klienta.

Aktywowane koszty doprowadzenia do zawarcia i wykonania umowy podlegają amortyzacji w okresie przekazywania klientowi usług w ramach zawartej umowy.

W wyniku zastosowania MSSF 15 na dzień 1 stycznia 2018 r. rozpoznane zostały aktywa z tytułu kosztów zawarcia oraz wykonania umów w wysokości 27.467 zł.

Uzgodnienie kapitałów własnych na dzień 1 stycznia 2017 r. i 31 grudnia 2017 r. oraz straty netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.:

W efekcie zastosowania MSSF 15 zyski zatrzymane zwiększyły się o 19.815 zł na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz o 24.675 zł na dzień 1 stycznia 2017 r. Strata netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. zwiększyła się o 4.860 zł.

Poniżej przedstawiono uzgodnienie kapitałów własnych na dzień 1 stycznia 2017 r. i 31 grudnia 2017 r., uzgodnienie straty netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. oraz wpływ zastosowania MSSF 15 na rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

	Korekta	31 grudnia 2017 r. (PLN)	1 stycznia 2017 r. (PLN)
Kapitał własny według sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.		1.804.786	2.101.236
Rozpoznanie aktywów z tytułu umów z klientami	B	15.439	15.176
Rozpoznanie zobowiązań z tytułu umów z klientami	B	(38.126)	(37.621)
Zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych	B	(15.210)	(16.341)
Zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych przychodów	B	36.148	38.917
Zmniejszenie należności handlowych i pozostałych należności	B	(1.255)	(1.872)
Rozpoznanie aktywów z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami	C	27.467	32.204
Zmniejszenie aktywów netto z tytułu podatku odroczonego (z tytułu powyższych korekt)		(4.648)	(5.788)
Razem korekty z tytułu MSSF 15		19.815	24.675
Kapitał własny przekształcony		1.824.601	2.125.911

	Korekta	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Strata netto według sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.		(143.854)
Przesunięcie przychodów pomiędzy okresami	B	(1.324)
Przychody finansowe z tytułu istotnego elementu finansowania	B	61
Kapitalizacja kosztów poniesionych w celu doprowadzenia do zawarcia umowy oraz wykonania umowy	C	(4.737)
Podatek odroczonego (z tytułu powyższych korekt)		1.140
Razem korekty z tytułu MSSF 15		(4.860)
Strata netto przekształcona		(148.714)

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Wpływ zastosowania MSSF 15 na sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2017 r. oraz 31 grudnia 2017 r.:

AKTYWA	31 grudnia 2017 r. (przekształcone) (PLN)	Korekty (PLN)	31 grudnia 2017 r. (PLN)	1 stycznia 2017 r. (przekształcone) (PLN)	Korekty (PLN)	1 stycznia 2017 r. (PLN)
Aktywa trwałe						
Rzeczowe aktywa trwałe	1.312.385	-	1.312.385	1.316.549	-	1.316.549
Wartości niematerialne	89.936	-	89.936	181.977	-	181.977
Nieruchomości inwestycyjne	25.194	-	25.194	25.660	-	25.660
Inwestycje w jednostkach zależnych	958.590	-	958.590	1.371.296	-	1.371.296
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	6.314	(5.788)	12.102
Aktywa z tytułu umów z klientami	4.674	4.674	-	4.887	4.887	-
Aktywa z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami	5.349	5.349	-	6.314	6.314	-
Rozliczenia międzyokresowe	882	(3.968)	4.850	1.051	(4.954)	6.005
Pozostałe należności długoterminowe	5.827	-	5.827	2.715	-	2.715
Pozostałe aktywa finansowe	115	-	115	115	-	115
Aktywa trwałe razem	2.402.952	6.055	2.396.897	2.916.878	459	2.916.419
Aktywa obrotowe						
Zapasy	2.449	-	2.449	1.287	-	1.287
Należności handlowe i pozostałe należności	170.819	(1.255)	172.074	131.890	(1.872)	133.762
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	2.108	-	2.108	3.946	-	3.946
Aktywa z tytułu umów z klientami	10.765	10.765	-	10.289	10.289	-
Aktywa z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami	22.118	22.118	-	25.890	25.890	-
Rozliczenia międzyokresowe	3.237	(11.242)	14.479	4.921	(11.387)	16.308
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	1.782	-	1.782
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	13.940	-	13.940	8.251	-	8.251
Aktywa obrotowe razem	225.436	20.386	205.050	188.256	22.920	165.336
Aktywa razem	2.628.388	26.441	2.601.947	3.105.134	23.379	3.081.755

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	31 grudnia 2017 r. (przekształcone) (PLN)	Korekty (PLN)	31 grudnia 2017 r. (PLN)	1 stycznia 2017 r. (przekształcone) (PLN)	Korekty (PLN)	1 stycznia 2017 r. (PLN)
KAPITAŁ WŁASNY						
Kapitał zakładowy	348.564	-	348.564	348.363	-	348.363
Akcje własne	(60.445)	-	(60.445)	(37.195)	-	(37.195)
Kapitał zapasowy	1.451.637	-	1.451.637	1.562.842	-	1.562.842
Niepodzielony wynik finansowy	41.367	19.815	21.552	205.212	24.675	180.537
Inne składniki kapitału własnego	43.478	-	43.478	46.689	-	46.689
Kapitał własny razem	1.824.601	19.815	1.804.786	2.125.911	24.675	2.101.236
ZOBOWIĄZANIA						
Zobowiązania długoterminowe						
Kredyty i pożyczki	149.888	-	149.888	134.139	-	134.139
Rezerwy na zobowiązania	1.491	-	1.491	1.557	-	1.557
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8.881	4.648	4.233	-	-	-
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	11.495	11.495	-	12.153	12.153	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	(11.059)	11.059	-	(12.252)	12.252
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2.285	-	2.285	4.623	-	4.623
Zobowiązania długoterminowe razem	174.040	5.084	168.956	152.472	(99)	152.571
Zobowiązania krótkoterminowe						
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	221.487	-	221.487	178.946	-	178.946
Pochodne instrumenty finansowe	1.671	-	1.671	69	-	69
Kredyty i pożyczki	162.571	-	162.571	97.659	-	97.659
Zobowiązania z tytułu obligacji	80.011	-	80.011	512.681	-	512.681
Zobowiązania z tytułu cash pooling'u	123.086	-	123.086	-	-	-
Rezerwy na zobowiązania	14.290	-	14.290	11.928	-	11.928
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	26.631	26.631	-	25.468	25.468	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	(25.089)	25.089	-	(26.665)	26.665
Zobowiązania krótkoterminowe razem	629.747	1.542	628.205	826.751	(1.197)	827.948
Zobowiązania razem	803.787	6.626	797.161	979.223	(1.296)	980.519
Kapitał własny i zobowiązania razem	2.628.388	26.441	2.601.947	3.105.134	23.379	3.081.755

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Wpływ zastosowania MSSF 15 na rachunek zysków i strat za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (Przekształcone)	Korekty	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Przychody ze sprzedaży	1.226.581	(6.569)	1.233.150
Koszt własny sprzedaży	(843.971)	(166)	(843.805)
Zysk na sprzedaży	382.610	(6.735)	389.345
Koszty sprzedaży i dystrybucji	(243.635)	716	(244.351)
Koszty ogólnego zarządu	(115.932)	(42)	(115.890)
Odpis aktualizujący wartość niefinansowych aktywów trwałych oraz inwestycji w jednostkach zależnych	(150.732)	-	(150.732)
Pozostałe przychody	16.614	-	16.614
Pozostałe koszty	(23)	-	(23)
Pozostałe zyski / (straty) netto	1.917	-	1.917
Strata operacyjna	(109.181)	(6.061)	(103.120)
Przychody finansowe	344	61	283
Koszty finansowe	(24.329)	-	(24.329)
Strata przed opodatkowaniem	(133.166)	(6.000)	(127.166)
Podatek dochodowy	(15.548)	1.140	(16.688)
Strata netto	(148.714)	(4.860)	(143.854)
Strata na jedną akcję zwykłą (wyrażony w zł na jedną akcję)			
- podstawowy	(0,44)	(0,01)	(0,43)
- rozwodniony	(0,44)	(0,01)	(0,43)

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Wpływ zastosowania MSSF 15 na sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. :

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (Przekształcone) (PLN)	Korekty (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej:			
Zysk / (strata) netto	(148.714)	(4.860)	(143.854)
Korekty razem:			
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnych	237.059	-	237.059
Odpisy z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych oraz inwestycji w jednostkach zależnych	150.732	-	150.732
Odpisy z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych	23	-	23
Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych.....	(304)	-	(304)
Odsetki naliczone i opłaty od kredytów	5.893	-	5.893
Odsetki naliczone od pożyczek i obligacji.....	15.008	-	15.008
Odsetki naliczone od cash poolingu	696	-	696
Świadczenia w formie akcji własnych.....	70	-	70
Gwarancje finansowe	(1.312)	-	(1.312)
Straty z tyt. wyceny pochodnych instrumentów finansowych	1.007	-	1.007
Różnice kursowe	138	-	138
Straty na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	4.973	-	4.973
Zmiana kapitału obrotowego.....	12.737	6.000	6.737
Podatek dochodowy	15.548	(1.140)	16.688
(Podatek dochodowy zapłacony) / zwrot podatku dochodowego.....	1.743	-	1.743
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	295.297	-	295.297
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej:			
Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych	(255.868)	-	(255.868)
Sprzedaż środków trwałych oraz wartości niematerialnych.....	881	-	881
Wpływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(254.987)	-	(254.987)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej:			
Wypłata dywidendy	(127.427)	-	(127.427)
Wykup akcji własnych	(23.250)	-	(23.250)
Zaciągnięcie kredytu bankowego.....	80.825	-	80.825
Splata obligacji	(62.050)	-	(62.050)
Splata odsetek od obligacji	(15.678)	-	(15.678)
Splata odsetek i opłat od kredytu	(7.663)	-	(7.663)
Splata odsetek z tytułu cash poolingu	(600)	-	(600)
(Wypływy) / wpływy z tytułu cash poolingu.....	122.992	-	122.992
Gwarancje finansowe zapłacone.....	(1.632)	-	(1.632)
Wpływy pieniężne netto z działalności finansowej	(34.483)	-	(34.483)
Zwiększenie stanu środków pieniężnych	5.827	-	5.827
Straty kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych w walutach obcych	(138)	-	(138)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	8.251	-	8.251
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	13.940	-	13.940

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Pozostałe nowe standardy, zmiany i interpretacje do istniejących standardów zostały zastosowane przez Spółkę w 2018 r.:

- Zmiany do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2014-2016 dotyczące standardów MSSF1 i MSR 28.
- KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych oraz płatności zaliczkowe”.
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności oparte na akcjach”, które wprowadzają dodatkowe wytyczne w zakresie klasyfikacji i wyceny transakcji opartych na akcjach.
- Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”, precyzujące zasady przenoszenia nieruchomości do lub z nieruchomości inwestycyjnych.

Standardy rachunkowości, zmiany i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują

Następujące nowe standardy rachunkowości, zmiany istniejących standardów i interpretacje, które nie są obowiązujące w roku 2018 i których Spółka nie zdecydowała się zastosować wcześniej, zostały już opublikowane:

- MSSF 16 „Leasing” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później. Nowy standard zastąpił MSR 17 Leasing, KIMSF 4 Ustalenie, czy umowa zawiera leasing, SKI 15 Leasing operacyjny – specjalne oferty promocyjne oraz SKI 27 Ocena istoty transakcji wykorzystujących formę leasingu. MSSF 16 określa zasady ujmowania dotyczące leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji.

MSSF 16 wymaga, zarówno od leasingobiorcy jak i od leasingodawcy, dokonywania szerszych ujawnień niż w przypadku MSR 17. Leasingobiorca ma prawo wyboru pełnego bądź zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, a przepisy przejściowe przewidują pewne praktyczne rozwiązania.

MSSF 16 ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Leasingobiorca będzie zobowiązany ująć: (a) aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywo jest niskiej wartości; oraz (b) amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w sprawozdaniu z wyników. MSSF 16 w znaczącej części powtarza regulacje z MSR 17 dotyczące ujęcia księgowego leasingu przez leasingodawcę. W konsekwencji, leasingodawca kontynuuje klasyfikację w podziale na leasing operacyjny i leasing finansowy oraz odpowiednio różnicuje ujęcie księgowo.

W ocenie Zarządu, MSSF 16 będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ponieważ zgodnie z nowym standardem leasingobiorcy powinni ująć w sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa leasingowe oraz zobowiązania leasingowe w odniesieniu do większości umów leasingowych, w tym do umów prezentowanych jako leasing operacyjny według MSR 17 (Zob. Nota 40). Prezentacja oraz rozpoznanie kosztów w rachunku wyników będą podobne do obecnie obowiązujących wymogów w zakresie leasingu finansowego tj. odrębnie prezentowane będą amortyzacja i koszt odsetek. Wdrożenie MSSF 16 wpłynie na wzrost kosztów amortyzacji i kosztów finansowych oraz spadek kosztów dzierżawy (przede wszystkim z tytułu umów dzierżawy powierzchni infrastruktury technicznej oraz dzierżawy ciemnych włókien) a co za tym idzie poprawę EBITDA, wzrost sumy aktywów i zobowiązań oraz wzrost wskaźnika zadłużenia. Przy ustalaniu zobowiązań z tytułu leasingu dla umów na czas nieokreślony, Spółka przyjęła szacowany okres trwania umów dzierżawy określony na podstawie analizy czasu trwania obecnych umów dzierżawy oraz prognoz dotyczących wykorzystania dzierżawionej infrastruktury. Zobowiązanie leasingowe według MSSF 16 będzie się różniło od łącznej kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu niepodlegających rozwiązaniu (nieodwoływalnych) umów leasingu operacyjnego przedstawionych w Nocie 40. Różnica będzie wynikała z szacowanego okresu trwania umów leasingowych, dyskontowania przyszłych płatności leasingowych oraz ze zwolnień w odniesieniu do leasingów krótkoterminowych oraz niskocennych składników aktywów będących przedmiotem umów leasingowych.

Spółka planuje wdrożenie MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej. Podsumowując, Spółka oczekuje, że wpływ wdrożenia MSSF 16 będzie następujący:

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	1 stycznia 2019 r. (PLN)	Korekty (PLN)	31 grudnia 2018 r. (PLN)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1.469.834	(4.338)	1.474.172
Wartości niematerialne	176.144	-	176.144
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	211.484	211.484	-
Nieruchomości inwestycyjne	24.761	-	24.761
Inwestycje w jednostkach zależnych	421.237	-	421.237
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42.067	-	42.067
Aktywa z tytułu umów z klientami	6.596	-	6.596
Aktywa z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami	6.313	-	6.313
Rozliczenia międzyokresowe	1.068	-	1.068
Pozostałe należności finansowe	5.842	-	5.842
Pozostałe aktywa finansowe	115	-	115
Aktywa trwałe razem	2.365.461	207.146	2.158.315
Aktywa obrotowe			
Zapasy	3.748	-	3.748
Należności handlowe i pozostałe należności	164.395	-	164.395
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	2.108	-	2.108
Aktywa z tytułu umów z klientami	11.742	-	11.742
Aktywa z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami	23.860	-	23.860
Rozliczenia międzyokresowe	2.405	(502)	2.907
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	101.945	-	101.945
Aktywa obrotowe razem	310.203	(502)	310.705
Aktywa razem	2.675.664	206.644	2.469.020
	1 stycznia 2019 r. (PLN)	Korekty (PLN)	31 grudnia 2018 r. (PLN)
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał zakładowy	335.578	-	335.578
Kapitał zapasowy	1.391.625	-	1.391.625
Niepodzielony wynik finansowy	42.761	-	42.761
Inne składniki kapitału własnego	17.366	-	17.366
Kapitał własny razem	1.787.330	-	1.787.330
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	300.000	-	300.000
Zobowiązania z tytułu leasingu	149.332	149.332	-
Rezerwy na zobowiązania	1.613	-	1.613
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	11.542	-	11.542
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8.260	-	8.260
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	(969)	969
Zobowiązania długoterminowe razem	470.747	148.363	322.384
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	239.432	(4.492)	243.924
Zobowiązania z tytułu leasingu	62.773	62.773	-
Kredyty i pożyczki	80	-	80
Zobowiązania z tytułu cash pooling	73.340	-	73.340
Rezerwy na zobowiązania	12.707	-	12.707
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	28.560	-	28.560
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	695	-	695
Zobowiązania krótkoterminowe razem	417.587	58.281	359.306
Zobowiązania razem	888.334	206.644	681.690
Kapitał własny i zobowiązania razem	2.675.664	206.644	2.469.020

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zarząd jest w trakcie oceny wpływu poniższych standardów i interpretacji na sprawozdawczość Spółki:

- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 „Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami” – termin wejścia w życie został odroczony na czas nieokreślony. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiana do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem. Zmiana ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.
- KIMSF 23 „Niepewność w sposobie ujmowania podatku dochodowego”. Interpretacja ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później.
- Zmiana do MSR 28 „ Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”. Zmiana ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017 dotyczące standardów MSSF 3, MSSF 11, MSR 12, MSR 23. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 19 „Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu. Zmiana ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później. Zmiana nie została jeszcze zatwierdzona przez UE.
- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.

Przeliczanie walut obcych

(a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Poszczególne pozycje sprawozdania finansowego Spółki są wycenione w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa jednostka („waluta funkcjonalna”). Sprawozdania finansowe Spółki prezentowane są w polskich złotych („zł” lub „PLN”), które dla Spółki są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

(b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych ujmowane są według kursu waluty obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z tytułu rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych, ujmuje się w rachunku zysków i strat. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania wyrażone w walutach obcych są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe ujmowane są według kosztu historycznego, pomniejszonego o odpisy amortyzacyjne (umorzenie) i odpisy aktualizujące wartość brutto. Środki trwałe w budowie obejmują niezakończone inwestycje w rozbudowę sieci telekomunikacyjnej i teletransmisyjnej oraz inne środki trwałe. Zgodnie z polityką Spółki, wartość tych inwestycji obejmuje także odpowiednie koszty finansowania zewnętrznego, i inne nakłady bezpośrednio związane z zakupem lub doprowadzeniem składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego użytkowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa. Wszystkie koszty związane ze środkami trwałymi w budowie są odpowiednio przenoszone na środki trwałe i amortyzacja rozpoczyna się z chwilą, gdy są dostępne do użytkowania.

Nakłady na środki trwałe ponoszone w terminie późniejszym ujmowane są w ich wartości bilansowej albo jako osobne składniki aktywów wówczas, gdy jest prawdopodobne, że z tego tytułu nastąpi wpływ korzyści ekonomicznych do Spółki, a koszt ten można wiarygodnie zmierzyć. Wszystkie pozostałe koszty napraw i konserwacji środków trwałych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresach sprawozdawczych, w których zostały poniesione.

Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, do których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności.

Amortyzację nalicza się metodą liniową przez szacowany okres użytkowania środka trwałego. Przyjęto następujące okresy użytkowania:

	Okres
Budynki i budowle	10 do 40 lat
Sieć telekomunikacyjna	15 do 22 lat
Centrale telekomunikacyjne	5 do 15 lat
Maszyny i urządzenia	5 do 12 lat
Wyposażenie	3 do 10 lat
Samochody	5 do 8 lat

Grunty i środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji.

Wartości końcowe i okresy użytkowania składników aktywów są weryfikowane na każdy dzień bilansowy i w razie potrzeby zmieniane.

Jeżeli wartość bilansowa składnika aktywów przekracza jego szacowaną wartość odzyskiwalną to dokonywany jest odpis doprowadzający wartość bilansową do tej wartości odzyskiwalnej.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów.

Zyski i straty ze zbycia środków trwałych ustalane są przez porównanie przychodów ze sprzedaży z wartością bilansową danego środka trwałego i ujmowane w rachunku zysków i strat.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomość inwestycyjna obejmuje nieruchomości utrzymywane w celu uzyskania przychodów z czynszów lub ze względu na przyrost jej wartości. Nieruchomość inwestycyjna jest wyceniana w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonym o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Amortyzację nalicza się metodą liniową przez szacowany okres użytkowania aktywów. Przyjęto następujące okresy użytkowania:

	Okres
Budynki	10 do 40 lat
Sieć telekomunikacyjna (jako część nieruchomości)	15 do 22 lat
Wyposażenie (jako część nieruchomości)	3 do 10 lat

Grunty nie podlegają amortyzacji.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwale są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży i ujmowane w niższej z dwóch wartości: bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez ich dalsze wykorzystywanie. Aktywa te są dostępne do natychmiastowej sprzedaży w ich bieżącym stanie z uwzględnieniem jedynie normalnych i zwyczajowo przyjętych warunków dla sprzedaży tego typu aktywów, a ich sprzedaż jest wysoce prawdopodobna.

Leasing

(a) Spółka jako leasingobiorca

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności przypada Netii stanowi leasing finansowy. Składniki aktywów będące przedmiotem leasingu finansowego są ujmowane w kwocie niższej spośród ustalonych na moment rozpoczęcia użytkowania: wartości godziwej bądź wartości minimalnych opłat leasingowych. Każda opłata leasingowa dzielona jest na część stanowiącą zobowiązanie i część finansową. Zobowiązanie wykazywane jest w bilansie w pozycji „Pozostałe zobowiązania”. Koszty finansowe obciążają rachunek zysków i strat. Rzeczowe środki trwale stanowiące przedmiot leasingu finansowego są amortyzowane przez ekonomiczny okres użytkowania aktywów lub okres leasingu, w zależności od tego, który z nich jest krótszy. Przy braku wystarczającej pewności, że leasingobiorca uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu, dany składnik aktywów umarza się przez krótszy z dwóch okresów: okres leasingu lub okres użytkowania.

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

(b) Spółka jako leasingodawca

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi Spółka (leasingodawca) zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Początkowe koszty bezpośrednie poniesione w toku negocjowania umów leasingu operacyjnego dodaje się do wartości bilansowej środka stanowiącego przedmiot leasingu i ujmuje przez okres trwania leasingu na tej samej podstawie, co przychody z tytułu wynajmu. Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane jako przychód w okresie, w którym staną się należne.

Wartości niematerialne

(a) Koncesje telekomunikacyjne

Koncesje telekomunikacyjne ujmowane są według ceny nabycia, pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. W przypadku, gdy płatność jest odroczone na okres dłuższy niż zwyczajowy kredyt kupiecki, cenę nabycia ustala się w oparciu o wartość bieżącą przyszłych płatności. Wartość bieżąca przyszłych płatności ustalana jest przy zastosowaniu stopy dyskontowej, równej średniemu ważonemu kosztowi kapitału w Spółce w dniu przyznania koncesji. Wszelkie różnice pomiędzy nominalną ceną nabycia koncesji a ich wartością bieżącą ujmowane są jako odsetki i odnoszone w rachunek zysków i strat. Odsetki naliczone do momentu, gdy wszelkie działania mające na celu przygotowanie aktywa do użytkowania są zakończone, są aktywowane, a następnie odnoszone poprzez amortyzację w rachunek zysków i strat przez okres trwania koncesji. Amortyzacja koncesji rozpoczyna się od momentu, kiedy sieć telekomunikacyjna jest dostępna do użytkowania i jest naliczana metodą liniową przez okres, na który koncesja została przyznana. Okres amortyzacji wynosi od 12 do 15 lat. Na dzień 31 grudnia 2018 r. Spółka posiadała jedynie koncesje telekomunikacyjne.

(b) Wartość firmy

Wartość firmy początkowo wycenia się według ceny nabycia stanowiącej nadwyżkę zagregowanej kwoty przekazanej zapłaty oraz wartości rozpoznanej jako udziały niekontrolujące ponad wartość netto nabytych, możliwych do zidentyfikowania aktywów i przejętych zobowiązań. Jeżeli kwota tej zapłaty jest niższa od wartości godziwej aktywów netto nabywanej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Po początkowym ujęciu, wartość firmy wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości. Dla potrzeb testów na utratę wartości, wartość firmy nabytą w ramach połączenia jednostek przyporządkowuje się z dniem nabycia do poszczególnych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, które zgodnie z oczekiwaniami, mają odnieść korzyści w wyniku takiego

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

połączenia, niezależnie od tego, czy do tych ośrodków zostały przypisane także inne składniki aktywów lub zobowiązań jednostki przejmowanej.

W sytuacji, gdy wartość firmy została przypisana do ośrodka wypracowującego środki pieniężne, a część działalności tego ośrodka zostanie zbyta, przy ustalaniu zysku lub straty na tej transakcji wartość firmy odnosząca się do zbywanej działalności powinna zostać uwzględniona w wartości bilansowej tej działalności. Zbywaną wartość firmy wycenia się w takiej sytuacji na podstawie względnej wartości zbywanej działalności i zachowanej części ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

(c) Oprogramowanie komputerowe

Nabyte licencje na oprogramowanie komputerowe są ujmowane w wartości kosztów poniesionych na nabycie i dostosowanie do użytkowania danego oprogramowania. Licencje te amortyzowane są przez szacowany okres użytkowania (do 5 lat).

Wydatki związane z rozwojem lub obsługą oprogramowania komputerowego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia. Koszty bezpośrednio związane z wytworzeniem dających się zidentyfikować programów komputerowych, kontrolowanych przez Spółkę, które prawdopodobnie wygenerują korzyści ekonomiczne przekraczające te koszty i będą użytkowane przez dłużej niż jeden rok, ujmuje się jako wartości niematerialne. Koszty bezpośrednie obejmują koszty osobowe związane z tworzeniem oprogramowania i odpowiednią część przypadających bezpośrednich kosztów ogólnych, które można bezpośrednio przyporządkować do kosztu wytworzenia danego aktywa. Nakłady na prace rozwojowe dotyczące oprogramowania komputerowego ujęte jako składniki aktywów są amortyzowane metodą liniową przez szacowany okres użytkowania (nieprzekraczający 5 lat).

(d) Relacje z klientami

Nabyte odrębnie relacje z klientami są ujmowane w wartości kosztów poniesionych na ich nabycie. Relacje z klientami nabyte na skutek połączeń jednostek gospodarczych są ujmowane w wartości godziwej na dzień nabycia. Relacje z klientami są umarzane metodą liniową przez przewidywany okres ich użyteczności ekonomicznej, tj. 3 - 5 lat.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania i nie podlegające amortyzacji są corocznie testowane pod kątem utraty wartości. Aktywa podlegające amortyzacji analizuje się pod kątem utraty wartości, ilekroć jakieś zdarzenia lub zmiany okoliczności wskazują na możliwość nieodzyskania ich wartości bilansowej. Odpis z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwalną, tzn. wyższą z dwóch kwot: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży i wartości użytkowej. Dla potrzeb analizy pod kątem utraty wartości, aktywa grupuje się na najniższych poziomach, w odniesieniu do których występują dające się zidentyfikować odrębne wpływy pieniężne (ośrodki wypracowujące środki pieniężne).

Netia na każdy dzień bilansowy dokonuje oceny, czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że odpis z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach ubiegłych w odniesieniu do danego składnika aktywów, z wyjątkiem wartości firmy, jest zbędny, albo powinien być zmniejszony. Jeśli takie przesłanki występują, Spółka oszacowuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Upřednio ujęty odpis z tytułu utraty wartości zostaje odwrócony wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku wartość bilansowa składnika aktywów zostaje podwyższona do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Wartość bilansowa składnika aktywów, która została podwyższona w wyniku odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości, nie może przekraczać wartości bilansowej, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogóle nie ujęto odpisu z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości jest wykazywane w rachunku zysków i strat. Po ujęciu odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika aktywów jest tak korygowany, aby w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów możliwe było dokonanie systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o ewentualną wartość końcową.

Aktywa finansowe - polityka rachunkowości stosowana począwszy od dnia 1 stycznia 2018 roku

Klasyfikacja aktywów finansowych

Aktywa finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii wyceny:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Spółka klasyfikuje składnik aktywów finansowych na podstawie modelu biznesowego Spółki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla składnika aktywów finansowych (tzw. „kryterium SPPI”). Spółka dokonuje reklasyfikacji inwestycji w instrumenty dłużne wtedy i tylko wtedy, gdy zmianie ulega model zarządzania tymi aktywami.

Wycena na moment początkowego ujęcia

W momencie początkowego ujęcia Spółka wycenia składnik aktywów finansowych w jego wartości godziwej, którą w przypadku aktywów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy powiększa się o koszty transakcyjne, które można bezpośrednio przypisać do nabycia tych aktywów finansowych.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zaprzestanie ujmowania

Aktywa finansowe wyłącza się z ksiąg rachunkowych, w sytuacji gdy:

- Prawa do uzyskania przepływów pieniężnych z aktywów finansowych wygasły, lub
- Prawa do uzyskania przepływów pieniężnych z aktywów finansowych zostały przeniesione a Spółka dokonała przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu ich własności.

Wycena po początkowym ujęciu

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe klasyfikowane są do jednej z czterech kategorii:

- Instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- Instrumenty dłużne wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Instrumenty dłużne – aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- a) składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, oraz
- b) warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych zamortyzowanym kosztem Spółka klasyfikuje :

- należności handlowe,
- pożyczki spełniające test klasyfikacyjny SPPI, które zgodnie z modelem biznesowym wykazywane są jako utrzymywane w celu uzyskania przepływów pieniężnych,
- środki pieniężne i ekwiwalenty.

Przychody z tytułu odsetek oblicza się przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i wykazuje się w rachunku zysków i strat w pozycji „Przychody finansowe”.

Instrumenty dłużne – aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- a) składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych; oraz
- b) warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Przychody z tytułu odsetek, różnice kursowe oraz zyski i straty z tytułu utraty wartości ujmowane są w wyniku finansowym i obliczane w taki sam sposób jak w przypadku aktywów finansowych wycenianych zamortyzowanym kosztem. Pozostałe zmiany wartości godziwej ujmowane są w przez inne całkowite dochody. W momencie zaprzestania ujmowania składnika aktywów finansowych łączny zysk lub strata uprzednio rozpoznana w innych całkowitych dochodach zostają przeklasyfikowane z pozycji kapitału własnego do wyniku finansowego.

Przychody z tytułu odsetek oblicza się przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i wykazuje się w rachunku zysków i strat w pozycji „Przychody finansowe”.

Instrumenty kapitałowe – aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

W momencie początkowego ujęcia Spółka może dokonać nieodwołalnego wyboru dotyczącego ujmowania w innych całkowitych dochodach późniejszych zmian wartości godziwej inwestycji w instrument kapitałowy, który nie jest przeznaczony do obrotu ani nie jest warunkową zapłatą ujętą przez jednostkę przejmującą w ramach połączenia jednostek, do którego ma zastosowanie MSSF 3. Wybór taki dokonywany jest oddzielnie dla każdego instrumentu kapitałowego. Skumulowane zyski lub straty poprzednio ujęte w innych całkowitych dochodach nie podlegają przeklasyfikowaniu do wyniku finansowego. Dywidendy ujmowane są w rachunku zysków i strat wtedy, gdy powstaje uprawnienie jednostki do otrzymania dywidendy, chyba że dywidendy te w oczywisty sposób stanowią odzyskanie części kosztów inwestycji.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Składnik aktywów finansowych, które nie spełniają kryteriów wyceny według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy. Zysk lub stratę z wyceny inwestycji dłużnych do wartości godziwej ujmuje się w wyniku finansowym. Dywidendy ujmowane są w rachunku zysków i strat wtedy, gdy powstaje uprawnienie jednostki do otrzymania dywidendy. Do kategorii instrumentów kapitałowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy Spółka klasyfikuje.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W sytuacji, gdy Spółka:

- posiada ważny tytuł prawny do dokonania kompensaty ujętych kwot oraz
- zamierza rozliczyć się w kwocie netto albo jednocześnie zrealizować składnik aktywów i wykonać zobowiązanie

składnik aktywów finansowych i zobowiązanie finansowe kompensuje się i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto. Porozumienie ramowe opisane w MSR 32.50 nie stanowi podstawy do kompensaty, jeżeli nie zostaną spełnione obydwie kryteria opisane powyżej.

Utrata wartości aktywów finansowych – polityka rachunkowości stosowana począwszy od dnia 1 stycznia 2018 roku

Spółka dokonuje oceny oczekiwanych strat kredytowych (ang. *expected credit losses*, „ECL”) związanych z instrumentami dłużnymi wycenianymi według zamortyzowanego kosztu i wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, Spółka stosuje uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia przy użyciu macierzy rezerw. Spółka wykorzystuje swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości.

W przypadku pozostałych aktywów finansowych, Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwany stratom kredytowym. Jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentu finansowego w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia.

Aktywa finansowe – polityka rachunkowości stosowana do dnia 31 grudnia 2017 r.

Spółka zalicza swoje aktywa finansowe do następujących kategorii: aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki i należności.

(a) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to niezaliczone do instrumentów pochodnych aktywa finansowe wyznaczone do tej kategorii albo niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii. Zalicza się je do aktywów trwałych, o ile Zarząd nie zamierza zbyć inwestycji w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

(b) Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Kategoria ta obejmuje dwie podkategorie: aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu, jeżeli nabyty został przede wszystkim w celu sprzedaży w krótkim terminie. Aktywa finansowe wyznaczone na moment początkowego ujęcia jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy to te aktywa, które zarządzane są i ich wyniki ocenia się na bazie wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią inwestycyjną Spółki. Informacje o tych aktywach finansowych przekazywane są wewnętrznie kluczowym członkom kierownictwa Spółki na podstawie wartości godziwej. Instrumenty pochodne również zalicza się do „przeznaczonych do obrotu”, o ile nie została zastosowana rachunkowość zabezpieczeń. Aktywa z tej kategorii zalicza się do aktywów obrotowych, jeżeli są przeznaczone do obrotu lub oczekuje się ich realizacji w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

(c) Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności to niezaliczone do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach oraz ustalonych terminach wymagalności, które Zarząd zamierza i ma możliwość utrzymywać do terminu wymagalności. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności są zaliczane do aktywów trwałych, za wyjątkiem tych o terminie wymagalności krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, które zalicza się do aktywów obrotowych.

(d) Pożyczki i należności

Pożyczki i należności to niezaliczone do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Spółka wydaje środki pieniężne bezpośrednio dłużnikowi, nie mając zamiaru wprowadzać swojej należności do obrotu. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności zalicza się do wykazywanych w bilansie „Należności handlowych i pozostałych należności”.

Należności handlowe na dzień ich powstania ujmuje się wg wartości godziwej (bieżącej kwoty przewidywanej zapłaty), a następnie w okresach późniejszych wycenia się według zamortyzowanego kosztu metodą efektywnej stopy procentowej, pomniejszając jednocześnie o odpis z tytułu utraty wartości. Należności z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy nie podlegają dyskontowaniu.

Transakcje zakupu i sprzedaży aktywów finansowych ujmuje się na dzień przeprowadzenia transakcji tj. dzień, w którym Spółka zobowiązuje się zakupić lub sprzedać dany składnik aktywów. Aktywa finansowe ujmuje się początkowo w wartości godziwej powiększonej o koszty transakcyjne. Dotyczy to wszystkich aktywów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy ujmuje się początkowo w wartości godziwej, a koszty transakcyjne ujmuje się w rachunku zysków i strat. Aktywa finansowe wyłącza się z ksiąg rachunkowych, gdy prawa do uzyskiwania przepływów pieniężnych z ich tytułu wygasły lub zostały przeniesione, a Spółka dokonała przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu ich własności.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się po początkowym ujęciu według wartości godziwej. Pożyczki i należności wykazuje się według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Zrealizowane i niezrealizowane zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy, wykazuje się w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały. Niezrealizowane zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej niepieniężnych papierów wartościowych zaliczonych do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. W razie sprzedaży papierów wartościowych zaliczonych do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży lub utraty przez nie wartości, łączne dotychczasowe korekty do poziomu aktualnej wartości godziwej ujmuje się w rachunku zysków i strat jako zyski i straty na aktywach finansowych.

Utrata wartości aktywów finansowych – polityka rachunkowości stosowana do dnia 31 grudnia 2017 roku

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych.

Aktywa ujmowane według zamortyzowanego kosztu

Jeżeli istnieją obiektywne przesłanki na to, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości pożyczek i należności wycenianych według zamortyzowanego kosztu, to kwota odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych (z wyłączeniem przyszłych strat z tytułu nieściągnięcia należności, które nie zostały jeszcze poniesione), zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej (tj. ustalonej przy początkowym ujęciu) efektywnej stopy procentowej. Wartość bilansową składnika aktywów obniża się poprzez zastosowanie konta odpisów aktualizujących. Kwotę straty ujmuje się w zysku lub stracie.

Spółka ocenia najpierw, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości poszczególnych aktywów finansowych, które indywidualnie są znaczące, a także przesłanki utraty wartości aktywów finansowych, które indywidualnie nie są znaczące. Jeżeli z przeprowadzonej analizy wynika, że nie istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości indywidualnie ocenianego składnika aktywów finansowych, niezależnie od tego, czy jest on znaczący, czy też nie, to Spółka włącza ten składnik do grupy aktywów finansowych o podobnej charakterystyce ryzyka kredytowego i łącznie ocenia pod kątem utraty wartości. Aktywa, które indywidualnie są oceniane pod kątem utraty wartości i dla których ujęto odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości lub uznano, że dotychczasowy odpis nie ulegnie zmianie, nie są brane pod uwagę przy łącznej ocenie grupy aktywów pod kątem utraty wartości.

Jeżeli w następnym okresie odpis z tytułu utraty wartości zmniejszył się, a zmniejszenie to można w obiektywny sposób powiązać ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu, to uprzednio ujęty odpis odwraca się. Późniejsze odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości ujmuje się w zysku lub stracie w zakresie, w jakim na dzień odwrócenia wartość bilansowa składnika aktywów nie przewyższa jego zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe wykazywane według kosztu

Jeżeli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości nienotowanego instrumentu kapitałowego, który nie jest wykazywany według wartości godziwej, gdyż jego wartości godziwej nie można wiarygodnie ustalić, albo instrumentu pochodnego, który jest powiązany i musi zostać rozliczony poprzez dostawę takiego nienotowanego instrumentu kapitałowego, to kwotę odpisu z tytułu utraty wartości ustala się jako różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych oraz wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy zastosowaniu bieżącej rynkowej stopy zwrotu dla podobnych aktywów finansowych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Jeżeli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości składnika aktywów finansowych dostępnego do sprzedaży, to kwota stanowiąca różnicę pomiędzy ceną nabycia tego składnika aktywów (pomniejszona o wszelkie spłaty kapitału i amortyzację) i jego bieżącą wartością godziwą, pomniejszoną o wszelkie odpisy z tytułu utraty wartości tego składnika uprzednio ujęte w zysku lub stracie, zostaje wyksięgowana z kapitału własnego i przekwalifikowana do zysku lub straty. Nie można ujmować w zysku lub stracie odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości instrumentów kapitałowych kwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży. Jeżeli w następnym okresie wartość godziwa instrumentu dłużnego dostępnego do sprzedaży wzrośnie, a wzrost ten może być obiektywnie łączony ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu z tytułu utraty wartości w zysku lub stracie, to kwotę odwrócenia odpisu ujmuje się w zysku lub stracie.

Inwestycje w jednostkach zależnych

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

Połączenia prawne jednostek gospodarczych

Transakcje połączenia jednostek gospodarczych Spółka ujmuje zapewniając ciągłość wyceny ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Netia. Aktywa, zobowiązania i zobowiązania warunkowe spółek przejmowanych są ujmowane w księgach Netii według ich wartości godziwych z dnia nabycia, z uwzględnieniem wartości firmy rozpoznanej na nabyciu, skorygowanych o amortyzację oraz inne korekty wynikające z upływu czasu. Różnice pomiędzy wartością inwestycji w jednostkę zależną a wartościami godziwymi są odnoszone na kapitał własny Netii. Transakcje oraz salda rozrachunków wewnątrzgrupowych, jak również niezrealizowane zyski i straty ujęte w aktywach Spółki, są eliminowane. Za dzień nabycia uznaje się dzień nabycia kontroli nad spółką przejmowaną (nie dzień połączenia prawnego). Nie dokonuje się przekształcenia danych porównawczych.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Pochodne instrumenty finansowe i zabezpieczenia

Pochodne instrumenty finansowe ujmuje się początkowo według wartości godziwej na dzień zawarcia kontraktu pochodnego, a następnie aktualizuje się ich wycenę do poziomu aktualnej wartości godziwej.

Metoda ujmowania powstających przy tym zysków lub strat zależy od tego, czy instrument pochodny uznany został za instrument zabezpieczający, a jeżeli tak, od charakteru pozycji zabezpieczanej. Netia wyznacza niektóre instrumenty pochodne za zabezpieczenia określonych ryzyk związanych z ujętymi aktywami, zobowiązaniami lub wysoce prawdopodobnymi planowanymi transakcjami (zabezpieczenie przepływów pieniężnych).

Przy zawieraniu transakcji Netia dokumentuje związek pomiędzy instrumentami zabezpieczającymi a pozycjami zabezpieczanymi, jak również cel zarządzania ryzykiem oraz strategię ustanowienia zabezpieczenia. Spółka dokumentuje również swoją ocenę (zarówno na dzień ustanowienia zabezpieczenia jak i w trakcie jego trwania) efektywności instrumentu zabezpieczającego w kompensowaniu zmian przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczanym ryzykiem.

Wartość godziwa zabezpieczających instrumentów pochodnych zaliczana jest do aktywów trwałych bądź zobowiązań długoterminowych, jeżeli czas pozostały do terminu zapadalności przekracza 12 miesięcy lub do aktywów obrotowych bądź zobowiązań krótkoterminowych, jeśli czas pozostały do terminu zapadalności nie przekracza 12 miesięcy.

Efektywną część zmian wartości godziwej instrumentów pochodnych wyznaczonych i kwalifikujących się jako zabezpieczenia przepływów pieniężnych ujmuje się w innych całkowitych dochodach. Zyski i straty z tytułu części nieefektywnej ujmuje się w rachunku zysków i strat, w pozycji "Pozostałe zyski / (straty), netto".

Kwoty ujęte w kapitale własnym przenosi się do rachunku zysków i strat w okresach, w których zabezpieczana pozycja wpłynęła na rachunek zysków i strat. Jeżeli planowana transakcja, która jest zabezpieczana, powoduje powstanie niefinansowego składnika aktywów (np. zakup rzeczowych aktywów trwałych) uprzednio ujęte w kapitale własnym zyski lub straty wyłącza się z kapitału własnego i uwzględnia w początkowej wycenie takiego składnika aktywów. Kwoty nagromadzone w kapitale własnym ujmowane są ostatecznie w wartości sprzedanych towarów w przypadku zapasów, lub w amortyzacji, w przypadku rzeczowych aktywów trwałych.

Gdy następuje wygaśnięcie lub sprzedaż instrumentu zabezpieczającego, bądź też wówczas, gdy zabezpieczenie nie kwalifikuje się już do stosowania rachunkowości zabezpieczeń, ewentualne skumulowane zyski lub straty do tego dnia w kapitale własnym pozostają w nim i ujmuje się je w rachunku zysków i strat wówczas, gdy planowana transakcja zostanie ostatecznie ujęta w rachunku zysków i strat. Jeżeli nie przewiduje się już, aby planowana transakcja miała nastąpić, skumulowane zyski lub straty, które wykazywane były w kapitale własnym, przenosi się od razu do rachunku zysków i strat.

Zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów pochodnych, które z ekonomicznego punktu widzenia zabezpieczają transakcje handlowe i nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające w ramach rachunkowości zabezpieczeń.

Zapasy

Zapasy wykazywane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, nie wyższym od ceny sprzedaży netto. Koszt ustala się z zastosowaniem metody „pierwsze weszło – pierwsze wyszło” (FIFO). Cena sprzedaży netto jest szacowana na podstawie ceny sprzedaży w normalnym toku działalności, pomniejszonej o odnośne zmienne koszty sprzedaży.

Należności handlowe i pozostałe

Należności handlowe i pozostałe ujmuje się początkowo według wartości godziwej, a następnie wycenia się je według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, pomniejszając je przy tym o odpisy z tytułu utraty wartości. Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Spółka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności i ujmuje się go w rachunku zysków i strat w pozycji „Koszty sprzedaży i dystrybucji”. Kwotą odpisu stanowi różnica pomiędzy wartością bilansową należności a wartością bieżącą szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej. Odwrócenie uprzednio utworzonego odpisu w rachunku zysków i strat pomniejsza koszt odpisów z tytułu utraty wartości należności. Wartość bieżąca aktywa jest pomniejszana poprzez użycie konta odpisów aktualizujących. W przypadku gdy należność handlowa jest nieściągalna, zostaje ona wyksięgowana w korespondencji z kontem odpisów aktualizujących.

Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe

Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe obejmują środki na rachunkach bankowych oraz krótkoterminowe lokaty bankowe o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy. Środki pieniężne wykazywane są na dzień bilansowy według ich wartości nominalnej.

Kapitał zakładowy

Wszystkie wyemitowane przez Spółkę akcje zalicza się do kapitału zakładowego. Koszty usług obcych bezpośrednio związane z emisją nowych akcji wykazuje się w kapitale własnym jako pomniejszenie, po opodatkowaniu, wpływów z emisji.

Świadczenia w formie akcji własnych

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. Netia kontynuowała ustalony w latach poprzednich program wynagradzania w formie akcji rozliczanej we własnych instrumentach kapitałowych. W ramach tego programu opcje na akcje Spółki przyznane zostały pracownikom i członkom organów zarządzających Grupą Netia. W przypadku wykonania opcji na akcje, Spółka wydaje każdemu uczestnikowi programu, który wykonuje opcje, akcje Spółki w ilości odpowiadającej zyskowi z wykonania tych opcji osiągniętemu przez uczestnika. Spółka nie uzyskuje wpływów z tytułu wykonania opcji.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nowy Plan, który został zatwierdzony przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 26 maja 2010 r. i wygasa w dniu 26 maja 2020 r. zakłada nabywanie uprawnień przez 3-letni okres świadczenia usług, pod warunkiem spełnienia kryteriów biznesowych ustalonych przez Radę Nadzorczą.

Wartość godziwa świadczonej przez pracowników pracy, w zamian za przyznanie opcji, powiększa koszty z tytułu świadczeń pracowniczych (w korespondencji z pozostałym kapitałem rezerwowym). Łączną kwotę, jaką należy rozliczyć w koszty przez okres nabywania uprawnień przez pracowników do wykonania opcji, ustala się w oparciu o wartość godziwą przyznaną opcji. Na każdy dzień bilansowy Spółka analizuje swój szacunek dotyczący oczekiwanej liczby opcji na akcje, które staną się wykonalne biorąc pod uwagę szacowany wskaźnik odejść i spełnienie celów mających zastosowanie do danego planu. Wpływ ewentualnej zmiany poprzednich szacunków ujmowany jest w rachunku zysków i strat w korespondencji z korektą pozostałego kapitału rezerwowego.

Świadczenia emerytalne

W ciągu okresu obrotowego Netia opłaca składki obowiązkowego programu emerytalnego uzależnione od wysokości wypłacanych wynagrodzeń brutto, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa („Program państwowy”).

Finansowanie Programu państwowego jest oparte na zasadzie redystrybucyjnej „pay-as-you-go”, tzn. Netia ma obowiązek opłacać składki w wysokości określonej procentowo w stosunku do wynagrodzenia i jedynie wówczas, gdy stają się wymagalne, a w przypadku gdy przestanie zatrudniać osoby objęte tym systemem nie będzie zobowiązana do wypłaty żadnych dodatkowych świadczeń. Program państwowy jest zdefiniowanym programem emerytalnym. Koszty z tytułu składek na Program państwowy są ujmowane w rachunku zysków i strat w tym samym okresie, co związane z nimi wynagrodzenia.

Pracownicy są uprawnieni do otrzymania jednorazowych odpraw emerytalnych, których wysokość jest określona w Kodeksie Pracy (przeciętne miesięczne wynagrodzenie). Te jednorazowe odprawy emerytalne spełniają definicję planu określonych świadczeń. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych ujęte w bilansie Spółki odzwierciedlają oszacowaną bieżącą wartość przyszłego zobowiązania z tego tytułu. Wysokość zobowiązania wyliczana jest corocznie przez niezależnych aktuariuszów metodą prognozowanych świadczeń jednostkowych.

Zmiany w wycenie, obejmujące zyski i straty aktuarialne, są ujmowane od razu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej z korespondującym uznaniem lub obciążeniem w niepodzielonym wyniku finansowym przez pozostałe całkowite dochody w okresie ich powstania. Zmiany w wycenie nie są przeklasyfikowane do zysków lub strat w następnych okresach.

Świadczenie z tytułu rozwiązania stosunku pracy ujmuje się w zysku lub stracie (w pozycjach „koszt własny sprzedaży”, „koszty sprzedaży i dystrybucji” oraz „koszty ogólnego zarządu”) w sprawozdaniu zysków i strat we wcześniejszym z następujących terminów:

- wprowadzenia zmiany planu lub ograniczenia zakresu lub
- ujęcia przez Spółkę związanych z tym kosztów restrukturyzacji.

Odsetki netto wylicza się przy zastosowaniu stopy dyskontowej do zobowiązania lub aktywa netto z tytułu określonych świadczeń i ujmuje się w kosztach finansowych.

Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku, spowoduje konieczność wypływu środków pieniężnych, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Rezerwy na przyszłe zobowiązania tworzone są z następujących tytułów: straty będące następstwem długoterminowych umów na wynajem pomieszczeń biurowych, potencjalne koszty związane z postępowaniami sądowymi oraz restrukturyzacja. Koszty związane z bieżącą działalnością nie są objęte rezerwami na zobowiązania. Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

Rezerwy na przewidywane straty będące następstwem długoterminowych umów na wynajem pomieszczeń biurowych ujmowane są wówczas, gdy szacowane korzyści gospodarcze z tych umów są niższe niż koszty związane z wypełnieniem zobowiązań wynikających z zawartych kontraktów.

Rezerwy na koszty związane z postępowaniami sądowymi i regulacyjnymi ujmowane są wówczas, gdy na podstawie istniejących przesłanek prawnych, prawdopodobne jest na dzień bilansowy wystąpienie zobowiązania oraz wypływ środków pieniężnych wynikających z rozszczenia, a także możliwe jest wiarygodne ich oszacowanie. Rezerwy na koszty związane z postępowaniami sądowymi obejmują koszty, do których poniesienia Spółka może być zobowiązana.

Rezerwy na przewidywane straty będące następstwem długoterminowych umów na wynajem pomieszczeń biurowych obejmują wartość netto przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zawartymi umowami. Jeżeli umowy zawarte są na okres przekraczający 12 miesięcy od dnia bilansowego, wysokość rezerwy jest ustalana w oparciu o zdyskontowane przyszłe przepływy pieniężne netto.

Rezerwy na restrukturyzację zatrudnienia oraz na odprawy obejmują wypłaty z tytułu ustania zatrudnienia i są rozpoznawane w okresie, w którym Netia stała się prawnie lub skutecznie zobowiązana do dokonania płatności.

Rezerwy są wyceniane w bieżącej wartości oczekiwanych wydatków niezbędnych do uregulowania zobowiązania. Do obliczenia wartości bieżącej używana jest stopa procentowa nie uwzględniająca efektu podatkowego, która odzwierciedla bieżącą ocenę rynku odnośnie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko związane konkretnie z danym składnikiem zobowiązania. Zwiększenie wartości rezerwy związane z upływem czasu ujmowane jest jako koszt z tytułu odsetek.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania handlowe i pozostałe w początkowym ujęciu wykazuje się w wartości godziwej, zaś w okresie późniejszym wykazuje się je według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) stosując metodę efektywnej stopy procentowej. W zobowiązaniach

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

handlowych i pozostałych zobowiązaniach prezentuje się bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych przez kontrahentów na rzecz Spółki, których kwotę można wiarygodnie oszacować.

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo według wartości godziwej, pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. Po początkowym ujęciu, kredyty i pożyczki wykazuje się według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu). Wszelkie różnice pomiędzy otrzymaną kwotą (pomniejszoną o koszty transakcyjne) a wartością wykupu ujmuje się w rachunku zysków i strat przez okres obowiązywania odnośnych umów metodą efektywnej stopy procentowej. Koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się w rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione, chyba, że zostaną one aktywowane jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia składnika aktywów.

Kredyty i pożyczki są wyłączane z bilansu Spółki, gdy obowiązek określony w umowie został wypłacony, umorzony lub wygasł. Jeżeli istniejące kredyty i pożyczki zostaną zastąpione innymi od tego samego pożyczkodawcy, lecz przy istotnie zmienionych warunkach lub jeżeli warunki istniejącej pożyczki zostaną znacząco zmienione, wówczas taka zmiana traktowana jest jako wyłączenie z bilansu pierwotnej pożyczki lub kredytu i rozpoznanie nowego zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów. Różnica wartości bieżących jest wykazywana w rachunku zysków i strat.

Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, chyba że Spółka posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty zobowiązania o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania, które zostały poniesione w celu budowy dostosowywanego składnika aktywów są aktywowane przez okres niezbędny dla przygotowania składnika aktywów do jego zamierzonego użytkowania. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się jako koszty w okresie, w którym je poniesiono.

Kiedy środki pożyczają się w celu finansowania określonego składnika lub składników aktywów, kwotę kosztów finansowania zewnętrznego, którą można aktywować ustala się jako różnicę między rzeczywistymi kosztami finansowania zewnętrznego, a przychodami z tytułu tymczasowego zainwestowania tych pożyczonych środków. Kiedy środki pożyczają się bez ściśle określonego celu, kwotę kosztów finansowania zewnętrznego, która może być aktywowana, ustala się poprzez zastosowanie stopy kapitalizacji do nakładów poniesionych na ten składnik aktywów. Stopa kapitalizacji jest średnią ważoną wszystkich kosztów finansowania zewnętrznego dotyczących pożyczek i kredytów, po skorygowaniu o wpływ rachunkowości zabezpieczeń, jeśli w związku z tym finansowaniem zawarto transakcje zabezpieczające.

Aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego zawieszają się w przypadku przerwania na dłuższy okres czasu aktywnego prowadzenia działalności inwestycyjnej lub gdy zasadniczo wszystkie działania niezbędne do przygotowania dostosowywanego składnika aktywów do zamierzonego użytkowania zostały zakończone.

Przychody z umów z klientami

Spółka stosuje MSSF 15 *Przychody z umów z klientami* do wszystkich umów z klientami, z wyjątkiem umów leasingowych objętych zakresem MSSF 16 *Leasing*, instrumentów finansowych i innych praw lub zobowiązań umownych objętych zakresem MSSF 9 *Instrumenty finansowe*, MSSF 10 *Skonsolidowane sprawozdania finansowe*, MSSF 11 *Wspólne ustalenia umowne*, MSR 27 *Jednostkowe sprawozdania finansowe* i MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach*.

Podstawową zasadą MSSF 15 jest ujmowanie przychodów w momencie transferu dóbr i usług do klienta, w wartości odzwierciedlającej cenę oczekiwaną przez Spółkę, w zamian za przekazanie tych dóbr i usług. Zasady te są stosowane przy wykorzystaniu modelu pięciu kroków:

- zidentyfikowano umowę z klientem,
- zidentyfikowano zobowiązania do wykonania świadczenia w ramach umowy z klientem,
- określono cenę transakcji,
- dokonano alokacji ceny transakcji do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia,
- ujęto przychody w momencie realizacji zobowiązania wynikającego z umowy.

Identyfikacja umowy z klientem

Spółka ujmuje umowę z klientem tylko wówczas, gdy spełnione są wszystkie następujące kryteria:

- strony umowy zawarły umowę (w formie pisemnej, ustnej lub zgodnie z innymi zwyczajowymi praktykami handlowymi) i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane;
- umowa ma treść ekonomiczną (tzn. można oczekiwać, że w wyniku umowy ulegnie zmianie ryzyko, rozkład w czasie lub kwota przyszłych przepływów pieniężnych Spółki); oraz
- jest prawdopodobne, że Spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Oceniając, czy otrzymanie kwoty wynagrodzenia jest prawdopodobne, Spółka uwzględnia jedynie zdolność i zamiar zapłaty kwoty wynagrodzenia przez klienta w odpowiednim terminie. Kwota wynagrodzenia, które będzie przysługiwało Spółce, może być niższa niż cena określona w umowie, jeśli wynagrodzenie jest zmienne, ponieważ Spółka może zaoferować klientowi ulgę cenową.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Spółka dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które można wyodrębnić lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w przypadku których przekazanie na rzecz klienta ma taki sam charakter.

Dobro lub usługa przyrządzone klientowi są odrębne, jeżeli spełnione są obydwa następujące warunki:

- klient może odnosić korzyści z dobra lub usługi albo bezpośrednio, albo poprzez powiązanie z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne, oraz
- zobowiązanie Spółki do przekazania dobra lub usługi na rzecz klienta można zidentyfikować jako odrębne w stosunku do innych zobowiązań określonych w umowie.

Ustalenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich (na przykład niektórych podatników od sprzedaży). Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot.

Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Spełnianie zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrządzonego dobra lub usługi klientowi.

W odniesieniu do umów dotyczących usług ciągłych, na podstawie których Spółka ma prawo do otrzymania od klienta wynagrodzenia w kwocie, która odpowiada bezpośrednio wartości, jaką dla klienta ma świadczenie dotychczas wykonane, Spółka ujmuje przychód w kwocie, którą ma prawo zafakturować.

Wynagrodzenie zleceniodawcy a wynagrodzenie pośrednika

W przypadku, gdy w dostarczanie dóbr lub usług klientowi zaangażowany jest inny podmiot, Spółka określa czy charakter przyrzeczenia Spółki stanowi zobowiązanie do wykonania świadczenia polegającego na dostarczeniu określonych dóbr lub usług (w tym przypadku Spółka jest zleceniodawcą) czy też na zleceniu innemu podmiotowi dostarczenia tych dóbr lub usług (w tym przypadku Spółka jest pośrednikiem).

Spółka jest zleceniodawcą, jeśli sprawuje kontrolę nad przyrządzonym dobrem lub usługą przed ich przekazaniem klientowi. Spółka nie musi jednak działać jako zleceniodawca, jeśli uzyskuje tytuł prawny do produktu tylko chwilowo, zanim zostanie on przeniesiony na klienta. Spółka występująca w umowie jako zleceniodawca może sama wypełnić zobowiązanie do wykonania świadczenia lub może powierzyć wypełnienie tego zobowiązania lub jego części innemu podmiotowi (np. podwykonawcy) w jej imieniu. W takiej sytuacji Spółka ujmuje przychody w kwocie wynagrodzenia brutto, do którego – zgodnie z jej oczekiwaniem – będzie uprawniona w zamian za przekazane dobra lub usługi.

Spółka działa jako pośrednik, jeśli jej zobowiązanie do wykonania świadczenia polega na zapewnieniu dostarczenia dóbr lub usług przez inny podmiot. W takim przypadku Spółka ujmuje przychody w kwocie jakiegokolwiek opłaty lub prowizji, do której – zgodnie z jej oczekiwaniem – będzie uprawniona w zamian za zapewnienie dostarczenia dóbr lub usług przez inny podmiot.

Wynagrodzenie zmienne

Jeśli wynagrodzenie określone w umowie obejmuje kwotę zmienną, Spółka oszacowuje kwotę wynagrodzenia, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta. Spółka szacuje kwotę wynagrodzenia zmiennego, stosując jedną z następujących metod w zależności od tego, która z nich pozwoli Spółce dokładniej przewidzieć kwotę wynagrodzenia, do którego jest uprawniona:

- wartość oczekiwana – wartość oczekiwana to suma iloczynów możliwych kwot wynagrodzenia i odpowiadających im prawdopodobieństw wystąpienia. Wartość oczekiwana może być właściwym szacunkiem kwoty wynagrodzenia zmiennego, jeśli Spółka zawiera dużą liczbę podobnych umów.
- wartość najbardziej prawdopodobna – wartość najbardziej prawdopodobna to pojedyncza, najbardziej prawdopodobna kwota z przedziału możliwych kwot wynagrodzenia (tj. pojedynczy najbardziej prawdopodobny wynik umowy). Wartość najbardziej prawdopodobna może być właściwym szacunkiem kwoty wynagrodzenia zmiennego, jeśli umowa ma tylko dwa możliwe wyniki (na przykład Spółka albo uzyskuje premię za wyniki, albo nie).

Spółka zalicza do ceny transakcyjnej część lub całość kwoty wynagrodzenia zmiennego wyłącznie w takim zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Istotny komponent finansowania

Jeśli w umowie występuje istotny element finansowania, Netia - ustalając cenę transakcyjną - koryguje przyrzeczoną kwotę wynagrodzenia o zmianę wartości pieniądza w czasie. Istotny element finansowania występuje w umowie, jeśli rozkład w czasie płatności uzgodniony przez strony umowy (w sposób wyraźny lub domyślny) daje klientowi lub Spółce istotne korzyści z tytułu finansowania przekazania dóbr lub usług klientowi.

W celu ustalenia ceny transakcyjnej, Spółka koryguje przyrzeczoną kwotę wynagrodzenia o istotny komponent finansowania stosując stopę dyskontową, która zostałaby zastosowana w przypadku zawarcia oddzielnej transakcji finansowania pomiędzy Spółką a jej klientem w momencie zawarcia umowy.

Spółka zdecydowała się nie korygować przyrzeczonej kwoty wynagrodzenia o wpływ istotnego elementu finansowania, jeżeli w momencie zawarcia umowy oczekuje, że okres od momentu przekazania przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi do momentu zapłaty za dobro lub usługę przez klienta wyniesie nie więcej niż jeden rok. Dlatego też, dla krótkoterminowych zaliczek Spółka nie wydzieliła istotnego elementu finansowania.

Wynagrodzenie niepieniężne

W przypadku umów, w których klient zobowiązał się do zapłaty wynagrodzenia w formie innej niż pieniężna, Spółka w celu ustalenia ceny transakcyjnej wycenia wynagrodzenie niepieniężne (lub przyrzeczenie zapłaty wynagrodzenia niepieniężnego) w wartości godziwej. W sytuacji, gdy Spółka nie może racjonalnie oszacować wartości godziwej wynagrodzenia niepieniężnego, wycenia je pośrednio przez odniesienie do indywidualnej ceny sprzedaży dóbr lub usług przyrzeczonych klientowi (lub klasie klientów) w zamian za wynagrodzenie.

Aktywowane koszty doprowadzenia do zawarcia umowy oraz wykonania umowy

Spółka ujmuje dodatkowe koszty doprowadzenia do zawarcia umowy z klientem oraz koszty wykonania umowy jako składnik aktywów, jeżeli spodziewa się, że koszty te odzyska. Dodatkowe koszty doprowadzenia do zawarcia umowy to koszty ponoszone przez Spółkę w celu doprowadzenia do zawarcia umowy z klientem, których Spółka nie poniosłaby, jeżeli umowa nie zostałaby zawarta. Koszty doprowadzenia do zawarcia umowy ponoszone bez względu na to, czy umowa została zawarta, ujmuje się jako koszty w momencie ich poniesienia, chyba że koszty te wyraźnie obciążają klienta bez względu na to, czy umowa zostanie zawarta. Składnik aktywów dotyczący kosztów doprowadzenia do zawarcia umowy oraz wykonania umowy jest systematycznie amortyzowany, z uwzględnieniem okresu przekazywania klientowi dóbr lub usług, z którymi jest powiązany. Spółka dokonuje aktualizacji okresu amortyzacji, aby odzwierciedlić istotną zmianę oczekiwanego okresu przekazywania klientowi dóbr lub usług, z którymi powiązany jest składnik aktywów.

Jako koszty doprowadzenia do zawarcia umowy, które podlegają ujęciu jako składnik aktywów, Spółka Netia rozumie w szczególności prowizje sprzedażowe wypłacane od zawartych umów.

Jako koszty wykonania umowy, które podlegają ujęciu jako składnik aktywów, Spółka Netia rozumie w szczególności:

- prowizje sprzedażowe od przedłużenia umów (retencyjne),
- koszty instalacji nieobjętych zakresem MSR 16,
- koszty wysyłki urządzeń i kart SIM do klienta.

Aktywa z tytułu umowy

W ramach aktywów z tytułu umowy Spółka ujmuje prawa do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które przekazała klientowi, jeżeli prawo to jest uzależnione od warunku innego niż upływ czasu (na przykład od przyszłych świadczeń Spółki). Spółka ocenia, czy nie nastąpiła utrata wartości składnika aktywów z tytułu umowy na takiej samej zasadzie jak w przypadku składnika aktywów finansowych zgodnie z MSSF 9.

Należności

W ramach należności Spółka ujmuje prawa do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które przekazała klientowi, jeżeli prawo to jest bezwarunkowe (jedynym warunkiem wymagalności wynagrodzenia jest upływ określonego czasu). Spółka ujmuje należność zgodnie z MSSF 9. W momencie początkowego ujęcia należności z tytułu umowy wszelkie różnice pomiędzy wyceną należności zgodnie z MSSF 9 a odpowiadającą jej wcześniej ujętą kwotą przychodów Spółka ujmuje jako koszt (strata z tytułu utraty wartości).

Zobowiązania z tytułu umowy

W ramach zobowiązań z tytułu umowy Spółka ujmuje otrzymane lub należne od klienta wynagrodzenie, z którym wiąże się obowiązek przekazania klientowi dóbr lub usług.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów zawierają dotacje gmin oraz dotacje rządowe dotyczące rzeczowych aktywów trwałych. Dotacje rządowe są rozpoznawane w rachunku zysków i strat liniowo, zgodnie z przewidywanym okresem użytkowania odpowiednich aktywów trwałych.

Koszty z tytułu rozliczeń międzyoperatorских

Połączenia międzyoperatorские dotyczą połączeń telekomunikacyjnych kierowanych z sieci jednego operatora do sieci drugiego operatora, realizowanych z wykorzystaniem punktu styku sieci. Koszty z tytułu rozliczeń międzyoperatorских obejmują płatności dokonane

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

przez Netię na rzecz innych operatorów z tytułu rozpoczęcia, zakończenia lub przeniesienia połączenia przy użyciu sieci innego operatora. Opłaty z tytułu rozliczeń międzyoperatorskich dokonywane są na podstawie umów zawartych pomiędzy Spółką a innymi operatorami.

Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się według zasady memoriałowej metodą efektywnej stopy procentowej. Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek, co do których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości, ujmuje się według zasady kasowej.

Odsetki oraz zyski i straty z tytułu różnic kursowych

Odsetki i różnice kursowe, które nie dotyczą zadłużenia i zarządzania środkami pieniężnymi są prezentowane w odpowiednich kategoriach przychodów ze sprzedaży oraz przychodów i kosztów operacyjnych.

Bieżący i odroczony podatek dochodowy

Podatek dochodowy za okres obejmuje część bieżącą i odroczoną. Podatek jest ujmowany w rachunku zysków i strat, chyba że dotyczy operacji ujmowanych w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym. W takich przypadkach podatek jest rozpoznawany również w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym.

Bieżący podatek dochodowy wycenia się z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy w Polsce, gdzie Spółka prowadzi działalność i generuje dochód podatkowy.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowana jest metodą zobowiązań, z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu stawek podatkowych faktycznie obowiązujących na dzień bilansowy. Podstawowe różnice przejściowe dotyczą odmiennej wyceny aktywów i zobowiązań dla celów podatkowych i bilansowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozpoznaje się również od strat podatkowych możliwych do odliczenia w następnych latach, jednak tylko wówczas, gdy istnieje prawdopodobieństwo, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwiłby wykorzystanie tych strat podatkowych:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane tylko wówczas, gdy istnieje tytuł prawny umożliwiający ich kompensatę przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego oraz, gdy aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku rozliczanego przez tego samego podatnika w stosunku do tego samego organu podatkowego.

Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty, aktywa są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych; wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część ceny nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej oraz
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

Wypłata dywidend

Płatności dywidend na rzecz akcjonariuszy Spółki ujmuje się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym Spółki w momencie, w którym nastąpiło zatwierdzenie ich wypłaty przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

4. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Czynniki ryzyka finansowego

Działalność prowadzona przez Spółkę naraża ją na wiele różnych ryzyk finansowych: ryzyko rynkowe (obejmujące ryzyko walutowe i ryzyko zmiany stopy procentowej), ryzyko kredytowe oraz ryzyko utraty płynności. Ogólny program zarządzania ryzykiem ma na celu minimalizować potencjalne niekorzystne wpływy na wyniki finansowe Netii. Zarząd ustala w formie pisemnej ogólne zasady zarządzania ryzykiem oraz politykę dotyczącą konkretnych dziedzin, takich jak użycie pochodnych instrumentów finansowych, ryzyko kredytowe i cenowe.

Ryzyko rynkowe

- Ryzyko zmiany kursu walut

Przychody i koszty Netii wyrażone są głównie w walucie polskiej, odmiennie niż niektóre płatności zobowiązań inwestycyjnych, które są związane z dolarem amerykańskim i Euro. Aby zminimalizować ryzyko zmiany kursów walut, Spółka zakłada depozyty walutowe w dolarach amerykańskich i Euro, które następnie są wykorzystywane do dokonywania płatności tychże zobowiązań. Ponadto, w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. Spółka zawarła transakcje terminowe zakupu walut w celu ograniczenia ryzyka walutowego związanego z planowanymi płatnościami zobowiązań inwestycyjnych i spodziewanymi wydatkami operacyjnymi, które są płatne lub denominowane w walucie obcej, ale fakturowane w walucie polskiej.

Gdyby na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz na dzień 31 grudnia 2017 r. polski złoty osłabił / wzmocnił się o 1% w stosunku do Euro oraz USD, przy niezmiennych pozostałych zmiennych, nie miałyby to istotnego wpływu na zysk za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r.

- Ryzyko zmiany stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności rynkowych stóp procentowych wynikające z zobowiązań z tytułu kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego opartych o zmienną stopę procentową.

Gdyby kredyt bankowy wykazany na dzień 31 grudnia 2018 r. (Zob. Nota 17 Kredyty i pożyczki) został zaciągnięty w dniu 1 stycznia 2018 r. i rynkowe stopy procentowe były o 50 punktów bazowych wyższe/nniższe w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r., to koszt odsetkowy dotyczący kredytu bankowego i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego byłby o 1.109 zł wyższy / niższy, a wysokość skapitalizowanych odsetek zwiększyłaby się / zmniejszyłaby się o 392 zł.

Gdyby rynkowe stopy procentowe były o 50 punktów bazowych wyższe/nniższe, to koszt odsetek z tytułu kredytu bankowego i obligacji za okres zakończony 31 grudnia 2017 r. zwiększyłby się / zmniejszył o 2.961 zł, a wysokość odsetek skapitalizowanych zwiększyłaby się / zmniejszyłaby się o 256 zł.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe powstaje w odniesieniu do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, w tym depozytów bankowych. Ponadto, ryzyko kredytowe dotyczy należności i wynika ze sprzedaży kredytowej.

W 2018 i 2017 roku Spółka nie była narażona na duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Depozyty gotówkowe ograniczają się do instytucji finansowych o niskim ryzyku kredytowym. Spółka lokuje swoje środki pieniężne w bankach i instytucjach finansowych uznawanych za wiarygodne. Spółka posiada znaczną ilość odbiorców rozproszonych po całym kraju, a ponadto Spółka stosuje politykę gwarantującą, że sprzedaż usług dokonywana na rzecz znaczących klientów, poprzedzana jest odpowiednią weryfikacją ich historii spłat należności wobec Spółki. W przypadku klientów hurtowych (w szczególności międzynarodowych operatorów telekomunikacyjnych) oraz dużych klientów biznesowych przeprowadza się analizę ratingu kredytowego i ocenia wiarygodność kredytową klienta. Transakcje są zawierane jedynie z kontrahentami uznanymi za wiarygodnych lub ustanawiane są dodatkowe zabezpieczenia. Ponadto należności z tytułu sprzedaży hurtowej zarządzane są oddzielnie. Weryfikacja oraz rozliczanie klientów detalicznych odbywają się w sposób bardziej zautomatyzowany i opierają się na systemach bilingowym i CRM. Wykorzystanie limitów rozmów, sprzedaży i należności podlega regularnej kontroli i w razie przekroczenia limitów transakcje z kontrahentem są wstrzymywane.

Ryzyko utraty płynności

Kierownictwo monitoruje bieżące prognozy środków płynnych Netii na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych. Spółka lokuje nadwyżki środków pieniężnych w oprocentowanych rachunkach bieżących, depozytach terminowych i papierach wartościowych znajdujących się w publicznym obrocie, wybierając instrumenty o odpowiednim okresie wymagalności lub płynności wystarczającej do zapewnienia obsługi przewidywanych płatności.

Poniższa tabela zawiera analizę zobowiązań finansowych Netii, niestanowiących instrumentów pochodnych w odpowiednich przedziałach wiekowych, na podstawie pozostałego okresu do upływu umownego terminu zapadalności na dzień bilansowy. Kwoty przedstawione w tabeli stanowią umowne niezdykontowane przyszłe przepływy pieniężne, z uwzględnieniem odsetek i opłat, jeżeli takie występują.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Poniżej 1 roku (PLN)	Od 1 do 2 lat (PLN)	Od 2 do 5 lat (PLN)	Ponad 5 lat (PLN)	Razem (PLN)	Wartość bilansowa (PLN)
Na dzień 31 grudnia 2018 r.						
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania za wyjątkiem publicznoprawnych.....	236.623	-	-	-	236.623	238.967
Kredyty zaciągnięte	9.800	9.720	316.990	-	336.510	300.080
Zobowiązania z tytułu leasingu.....	32	64	95	-	191	175
Zobowiązania z tytułu cash poolingu	73.340	-	-	-	73.340	73.340
Razem	319.795	9.784	317.085	-	646.664	612.562

Na dzień 31 grudnia 2017 r.						
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania za wyjątkiem publicznoprawnych.....	215.513	-	-	-	215.513	219.544
Kredyty zaciągnięte	169.008	154.637	-	-	323.645	312.459
Zobowiązania z tytułu obligacji.....	80.517	-	-	-	80.517	80.011
Zobowiązania z tytułu cash poolingu	123.086	-	-	-	123.086	123.086
Razem	588.124	154.637	-	-	742.761	735.100

Wartość godziwa aktywów finansowych oraz zobowiązań jest w przybliżeniu równa ich wartości bilansowej.

Poniższa tabela zawiera analizę płynności finansowych instrumentów pochodnych Spółki, stanowiących zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2017 r. Na dzień 31 grudnia 2018 r. Spółka nie miała zobowiązań z tytułu instrumentów pochodnych. Tabelę opracowano na podstawie niezdyktowanych wpływów (wypływów) pieniężnych z instrumentów pochodnych rozliczanych w kwotach netto.

	Poniżej 1 roku (PLN)	Od 1 do 2 lat (PLN)	Od 2 do 5 lat (PLN)	Ponad 5 lat (PLN)
Na dzień 31 grudnia 2017 r.				
Terminowe kontrakty zakupu EUR				
Wpływy	25.307	-	-	-
Wypływy.....	(25.988)	-	-	-
Kwoty netto.....	(681)	-	-	-
Zdyktowane wg obowiązujących stóp międzybankowych	(676)	-	-	-
Terminowe kontrakty zakupu USD				
Wpływy	12.420	-	-	-
Wypływy.....	(13.421)	-	-	-
Kwoty netto.....	(1.001)	-	-	-
Zdyktowane wg obowiązujących stóp międzybankowych	(995)	-	-	-

Szacowanie wartości godziwej

- Ujawnienia metod pomiaru wartości godziwej, pogrupowanych według następującej hierarchii:
- poziom 1 – ceny giełdowe (niekorygowane) oferowane za identyczne aktywa lub zobowiązania na aktywnych rynkach,
 - poziom 2 – na bazie wartości obserwowanych na rynku, ustalone przez odniesienie bezpośrednie (tj. do cen) lub pośrednie (tj. pochodne cen) do podobnych instrumentów istniejących na rynku,
 - poziom 3 – na bazie różnych technik wyceny nie opierających się o jakiegokolwiek obserwowane dane rynkowe.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Poniższa tabela przedstawia aktywa i zobowiązania finansowe mierzone w wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2018 r.:

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Aktywa				
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat				
- Instrumenty kapitałowe nienotowane	-	-	115	115
- Instrumenty pochodne	-	-	-	-
Razem aktywa	-	-	115	115

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Zobowiązania				
Zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat				
- Instrumenty pochodne	-	-	-	-
Pochodne instrumenty zabezpieczające.....	-	-	-	-
Razem zobowiązania	-	-	-	-

Poniższa tabela przedstawia aktywa i zobowiązania finansowe mierzone w wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2017 r.:

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Aktywa				
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat				
- Papiery wartościowe w publicznym obrocie.....	-	-	-	-
- Instrumenty pochodne	-	-	-	-
Pochodne instrumenty zabezpieczające.....	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.....	-	-	115	115
Razem aktywa	-	-	115	115

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Zobowiązania				
Zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat				
- Instrumenty pochodne	-	597	-	597
Pochodne instrumenty zabezpieczające.....	-	1.074	-	1.074
Razem zobowiązania	-	1.671	-	1.671

Wartość godziwa instrumentów finansowych, które są w obrocie na aktywnym rynku (takich jak instrumenty kapitałowe) jest ustalana na podstawie notowanych cen rynkowych na dzień bilansowy. Wartość godziwa instrumentów finansowych, które nie są w obrocie na aktywnym rynku jest ustalana przy użyciu technik wyceny. Wartość godziwą walutowych kontraktów terminowych ustala się przy wykorzystaniu terminowych rynkowych kursów walut na dzień bilansowy. Wartość godziwa pozostałych instrumentów finansowych jest określana przy użyciu metody szacowanych zdyskontowanych przepływów pieniężnych.

Zarząd ocenia, że środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe, należności handlowe, zobowiązania handlowe, kredyty w rachunku bieżącym oraz inne zobowiązania krótkoterminowe w znacznym stopniu odzwierciedlają ich wartość bieżącą ze względu na krótkie okresy zapadalności i wymagalności tych instrumentów.

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Celem Emitenta w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Spółki do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu. Aby utrzymać lub skorygować strukturę kapitału, Netia może zwracać kapitał akcjonariuszom, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia.

Tak jak inne jednostki w branży, Spółka monitoruje kapitał przy pomocy wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości zaangażowanego kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę kredytów i pożyczek wykazanych w bilansie pomniejszoną o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość zaangażowanego kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w bilansie plus zadłużenie netto.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Wskaźniki zadłużenia na dzień 31 grudnia 2018 r. i 31 grudnia 2017 r. wyniósł odpowiednio 13,2% i 19,7%.

Instrumenty finansowe według kategorii

Na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. klasyfikacja oraz wartość księgowa i godziwa instrumentów finansowych Spółki przedstawiały się następująco:

31 grudnia 2018 r.	Kategoria	Wartość księgowa (PLN)	Wartość godziwa (PLN)
Aktywa finansowe			
Pozostałe aktywa finansowe	wartość godziwa przez wynik finansowy	115	115
Należności handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych	zamortyzowany koszt	158.981	158.981
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe ..	zamortyzowany koszt	101.945	101.945
Razem aktywa finansowe		261.041	261.041

31 grudnia 2018 r.	Kategoria	Wartość księgowa (PLN)	Wartość godziwa (PLN)
Zobowiązania finansowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	zamortyzowany koszt	175	175
Zobowiązania handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych	zamortyzowany koszt	238.967	238.967
Zobowiązania z tytułu cash pooling	zamortyzowany koszt	73.340	73.340
Kredyty i pożyczki	zamortyzowany koszt	300.080	300.080
Razem zobowiązania finansowe		612.562	612.562

31 grudnia 2017	Kategoria	Wartość księgowa (PLN)	Wartość godziwa (PLN)
Aktywa finansowe			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	115	115
Należności handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych	pożyczki i należności	174.538	174.538
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe ..	pożyczki i należności	13.940	13.940
Razem aktywa finansowe		188.593	188.593

31 grudnia 2017	Kategoria	Wartość księgowa (PLN)	Wartość godziwa (PLN)
Zobowiązania finansowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych	Inne zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	219.544	219.544
Pochodne instrumenty finansowe	pochodne instrumenty zabezpieczające	1.671	1.671
Zobowiązanie z tytułu obligacji	inne zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	80.011	80.011
Zobowiązanie z tytułu cash pooling	inne zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	123.086	123.086
Kredyty i pożyczki	inne zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	312.459	312.919
Razem zobowiązania finansowe		736.771	737.231

5. Ważne oszacowania i osądy księgowe

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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

(a) Rozpoznawanie przychodów z umów z klientami

MSSF 15 uchyla MSR 11 Umowy o usługę budowlaną, MSR 18 Przychody i związane z nimi interpretacje i ma zastosowanie do wszystkich umów z klientami, z wyjątkiem tych, które wchodzą w zakres innych standardów. Nowy standard ustanawia tzw. „Model Pięciu Kroków” rozpoznawania przychodów wynikających z umów z klientami. Zgodnie z MSSF 15 przychody ujmuje się w kwocie wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem jednostki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Zastosowanie MSSF 15 wymaga od Zarządu jednostki dominującej dokonywania osądów na każdym z pięciu kroków ustanowionego modelu.

Netia rozpoznaje przychody z umów z klientami w okresie obowiązywania umowy, w którym strony mają egzekwowalne prawa i obowiązki. Określenie okresu, w którym strony mają egzekwowalne prawa i obowiązki jest kluczowe dla określenia całkowitej ceny transakcyjnej umowy, alokacji całkowitej ceny transakcyjnej do odrębnych dóbr i usług i ustalenia kwoty przychodów do rozpoznania w danym okresie sprawozdawczym. W momencie zawarcia umowy Spółka dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które można wyodrębnić lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w przypadku których przekazanie na rzecz klienta ma taki sam charakter.

Spółka uznaje serię odrębnych usług telekomunikacyjnych (minut usług głosowych, jednostek pobranych, wysłanych danych, jednostek wiadomości tekstowych) świadczonych w ramach miesiąca za pojedyncze zobowiązanie do wykonania świadczenia. Usługi instalacyjne i aktywacyjne, które nie przekazują klientowi kontroli nad odrębnymi dobrami i usługami, nie stanowią zobowiązań do wykonania świadczenia. Otrzymane z góry opłaty instalacyjne i aktywacyjne są uwzględniane w cenie transakcyjnej umowy z klientem i alokowane do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczeń w ramach umowy z klientem.

Spółka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które - zgodnie z jej oczekiwaniem - przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi. Cena transakcyjna przypisywana jest do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia określonego w umowie, na podstawie proporcji indywidualnych cen sprzedaży przyrzeczonych dóbr i usług.

Przy szacowaniu indywidualnej ceny sprzedaży Spółka uwzględni wszystkie informacje (w tym warunki rynkowe, czynniki specyficzne dla Spółki oraz informacje o kliencie lub klasie klientów), które są racjonalnie dla niej dostępne. Jeżeli indywidualna cena sprzedaży nie jest bezpośrednio obserwowalna, Spółka dokonuje jej oszacowania. Przy szacowaniu indywidualnych cen sprzedaży świadczonych usług stosowana jest metoda polegająca na dostosowanej ocenie rynku, a w przypadku sprzedaży sprzętu stosowana jest metoda opierająca się na oczekiwanych kosztach powiększonych o marżę.

W przypadku umów z klientami indywidualnymi Spółka określa ceny jednostkowe na podstawie bezpośrednio obserwowalnych indywidualnych cen sprzedaży produktów sprzedawanych bez pakietyzacji (solo). W przypadku usług, które Netia świadczy tylko w pakiecie z innymi usługami i/lub dobrami, a które są sprzedawane bez pakietyzacji na rynku, indywidualna cena sprzedaży określana jest na podstawie cen stosowanych przez konkurentów. W wyjątkowych przypadkach, gdy usługi nie są sprzedawane bez pakietyzacji i dla których nie można zaobserwować indywidualnych cen sprzedaży na rynku, przyjmuje się, że indywidualna cena sprzedaży odpowiada cenie transakcyjnej. W przypadku umów z klientami biznesowymi ceny jednostkowe określone są na podstawie obowiązujących cenników i kalkulowane są poprzez formułę koszt plus lub poprzez odniesienie się do cen istniejących na rynku.

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów. Dla każdego zobowiązania do wykonania świadczenia Spółka ocenia w momencie zawarcia umowy, czy będzie spełniać zobowiązanie do wykonania świadczenia w miarę upływu czasu czy też spełni je w określonym momencie.

Jeżeli jedna ze stron umowy spełniła zobowiązanie, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka przedstawia umowę jako składnik aktywów z tytułu umowy lub zobowiązanie z tytułu umowy - w zależności od stosunku pomiędzy spełnieniem zobowiązania przez Spółkę a płatnością dokonywaną przez klienta. Jednostka przedstawia wszelkie bezwarunkowe prawa do otrzymania wynagrodzenia oddzielnie jako należność.

Składnik aktywów z tytułu umowy to prawo Spółka do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które Spółka przekazała klientowi. Jako aktywa z tytułu umowy Netia prezentuje w szczególności korekty wynagrodzenia należnego zgodnie z umową z klientem dotyczącego ofert promocyjnych, w których występują początkowe okresy z upustem cenowym. Na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. Netia rozpoznała aktywa z tytułu umów z klientami w wysokości odpowiednio 18.338 zł i 15.439 zł (Zob. Nota 22).

Zobowiązanie z tytułu umowy to obowiązek Spółki do przekazania na rzecz klienta dóbr lub usług, w zamian za które Netia otrzymała wynagrodzenie (lub kwota wynagrodzenia jest należna) od klienta. W zobowiązaniach z tytułu umowy Netia prezentuje także korektę wynagrodzenia należnego zgodnie z umową z klientem za okres bieżący lub okresy wcześniejsze, które to wynagrodzenie zaalokowane jest do świadczeń, które nie zostały jeszcze spełnione lub są częściowo niespełnione. Może to dotyczyć sytuacji np. gdy Netia pobiera jednorazowe opłaty aktywacyjne/instalacyjne lub w przypadku realokacji wynagrodzenia między poszczególne świadczenia spełniane w różnych okresach czasu. Na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. Spółka rozpoznała zobowiązania z tytułu umów z klientami w wysokości odpowiednio 40.102 zł i 38.126 zł (Zob. Nota 22).

(b) Utrata wartości instrumentów finansowych

Zastosowanie MSSF 9 zasadniczo zmienia podejście do utraty wartości aktywów finansowych poprzez odejście od koncepcji straty poniesionej na rzecz straty oczekiwanej, gdzie całość oczekiwanej straty kredytowej jest rozpoznawana ex-ante.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

MSSF 9 wymaga oszacowania oczekiwanej straty, niezależnie od tego czy wystąpiły, czy też nie przesłanki do stworzenia takiego odpisu. Standard przewiduje 3 stopniową klasyfikację aktywów niefinansowych pod kątem ich utraty wartości: (1) Stopień 1 – salda, dla których nie nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu 12 miesięcy, (2) Stopień 2 – salda, dla których nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu całego okresu kredytowania, (3) Stopień 3 – salda ze stwierdzoną utratą wartości. W odniesieniu do należności handlowych, które nie zawierają istotnego czynnika finansowania, standard wymaga zastosowania uproszczonego podejścia i wyceny odpisu na bazie oczekiwanych strat kredytowych za cały okres życia instrumentu. Spółka zaklasyfikowała należności handlowe oraz aktywa z tytułu umów z klientami do Stopnia 2 (wycena odpisu na bazie oczekiwanych strat kredytowych za cały okres życia).

Dla należności handlowych oraz aktywów z tytułu umów z klientami przeprowadzono analizę portfelową i zastosowano uproszczoną macierzę odpisów w poszczególnych przedziałach wiekowych na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia należności. Analizy dokonano w oparciu o wskaźniki oczekiwanego niewypelnienia zobowiązania ustalone na podstawie danych historycznych.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych i pozostałych należności oraz aktywów z tytułu umów z klientami wyniósł odpowiednio 29.322 zł i 22.196 zł.

(c) Utrata wartości dotycząca wartości firmy oraz pozostałych składników aktywów trwałych Spółki

Spółka corocznie przeprowadza test sprawdzający, czy nastąpiła utrata wartości w odniesieniu do wartości firmy i dokonuje na każdy dzień bilansowy analizy, czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że aktywa trwałe, w tym inwestycje w jednostki zależne, utraciły swoją wartość.

Dla potrzeb testu na utratę wartości aktywów Zarząd zidentyfikował całą Grupę Netia wraz z jej jednostkami zależnymi jako jeden ośrodek wypracowujący środki pieniężne („OWŚP”). Wartość odzyskiwalna wartości firmy alokowanej do segmentu operacyjnego stanowiącego OWŚP jest określana na podstawie kalkulacji wartości godziwej.

W dniu 5 grudnia 2017 r. Cyfrowy Polsat S.A. poinformował o nabyciu znaczącego pakietu akcji Netii reprezentującego łącznie 31,76% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Netii oraz o ogłoszeniu wezwania do 66% akcji Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. ze względu na brak możliwości ustalenia wiarygodnych planów finansowych i prognoz przepływów pieniężnych na kolejne lata z uwagi na brak możliwości oszacowania potencjalnych synergii i efektów potencjalnej zmiany strategii, po przeprowadzeniu analiz Zarząd uznał ze względu na powyższe, że zastosowanie rynkowej ceny akcji stanowi najbardziej wiarygodną metodę ustalenia wartości godziwej aktywów Spółki. Oszacowanie wartości godziwej aktywów nastąpiło przy wykorzystaniu wartości kapitalizacji rynkowej Netii z dnia bilansowego, tj. 31 grudnia 2017 r. skorygowanej między innymi o wartość długu netto oraz kapitału obrotowego. Rynkowa cena akcji Spółki na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosiła 5,38 zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. test na utratę wartości niefinansowych składników aktywów pokazał, że wartość odzyskiwalna przed opodatkowaniem OWŚP była wyższa o 26.442 zł od jego wartości księgowej (na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego) oraz niższa o 150.732 zł na poziomie jednostkowego sprawozdania finansowego Netii. W związku z tym, został rozpoznany odpis z tytułu utraty wartości niefinansowych składników aktywów w wysokości 150.732 złotych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2017.

Odpis z tytułu utraty wartości niefinansowych składników aktywów został alokowany pomiędzy wartość firmy (w wysokości 107.926 zł) oraz inwestycje w jednostkach zależnych (w wysokości 42.806 zł). Nie alokowano odpisu na udziały w spółce Petrotel Sp. z o.o. z uwagi na fakt, iż w listopadzie 2017 r. wartość udziałów została wyceniona przez niezależnego konsultanta w ramach transakcji ich nabycia przez Netię. Nie alokowano odpisu na rzeczowe aktywa trwałe z uwagi na fakt, że test na utratę wartości na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego dla OWŚP, do którego należą te środki trwałe wykazał, że wartość odzyskiwalna OWŚP była wyższa o 26.442 zł od jej wartości godziwej.

W dniu 22 maja 2018 r. w wyniku rozliczenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Netii, Cyfrowy Polsat uzyskał kontrolę nad Spółką.

Grupa Netia przeprowadziła test na utratę wartości aktywów niefinansowych na dzień 31 grudnia 2018 r. Obliczenie wartości godziwej przeprowadzono w oparciu o prognozowane przepływy pieniężne opierające się na założeniach budżetu na przyszły rok oraz zatwierdzonego przez Zarząd zaktualizowanego 10-letniego biznes planu. Tylko aktywne projekty zostały uwzględnione w prognozach. Przepływy pieniężne wykraczające poza okres 10-letni są ekstrapolowane przy zastosowaniu długoterminowej nominalnej stopy wzrostu wynoszącej 2,0%, odzwierciedlającej stabilne przepływy wolnych środków pieniężnych na końcu okresu prognozowania oraz długoterminowe prognozy branżowe dla tego rodzaju działalności. Zastosowana w teście na dzień 31 grudnia 2018 r. stopa dyskontowa w wysokości 8,3% jest stopą przed opodatkowaniem i odzwierciedla ocenę Zarządu w stosunku do średniego ważonego kosztu kapitału („WACC”). Stopa po opodatkowaniu odpowiadająca stopie WACC zastosowanej w kalkulacji wartości godziwej wynosi 7,4% na dzień 31 grudnia 2018 r.

Test na utratę wartości niefinansowych składników aktywów na 31 grudnia 2018 r. pokazał, że wartość odzyskiwalna przed opodatkowaniem OWŚP była wyższa o 649.290 zł od jego wartości księgowej (na dzień 31 grudnia 2017 r. była niższa o 150.732 zł). W związku z tym, nie został rozpoznany odpis z tytułu utraty wartości. Przy założonych progach wyniki testu są wrażliwe na racjonalną zmianę poszczególnych kluczowych założeń:

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	<i>Odpis z tytułu utraty wartości</i>		
	<i>(PLN)</i>	<i>(PLN)</i>	<i>(PLN)</i>
	<i>wzrost</i>	<i>obecnie</i>	<i>spadek</i>
Zmiany kluczowych założeń			
WACC 7,4% po opodatkowaniu (wzrost / spadek o 2 punkty procentowe).	151.578	-	-
Krańcowa stopa wzrostu 2,0% rocznie (wzrost / spadek o 1 punktu procentowego).	-	-	-
Prognozy przepływów pieniężnych (wzrost / spadek o 30% w każdym roku).	-	-	139.683

Określenie utraty wartości w stosunku do wartości firmy oraz aktywów trwałych związane jest z przyjęciem szacunków co do wielu czynników, takich jak: zmiany w warunkach konkurencji, oczekiwania co do wzrostu na rynku telekomunikacyjnym, stawki za dostęp regulowany, stawki interkonektowe, koszt kapitału, technologiczne zużycie oraz inne zmiany, które mogą wskazywać na utratę wartości. Z uwagi na fakt, że oszacowanie wartości odzyskiwalnej opiera się na bieżącej ocenie sytuacji na rynku telekomunikacyjnym oraz na najlepszych szacunkach i osądach Zarządu, szacunki te zawierają znaczący element niepewności. Faktyczny wynik jest obciążony tą niepewnością, a szacunki Zarządu mogą zostać zweryfikowane na skutek zmian ekonomicznych, technologicznych i związanych z konkurencją w otoczeniu, w którym Spółka prowadzi działalność.

(b) Odroczony podatek dochodowy

Sporządzanie sprawozdań finansowych związane jest między innymi z oszacowaniem przez Zarząd wyników podatkowych Netii. Proces ten obejmuje ocenę bieżącej sytuacji podatkowej Spółki łącznie z oszacowaniem różnic przejściowych wynikających z odmiennego podejścia podatkowego i księgowego, jak ma to miejsce w przypadku m.in. aktywów trwałych, rozliczeń międzyokresowych oraz rezerw. Skutkiem tych różnic przejściowych jest rozpoznanie aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w bilansie.

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego opiera się na prawdopodobieństwie, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych i strat podatkowych. Z uwagi na fakt, że kalkulacja odroczonego podatku dochodowego opiera się na szacunkach i ocenach Zarządu, oceny te zawierają element niepewności.

Zarząd jest zobowiązany do oszacowania, jakie jest prawdopodobieństwo, że aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego będzie zrealizowane z przyszłych zysków podatkowych. W zależności od wysokości tego prawdopodobieństwa rozpoznawane jest aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Do wyceny aktywa z tytułu podatku odroczonego wymagane jest przyjęcie przez Zarząd istotnych szacunków. Szacunki te oparte są na projekcjach przyszłych zysków podatkowych w okresie 5 lat, potencjalnej ich zmianie, wynikach historycznych i strategii planowania podatkowego. Analiza Zarządu obejmowała także inne czynniki, takie jak: stabilny wzrost zysków w przeszłości, specyfikę branży telekomunikacyjnej, uwarunkowania ekonomiczne działalności Spółki oraz stabilność norm prawnych, którym podlega.

Na podstawie powyższych założeń i dokonanej przez Zarząd oceny sytuacji podatkowej Netii na dzień 31 grudnia 2018 r., biorącej pod uwagę plany podatkowe, aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31 grudnia 2018 r. zostało ustalone w wysokości 42.067 zł. Netia nie rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego o wartości 75.483 zł, wynikającego z ujemnych różnic przejściowych w wysokości 397.278 zł (Zob. Nota 32).

Ze względu na powyższe oraz w wyniku weryfikacji deklaracji podatkowych przez Urząd Skarbowy faktyczny wynik może się zmienić. Dodatkowo przyjęte oszacowania mogą się zmienić na skutek zmian ekonomicznych, technologicznych i związanych z otoczeniem konkurencyjnym, w którym Netia prowadzi działalność. W rezultacie oszacowane aktywa z tytułu podatku odroczonego mogą ulec zmianie, co może mieć znaczący wpływ na pozycję finansową i wynik na działalności Spółki.

(c) Okres użytkowania aktywów trwałych

Aktywa trwałe, składające się głównie z rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych stanowią istotną część aktywów Netii. Zmiany w planowanym wykorzystaniu tych aktywów, rozwój technologiczny oraz warunki rynkowe mogą wpłynąć na zmianę ich wartości lub szacowanego okresu użytkowania. Netia co roku dokonuje analizy w celu potwierdzenia prawidłowości swoich szacunków co do ekonomicznego okresu użytkowania każdej kategorii zarówno rzeczowych, jak również innych aktywów trwałych. Przy początkowym określaniu, jak i przy późniejszej weryfikacji, szacowanego okresu użytkowania składnika aktywów trwałych, Zarząd bierze pod uwagę następujące czynniki:

- oczekiwane zużycie fizyczne;
- technologiczną utratę przydatności;
- okres użytkowania podobnych aktywów; oraz
- okres uzyskiwania korzyści ekonomicznych pochodzących ze składnika aktywów.

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

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. Netia zmieniła okresy użytkowania składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i w rezultacie pozostały okres umorzenia niektórych składników został wydłużony bądź skrócony. Roczne stawki amortyzacyjne tych składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych zostały odpowiednio zmienione.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Poniższa tabela przedstawia główne zmiany wartości szacunkowych:

Aktywa trwałe	Główne zmiany okresu użytkowania	Zmniejszenie amortyzacji rozpoznane w bieżącym okresie (PLN)	Oдноśnie zwiększenie amortyzacji za pozostały okres użytkowania (PLN)
Oprogramowanie komputerowe	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(665)	665
Budynki	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(85)	85
Sieć telekomunikacyjna	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(1.236)	1.236
Urządzenia telekomunikacyjne	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony lub skrócony	(3.162)	3.162
Maszyny i urządzenia	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(238)	238
Całkowity wpływ		(5.386)	5.386

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

6. Rzeczowe aktywa trwałe

Okres bieżący:

	Budynki	Grunty	Sieć telekomunikacyjna	Urządzenia telekomunikacyjne	Maszyny i urządzenia	Wyposażenie	Środki transportu	Środki trwałe w budowie	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2018 r.	94.061	6.630	2.589.681	2.530.648	152.548	70.041	1.846	115.891	5.561.346
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	196	244.429	244.625
Przeniesienia.....	18	-	133.397	93.545	4.237	6.512	16	(237.725)	-
Połączenie z jednostką zależną.....	14.704	3.690	138.410	173.207	11.161	9.157	-	5.487	355.816
Sprzedaż i likwidacja.....	(370)	(278)	(1.048)	(50.025)	(924)	(2.161)	(246)	(141)	(55.193)
Inne zmiany.....	23	-	26	(446)	397	-	-	352	352
Wartość brutto na 31 grudnia 2018 r.	108.436	10.042	2.860.466	2.746.929	167.419	83.549	1.812	128.293	6.106.946
Umorzenie na 1 stycznia 2018 r.	58.330	-	1.540.571	1.844.987	111.327	53.944	145	-	3.609.304
Amortyzacja.....	4.895	-	81.273	103.615	5.576	5.473	333	-	201.165
Połączenie z jednostką zależną.....	3.449	-	84.976	122.542	7.919	9.023	-	-	227.909
Sprzedaż i likwidacja.....	(307)	-	(513)	(39.597)	(788)	(2.104)	(58)	-	(43.367)
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów.....	-	-	443	-	-	-	-	-	443
Inne zmiany.....	18	-	14	(344)	312	-	-	-	-
Umorzenie na 31 grudnia 2018 r.	66.385	-	1.706.764	2.031.203	124.346	66.336	420	-	3.995.454
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2018 r.	5.144	-	363.959	251.042	14.472	2.513	1	2.526	639.657
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów	-	-	-	-	-	-	-	100	100
Odwórcenie odpisów aktualizujących wartość określonych aktywów	-	-	(443)	-	-	-	-	-	(443)
Połączenie z jednostką zależną.....	-	-	-	-	-	-	-	3.872	3.872
Sprzedaż i likwidacja.....	(50)	-	(22)	(6.257)	(72)	(45)	-	(109)	(6.555)
Inne zmiany.....	4	-	1	(71)	66	-	-	689	689
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2018 r.	5.098	-	363.495	244.714	14.466	2.468	1	7.078	637.320
Wartość netto na 1 stycznia 2018 r.	30.587	6.630	685.151	434.619	26.749	13.584	1.700	113.365	1.312.385
Wartość netto na 31 grudnia 2018 r.	36.953	10.042	790.207	471.012	28.607	14.745	1.391	121.215	1.474.172

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

6. Rzeczowe aktywa trwałe (cd)

Okres porównawczy:

	Budynki	Grunty	Sieć telekomunikacyjna	Urządzenia telekomunikacyjne	Maszyny i urządzenia	Wyposażenie	Środki transportu	Środki trwałe w budowie	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2017 r.	99.223	6.767	2.534.814	2.501.897	140.448	61.050	8	98.275	5.442.482
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	210.502	210.502
Przeniesienia.....	1.948	-	57.691	108.167	12.131	9.420	1.838	(191.195)	-
Sprzedaż i likwidacja.....	(7.110)	(137)	(853)	(78.921)	(634)	(453)	-	(1.691)	(89.799)
Inne zmiany.....	-	-	(1.971)	(495)	603	24	-	-	(1.839)
Wartość brutto na 31 grudnia 2017 r.	94.061	6.630	2.589.681	2.530.648	152.548	70.041	1.846	115.891	5.561.346
Umorzenie na 1 stycznia 2017 r.	58.932	-	1.459.235	1.798.842	106.276	50.357	7	-	3.473.649
Amortyzacja.....	5.069	-	82.853	111.591	5.098	3.848	138	-	208.597
Sprzedaż i likwidacja.....	(5.671)	-	(624)	(65.045)	(528)	(280)	-	-	(72.148)
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów.....	-	-	443	-	-	-	-	-	443
Inne zmiany.....	-	-	(1.336)	(401)	481	19	-	-	(1.237)
Umorzenie na 31 grudnia 2017 r.	58.330	-	1.540.571	1.844.987	111.327	53.944	145	-	3.609.304
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2017 r.	6.582	-	364.525	259.796	14.393	2.512	1	4.475	652.284
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów	-	-	-	-	-	-	-	23	23
Odwórcenie odpisów aktualizujących wartość określonych aktywów	-	-	(443)	-	-	-	-	(304)	(747)
Sprzedaż i likwidacja.....	(1.438)	-	(96)	(8.645)	(40)	(3)	-	(1.608)	(11.830)
Inne zmiany.....	-	-	(27)	(109)	119	4	-	(60)	(73)
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2017 r.	5.144	-	363.959	251.042	14.472	2.513	1	2.526	639.657
Wartość netto na 1 stycznia 2017 r.	33.709	6.767	711.054	443.259	19.779	8.181	-	93.800	1.316.549
Wartość netto na 31 grudnia 2017 r.	30.587	6.630	685.151	434.619	26.749	13.584	1.700	113.365	1.312.385

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Przeniesienia dokonane w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. dotyczą głównie przeniesień ze środków trwałych w budowie na środki trwałe po zakończeniu budowy.

W ciągu roku obrotowego zakozonego 31 grudnia 2018 r. Netia rozpoznała odpis z tytułu utraty wartości środków trwałych w budowie w wysokości 100 zł.

Wartość nakładów bezpośrednio związanych z zakupem lub doprowadzeniem składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa, która zwiększyła wartość środków trwałych w budowie w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. i 31 grudnia 2017 r. wynosiła odpowiednio 16.894 zł i 9.171 zł. Ponadto w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. Spółka skapitalizowała straty netto z realizacji kontraktów terminowych w kwocie 1.071 zł i koszt odsetek w wysokości 2.369 zł. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. Spółka skapitalizowała straty netto w kwocie 933 zł z realizacji kontraktów terminowych i koszt odsetkowy w wysokości 1.606 zł.

Poniższa tabela przedstawia wartość bieżącą środków trwałych stanowiących przedmiot leasingu finansowego na dzień 31 grudnia 2018 r. i 31 grudnia 2017 r.:

	<u>31 grudnia</u> <u>2018 r.</u> <u>(PLN)</u>	<u>31 grudnia</u> <u>2017 r.</u> <u>(PLN)</u>
Środki transportu	176	-
	<u>176</u>	<u>-</u>

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7. Wartości niematerialne

Okres bieżący:

	Koncesje telekomunikacyjne						Oprogramowanie komputerowe				
	Wartość firmy (PLN)	Znak towarowy i pozostałe (PLN)	Koncesje/zezwozenia na świadczenie lokalnych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Koncesje/zezwozenia na świadczenie usług dostępu do internetu i transmisji danych (PLN)	Koncesje/zezwozenia na świadczenie międzymiastowych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Zezwozenia na świadczenie usług w technologii WiMAX (PLN)	Oprogramowanie komputerowe (PLN)	Inwestycje w wartości niematerialne (PLN)	Relacje z klientami (PLN)	Inne (PLN)	Razem (PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2018 r.	134.636	3.200	432.823	7.417	107.354	20.329	515.163	9.211	83.303	19.594	1.333.030
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	18.596	-	-	18.596
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	13.398	(13.398)	-	-	-
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(4)	-	-	(17.160)	(17.164)
Połączenie ze spółką zależną	129.282	12.629	-	-	-	-	30.880	-	94.000	-	266.791
Wartość brutto na 31 grudnia 2018 r.	263.918	15.829	432.823	7.417	107.354	20.329	559.437	14.409	177.303	2.434	1.601.253
Umorzenie na 1 stycznia 2018 r.	-	3.161	317.274	1.539	94.123	15.094	416.749	-	83.104	2.129	933.173
Amortyzacja.....	-	10	-	-	-	1.410	26.540	-	-	3.388	31.348
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(4)	-	-	(3.432)	(3.436)
Połączenie ze spółką zależną	-	10.126	-	-	-	-	30.112	-	94.000	-	134.238
Umorzenie na 31 grudnia 2018 r.	-	13.297	317.274	1.539	94.123	16.504	473.397	-	177.104	2.085	1.095.323
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2018 r.	134.636	8	115.549	5.878	13.231	974	39.441	-	199	5	309.921
Połączenie ze spółką zależną	17.362	2.503	-	-	-	-	-	-	-	-	19.865
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2018 r.	151.998	2.511	115.549	5.878	13.231	974	39.441	-	199	5	329.786
Wartość netto na 1 stycznia 2018 r.	-	31	-	-	-	4.261	58.973	9.211	-	17.460	89.936
Wartość netto na 31 grudnia 2018 r.	111.920	21	-	-	-	2.851	46.599	14.409	-	344	176.144

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7. Wartości niematerialne (cd)

Okres porównawczy:

	Wartość firmy (PLN)	Znak towarowy i pozostałe (PLN)	Koncesje telekomunikacyjne				Oprogramowanie komputerowe				Razem (PLN)
			Koncesje/zezwolenia na świadczenie lokalnych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Koncesje/zezwolenia na świadczenie usług dostępu do internetu i transmisji danych (PLN)	Koncesje/zezwolenia na świadczenie międzymiastowych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Zezwolenia na świadczenie usług w technologii WiMAX (PLN)	Oprogramowanie komputerowe (PLN)	Inwestycje w wartości niematerialne (PLN)	Relacje z klientami (PLN)	Inne (PLN)	
Wartość brutto na 1 stycznia 2017 r.	134.636	3.794	432.823	7.417	107.354	20.329	515.158	4.345	83.303	-	1.309.159
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	26.129	-	17.160	43.289
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	21.263	(21.263)	-	-	-
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(21.258)	-	-	-	(21.258)
Inne zmiany	-	(594)	-	-	-	-	-	-	-	2.434	1.840
Wartość brutto na 31 grudnia 2017 r.	134.636	3.200	432.823	7.417	107.354	20.329	515.163	9.211	83.303	19.594	1.333.030
Umorzenie na 1 stycznia 2017 r.	-	3.502	317.274	1.539	94.123	13.684	409.110	-	83.104	-	922.336
Amortyzacja.....	-	245	-	-	-	1.410	26.035	-	-	306	27.996
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(18.396)	-	-	-	(18.396)
Inne zmiany	-	(586)	-	-	-	-	-	-	-	1.823	1.237
Umorzenie na 31 grudnia 2017 r.	-	3.161	317.274	1.539	94.123	15.094	416.749	-	83.104	2.129	933.173
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2017 r.	26.710	-	115.549	5.878	13.231	974	42.305	-	199	-	204.846
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(2.864)	-	-	-	(2.864)
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów (Zob. Nota 5).....	107.926	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107.926
Inne zmiany	-	8	-	-	-	-	-	-	-	5	13
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2017 r.	134.636	8	115.549	5.878	13.231	974	39.441	-	199	5	309.921
Wartość netto na 1 stycznia 2017 r.	107.926	292	-	-	-	5.671	63.743	4.345	-	-	181.977
Wartość netto na 31 grudnia 2017 r.	-	31	-	-	-	4.261	58.973	9.211	-	17.460	89.936

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Koncesje/zezwoleńia na świadczenie usług telekomunikacyjnych

W latach 1999 -2005, czyli przed dniem prawnego połączenia Emitenta z jej spółkami zależnymi, jednostki zależne posiadały koncesje na czas określony na świadczenie usług telekomunikacyjnych (między innymi usługi telekomunikacyjne, usługi dostępu do internetu i transmisji danych, usługi w technologii WiMAX). Koncesje były wydawane na 15 lat.

8. Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne obejmują należące do Netii działki o powierzchni 23.600 m² (nie w tysiącach) wraz z dwoma zlokalizowanymi na niej budynkami w Warszawie, przy ul. Poleczki 13.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych jest zbliżona do ich wartości księgowej.

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Wartość brutto na początek okresu	36.589	36.589
Wartość brutto na koniec okresu	36.589	36.589
Umorzenie na początek okresu	8.032	7.566
Amortyzacja.....	433	466
Umorzenie na koniec okresu	8.465	8.032
Odpis z tytułu utraty wartości na początek okresu	3.363	3.363
Odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	3.363	3.363
Wartość netto na początek okresu	25.194	25.660
Wartość netto na koniec okresu	24.761	25.194

9. Inwestycje w jednostkach zależnych

Zmiany wartości inwestycji w jednostkach zależnych w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r.:

	Netia 2 Sp. z o.o. (PLN)	Internetia Sp. z o.o. (PLN)	Telefonia Dialog Sp. z o.o. (PLN)	Petrotel Sp. zo.o. (PLN)	TK Telekom Sp. z o.o. (PLN)	Razem (PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2018 r.	205	182.963	535.227	70.072	225.934	1.014.401
Podwyższenie udziałów w spółce zależnej	50	-	-	-	-	50
Połączenie ze spółką zależną	-	-	(535.227)	(26.284)	-	(561.511)
Wartość brutto na 31 grudnia 2018 r.	255	182.963	-	43.788	225.934	452.940
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2018 r.	30	26.930	24.108	-	4.743	55.811
Połączenie ze spółką zależną	-	-	(24.108)	-	-	(24.108)
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2018 r.	30	26.930	-	-	4.743	31.703
Wartość netto na 1 stycznia 2018 r.	175	156.033	511.119	70.072	221.191	958.590
Wartość netto na 31 grudnia 2018 r. ...	225	156.033	-	43.788	221.191	421.237

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Netia 2 Sp. z o.o. (PLN)	Internetia Sp. z o.o. (PLN)	Telefonia Dialog Sp. z o.o. (PLN)	Petrotel Sp. zo.o. (PLN)	TK Telekom Sp. z o.o. (PLN)	Razem (PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2017 r.	205	182.963	975.176	23	225.934	1.384.301
Nabycie udziałów	-	-	-	70.046	-	70.046
Umorzenie udziałów w spółce zależnej ..	-	-	(439.950)	-	-	(439.950)
Program przyznawania opcji	-	-	1	3	-	4
Wartość brutto na 31 grudnia 2017 r..	205	182.963	535.227	70.072	225.934	1.014.401
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2017 r.....	-	13.005	-	-	-	13.005
Odpis aktualizujący wartość udziałów w spółkach zależnych.....	30	13.925	24.108	-	4.743	42.806
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2017 r.	30	26.930	24.108	-	4.743	55.811
Wartość netto na 1 stycznia 2017 r.....	205	169.958	975.176	23	225.934	1.371.296
Wartość netto na 31 grudnia 2017 r....	175	156.033	511.119	70.072	221.191	958.590

Podwyższenie udziałów w spółce zależnej Netia 2 Sp. z o.o.

W dniu 23 marca 2018 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Netia 2 Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Netii 2 Sp. z o.o. o kwotę 50 zł poprzez utworzenie 1.000 (nie w tysiącach) nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł (nie w tysiącach) każdy, o łącznej wartości nominalnej 50 zł.

Połączenie ze spółką zależną Telefonia Dialog Sp. z o.o.

Zmniejszenie inwestycji w jednostkach zależnych w kwocie 511.119 zł wynika z połączenia Netii ze spółką zależną, które nastąpiło 30 listopada 2018 r. Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej przez Netię (łączenie przez przejęcie), bez podwyższenia kapitału zakładowego Netii, bez wymiany akcji oraz zmiany Statutu Netii.

Wpływ opisanego połączenia przedstawiono poniżej:

Wartość bilansowa udziałów: 511.119 zł

Wynik na transakcji ujęty w kapitale własnym obejmuje: niepodlegający podziałowi wynik powstały z połączenia w kwocie 232.895 zł oraz niepodzielony zysk Telefonii Dialog w kwocie 7.488 zł.

Transakcja została zaksięgowana przez zapewnienie ciągłości wyceny ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Netia. Dokonano eliminacji transakcji wzajemnych (obrotów, sald i niezrealizowanych zysków). Nie dokonano przekształcenia danych porównawczych. Transakcja została rozliczona na dzień połączenia.

10. Zapasy

	31 grudnia 2018 r. (PLN)	31 grudnia 2017 r. (PLN)
Materiały	2.852	286
Towary	1.419	2.615
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(523)	(452)
Zapasy, netto.....	3.748	2.449

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. Netia rozpoznała odpowiednio 8.953 zł i 7.590 zł wartości zapasów jako "Koszt własny sprzedaży".

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

11. Należności handlowe, udzielone pożyczki i pozostałe należności

	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Należności handlowe od pozostałych jednostek	161.365	148.007
Odpis aktualizujący należności handlowe	(29.242)	(22.165)
Należności handlowe, netto	132.123	125.842
Należności handlowe od jednostek zależnych.....	16.678	37.259
Należności z tytułu podatku od towarów i usług i inne należności publicznoprawne	11.256	4.373
Należności z tytułu leasingu finansowego.....	-	31
Pozostałe należności	10.260	9.172
Odpis aktualizujący pozostałe należności.....	(80)	(31)
Pozostałe należności, netto.....	10.180	9.141
	170.237	176.646
W tym:		
Krótkoterminowe	164.395	170.819
Długoterminowe	5.842	5.827

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Odpis aktualizujący należności handlowe i pozostałe należności na początek roku obrotowego	22.196	24.150
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości dotyczących należności handlowych, netto	3.169	5.018
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości dotyczących not debetowych, netto	4.337	6.921
Utworzenie/ (rozwiązanie) odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości dotyczących odsetek od należności, netto.....	19	(10)
Wykorzystanie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości (w tym sprzedane i spisane należności)	(4.762)	(13.883)
Saldo z połączenia z jednostką zależną.....	4.363	-
Odpis aktualizujący należności handlowe i pozostałe należności na koniec roku obrotowego	29.322	22.196

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. i 31 grudnia 2017 r. Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość należności handlowych w kwocie odpowiednio 3.169 zł i 5.018 zł. Odpisy te zostały ujęte w rachunku zysków i strat w pozycji "Koszty sprzedaży i dystrybucji". Według Zarządu utworzony odpis aktualizujący w pełni pokrywa ryzyko związane z nieściągalnymi należnościami.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz na dzień 31 grudnia 2017 r. należności handlowe i pozostałe należności w wysokości odpowiednio 48.032 zł oraz 41.978 zł były przeterminowane lecz nie zostały objęte odpisem aktualizującym. Struktura tych należności została przedstawiona w poniższej tabeli:

	Poniżej 3 miesięcy	3 - 6 miesięcy	Powyżej 6 miesięcy	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Na dzień 31 grudnia 2018 r.	37.518	2.062	8.452	48.032
Na dzień 31 grudnia 2017 r.	31.979	2.987	7.012	41.978

Ponadto na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. kwoty wynoszące odpowiednio 349 zł i 276 zł zostały wyłączone z pozostałych należności, ponieważ dotyczą wydatków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

12. Rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Koszty dzierżaw poniesione z góry.....	1.737	998
Obsługa IT	1.314	1.331
Ubezpieczenia	513	1.018
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe.....	411	772
	3.975	4.119
W tym:		
Krótkoterminowe	2.907	3.237
Długoterminowe	1.068	882

13. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe

	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	101.945	13.940

Efektywna stopa procentowa krótkoterminowych depozytów bankowych wynosiła odpowiednio 0,33% i 0,93%, za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. i 31 grudnia 2017 r.

Ponadto, na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz na 31 grudnia 2017 r. kwoty odpowiednio 78 zł i 139 zł zostały wyłączone z pozycji "Środki pieniężne i ekwiwalenty", jako że były one zdeponowane na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

14. Inne instrumenty finansowe

	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązania z tytułu pochodnych instrumentów finansowych:		
Kontrakty zabezpieczające ryzyko walutowe	-	1.671
	-	1.671
Z czego,		
Krótkoterminowe	-	1.671
Długoterminowe	-	-

Kontrakty terminowe

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Spółka nie posiadała kontraktów terminowych.

Kontrakty terminowe otwarte na dzień 31 grudnia 2017 r. dotyczyły transakcji zakupu USD i EUR mających na celu ograniczenie ryzyka walutowego związanego z planowanymi płatnościami zobowiązań inwestycyjnych oraz planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych. Do dnia 31 grudnia 2017 r. Spółka stosowała rachunkowość zabezpieczeń w odniesieniu do transakcji terminowych związanych z zakupami inwestycyjnymi.

Z dniem 1 stycznia 2018 r. Spółka zaprzestała stosowania rachunkowości zabezpieczeń. Straty netto z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej, dla których zastosowano rachunkowość zabezpieczeń na dzień 31 grudnia 2017 r. zostały przeklasyfikowane z kapitału z wyceny instrumentów zabezpieczających do rachunku zysków i strat wraz z realizacją planowanych płatności za zobowiązania inwestycyjne w ciągu roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2018 roku.

Straty netto z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniosły 867 zł po uwzględnieniu podatku. Straty netto z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w innych całkowitych dochodach w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. wyniosły 1.918 zł po uwzględnieniu podatku. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. straty netto z realizacji kontraktów terminowych w kwocie 933 zł zostały skapitalizowane, a nieefektywna część otwartych oraz rozliczonych kontraktów terminowych w kwocie 28 zł została ujęta jako koszt finansowy.

Ponadto, w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. straty z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych związanych z zakupami operacyjnymi do wartości godziwej rozpoznane w kosztach finansowych wyniosły 1.007 zł.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Poniższa tabela przedstawia nierozliczone transakcje terminowe na dzień bilansowy oraz wynikające z nich aktywa, zobowiązania, przychody i koszty finansowe oraz inne całkowite dochody / (straty) na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r.:

	Umowna wartość zabezpieczenia	Umowna wartość zabezpieczenia	Wartość godziwa			
			Aktywa	Zobowiązania	Inne całkowite dochody / (straty)	Przychód / (koszt) finansowy
	(EUR)	(USD)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Na 31 grudnia 2018 r.						
Transakcje terminowe związane z zakupami inwestycyjnymi.....	-	-	-	-	1.071	456
Transakcje terminowe związane z zakupami operacyjnymi.....	-	-	-	-	-	597
Na 31 grudnia 2017 r.						
Transakcje terminowe związane z zakupami inwestycyjnymi.....	2.860	2.710	-	(1.074)	(2.368)	-
Transakcje terminowe związane z zakupami operacyjnymi.....	3.140	860	-	(597)	-	(1.007)

15. Kapitał własny

Kapitał zakładowy (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2017 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 348.563.261 akcji zwykłych i 1.000 akcji serii A1 (o wartości nominalnej 1 zł każda). Każda akcja zwykła uprawniała do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Posiadacz 1.000 akcji serii A1 ma prawo do nominowania jednego członka Rady Nadzorczej. Członkowie Zarządu wybierani są po uzyskaniu większości głosów członków Rady Nadzorczej.

W dniu 24 stycznia 2018 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 19.024 akcji zwykłych na okaziciela Serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda („akcje Serii L”) uprawniających do 19.024 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 19.024 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii 1 („Warranty Serii 1”) uprawniających ich posiadaczy do subskrybowania akcji Serii L z pierwszeństwem przed akcjonariuszami Spółki. W związku z wykonaniem praw z Warrantów Serii 1 warranty te wygasły.

W dniu 30 stycznia 2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwaliło umorzenie 13.102.314 akcji własnych, które Spółka nabyła w ramach przeprowadzanego do dnia 21 maja 2017 r. programu skupu akcji własnych. Umorzenie akcji było skuteczne od 14 marca 2018 r., kiedy zawiadomienie o umorzeniu złożone przez Spółkę zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Umorzenie akcji w marcu 2018 r. spowodowało obniżenie kapitału zakładowego o 13.102.314 zł i obniżenie pozostałego kapitału zapasowego o 60.445.209 zł, z czego 13.102.314 zł zostało przeniesione do wydzielonego kapitału rezerwowego Spółki ustanowionego zgodnie z artykułem 457, §2 Kodeksu S spółek Handlowych.

W dniu 26 czerwca 2018 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 97.373 akcji zwykłych na okaziciela Serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda uprawniających do 97.373 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 97.373 Warrantów Serii 1 uprawniających ich posiadaczy do subskrybowania akcji Serii L z pierwszeństwem przed akcjonariuszami Spółki. W związku z wykonaniem praw z Warrantów Serii 1 warranty te wygasły.

W wyniku powyższych zdarzeń kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosił 335.578.344 zł i składał się z 335.577.344 akcji zwykłych i 1.000 akcji serii A1 (o wartości nominalnej 1 zł każda). Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2018 r. był w całości zarejestrowany oraz opłacony.

Zgodnie z informacjami przekazanymi Spółce przez jej akcjonariuszy, na dzień 31 grudnia 2018 r. następujący akcjonariusze posiadali ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

	Liczba akcji	% kapitału zakładowego
Cyfrowy Polsat S.A.*.....	221.404.885	65,98
FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	19.182.760	5,72
OFE PZU „Złota Jesień”	17.656.988	5,26
Akcje w obrocie publicznym i należące do innych Akcjonariuszy	77.333.711	23,04
	335.578.344	100,00

* kontrolowany przez Zygmunta Solorza

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Kapitał zapasowy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które odbyło się w dniu 14 czerwca 2018 r. postanowiło pokryć stratę netto Spółki, powstałą w roku obrotowym 2017 w kwocie 143.854 zł z kapitałów rezerwowych Spółki utworzonych z umorzenia akcji własnych w wysokości 39.495 zł oraz z kapitału zapasowego powstałego z połączenia spółek w wysokości 104.359 zł.

Kapitał dostępny do podziału pomiędzy akcjonariuszy

Zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych z dnia 15 września 2000 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 1577) tylko taki kapitał, który powstał z zysku netto wykazanego w jednostkowym sprawozdaniu danej spółki, może być przeznaczony do podziału pomiędzy akcjonariuszy. Na dzień 31 grudnia 2018 r. kapitał dostępny do podziału pomiędzy akcjonariuszy Netii S.A. wyniósł 204.154 zł.

Opcje na zakup akcji (nie w tysiącach)

W dniu 26 maja 2010 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy przyjęło uchwałę ustalającą zasady („Nowy Plan”) przyznawania 27.253.674 opcji na zakup akcji Zarządowi i pracownikom Grupy Netia. Do zarządzania Nowym Planem została upoważniona Rada Nadzorcza Netii. Każda opcja uprawnia uczestnika Nowego Planu do nieodpłatnego nabycia co najwyżej połowy jednej akcji serii L o wartości nominalnej 1 zł, która zostanie opłacona przez Spółkę lub jej jednostki zależne. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwaliło warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego poprzez emisję nie więcej niż 13.626.837 akcji zwykłych na okaziciela serii L w celu wykonania praw z realizacji opcji przyznanych w ramach Nowego Planu.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. i 31 grudnia 2017 r. łączna liczba opcji przyznanych przez Radę Nadzorczą i wyemitowanych w ramach Nowego Planu wyniosła 14.398.992. Z łącznej liczby przyznanych opcji, na dzień 31 grudnia 2018 r. i 31 grudnia 2017 r., odpowiednio 42.410 i 325.963 opcji pozostało niezrealizowanych lub nie wygasło. Na dzień 31 grudnia 2018 r. średni ważony okres do wygaśnięcia niezrealizowanych opcji wynosił 1,4 lat. Przyznane opcje wygasną w dniu 26 maja 2020 r. Z chwilą wykonania opcji przyznanych uczestnikom Planu, Spółka wyda im akcje Spółki stanowiące równowartość zysku finansowego z wykonanych opcji (będącego różnicą pomiędzy ceną akcji a ceną realizacji opcji), a uczestnicy nie będą zobowiązani do dokonania zapłaty.

Na skutek wypłaty dywidendy cena realizacji wszystkich przyznanych opcji uległa obniżeniu o: 42 grosze w 2014 r., 60 groszy w 2015 r., 40 groszy w 2016 r. oraz 38 groszy w 2017 r.

Nowa cena realizacji wynosi od 2,74 zł do 4,20 zł za jedną akcję.

Spółka rozpoznaje koszty nagród wypłacanych pracownikom w formie akcji przez okres nabywania uprawnień. Wartość godziwa opcji szacowana jest na podstawie modelu dwumianowego z uwzględnieniem spełnienia kryteriów biznesowych w roku obrotowym, w którym opcje zostały przyznane. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. i 31 grudnia 2017 r. koszt wyceny opcji przyznanych w ramach Nowego Planu wyniósł odpowiednio 0 tys. zł i 74 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. wszystkie opcje były wymagalne.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. miały miejsce następujące zmiany w stanie opcji na zakup akcji przyznanych w ramach Nowego Planu:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.		Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	
	Średnia cena realizacji	Opcje	Średnia cena realizacji	Opcje
Stan na początek okresu	3,52	325.963	3,33	1.134.721
Wykonane	3,54	(283.553)	3,17	(718.842)
Umorzone / wygasłe	-	-	3,95	(89.916)
Stan na koniec okresu	3,41	42.410	3,52	325.963

Rada Nadzorcza postanowiła odstąpić od kontynuacji Planu począwszy od 2015 r., a w szczególności nie przyznawać opcji w roku 2016 i latach następnych. Plan pozostaje w mocy w odniesieniu do praw nabytych przez uczestników programu do dnia podjęcia uchwały przez Radę Nadzorczą.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

16. Rezerwy na zobowiązania

	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Rezerwa na stratę z dzierżawy.....	796	848
Rezerwa na sprawy sporne.....	4.300	3.783
Rezerwa na restrukturyzację.....	143	121
Rezerwa z tytułu dopłaty do usługi powszechnej.....	7.873	10.056
Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe.....	1.208	973
	14.320	15.781
W tym:		
Krótkoterminowe.....	12.707	14.290
Długoterminowe.....	1.613	1.491

	Rezerwa na stratę z dzierżawy	Rezerwa na sprawy sporne	Restruktu- ryzacja	Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	Rezerwa z tytułu dopłaty do usługi powszechnej	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2018 r	848	3.783	121	973	10.056	15.781
Rozpoznanie i zmiany szacunków (obciążenie rachunku zysków i strat).....	147	566	22	111	17	863
Wykorzystanie w trakcie okresu.....	(220)	(49)	-	(125)	(4.232)	(4.626)
Straty aktuarialne netto ujęte w innych całkowitych dochodach.....	-	-	-	88	-	88
Straty aktuarialne netto ujęte w rachunku zysków i strat.....	-	-	-	138	-	138
Koszty odsetek ujęte w rachunku zysków i strat.....	-	-	-	23	-	23
Saldo z połączenia ze spółką zależną.....	21	-	-	-	2.032	2.053
Stan na dzień 31 grudnia 2018 r.	796	4.300	143	1.208	7.873	14.320

Rezerwa na stratę z dzierżawy

Rezerwa na stratę z dzierżawy dotyczy umów dzierżawy pomieszczeń oraz umów dzierżawy włókien światłowodowych.

Rezerwa na stratę z dzierżawy pomieszczeń obejmuje rezerwę dotyczącą nadwyżki wynajmowanej powierzchni biurowej w kilku lokalizacjach w Lublinie i Legnicy, która jest skutkiem nabyć spółek oraz restrukturyzacji. Wartość rezerwy jest obliczana na podstawie bieżącej wartości przyszłych płatności z tytułu wynajmu, pomniejszonej o bieżącą wartość przyszłych wpływów środków pieniężnych z tytułu podnajmu. Netia szacuje, że wypływ środków pieniężnych wynikających z rezerwy na wynajem pomieszczeń biurowych będzie trwał do 2020 roku.

Rezerwa na stratę z dzierżawy włókien światłowodowych obejmuje głównie rezerwę z tytułu długoletnich nieodwoływalnych praw do korzystania z włókien światłowodowych (IRU), z których Netia zaprzestała korzystać z przyczyn biznesowych. Wartość rezerwy obliczana jest na podstawie bieżącej wartości przyszłych płatności. Netia szacuje, że wypływ środków pieniężnych wynikających z rezerwy na dzierżawę włókien światłowodowych będzie trwał do 2030 roku.

Rezerwa na sprawy sporne

Utworzone rezerwy na straty z tytułu spraw sądowych dotyczą niektórych pozwów złożonych przeciwko Spółce, postępowania prowadzonych przez regulatora oraz kar umownych wynikających z opóźnień w realizacji kontraktu. Według oceny Zarządu, prawdopodobne koszty wynikające z tych procesów nie przekroczą kwoty oszacowanej rezerwy. Spółka nie jest w stanie precyzyjnie określić kiedy nastąpią wpływy środków pieniężnych wynikające z rezerwy na sprawy sporne.

Restrukturyzacja

Saldo rezerwy na 31 grudnia 2018 r. obejmuje rezerwę na odprawy dla pracowników utworzoną w związku ze zmianami w strukturze organizacyjnej Netia. Oczekuje się, że wypływ środków pieniężnych wynikający z rezerwy na restrukturyzację nastąpi w 2019 r.

Rezerwa na nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia

Rezerwy na nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia zostały obliczone przez niezależnego aktuarusza przy użyciu metody prognozowanych świadczeń jednostkowych. Wartość zobowiązań z tytułu świadczeń po okresie zatrudnienia stanowi przede wszystkim bieżącą wartość przyszłych zobowiązań Spółki do wypłaty odpraw emerytalnych dla pracowników, wymaganych przez Kodeks Pracy i spełniających definicję planu określonych świadczeń. Przy wycenie bieżącej wartości użyto stopy dyskontowej w

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

wysokości 3,0 % oraz 2,5 % stawki wzrostu wynagrodzeń powyżej stopy inflacji wynoszącej 2,5 %. Według obowiązujących przepisów prawnych wypłaty odpraw emerytalnych są dokonywane w wysokości jednego przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w momencie przejścia pracowników Spółki na emeryturę.

Obowiązek świadczenia usługi powszechnej

Prawo telekomunikacyjne przewiduje, iż obowiązek świadczenia usługi powszechnej będzie ciążył na przedsiębiorcy telekomunikacyjnym wyznaczonym w decyzji Prezesa UKE wydanej po przeprowadzeniu postępowania przetargowego. Prezes UKE wydał decyzję wyznaczającą Orange Polska do świadczenia usługi powszechnej do dnia 8 maja 2011 r. Przedsiębiorcy telekomunikacyjni, których przychód z działalności telekomunikacyjnej przekroczył 4.000 zł są zobowiązani do uczestniczenia w finansowaniu tego obowiązku. Wysokość kwoty udziału przedsiębiorcy telekomunikacyjnego zobowiązanego do dopłaty będzie ustalana również decyzją Prezesa UKE, jednak kwota ta nie może przekroczyć wysokości 1% przychodów przedsiębiorcy telekomunikacyjnego w danym roku kalendarzowym.

Udział poszczególnych przedsiębiorstw telekomunikacyjnych w dopłacie do usługi powszechnej musi zostać określony indywidualnie w decyzjach Prezesa UKE.

Łączna wysokość potencjalnego zobowiązania Spółki została oszacowana przez Zarząd na 7.873 zł (Zob. Nota 41), przy uwzględnieniu jej udziału w rynku w latach 2006 – 2011 oraz decyzji Prezesa UKE. Netia wykazała łącznie w tej wysokości rezerwę w sprawozdaniu finansowym na pokrycie potencjalnych zobowiązań z tytułu dopłaty do usługi powszechnej świadczonej w latach 2006 – 2011.

17. Kredyty i pożyczki

	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Kredyt bankowy	300.080	199.681
Kredyt w rachunku bieżącym	-	112.778
	300.080	312.459
W tym:		
Krótkoterminowy	80	162.571
Długoterminowy	300.000	149.888

Kredyty bankowe

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Netia posiadała nadrzędny zabezpieczony dług bankowy w wysokości 199.681 zł na podstawie umowy z mBankiem S.A. (jako agentem kredytu) oraz DNB Bank Polska S.A. i DNB Bank ASA oraz kredyty w rachunku bieżącym w łącznej wysokości 112.778 tys. zł w mBank S.A. oraz DNB Bank Polska S.A. Ponadto na podstawie umowy podpisanej z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym w 2017 r., Grupa Netia miała dostępny kredyt terminowy w kwocie nieprzekraczającej 50.000 EUR. Na dzień 31 grudnia 2017 r. kredyt nie był uruchomiony.

Jako zabezpieczenie roszczeń Kredytodawców wynikających z lub związanych z umową kredytową z mBankiem S.A. oraz DNB Bank Polska S.A. i DNB Bank ASA, Spółka oraz każdy z Gwarantów (spółki zależne z Grupy) poddały się egzekucji na rzecz Kredytodawców, każdy do kwoty 300.000 zł. Ponadto Spółka udzieliła zabezpieczenia na rzecz Agenta Zabezpieczenia – mBanku w postaci zastawów rejestrowych na części aktywów (środków trwałych) Netii oraz zastawu na udziałach spółki TK Telekom.

Skutki zmiany warunków umowy kredytowej z dnia 27 czerwca 2017 r., które w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. ujęte zostały poprzez korektę efektywnej stopy oprocentowania zobowiązania w celu rozliczenia różnicy pomiędzy wartością bilansową a wartością zdyskontowanych zmodyfikowanych przyszłych płatności przez oczekiwany okres finansowania, według MSSF 9 ujmowane są jednorazowo w wyniku finansowym. Na dzień 1 stycznia 2018 r. dokonano powtórnego przeliczenia przy wykorzystaniu efektywnej stopy procentowej sprzed zmiany warunków umowy, co skutkowało zwiększeniem zobowiązań z tytułu kredytów z kwoty 312.459 zł do 314.433 zł. Kwota korekty w wysokości 1.974 zł (1.599 zł po opodatkowaniu) została odniesiona na zmniejszenie zysków zatrzymanych na dzień 1 stycznia 2018 r.

W dniu 27 czerwca 2018 r. Netia uzyskała zgodę Kredytodawców na zmianę harmonogramu spłaty zadłużenia Netii w łącznej wysokości 200.000 zł z tytułu umowy kredytowej z dnia 9 lipca 2015 r. i zmienionej umową zmieniającą z dnia 27 czerwca 2017 r., w ten sposób, że Spółka spłaci dług wobec kredytodawców w formie jednorazowej zapłaty w terminie nie później niż do dnia 22 sierpnia 2018 roku. Zysk na modyfikacji umowy kredytowej wyniósł 839 zł.

W dniu 26 czerwca 2018 r. Netia przedłużyła umowę z DNB Bank Polska S.A. o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 100.000 zł. Zgodnie z umową środki pieniężne pochodzące z kredytu były wykorzystane na finansowanie bieżącej działalności Spółki oraz nakładów inwestycyjnych. Spółka mogła zadłużyć się z tytułu udzielonego kredytu w okresie od dnia 28 czerwca 2018 r. do dnia 22 sierpnia 2018 r.

W dniu 29 czerwca 2018 r. Netia rozwiązała Umowę Finansowania zawartą w dniu 24 października 2017 r. z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym z siedzibą w Luksemburgu (dalej "Umowa o Finansowanie").

W dniu 26 lipca 2018 r. Netia spłaciła przedterminowo dług wobec kredytodawców z tytułu umowy kredytowej zawartej w dniu 9 lipca 2015 r. i zmienionej umową zmieniającą z dnia 27 czerwca 2017 r. w wysokości 200.000 zł plus naliczone odsetki oraz z tytułu

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

umowy kredytu w rachunku bieżącym zawartej z DNB Bank Polska S.A. W związku ze spłatą zadłużenia obie powyższe umowy kredytowe zostały rozwiązane a ustanowione na rzecz mBank S.A. zastawy rejestrowe na części aktywów Netii oraz zastaw na udziałach spółki TK Telekom wygasły. W dniu 16 sierpnia 2018 r. ustanowione zastawy zostały wykreślone z rejestru zastawów.

W dniu 19 lipca 2018 r. Netia przystąpiła jako dodatkowy kredytobiorca oraz dodatkowy poręczyciel do umowy kredytów z dnia 21 września 2015 roku, zmienionej (i) umową zmieniającą i konsolidującą z dnia 21 września 2015 roku, zawartą pierwotnie pomiędzy Cyfrowy Polsat i Polkomtel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie a konsorcjum polskich i zagranicznych instytucji finansowych; oraz (ii) umową zmieniającą z dnia 2 marca 2018 roku, zawartą pomiędzy Cyfrowym Polsatem, działającym jako agent podmiotów zobowiązanych oraz UniCredit Bank AG, London Branch, działającym jako agent stron finansowania (dalej "Umowa Kredytów CP"), przewidującej po stronie Cyfrowego Polsatu oraz podmiotów zobowiązanych, w zakresie kredytu terminowego, zobowiązanie finansowe do maksymalnej kwoty w wysokości 11.500.000 zł oraz w zakresie kredytu rewolwingowego – zobowiązanie finansowe do maksymalnej kwoty w wysokości 1.000.000 zł a także powiązanej z nią umowy pomiędzy wierzycielami (zwanej dalej łącznie z Umową Kredytów CP "Dokumentami Refinansowania"), jako dłużnik.

Przystąpienie do Umowy Kredytów CP umożliwiła Spółce zaciąganie zobowiązania finansowego w ramach kredytów, do kwoty maksymalnej nieprzekraczającej 1.000.000 zł, na przewidziane w Dokumentach Refinansowania cele, związane z działalnością Spółki i projektami realizowanymi przez Spółkę, wraz z zobowiązaniem do zapłaty odsetek, prowizji i innych kosztów i płatności związanych z tym finansowaniem.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka Netia zaciągnęła kredyt rewolwingowy w wysokości 300.000 zł. Ostateczna data spłaty kredytu przypada w dniu 30 września 2022 r.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. wartość kredytu według zamortyzowanego kosztu wyniosła 300.080 zł.

Ponadto, w ramach przystąpienia do Umowy Kredytów CP, Spółka - w przypadku przekroczenia przez Grupę Cyfrowy Polsat poziomu wskaźnika skonsolidowanego długu netto powyżej 3 - udzieli odpowiednich zabezpieczeń spłaty finansowania udzielonego na podstawie Dokumentów Refinansowania oraz wiarytelności i roszczeń wynikających z Dokumentów Refinansowania, w tym:

- 1) udzieli gwarancji lub poręczeń na podstawie lub w związku z Dokumentami Refinansowania;
- 2) ustanowi zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy i praw stanowiących całość organizacyjną o zmiennym składzie wchodzącym w skład przedsiębiorstwa Spółki;
- 3) ustanowi hipoteki na wszelkich nieruchomościach będących własnością lub będących w użytkowaniu wieczystym Spółki;
- 4) ustanowi zastaw: odpowiednio rejestrowy, zwykły lub finansowy, na wszelkich należących do Spółki udziałach lub akcjach lub innych jednostkach lub tytułach uczestnictwa w spółkach zależnych lub innych podmiotach oraz dokona przelewu na zabezpieczenie praw majątkowych związanych z uczestnictwem w spółkach zależnych lub innych podmiotach;
- 5) ustanowi zastaw: odpowiednio rejestrowy, zwykły lub finansowy, na przysługujących Spółce wiarytelnościach z umów rachunku bankowego lub o wypłatę środków z rachunku bankowego, prawach własności przemysłowej i innych rzeczach ruchomych i prawach zbywalnych;
- 6) zawrze umowy przelewu na zabezpieczenie lub ustanowienie zastawów: odpowiednio rejestrowego, zwykłego lub finansowego, na należących do Spółki wiarytelnościach lub prawach z tytułu pożyczek udzielonych podmiotom powiązanim ze Spółką bądź innych umów lub dłużnych papierów wartościowych emitowanych przez podmioty powiązane ze Spółką;
- 7) zawrze umowy przewłaszczenia na zabezpieczenie lub umowy przelewu na zabezpieczenie, w szczególności umów przelewu wiarytelności przysługujących Spółce z tytułu umów ubezpieczenia, umów zabezpieczenia przed ryzykiem, umów rachunków bankowych lub umów pożyczek;
- 8) podda się rygorowi egzekucji, w trybie art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego;
- 9) zawrze inne umowy i dokona innych czynności faktycznych i prawnych, w szczególności udzieli nieodwołalnych pełnomocnictw, w tym pełnomocnictw do dysponowania środkami na rachunkach bankowych, pełnomocnictw do ustanowienia zastawu na nowych rachunkach bankowych, pełnomocnictw do wykonywania praw korporacyjnych z zastawionych akcji, udziałów lub innych jednostek lub tytułów uczestnictwa, pełnomocnictw do ustanowienia zastawu na nowych akcjach, udziałach lub innych jednostkach lub tytułach uczestnictwa, a także pełnomocnictw do zawarcia umowy zarządu i umowy dzierżawy;
- 10) dokona zabezpieczeń przez spółki zależne Spółki lub inne spółki, których Spółka jest współnikiem lub akcjonariuszem, a ustanowienie tych zabezpieczeń przez te spółki zależne i inne spółki wymaga decyzji Netii jako akcjonariusza lub współnika tych spółek o zawarciu przez te spółki zależne i inne spółki umów i dokonanie innych czynności, analogicznych do umów i czynności wymienionych w pkt 1) – 9).

Umowa Kredytów CP przewiduje udzielenie przez podmioty z Grupy Cyfrowy Polsat na rzecz każdej ze stron finansujących Umowy Kredytów CP oraz pozostałych dokumentów finansowania zawartych w związku z Umową Kredytów CP, gwarancji (ang. guarantee) rządzonych prawem angielskim (w wysokości kwoty udzielonego kredytu powiększonej o wszelkie opłaty i należności wynikające bądź określone w Umowie Kredytów CP lub pozostałych dokumentach finansowania zawartych w związku z tą umową):

- terminowego wykonania zobowiązań wynikających z Połączonej Umowy Kredytów oraz pozostałych dokumentów finansowania zawartych w związku z Połączoną Umową Kredytów,
- zapłaty kwot wymagalnych na podstawie Połączonej Umowy Kredytów oraz pozostałych dokumentów finansowania zawartych w związku z Połączoną Umową Kredytów oraz
- zwolnienia stron finansujących, o których mowa powyżej z odpowiedzialności i wynagrodzenia wszelkich kosztów i strat, jakie taka strona finansująca może ponieść w związku z niewykonalnością, nieważnością i niezgodnością z prawem, jakiegokolwiek zobowiązania zabezpieczonego opisaną powyżej gwarancją. Okres, na jaki zostały udzielone gwarancje, nie został określony. Gwaranci otrzymają wynagrodzenie z tytułu udzielenia gwarancji, ustalone na zasadach rynkowych.

Przychody i koszty z tytułu udzielonych i otrzymanych przez Netię gwarancji w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. wyniosły odpowiednio 2.672 zł oraz 672 zł (Zob. Nota 37).

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zobowiązanie z tytułu cash poolingu

	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązanie z tytułu cash poolingu (Zob. Nota 37)	73.340	123.086
	73.340	123.086
W tym:		
Krótkoterminowe	73.340	123.086
Długoterminowe	-	-

Zobowiązanie z tytułu obligacji

	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązanie z tytułu obligacji (Zob. Nota 37).....	-	80.011
	-	80.011
W tym:		
Krótkoterminowe	-	80.011
Długoterminowe	-	-

W dniu 29 marca 2018 r. Dialog nabył 2 obligacje imienne serii A41, o wartości nominalnej 40.000 zł każda i łącznej wartości nominalnej 80.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 29 czerwca 2018 r. Obligacje były oprocentowane według stopy procentowej Wibor 3M powiększonej o marżę.

W dniu 29 marca 2018 r. została podpisana Umowa Potrącenia („Umowa”) pomiędzy Netią a Telefonią Dialog, na podstawie której dokonano potrącenia wzajemnych wierzytelności Dialogu z wierzytelnością Netii. Umowa dotyczyła zobowiązania Netii do wykupu obligacji serii A40 i zapłaty przez Dialog ceny emisyjnej obligacji serii A41. Kwota odsetek od obligacji serii A40 została zapłacona przez Netię na rachunek bankowy Dialogu w dniu 29 marca 2018 r.

W dniu 20 czerwca 2018 r. nastąpiła przedterminowa spłata obligacji serii A41 wraz z należnymi odsetkami.

18. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania

	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązania handlowe.....	67.509	51.852
Zobowiązania inwestycyjne.....	70.732	44.150
Zobowiązania handlowe wobec jednostek zależnych	14.539	51.936
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	175	-
Rozliczenia międzyokresowe bierne (zob. Nota 19)	83.684	69.159
Zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług i inne zobowiązania publicznoprawne	5.751	4.228
Pozostałe zobowiązania	2.503	2.447
	244.893	223.772
W tym:		
Krótkoterminowe	243.924	221.487
Długoterminowe	969	2.285

Ponadto na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. kwoty wynoszące odpowiednio 428 zł i 415 zł zostały wyłączone z pozostałych zobowiązań, ponieważ dotyczą Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

19. Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Niezafakturowane inwestycje	1.325	4.270
Niezafakturowane usługi	55.012	33.901
Niezafakturowane rozliczenia międzyoperatorskie.....	11.963	13.009
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące niewykorzystanych urlopów	2.876	2.657
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące premii i wynagrodzeń.....	10.985	11.358
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące wynajmu	1.523	3.964
	83.684	69.159
W tym:		
Krótkoterminowe.....	82.864	66.874
Długoterminowe	820	2.285

20. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Dotacje rządowe	8.955	-
	8.955	-
W tym:		
Krótkoterminowe	695	-
Długoterminowe	8.260	-

Saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów wynika z prawnego połączenia Netii ze spółką zależną Dialog w dniu 30 listopada 2018 r. W latach 2010-2014 spółka Dialog (połączona z Netią w dniu 30 listopada 2018 r.) dokonała znaczących inwestycji w Pasywne Sieci Optyczne („PON”) dofinansowanych z Unii Europejskiej przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości („PARP”). Dotacje zostały ujęte jako rozliczenie międzyokresowe przychodów po otrzymaniu potwierdzenia, że wszystkie wymagania odnośnie fazy realizacji projektu zostały spełnione oraz po otrzymaniu formalnej odpowiedzi od stosownej instytucji UE z wyjaśnieniem wymogów sprawozdawczych podczas fazy utrzymania projektu do czerwca 2019 r.

21. Przychody ze sprzedaży

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Bezpośrednie usługi głosowe.....	275.138	329.445
Abonamenty.....	228.702	270.484
Opłaty za połączenia.....	43.712	54.624
Inne.....	2.724	4.337
Usługi pośrednie głosowe	2.658	3.400
Transmisja danych.....	458.839	462.416
Rozliczenia międzyoperatorskie	62.448	57.585
Usługi hurtowe	185.671	183.949
Inne przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych	172.371	158.488
Przychody telekomunikacyjne.....	1.157.125	1.195.283
Usługi serwisowe świadczone jednostkom zależnym	40.612	31.298
Przychody ze sprzedaży	1.197.737	1.226.581

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Termin przekazania dóbr lub usług		
Przychody z tytułu dóbr lub usług przekazanych klientowi w miarę upływu czasu.....	1.190.945	1.218.057
Przychody z tytułu dóbr lub usług przekazanych klientowi w określonym momencie (sprzedaż sprzętu)	6.792	8.524
Przychody ze sprzedaży	1.197.737	1.226.581

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

22. Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami

	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Należności handlowe (Zob. Nota 11).....	132.123	125.842
Aktywa z tytułu umów z klientami, w tym:	18.338	15.439
Krótkoterminowe	11.742	10.765
Długoterminowe	6.596	4.674
Zobowiązania z tytułu umów z klientami, w tym:	40.102	38.126
Krótkoterminowe	28.560	26.631
Długoterminowe	11.542	11.495

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. nie było istotnych zmian w okresie, w którym prawo do wynagrodzenia staje się bezwarunkowe ani w terminie spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. nie było istotnych korekt przychodów wynikających ze zmiany sposobu pomiaru stopnia spełnienia zobowiązania, zmiany wartości szacunkowej ceny transakcyjnej (w tym wszelkich zmian w ocenie, czy oszacowana wysokość wynagrodzenia zmiennego podlega ograniczeniom) lub ze zmiany umowy.

Odpisy z tytułu utraty wartości

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. Spółka ujęła straty z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wszelkich należności lub aktywów z tytułu umów z klientami w wysokości odpowiednio 3.169 zł i 5.018 zł. W rachunku zysków i strat odpis został wykazany w pozycji Koszty sprzedaży i dystrybucji.

Przychody rozpoznane w bieżącym okresie uwzględnione w saldzie zobowiązań z tytułu umów na początku okresu

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Przychody rozpoznane w bieżącym okresie uwzględnione w saldzie zobowiązań z tytułu umów na początku okresu.....	27.202	23.814
Przychody rozpoznane w bieżącym okresie uwzględnione w saldzie zobowiązań z tytułu umów na dzień połączenia z jednostką zależną.....	935	-

W roku zakończonym 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. Spółka nie rozpoznała przychodów dotyczących zobowiązań do wykonania świadczenia spełnionych lub częściowo spełnionych) w poprzednich okresach.

Cena transakcyjna przypisana do pozostałych zobowiązań do wykonania świadczenia niespełnionych (lub częściowo niespełnionych)

Poniższa tabela przedstawia przychody dotyczące zobowiązań do wykonania świadczenia niespełnionych (lub częściowo niespełnionych) na koniec roku obrotowego, które Spółka oczekuje rozpoznać w przyszłych latach:

	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
<i>Cena transakcyjna przypisana do pozostałych zobowiązań do wykonania świadczenia</i>		
2018 r.	-	130.385
2019 r.	141.287	58.725
2020 r.	61.816	13.435
2021 r.	18.978	3.437
2022 r.	3.469	1.399
2023 r.	1.340	1.039
2024 r. i później	4.350	2.670
	231.240	211.090

Zgodnie z MSSF 15.121 Spółka korzysta z praktycznego uproszczenia i nie ujawnia informacji na temat łącznej kwoty ceny transakcyjnej przypisanej do zobowiązań do wykonania świadczenia ani nie przedstawia wyjaśnienia, kiedy Netia spodziewa się ująć tę

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

kwotę jako przychody w odniesieniu do zobowiązania do wykonania świadczenia w przypadku, gdy Netia ujmuje przychód w kwocie, którą ma prawo zafakturować, tj. Netia ma prawo do otrzymania wynagrodzenia od klienta w kwocie, która odpowiada bezpośrednio wartości, jaką dla klienta ma świadczenie dotychczas wykonane przez Spółkę (na przykład w przypadku umowy o świadczenie usług, w ramach której Spółka nalicza klientowi stałą kwotę za każdą godzinę wykonanej usługi).

Poza powyższymi aktywami i zobowiązaniami z tytułu umowy Spółka rozpoznała także następujące koszty doprowadzenia do zawarcia oraz wykonania umowy z klientem:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Bilans otwarcia	27.467	32.204
Koszty aktywowane w okresie.....	22.329	29.840
Amortyzacja.....	(28.333)	(34.577)
Połączenie ze spółką zależną.....	8.710	-
Bilans zamknięcia	30.173	27.467

W tym,

Krótkoterminowe	23.860	22.118
Długoterminowe	6.313	5.349

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. amortyzacja aktywowanych kosztów doprowadzenia do zawarcia oraz wykonania umów z klientami w wysokości odpowiednio 28.235 zł oraz 98 zł ujęta została w kosztach sprzedaży i dystrybucji oraz w koszcie własnym sprzedaży. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. amortyzacja aktywowanych kosztów doprowadzenia do zawarcia oraz wykonania umów z klientami w wysokości odpowiednio 34.459 zł oraz 118 zł ujęta została w kosztach sprzedaży i dystrybucji oraz w koszcie własnym sprzedaży. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. Spółka Netia nie rozpoznała kosztów z tytułu utraty wartości aktywowanych kosztów doprowadzenia do zawarcia oraz wykonania umów z klientami.

23. Koszt własny sprzedaży

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Oplaty z tytułu rozliczeń międzyoperatorskich.....	(172.008)	(169.660)
Koszty wynajmu i utrzymania sieci.....	(318.698)	(372.528)
Wartość sprzedanych towarów	(8.953)	(7.590)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(182.729)	(212.873)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(16.852)	(14.956)
Podatki, opłaty za czystotliwość i pozostałe koszty.....	(88.564)	(66.364)
	(787.804)	(843.971)

24. Koszty sprzedaży i dystrybucji

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Koszty reprezentacji i reklamy	(26.095)	(24.274)
Provizje.....	(8.807)	(11.694)
Usługi pocztowe	(7.296)	(7.492)
Outsourcing obsługi klienta.....	(6.866)	(5.710)
Koszty z tytułu opłat licencyjnych za programy TV.....	(57.811)	(52.892)
Odpisy aktualizujące wartość należności	(3.169)	(5.018)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych.....	(5.448)	(5.138)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze.....	(97.367)	(99.278)
Restrukturyzacja.....	-	(28)
Pozostałe koszty.....	(28.751)	(32.111)
	(241.610)	(243.635)

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

25. Koszty ogólnego zarządu

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Usługi profesjonalne.....	(3.656)	(4.240)
Koszty IT.....	(8.985)	(10.485)
Utrzymanie biura, remonty i konserwacje.....	(7.020)	(14.632)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnych.....	(44.769)	(19.048)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze.....	(44.164)	(42.114)
Restrukturyzacja.....	-	42
Pozostałe koszty.....	(24.557)	(25.455)
	(133.151)	(115.932)

26. Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Wynagrodzenia.....	(135.106)	(133.769)
Koszt ubezpieczeń społecznych.....	(12.647)	(12.161)
Świadczenia emerytalne („Program państwowy”).....	(10.519)	(10.229)
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych.....	(111)	(43)
Wynagrodzenia w formie akcji własnych rozliczanych w instrumentach kapitałowych.....	-	(70)
Inne.....	-	(76)
Restrukturyzacja.....	-	14
	(158.383)	(156.334)

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa Netia opłaca składki na obowiązkowy program emerytalny w postaci płatności na ubezpieczenie społeczne. Spółka nie była zobowiązana do opłacania żadnych innych składek przewyższających ustawową stawkę.

27. Pozostałe przychody

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Noty debetowe.....	6.108	5.640
Umorzenie zobowiązań.....	1.018	681
Odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów i rezerw.....	-	1.729
Przychody z tytułu opłat licencyjnych.....	4.137	4.402
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług.....	623	1.425
Pozostałe przychody operacyjne.....	1.871	2.737
	13.757	16.614

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

28. Pozostałe koszty

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Odpisy z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych (zob. Nota 6)	(100)	(23)
	(100)	(23)

29. Pozostałe zyski/(straty), netto

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Zysk ze sprzedaży wierzytelności objętych odpisem aktualizującym	1.461	2.898
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	(500)	(158)
Różnice kursowe, netto	(1.544)	(823)
	(583)	1.917

30. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Przychody odsetkowe ze środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych	238	15
Przychody z tytułu odsetek od należności leasingowych.....	2	16
Przychody z tytułu odsetek od sprzedaży ratalnej.....	251	61
Zyski z tytułu kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych.....	597	-
Zyski z tytułu kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań inwestycyjnych.....	456	-
Różnice kursowe, netto	1.574	252
Zysk na modyfikacji umowy kredytowej (zob. Nota 17).....	839	-
Przychody z tytułu udzielonych gwarancji bankowych	2.672	-
	6.629	344

Koszty finansowe

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Odsetki i opłaty od kredytów bankowych	(5.565)	(4.528)
Odsetki od kredytu w rachunku bankowych	(1.010)	(1.721)
Odsetki od obligacji	(978)	(15.008)
Odsetki z tytułu cash poolingu	(1.499)	(696)
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	(6)	-
Straty z tytułu części nieefektywnej kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań inwestycyjnych (zob. Nota 14).....	-	(28)
Straty z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych do wartości godziwej (Zob. Nota 14).....	-	(1.007)
Gwarancje finansowe.....	(1.490)	(1.312)
Odsetki dotyczące rezerw na nagrody jubileuszowe i świadczenia emerytalne	(23)	(25)
Inne koszty finansowe.....	(269)	(4)
	(10.840)	(24.329)

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

31. Różnice kursowe, netto

Następujące różnice kursowe wchodzą w skład poniższych pozycji rachunku zysków i strat:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Pozostałe (straty) / zyski, netto.....	(1.544)	(823)
Przychody finansowe	1.574	252
	30	(571)

32. Podatek dochodowy od osób prawnych

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Bieżący podatek dochodowy	-	97
Podatek dochodowy za lata ubiegłe.....	(6.781)	-
Odroczony podatek dochodowy, netto.....	(2.354)	(15.645)
(Obciążenie) / uznanie podatkowe	(9.135)	(15.548)

Bieżący podatek dochodowy

Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem brutto Netii różni się w następujący sposób od teoretycznej kwoty, którą uzyskano by, stosując stawkę podatku mającą zastosowanie do zysku przed opodatkowaniem Spółki:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	198.122	(133.166)
Podatek wyliczony według stawki podatku dochodowego od osób prawnych.....	(37.643)	25.302
Podatek dochodowy dotyczący lat ubiegłych.....	(6.781)	501
Przychody niepodlegające opodatkowaniu z tytułu dywidendy.....	29.277	-
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów....	(1.765)	(1.904)
Odpis aktualizujący dotyczący wartości firmy niestanowiący kosztów uzyskania przychodów.....	-	(20.506)
Spisanie uprzednio rozpoznanego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych	-	(14.732)
Rozpoznanie uprzednio nierozpoznanego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	7.777	3.924
Nierozpoznane ujemne różnice przejściowe dotyczące odpisu aktualizującego wartość udziałów w jednostkach zależnych	-	(8.133)
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	(9.135)	(15.548)

Stawka podatku dochodowego od osób prawnych zastosowana przez Emitenta we wszystkich prezentowanych okresach wynosi 19%.

Odroczony podatek dochodowy

Kalkulacja aktywa / rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego opiera się na prawdopodobieństwie, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych i strat podatkowych. Z uwagi na fakt, że kalkulacja odroczonego podatku dochodowego opiera się na szacunkach i ocenach Zarządu, oceny te cechuje znaczna niepewność, a rzeczywiste wartości mogą różnić się od prognozowanych. Szacunki te mogą ulec zmianie wskutek zmian ekonomicznych, technologicznych i związanych z konkurencją w otoczeniu, w którym Netia prowadzi działalność.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane tylko wówczas, gdy istnieje tytuł prawny umożliwiający ich kompensatę przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego oraz gdy zobowiązanie to dotyczy podatku dochodowego nałożonego przez tę samą władzę podatkową. Wartości odroczonego podatku dochodowego podlegające kompensacie są następujące:

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.....	32.622	9.326
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie krótszym niż 12 miesięcy.....	44.848	24.236
	77.470	33.562
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.....	13.163	20.489
- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie krótszym niż 12 miesięcy.....	22.240	21.954
	35.403	42.443
Aktywo / (rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	42.067	(8.881)

Zmiany w wartości aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie sprawozdawczym, przed uwzględnieniem ich kompensaty, są następujące:

Okres bieżący:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Straty podatkowe	Odpisy aktualizujące wartość należności	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Koszty rozliczane w czasie	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	Odsetki	Transakcje terminowe	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2018 r.....	5.502	1.997	9.049	15.060	1.527	24	317	86	33.562
- Uznanie / (obciążenie) wyniku finansowego.....	(2.497)	(1.856)	(9.526)	897	607	(24)	(114)	(68)	(12.581)
- Uznanie / (obciążenie) innych całkowitych dochodów.....	-	7	-	-	-	-	(203)	-	(196)
- Połączenie z jednostką zależną.....	8.626	2.596	43.065	2.222	95	-	-	81	56.685
Stan na dzień 31 grudnia 2018 r.....	11.631	2.744	42.588	18.179	2.229	-	-	99	77.470

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Niezafakturowane przychody	Aktywa z tytułu zawarcia i wykonania umów	Aktywa z tytułu umów z klientami	Różnice kursowe	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2018 r.....	719	5.219	2.933	8	27.067	6.497	42.443
- Obciążenie / (uznanie) wyniku finansowego.....	(80)	(1.476)	(80)	278	(9.252)	384	(10.226)
- Obciążenie / (uznanie) innych całkowitych dochodów.....	-	-	-	-	-	(375)	(375)
- Połączenie z jednostką zależną.....	45	1.990	632	39	855	-	3.561
Stan na dzień 31 grudnia 2018 r.....	684	5.733	3.485	325	18.670	6.506	35.403

Okres porównawczy:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Straty podatkowe	Odpisy aktualizujące wartość należności	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Koszty rozliczane w czasie	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	Odsetki	Transakcje terminowe	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2017 r.....	-	2.017	30.942	16.086	923	43	13	69	50.093
- Uznanie / (obciążenie) wyniku finansowego.....	5.502	(20)	(21.893)	(1.026)	604	(19)	304	17	(16.531)
- Uznanie / (obciążenie) innych całkowitych dochodów.....	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2017 r.....	5.502	1.997	9.049	15.060	1.527	24	317	86	33.562

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Aktywa z tytułu							
	Niezafakturowane przychody (PLN)	zawarcia i wykonania umowy (PLN)	Aktywa z tytułu umów z klientami (PLN)	Różnice kursowe (PLN)	Amortyzacja i odpisy aktualizujące (PLN)	Kontrakty terminowe (PLN)	Pozostałe (PLN)	Razem (PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2017 r.....	1.033	6.119	2.883	16	26.430	339	6.959	43.779
- Uznanie / (obciążenie) wyniku finansowego.....	(314)	(900)	50	(8)	637	111	(462)	(886)
- Uznanie / (obciążenie) innych całkowitych dochodów.....	-	-	-	-	-	(450)	-	(450)
Stan na dzień 31 grudnia 2017 r.....	719	5.219	2.933	8	27.067	-	6.497	42.443

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego powstałe w związku z przejściowymi różnicami możliwymi do odliczenia w następnych latach zostało wykazane w takim zakresie, w jakim istnieje prawdopodobieństwo jego realizacji w przyszłości. Zarząd opiera swoje szacunki odnośnie aktywa z tytułu podatku odroczonego na pięcioletnich prognozach wyników podatkowych. Według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. Netia wykazywała ujemne różnice przejściowe netto w łącznej wysokości 557.468 zł i niewykorzystane straty podatkowe możliwe do odliczenia w przyszłości w wysokości 61.217 (łączna wartość wynikającego z nich potencjalnego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto wyniosła 117.550 zł).

Ze względu na brak na dzień dzisiejszy wiarygodnych prognoz co do wysokości dochodu do opodatkowania wykraczających poza okres 5 lat Netia nie rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego o wartości 75.483 zł, wynikającego z ujemnych różnic przejściowych w wysokości 397.278 zł, które są następujące:

	Różnice przejściowe na 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Potencjalne aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Różnice przejściowe na 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Potencjalne aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące.....	393.933	74.847	228.041	43.328
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2.340	445	3.256	619
Pozostałe.....	1.005	191	717	136
	397.278	75.483	232.014	44.083

Straty podatkowe nie podlegają indeksacji w związku z inflacją. Wykorzystanie strat podatkowych w jednym roku podlega ograniczeniu do 50% ich wartości z danego roku podatkowego, a maksymalny okres wykorzystania wynosi pięć lat.

33. Zysk / (strata) na akcję

Podstawowy zysk / (strata) na akcję

Podstawowy zysk / (strata) na akcję został obliczony poprzez podzielenie (straty) / zysku netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę akcji występujących w ciągu roku obrotowego.

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Zysk / (strata) netto przypadający na akcjonariuszy Spółki.....	188.987	(148.714)
Średnia ważona liczba akcji bez akcji własnych (nie w tysiącach)	335.529.874	336.226.725
Podstawowy zysk / (strata) na akcję (nie w tysiącach).....	0,56	(0,44)

Rozwodniony zysk / (strata) na akcję

Do wyliczenia rozwodnionego zysku / (straty) na akcję, przypadającego na akcjonariuszy Spółki, średnią ważoną liczbę akcji zwykłych koryguje się o wpływ potencjalnych rozwadniających akcji zwykłych. Netia wyróżnia jedną kategorię potencjalnych rozwadniających akcji zwykłych: opcje na akcje (których realizacja powoduje emisję akcji serii L). W odniesieniu do opcji na akcje, wyliczono liczbę akcji, jaka mogłaby zostać nabyta przez osoby uczestniczące w programie opcyjnym, według wartości godziwej (skalkulowaną jako średni kurs akcji Emitenta odpowiednio w roku 2018 i 2017) w oparciu o wartość pieniężną praw poboru związanych z istniejącymi opcjami. Wyliczoną w powyższy sposób liczbę akcji porównano z liczbą akcji, jaka zostałyby wyemitowane, gdyby zrealizowano opcje na akcje.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Zysk / (strata) netto przypadający na akcjonariuszy Spółki.....	188.987	(148.714)
Średnia ważona liczba akcji bez akcji własnych (nie w tysiącach)	335.529.874	336.226.725
Korekty:		
- Opcje na akcje (nie w tysiącach)	32.957	117.023
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję (nie w tysiącach)	335.562.831	336.343.748
Rozwodniony zysk / (strata) na akcję (nie w tysiącach)	0,56	(0,44)

34. Dywidendy i odkup akcji własnych

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. Spółka nie wypłacała dywidendy ani nie skupowała akcji własnych.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. Spółka kupiła 5.109.646 akcji własnych za łączną cenę 23.231 zł plus koszty transakcyjne w wysokości 19 zł.

W dniu 24 kwietnia 2017 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (dalej „ZWZA”) Netii postanowiło o wypłacie dywidendy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. w wysokości 38 groszy na akcję w kwocie 132.402 zł pomniejszonej o kwotę dywidendy przypadającej na akcje własne. Ostateczna kwota dywidendy wypłacona akcjonariuszom wyniosła 127.427 zł. Wypłata dywidendy nastąpiła w dniu 6 lipca 2017 r.

35. Dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Zmiany stanu kapitału obrotowego:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Należności	31.045	(39.586)
Zapasy	(1.512)	(1.162)
Aktywa z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami	7.753	4.737
Aktywa z tytułu umów z klientami.....	665	(263)
Rozliczenia międzyokresowe.....	1.252	(702)
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	3.194	3.176
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	(23.861)	46.045
Przychody przyszłych okresów	(3.327)	492
	15.209	12.737

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Zmiana bilansowa zobowiązań i rezerw na zobowiązania.....	19.458	42.906
Zmiana zobowiązań inwestycyjnych.....	(16.227)	4.518
Saldo zobowiązań i rezerw na zobowiązania z połączenia ze spółką zależną	(25.844)	
Zmiana zobowiązań związanych z obligacjami	-	(453)
Pozostała zmiana m.in. z tytułu instrumentów pochodnych, zysków / (strat) aktuarialnych rozpoznanych w całkowitych dochodach.....	(1.248)	(926)
	(23.861)	46.045

Dodatkowe informacje do działalności operacyjnej:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Podatek dochodowy zapłacony	(9.080)	(2.299)
Podatek dochodowy zwrócony	2.299	4.042
Odsetki otrzymane	492	31

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Dodatkowe informacje do działalności finansowej:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Stan zobowiązań z tytułu kredytów na początek okresu	312.459	231.798
Zastosowanie MSSF 9 po raz pierwszy (Zob. Nota 3, 17).....	1.974	-
Modyfikacja kredytu w 2018 r.(Zob. Nota 17)	(839)	-
Zmiana stanu kredytu w rachunku bieżącym	(112.778)	80.825
Zaciągnięcie kredytu	300.000	-
Splata kredytu.....	(200.000)	-
Odsetki i opłaty naliczone od kredytu terminowego (rozpoznane w kosztach).....	5.565	4.528
Odsetki naliczone od kredytu w rachunku bieżącym (rozpoznane w kosztach)	1.010	1.365
Odsetki naliczone (skapitalizowane).....	2.369	1.606
Odsetki zapłacone od kredytów w rachunku bieżącym.....	(1.010)	(1.365)
Odsetki zapłacone od kredytów terminowych	(7.600)	(5.575)
Opłaty zapłacone.....	(1.070)	(723)
	300.080	312.459
	(PLN)	(PLN)
	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Stan zobowiązań z tytułu obligacji na początek okresu.....	80.011	512.681
Splata obligacji	(80.000)	(62.050)
Kompensata wzajemnych wierzycelności	-	(369.950)
Odsetki naliczone (rozpoznane w kosztach)	978	15.008
Odsetki zapłacone	(989)	(15.678)
	-	80.011

36. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Zarządu

W dniu 18 maja 2018 r. pani Katarzyna Iwuć złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu, Dyrektora Generalnego Spółki ze skutkiem natychmiastowym.

W dniu 18 maja 2018 r. pan Stefan Radziński złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu, Dyrektora ds. Techniki ze skutkiem natychmiastowym.

W dniu 18 maja 2018 r. Rada Nadzorcza Spółki oddelegowała Członka Rady Nadzorczej pana Wojciecha Pytla do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki, na okres nieprzekraczający 3 miesięcy, tj. od dnia 18 maja 2018 r. do dnia 18 sierpnia 2018 r.

W dniu 18 maja 2018 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała pana Grzegorza Bartlera do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki, Dyrektora ds. Techniki.

W dniu 10 sierpnia 2018 r. Rada Nadzorcza Spółki powierzyła Członkowi Zarządu - Panu Andrzejowi Abramczukowi funkcję Prezesa Zarządu Netii – Dyrektora Generalnego, począwszy od dnia 18 sierpnia 2018 roku, tj. po wygaśnięciu delegacji Pana Wojciecha Pytla do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki.

W związku z powyższymi zmianami, na dzień 31 grudnia 2018 r. skład Zarządu Spółki był następujący:

- Andrzej Abramczuk – Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny,
- Krzysztof Adaszewski – Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy,
- Grzegorz Bartler – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Techniki,
- Tomasz Dakowski – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2C,
- Aster Papazyan – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2B.

Skład Rady Nadzorczej

W dniu 30 stycznia 2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało w skład Rady Nadzorczej pana Wojciecha Pytla.

W dniu 28 maja 2018 r. pan Andrzej Radziński, korzystając z przysługującego mu uprawnienia do powołania i odwołania jednego członka Rady Nadzorczej Netii, które to uprawnienie wynika z faktu posiadania 1.000 akcji uprzywilejowanych imiennych Spółki serii A1, odwołał z funkcji członka Rady Nadzorczej pana Macieja Szwarca oraz powołał pana Tadeusza Radzińskiego na członka Rady Nadzorczej Spółki.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W dniu 1 czerwca 2018 r. pan Andrzej Radziński, korzystając z przysługującego mu uprawnienia do powołania i odwołania jednego członka Rady Nadzorczej Netii, odwołał z funkcji członka Rady Nadzorczej pana Tadeusza Radzińskiego, oraz powołał pana Grzegorza Zęgotę na członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 14 czerwca 2018 r. pan Grzegorz Zambrzycki złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 14 czerwca 2018 r. pan Mirosław Godlewski złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 14 czerwca 2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do Rady Nadzorczej: panią Justynę Kulkę, pana Piotra Żaka i pana Macieja Szwarca.

W dniu 23 października 2018 r. pan Andrzej Radziński, korzystając z przysługującego mu uprawnienia do powołania i odwołania jednego członka Rady Nadzorczej Netii, odwołał z dnia 24 października 2018 r. ze składu Rady Nadzorczej pana Grzegorza Zęgotę oraz powołał w jego miejsce pana Stefana Radzińskiego.

W związku z powyższymi zmianami na dzień 31 grudnia 2018 r. skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Zbigniew Jakubas – Przewodniczący,
- Adam Biedrzycki,
- Justyna Kulka,
- Wojciech Pytel,
- Stefan Radziński,
- Maciej Szwarz,
- Piotr Żak.

37. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Opcje na zakup akcji przyznane członkom Zarządu (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2018 r. i na dzień 31 grudnia 2017 r. żaden z członków Zarządu nie posiadał opcji na akcje Spółki.

Liczba opcji w posiadaniu członków Rady Nadzorczej (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2018 r. i na dzień 31 grudnia 2017 r. żaden z członków Rady Nadzorczej nie posiadał akcji Spółki.

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2018 r. i na dzień 31 grudnia 2017 r. żaden z członków Zarządu nie posiadał akcji Spółki.

Liczba akcji w posiadaniu członków Rady Nadzorczej (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2018 r. i na dzień 31 grudnia 2017 r. żaden z członków Rady Nadzorczej nie posiadał akcji Spółki.

Wynagrodzenie członków Zarządu

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wyłaconych oraz należnych łącznie z uwzględnieniem zmiany stanu rezerw na premie) osób zarządzających Spółką w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. i 31 grudnia 2017 r. wyniosły odpowiednio 6.017 zł i 4.132 zł. Dodatkowo, koszt z tytułu świadczenia w formie akcji własnych wyniósł w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. i 31 grudnia 2017 r. odpowiednio 0 zł i 19 zł.

Sumy wypłacone i należne byłym członkom Zarządu w związku z ustaniem ich stosunku pracy w Spółce w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. i 31 grudnia 2017 r. wyniosły odpowiednio 613 zł i 743 zł.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wyłaconych oraz należnych) osób nadzorujących Emitenta w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. i 31 grudnia 2017 r. wyniosły odpowiednio 359 zł i 417 zł.

Transakcje z jednostkami zależnymi z Grupy Netia

	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
Należności handlowe		
Internetia Sp. z o.o.	(PLN) 2.177	(PLN) 2.024
Netia 2 Sp. z o.o.	1	1
Telefonia Dialog Sp. z o.o. (spółka prawnie połączona z Netią w dniu 30 listopada 2018 r.)	-	16.394
Petrotel Sp. z o.o.	315	225
TK Telekom Sp. z o.o.	5.851	18.615
	8.344	37.259

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	31 grudnia 2018 r. (PLN)	31 grudnia 2017 r. (PLN)
Zobowiązania z tytułu obligacji		
Telefonia Dialog Sp. z o.o. (spółka prawnie połączona z Netią w dniu 30 listopada 2018 r.).....	-	80.000
	-	80.000
Zobowiązania z tytułu odsetek od obligacji		
Telefonia Dialog Sp. z o.o. (spółka prawnie połączona z Netią w dniu 30 listopada 2018 r.).....	-	11
	-	11
Zobowiązania handlowe		
Internetia Sp. z o.o.	1.844	96
Telefonia Dialog Sp. z o.o. (spółka prawnie połączona z Netią w dniu 30 listopada 2018 r.).....	-	29.970
Petrotel Sp. z o.o.	156	133
TK Telekom Sp. z o.o.	5.520	21.737
	7.520	51.936
Zobowiązania z tytułu cash pooling.....	73.294	122.992
	73.294	122.992
Zobowiązania z tytułu odsetek od cash pooling.....	46	94
	46	94

W ciągu roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi:

- sprzedaż i zakup usług telekomunikacyjnych,
- dzierżawa elementów sieci telekomunikacyjnej,
- sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni oraz prowadzenie ksiąg rachunkowych) jednostkom zależnym,
- sprzedaż i zakup środków trwałych,
- emisja i objęcie obligacji,
- gwarancje finansowe,
- cash pooling,
- wypłata dywidendy,
- przeniesienie, sprzedaż oraz umorzenie udziałów.

Łączne przychody i koszty z tych transakcji oraz przychody i koszty z tytułu odsetek od pożyczek i obligacji wyniosły odpowiednio:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Przychody*		
Internetia Sp. z o.o.....	24.109	24.096
Netia 2 Sp. z o.o.....	13	13
Telefonia Dialog Sp. z o.o. (spółka prawnie połączona z Netią w dniu 30 listopada 2018 r.).....	101.152	84.380
Petrotel Sp. z o.o.	3.085	2.673
TK Telekom Sp. z o.o.	25.268	25.877
	153.627	137.039

* w tym przychody z wynajmu powierzchni biurowej jednostkom zależnym, wykazywane w Netii jako zmniejszenie kosztów

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Przychody z tytułu dywidendy		
Telefonia Dialog Sp. z o.o.(spółka prawnie połączona z Netią w dniu 30 listopada 2018 r.)	151.340	-
Petrotel Sp. z o.o.	2.747	-
	154.087	-

Netii jako jednemu udziałowcowi została przyznana dywidenda od jej spółek zależnych: Telefonii Dialog i Petrotel w kwotach odpowiednio 151.340 zł i 2.747 zł. Telefonia Dialog dokonała płatności w dniach 16 i 18 lipca 2018 r. Petrotel dokonał płatności w dniach 30 listopada 2018 r. i 31 grudnia 2018 r.

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Koszty		
Internetia Sp. z o.o.....	(25.735)	(11.474)
Telefonia Dialog Sp. z o.o. (spółka prawnie połączona z Netią w dniu 30 listopada 2018 r.).....	(36.164)	(51.275)
Petrotel Sp. z o.o.	(1.912)	(1.630)
TK Telekom Sp. z o.o.....	(28.436)	(32.974)
	(92.247)	(97.353)

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Koszty finansowe		
Internetia Sp. z o.o.....	(210)	(297)
Telefonia Dialog Sp. z o.o. (spółka prawnie połączona z Netią w dniu 30 listopada 2018 r.).....	(312)	(578)
TK Telekom Sp. z o.o.....	(295)	(437)
	(817)	(1.312)

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Odsetki uzyskane / naliczone		
Internetia Sp. z o.o.....	(14)	(220)
Telefonia Dialog Sp. z o.o. (spółka prawnie połączona z Netią w dniu 30 listopada 2018 r.).....	(1.804)	(14.533)
Petrotel Sp. z o.o.	(19)	(21)
TK Telekom Sp. z o.o.	(640)	(930)
	(2.477)	(15.704)

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązanymi odbywały się na warunkach rynkowych.

Transakcje z jednostkami powiązanymi z Grupy Cyfrowy Polsat*

Należności handlowe

	31 grudnia 2018 r. (PLN)	31 grudnia 2017 r. (PLN)
Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A.	8.334	-
	8.334	-

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

<i>Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania</i>	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A.	7.019	-
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A....	51	-
	7.070	-
<i>Przychody ze sprzedaży</i>	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A.	16.166	-
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A....	38	-
	16.204	-
<i>Koszty operacyjne</i>	31 grud nia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A.	(32.778)	-
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A....	(791)	-
	(33.569)	-
<i>Przychody finansowe</i>	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A.	2.672	-
	2.672	-
<i>Koszty finansowe</i>	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A.	(672)	-
	(672)	-

* Jednostki powiązane od dnia 22 maja 2018 r.

38. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdania finansowego

Badanie sprawozdań finansowych Netii za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. zostało przeprowadzone przez Spółkę Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. na mocy umowy zawartej w dniu 6 lipca 2018 r.

Badanie sprawozdań finansowych Netii za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. zostało przeprowadzone przez spółkę PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. na mocy umowy zawartej w dniu 28 lutego 2014 r.

Łączna wysokość wynagrodzenia, wynikającego z umów zawartych z podmiotami uprawnionymi do badania sprawozdań finansowych, należnego lub wypłaconego z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych oraz z innych tytułów przedstawia poniższe zestawienie:

Tytuł	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	400	185
Przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	90	84
Pozostałe usługi	-	61
Razem	490	330

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

39. Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne wynikające z podpisanych na dzień bilansowy umów, a nie odzwierciedlone w niniejszym sprawozdaniu finansowym Netii, wynosiły na dzień 31 grudnia 2018 r. 61.740 zł, a na 31 grudnia 2017 r. 56.566 zł, z czego odpowiednio 4.549 zł i 2.260 zł to zobowiązania inwestycyjne dotyczące przyszłych zakupów wartości niematerialnych.

40. Leasing

Leasing operacyjny – Netia jako leasingobiorca

Na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu niepodlegających rozwiązaniu (nieodwoływalnych) umów leasingu operacyjnego wynoszą:

	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Poniżej jednego roku	36.118	30.224
Od jednego do pięciu lat	29.461	19.991
Powyżej pięciu lat.....	14.300	51.036
	79.879	101.251

Umowy leasingu operacyjnego dotyczą przede wszystkim dzierżawy budynków, gruntów, sieci i samochodów. Umowy na dzierżawy administracyjne budynków i gruntów zawarte są na okresy nieprzekraczające 30 lat. W przypadku sieci okresy, na jakie zawarte są umowy nie przekraczają lat 20. Natomiast samochody leasingowane są przez okres 3 lat. Spółka dokonała zmiany wartości łącznej kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych prezentowanych w okresie porównawczym ze względu na uznanie, że część umów (m.in. umowy najmu kanalizacji) nie stanowi umów leasingu operacyjnego. Koszty dzierżaw ujęte w rachunku zysków i strat w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. oraz w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. wyniosły odpowiednio 81.260 zł i 78.338 zł. Koszty te są częściowo skompensowane z przychodami z podnajmu w wysokości odpowiednio 1.763 zł i 1.329 zł.

Leasing operacyjny – Netia jako leasingodawca

Łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu niepodlegających rozwiązaniu (nieodwoływalnych) umów leasingu operacyjnego wynoszą:

	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Poniżej jednego roku	89.392	87.163
Od jednego do pięciu lat	23.700	26.152
Powyżej pięciu lat.....	742	427
	113.834	113.742

Powyższe umowy dotyczą głównie leasingu części sieci telekomunikacyjnej Netii. Umowy na dzierżawy sieci zawarte są na okresy nieprzekraczające 20 lat. Przychody z tytułu tych umów rozpoznane w rachunku zysków i strat za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. oraz za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. wyniosły odpowiednio 19.424 zł i 15.047 zł. Umowy leasingu operacyjnego nie dotyczą konkretnych aktywów trwałych.

Leasing finansowy – Netia jako leasingodawca

Na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu umów leasingu finansowego łącznie z bieżącą wartością minimalnych opłat leasingowych wynosiły:

	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Poniżej jednego roku.....	-	30
Od jednego do pięciu lat	-	-
Bieżąca wartość minimalnych opłat leasingowych	-	30
Powiększone o obciążenia finansowe.....	-	1
Łączne minimalne opłaty leasingowe	-	31

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Leasing finansowy –Netia jako leasingobiorca

Na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu umów leasingu finansowego łącznie z bieżącą wartością minimalnych opłat leasingowych wynosiły:

	31 grudnia 2018 r. (PLN)	31 grudnia 2017 r. (PLN)
Poniżej jednego roku.....	26	-
Od jednego do pięciu lat.....	149	-
Bieżąca wartość minimalnych opłat leasingowych	175	-
Powiększone o obciążenia finansowe.....	16	-
Łączne minimalne opłaty leasingowe	191	-

41. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Usługa powszechna

Prawo telekomunikacyjne przewiduje, iż obowiązek świadczenia usługi powszechnej powinien zostać nałożony decyzją Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej (dalej: Prezes UKE) wydaną po przeprowadzeniu postępowania przetargowego. Prezes UKE wydał decyzję wyznaczającą Orange Polska do świadczenia usługi powszechnej do dnia 8 maja 2011 r. Przedsiębiorcy telekomunikacyjni, których roczny przychód z działalności telekomunikacyjnej przekracza 4.000 zł są zobowiązani do uczestniczenia w finansowaniu tego obowiązku. Wysokość kwoty udziału przedsiębiorcy telekomunikacyjnego zobowiązanego do dopłaty będzie ustalana również decyzją Prezesa UKE, jednak kwota ta nie może przekroczyć wysokości 1% przychodów przedsiębiorcy telekomunikacyjnego w danym roku kalendarzowym. Wszystkie wydane przez Prezesa UKE decyzje w zakresie dopłat do kosztów netto świadczenia usługi powszechnej przez Orange Polska zostały zaskarżone.

W czerwcu 2015 r. Netia zapłaciła 26 zł tytułem jej udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2006. W kwietniu 2017 r. Netia zapłaciła 43 zł tytułem jej udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2007. W październiku 2017 r. Netia zapłaciła 64 zł tytułem jej udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2008. W styczniu i w lutym 2018 r. Prezes UKE wydał decyzje o kwocie dopłaty do usługi powszechnej za lata 2009 i 2010. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. Netia zapłaciła łącznie 4.232 zł tytułem jej udziału w dopłacie do usługi powszechnej za lata 2009-2010. Spółka Dialog (połączona prawnie z Netią w dniu 30 listopada 2018 r.) zapłaciła łącznie 1.367 zł tytułem jej udziału w dopłacie do usługi powszechnej za lata 2006-2010.

W oparciu o pełną wysokość kwot, których domaga się Orange Polska, decyzje Prezesa UKE oraz o szacunki Spółki odnośnie przychodów dostawców usług telekomunikacyjnych, którzy będą uczestniczyć w dopłatach do usług powszechnych, maksymalna kwota dopłaty do usługi powszechnej, której Orange Polska może domagać się od Netii, może wynieść około 51.860 zł za okres od 2006 r. do 2011 r. włącznie, zgodnie z poniższym zestawieniem:

	Maksymalny udział w dopłacie	Rezerwa
	<i>PLN</i>	<i>PLN</i>
2006	6.691	2.132
2007	9.935	2.085
2008	9.842	2.897
2009	10.969	-
2010	12.700	-
2011	1.723	759
	51.860	7.873

Zgodnie z decyzją Prezesa UKE o wyznaczeniu przedsiębiorcy zobowiązanego, obowiązek Orange Polska do świadczenia usługi powszechnej wygasł w dniu 8 maja 2011 r. Po tym terminie nie został wyznaczony przedsiębiorca zobowiązany do świadczenia usługi powszechnej.

W dniu 6 kwietnia 2016 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok oddalający skargi na decyzję Prezesa UKE w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2006 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Netia wniosła skargę kasacyjną od powyższego wyroku do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 12 lipca 2017 r. Spółka złożyła wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy zakończonej wydaniem decyzji Prezesa UKE (I instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2011 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Prezes UKE nadal nie wydał decyzji z wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy Netii.

W dniu 9 kwietnia 2018 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok oddalający skargi na decyzję Prezesa UKE w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2007 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Po doręczeniu wyroku wraz z uzasadnieniem Netia wniosła skargę kasacyjną od powyższego wyroku do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 9 kwietnia 2018 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok oddalający skargi na decyzję Prezesa UKE w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2008 oraz ustalenia wskaźnika

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

udziału w dopłacie. W dniu 18 lipca 2018 r. Netia wniosła skargę kasacyjną od powyższego wyroku do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 10 kwietnia 2018 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok oddalający skargi na decyzję Prezesa UKE w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2009 oraz ustalenia wskaźnika

udziału w dopłacie. W dniu 26 czerwca 2018 r. Netia wniosła skargę kasacyjną od powyższego wyroku do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 10 kwietnia 2018 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok oddalający skargi na decyzję Prezesa UKE w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2010 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Po doręczeniu wyroku wraz z uzasadnieniem Netia wniosła skargę kasacyjną od powyższego wyroku do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

Sprawy w przedmiocie ustalenia wysokości dopłat do usługi powszechnej za poszczególne lata znajdują się aktualnie na etapie rozpoznania przez sądy administracyjne oraz ponownego rozpoznania przez Prezesa UKE. Na chwilę obecną nie można oszacować prawdopodobnego momentu powstania bezpośrednich konsekwencji finansowych po stronie Grupy Netia z uwagi na brak utrwalonego orzecznictwa oraz ścieżki postępowania w tym przedmiocie.

Inne ryzyka regulacyjne

Prezes UKE prowadzi od 2012 r. postępowanie w sprawie nałożenia na Netię kary pieniężnej za uniemożliwienie kontrahentowi Netia skorzystania z uprawnienia do przeniesienia przydzielonego numeru, o którym mowa w art. 71 ustawy Prawo telekomunikacyjne. Niezależnie od powyższego postępowania toczył się spór sądowy o ustalenie charakteru umów łączących Netię z ww. kontrahentem. W dniu 16 listopada 2016 r. Sąd Apelacyjny oddalił apelację Netii. Sąd ocenił, że ocena charakteru umów może nastąpić w postępowaniu z powództwa kontrahenta (jego następcy prawnego) o zapłatę odszkodowania. Jednakże postępowanie z powództwa następcy prawnego kontrahenta opiewające na kwotę 995 zł zostało umorzono w dniu 12 czerwca 2017 r. na skutek cofnięcia pozwu ze zrzeczeniem się roszczenia. Jednocześnie nadal możliwe jest dochodzenie przez następcę prawnego kontrahenta roszczeń objętych zawezwaniami do próby ugodowej na łączną kwotę 1.943 zł.

Mimo przekonania, że ww. umowy miały charakter umów międzyoperatorskich (kontrahent Netii świadczył na ich podstawie usługi użytkownikom końcowym), Zarząd nie może zapewnić, że przekonanie to zostanie podzielone przez Sąd Okręgowy w Warszawie w razie ewentualnego wytoczenia kolejnych powództw przez następcę prawnego kontrahenta oraz, że Sąd nie uzna roszczenia następcy prawnego kontrahenta za zasadne oraz, że w takim przypadku Prezes UKE nie nałoży na Netię kary pieniężnej.

Ewentualna kara nałożona przez Prezesa UKE za brak realizacji wniosków kontrahenta o przeniesienie przydzielonych numerów (art. 209 ust. 1 pkt 16 ustawy z dnia 16 lipca 2004 r. Prawo telekomunikacyjne) może wynieść maksymalnie 3% przychodu ukaranego podmiotu w poprzednim roku kalendarzowym (art. 210 ust. 1 PT) - w przypadku Netii S.A. i jej przychodów za 2016 r. w wysokości 1.286.154 zł daje to kwotę 38.585 zł. Z uwagi na fakt, iż dotychczas Prezes UKE nie nałożył na żadną ze spółek Grupy Netia kary w maksymalnej możliwej wysokości opisanej powyżej, a historyczne szacunki wskazują na ryzyko nałożenia kary w kwocie do 1.000 zł, w związku z opisanym powyżej ryzykiem utworzono rezerwę w wysokości 1.000 zł.

W dniu 31 grudnia 2018 r. (dzień doręczenia to 7 lutego 2019 r.) Prezes UKE wydał decyzję o nałożeniu na Netię kary w wysokości 100 zł za uniemożliwienie kontrahentowi Netii skorzystania z uprawnienia do przeniesienia przydzielonych 499 numerów, o którym mowa w art. 71 ustawy Prawo telekomunikacyjne. Netia złożyła odwołanie od ww. decyzji do Sądu Okręgowego w Warszawie. Mimo przekonania, że ww. umowy miały charakter umów międzyoperatorskich (kontrahent Netii świadczył na ich podstawie usługi użytkownikom końcowym), Zarząd nie może zapewnić, że przekonanie to zostanie podzielone przez Sąd Okręgowy w Warszawie i że decyzja nakładająca karę zostanie przez sąd uchylona.

Ponieważ przedmiotem wniosków kontrahenta Netii były oprócz ww. 499 numerów jeszcze 1397 numery, na które kontrahent złożył kolejne trzy wnioski można spodziewać się kolejnych trzech decyzji Prezesa UKE o nałożeniu na Netię kary pieniężnej za uniemożliwienie kontrahentowi Netii skorzystania z uprawnienia do przeniesienia przydzielonych numerów.

Zobowiązania warunkowe związane z umową kredytową

Zabezpieczenia umów kredytowych zostały omówione w Nocie 17. Kredyty i pożyczki.

Podatkowe zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych i innych podatków podlegają ciągłym nowelizacjom, niejednokrotnie w trakcie trwania roku podatkowego. Przepisy podatkowe częstokroć są wprowadzane bez odpowiednio długiego *vacatio legis* i powodują wiele problemów interpretacyjnych. Praktyka stosowania nowych regulacji wykształca się dopiero po kilku latach. Kontrole prawidłowości rozliczeń dotyczą w zdecydowanej większości okresów rozliczeniowych, dla których zbliża się termin przedawnienia, co oznacza, że organy podatkowe dysponują już informacjami o wykształconej praktyce stosowania przepisów, orzeczeniami sądowymi na temat prawidłowej wykładni przepisu i stanowiskami aparatu skarbowego wyrażonymi w wielu interpretacjach tak indywidualnych, jak i ogólnych. Wskazuje to na nierówną pozycję przedsiębiorców i organów administracji państwowej mogącą skutkować nakładaniem wysokich kar, odsetek i sankcji. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym i stabilnym systemie podatkowym. W świetle obowiązujących od 15 lipca 2016 r. postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom ("GAAR"), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych stworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce, Zarząd Spółki rozważył wpływ transakcji, które mogłyby być potencjalnie objęte przepisami GAAR, na podatek odroczony, wartość podatkową aktywów oraz rezerwy na ryzyko podatkowe. W ocenie Zarządu przeprowadzona analiza nie wykazała konieczności dokonania korekty wykazanych pozycji bieżącego i odroczonego podatku dochodowego, niemniej jednak w ocenie Zarządu, w przypadku przepisów GAAR występuje

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

nieodłącznie niepewność, że władze skarbowe dokonają innej interpretacji tych przepisów, będą zmieniały swoje podejście co do ich interpretacji lub same przepisy ulegną zmianie, co może wpłynąć na możliwość realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego w przyszłych okresach oraz ewentualną zapłatę dodatkowego podatku za okresy przeszłe.

Andrzej Abramczuk, Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny,
Krzysztof Adaszewski, Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy,
Grzegorz Bartler, Członek Zarządu, Dyrektor ds. Techniki,
Tomasz Dakowski, Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2C,
Aster Papazyan, Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2B,
Jolanta Blachowicz, Główna księgowa

Warszawa, 28 lutego 2019 r.

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
NETIA S.A.
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.**

Spis treści do sprawozdania z działalności

1	Charakterystyka Grupy Netia.....	3
1.1	Struktura organizacyjna Grupy Netia.....	3
1.2	Informacje o podstawowych produktach i usługach.....	3
1.3	Informacje o rynkach zbytu (nie w tysiącach).....	5
1.4	Perspektywy rozwoju działalności Grupy Netia.....	6
2	Sytuacja finansowa Netia.....	8
2.1	Najważniejsze dane finansowe Netia.....	8
2.2	Rachunek zysków i strat.....	8
2.3	Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	9
2.4	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	9
2.5	Zarządzanie zasobami finansowymi oraz ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych.....	9
2.6	Informacje o zaciągniętych kredytach.....	10
2.7	Informacje o wyemitowanych obligacjach i udzielonych gwarancjach.....	11
3	Najważniejsze dane operacyjne Grupy Netia.....	11
3.1	Usługi w podziale na typ dostępu.....	11
3.2	Usługi telewizyjne, szerokopasmowe oraz mobilne.....	12
3.3	Usługi głosowe – własna sieć, WLR i LLU.....	13
3.4	Pozostałe (nie w tysiącach).....	13
3.5	Informacje o umowach znaczących dla działalności Grupy Netia.....	16
4	Organy nadzorujące i zarządzające Grupą Netia.....	16
4.1	Uprawnienia Rady Nadzorczej i Zarządu (<i>kwoty nie w tysiącach</i>).....	16
4.2	Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Grupę Netia w 2018 roku.....	17
4.3	Komitety Rady Nadzorczej.....	18
4.4	System kontroli programów akcji pracowniczych (nie w tysiącach).....	20
4.5	Wynagrodzenia wypłacone i należne osobom zarządzającym i nadzorującym w 2018 roku.....	20
4.6	Określenie łącznej liczby akcji będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Grupy Netia.....	21
4.7	Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Grupą Netia.....	21
5	Główni Akcjonariusze i kapitał zakładowy.....	21
5.1	Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Netii (nie w tysiącach).....	21
5.2	Kapitał zakładowy (nie w tysiącach).....	23
5.3	Umowy, w wyniku których mogłyby w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji (nie w tysiącach).....	24
5.4	Posiadacze wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Spółki.....	24
5.5	Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta oraz ograniczenia w zakresie wykonywania prawa głosu przypadających na akcje Emitenta.....	24
5.6	Dywidendy, odkup akcji własnych i polityka dystrybucji środków do akcjonariuszy.....	24
6	Czynniki istotne dla rozwoju Grupy Netia.....	24
6.1	Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń związanych z działalnością operacyjną.....	24
7	Inne informacje.....	30
7.1	Transakcje ze stronami powiązanymi.....	30
7.2	Prognoza Netii na rok 2018 (nie w tysiącach).....	30
7.3	Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.....	31
7.4	Stosowanie ładu korporacyjnego.....	32
7.5	Ocena Rady Nadzorczej.....	35
7.6	Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych.....	36

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Niniejsze sprawozdanie z działalności zawiera zarówno jednostkowe wyniki finansowe Netii S.A. („Netia”, „Spółka”, „Emitent”), jak i skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Netia S.A. („Grupa Netia”).

1 Charakterystyka Grupy Netia

1.1 Struktura organizacyjna Grupy Netia

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2018 r. i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. obejmuje sprawozdania finansowe Emitenta i następujących jednostek zależnych bezpośrednio od Emitenta, objętych konsolidacją metodą pełną:

Spółka	Udział w kapitale w %	
	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
Internetia Sp. z o.o.	100	100
Netia 2 Sp. z o.o.	100	100
Telefonia Dialog Sp. z o.o. *	n/a	100
Petrotel Sp. z o.o.	100	100
TK Telekom Sp. z o.o.	100	100

* Spółka połączona z Emitentem w dniu 30 listopada 2018 r.

Udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

Zmiany w strukturze Grupy Netia

W dniu 30 listopada 2018 r. nastąpiło połączenie Emitenta z jego spółką zależną Telefonia Dialog. Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na Netię (łączenie przez przejęcie), bez podwyższenia kapitału zakładowego Netii, bez wymiany akcji oraz bez zmiany Statutu Netii.

1.2 Informacje o podstawowych produktach i usługach

Grupa Netia świadczy różnorodne usługi telekomunikacyjne: usługi transmisji danych, usługi głosowe, usługi telewizyjne, telefonii komórkowej, szerokopasmowego dostępu do internetu, kolokacji, centrum danych (w tym cloud computing), usługi zintegrowanej komunikacji, dzierżawy włókien światłowodowych, kanalizacji i masztów oraz wyspecjalizowane usługi kolejowe. Usługi Grupy Netia są dostarczane klientom przez dwie struktury sprzedażowe. Sprzedaż business-to-business („B2B”) jest zaadresowana do dużych klientów korporacyjnych oraz małych i średnich przedsiębiorstw oraz innych operatorów telekomunikacyjnych, a sprzedaż business-to-consumer („B2C”) jest zaadresowana do klientów indywidualnych i małych klientów biznesowych (segment SOHO – Small Office/Home Office).

W ramach struktury sprzedażowej B2C Grupa Netia świadczy klientom usługi na bazie własnej sieci (sieci miedziane, ethernetowe, HFC, PON) oraz w oparciu o dostęp hurtowy (LLU, BSA, WLR) na bazie sieci Orange Polska S.A. („Orange Polska”). Usługi dla klientów indywidualnych sprzedawane są przede wszystkim w pakietach składających się z usług szerokopasmowego internetu, usług telewizyjnych oraz usług głosowych. Netia świadczy także usługi telefonii komórkowej na podstawie umowy świadczenia usług mobilnych w modelu MVNO, który umożliwi Netii hurtowe nabywanie usług telefonii komórkowej od partnerów i ich odsprzedaż pod własną marką Netia Mobile.

W 2018 roku struktury sprzedażowe B2C koncentrowały swoje aktywności na odwróceniu trendu spadku bazy klientów internetu na sieci własnej, co udało się osiągnąć w 2 ostatnich kwartałach 2018 r. Grupa Netia osiągnęła przyrost bazy abonenckiej internetu wszystkich technologii na sieciach własnych z 370 tys. na 375,5 tys. Osiągnięcie wzrostu efektywności było możliwe dzięki projektowi modernizacji sieci dostępowej oraz wdrożeniu nowej strategii sprzedażowo – marketingowej. Najważniejszym elementem było wdrożenie nowej oferty produktowej wspartej działaniami marketingowymi dostosowanymi do wybranych grup klientów w oparciu o przeprowadzone badania segmentacyjne. W 2018 roku strategia komunikacyjna Netii opierała się na dwóch szeroko zasięgowych kampaniach reklamowych z wykorzystaniem m.in. reklamy w telewizji. Dzięki współpracy z Grupą Cyfrowy Polsat obie kampanie udało się przeprowadzić z wyższą niż dotychczas efektywnością kosztową. W zakresie sprzedaży, Netia zrestrukturyzowała swoje kanały sprzedaży, wdrażając zintegrowany model działań lokalnych na terenach zmodernizowanych, który wzmocnił efektywność sprzedaży bezpośredniej i detalicznej, m.in. poprzez wsparcie działaniami kanału internetowego i telefonicznych kanałów zdalnych. Istotną zmianą w rozwoju kanałów sprzedaży, było uruchomienie sprzedaży usług Netii w salonach Grupy Cyfrowy Polsat.

W 2018 roku dywizja B2C Grupy Netia kontynuowała również pracę nad rozwojem sprzedaży w ramach projektów deweloperskich, czyli sprzedaży usług telekomunikacyjnych w nowo oddawanych do użytku wielorodzinnych budynkach mieszkalnych. W 2018 roku Netia objęła zasięgiem swojej nowoczesnej sieci dostępowej ponad 28 tysięcy takich mieszkań, czyli blisko dwukrotnie więcej niż w 2017 roku.

W 2018 roku Netia udostępniła w swojej ofercie telewizyjnej m.in. pakiet kanałów Polsat Sport Premium, na którym emitowane są wszystkie mecze Ligi Mistrzów UEFA na żywo. Wdrożenie tego pakietu przyczyniło się do dalszego wzrostu ARPU z usług telewizyjnych z 43 zł w I kw. 2018 r. na 45 zł w IV kw. 2018 r. oraz wzrostu udziału sprzedaży pakietu internet z telewizją z 69% na 81%.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W ofercie dla klientów indywidualnych nadal znajdują się również różnorodne usługi dodane (m. in. program antywirusowy Bezpieczny Internet, Muzyka dla Firm, Bezpieczna firma oraz ePrawnik), które wspierają wzrost poziomu ARPU oraz lojalizację bazy klienckiej. Klienci indywidualni Grupy Netia mają możliwość korzystania z nowoczesnych urządzeń tj. bezprzewodowego routera z WiFi w standardzie IEEE 802.11ac (znany również jako Gigabit WiFi) oraz Netia Player – innowacyjnego dekodera multimedialnego z dostępem do bogatej oferty kanałów telewizyjnych, serwisów VOD, aplikacji internetowych oraz możliwością odtwarzania własnych plików multimedialnych. Oba urządzenia stanowią podstawowy element domowej platformy multimedialnej, wykorzystującej szerokopasmowy dostęp do Internetu w celu dystrybucji treści do użytkowników gospodarstwa domowego. W ramach dywizji B2C świadczone są również usługi dostosowane do potrzeb małych przedsiębiorstw, zarówno tych prowadzących swoją działalność w biurze, lokalu jak i w domu. Tego typu przedsiębiorstwa mogą także korzystać z pakietów usług oferowanych przez Grupę Netia klientom indywidualnym.

W dywizji B2B Grupa Netia świadczy klientom biznesowym szerokie spektrum usług telefonicznych stacjonarnych oraz mobilnych, transmisji danych, dostępu do Internetu, jak i zaawansowane produkty teleinformatyczne (ICT), przede wszystkim z obszaru Data Center & Cloud. Te ostatnie są szczególnie perspektywicznym kierunkiem rozwoju działalności Netii, patrząc na trendy rynkowe oraz wyniki Grupy Netia w 2018 roku. Do obsługi tego typu projektów teleinformatycznych Grupa Netia powołała specjalny zespół specjalistów, funkcjonujący macierzowo w strukturach Netii, pod nazwą NetiaNext.

Data Center to doskonałe miejsce do kolokowania dedykowanych serwerów aplikacji wymagających szybkiej i niezawodnej łączności z Internetem, a także do instalowania urządzeń pozwalających świadczyć usługi telekomunikacyjne swoim klientom. O atrakcyjności produktu świadczy fakt, że nowa komora kolokacyjna Netii, znajdująca się przy ul. Poleczki w Warszawie, uruchomiona komercyjnie w drugiej połowie 2017 roku, już pod koniec 2018 roku została w ok. 80 proc. wypełniona przez klientów.

Grupa Netia poszerzyła też ofertę rozwiązań dla klientów biznesowych o usługę Netia Cloud Tunnel, która pozwala na zestawianie bezpiecznych i niezawodnych połączeń z ponad 100 platformami chmurowymi na całym świecie, w tym Amazon Web Services, Microsoft Azure czy Google Cloud. Netia od dwóch lat z powodzeniem wdraża też własne rozwiązanie chmurowe dla klientów B2B pod nazwą Netia Compute i na koncie ma już ok. 50 tego typu wdrożeń. W 2018 roku Netia stworzyła też nowe możliwości zestawiania niezawodnych połączeń transmisji danych dla klientów, którzy korzystają ze środowisk chmurowych innych dostawców.

Dużą popularnością wśród klientów biznesowych Netii cieszą się także usługi bezpieczeństwa, zwłaszcza Netia DDoS Protection. W stosunku do 2017 roku czterokrotnie zwiększyła się liczba klientów, których Netia chroni przed atakami DDoS (ang. Distributed Denial of Service). Usługa Netia DDoS Protection obejmuje monitorowanie ruchu sieciowego kierowanego do sieci (serwerów) klienta pod kątem prób ataków DDoS na udostępnione w internecie treści i usługi. W zależności od uzgodnionych procedur, po wykryciu ataku, szkodliwy ruch zostaje przekierowany do specjalnego Centrum Przeciwdziałania Atakom DDoS ("Scrubbing Center"), działającego w ramach wewnętrznego centrum utrzymania sieci Grupy Netia. Po odfiltrowaniu ruchu z komputerów "zombie", pożądany ruch jest kierowany ponownie do serwerów Klienta. Netia zamierza konsekwentnie rozwijać swoje portfolio produktów z obszaru IT Security m.in. o budowę SOC (Security Operation Center).

W ramach produktów NetiaNext w 2018 roku Netia, jako pierwszy operator telekomunikacyjny w Polsce, wraz w usługami dostępowymi, zaoferowała też swoim Klientom biznesowym pełen pakiet narzędzi analitycznych WiFi Marketing. Rodzina rozwiązań pod marką Netia WiFi Marketing (WiFi Ads, WiFi Loyalty i WiFi Business Intelligence) pozwala firmom zwiększyć przychody, pozyskać nowych Klientów, a także wzmocnić ich lojalność. Rozwiązanie to szczególnie z zainteresowaniem cieszy się w branżach: restauracyjno-hotelarskiej, nieruchomości komercyjnych oraz transportowej.

Kolejnym nowym produktem NetiaNext, wdrożonym w 2018 roku, jest Netia Paperless. To kompleksowe rozwiązanie informatyczne, które wspiera optymalizację procesów biznesowych i obieg dokumentów w organizacjach w erze cyfrowej rewolucji. Netia Paperless sprawdzi się wszędzie tam, gdzie zarządzający stawiają sobie za cel wysoką sprawność operacyjną, szybkość i profesjonalną obsługę klienta, a także bezpieczeństwo informacji firmowych.

W ramach oferty Netii – poza rozwiązaniami NetiaNext - dostępne są również tradycyjne rozwiązania telefonii stacjonarnej (dostęp analogowy oraz cyfrowy - ISDN), najnowocześniejsze usługi z zakresu telefonii IP z hostowanym PABX (z technologią NGN - Next Generation Network), usługi zintegrowanej komunikacji (Unified Communications), komunikacja wideo (usługi wideokonferencyjne w jakości 4K), hurtowa wysyłka SMS, aż po dzierżawę łączny cyfrowych, sieci VPN oraz Ethernet.

Ponadto Grupa Netia świadczy usługi sieci inteligentnej (usługi połączeń bezpłatnych i z podziałem opłaty oraz usługi audiotekstowe) oraz usługę szerokopasmowego dostępu do internetu w technologii xDSL, Ethernet, HFC oraz światłowodowej. Te usługi są oferowane przy wykorzystaniu przede wszystkim własnej sieci miedzianej i światłowodowej oraz alternatywnie przy wykorzystaniu urządzeń sieciowych dzierżawionych od innych operatorów.

Netia konsekwentnie rozwija swoje portfolio produktów dla klientów biznesowych. W 2019 roku planuje uruchomienie kolejnych nowych usług, w tym m.in. serwerów dedykowanych, telewizji dla biznesu, czy zaawansowanych rozwiązań z obszaru bezpieczeństwa.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Przychody ze sprzedaży usług i towarów Grupy Netia w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. (z uwzględnieniem zastosowania MSSF 15) kształtowały się następująco:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.	Udział w sprzedaży ogółem	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Udział w sprzedaży ogółem
	(PLN)	%	(PLN)	%
Bezpośrednie usługi głosowe, w tym:.....	350.018	25,5%	425.575	29,5%
<i>Abonamenty</i>	291.202	21,2%	348.602	24,2%
<i>Oplaty za połączenia</i>	55.996	4,1%	72.535	5,0%
<i>Pozostałe</i>	2.820	0,2%	4.438	0,3%
Usługi pośrednie głosowe.....	3.917	0,3%	5.055	0,4%
Transmisja danych.....	580.851	42,3%	592.661	41,1%
Rozliczenia międzyoperatorские.....	80.398	5,9%	78.809	5,5%
Usługi hurtowe.....	155.249	11,3%	155.433	10,8%
Pozostałe usługi telekomunikacyjne.....	195.969	14,3%	180.357	12,5%
	1.366.402	99,5%	1.437.890	99,7%
Pozostałe usługi.....	6.704	0,5%	4.117	0,3%
	1.373.106	100,0 %	1.442.007	100,0 %

1.3 Informacje o rynkach zbytu (nie w tysiącach)

Grupa Netia działa na rynku usług telekomunikacyjnych i skoncentrowana jest głównie na świadczeniu usług szerokopasmowego dostępu do internetu, płatnej telewizji oraz usług głosowych (zarówno stacjonarnych jak i mobilnych). W ostatnim czasie rynek zbytu dla wyżej wymienionych usług przejawiał tendencję do ujednoczenia ofert, przy czym zintegrowane usługi pakietowe stają się głównym elementem atrakcyjności oferty z punktu widzenia preferencji klientów.

Istotna część przychodów Netii, szczególnie na rynku B2C generowana jest na sieci Orange Polska w ramach usług hurtowych: BSA, LLU, WLR. Ponadto na przestrzeni lat Netia dokonała szeregu akwizycji dzięki czemu poszerzyła zakres sieci i świadczonych usług oraz zyskała nowych klientów. Netia nabyła spółkę Tele2 Polska, operatora telefonii stacjonarnej dostarczającego usługi głównie dla klientów indywidualnych za pośrednictwem dostępu hurtowego dla usług głosowych (WLR). W 2011 r. Netia sfinalizowała kolejne duże akwizycje operatorów alternatywnych: Telefonii Dialog oraz Crowley Data Poland. Pierwszy z operatorów oferował głównie usługi głosowe, dostępu do internetu oraz telewizji na własnej sieci, a także w ramach WLR, natomiast drugi operator miał ofertę skierowaną do małego i średniego biznesu.

Natomiast w roku 2015 została sfinalizowana akwizycja TK Telekom, operatora świadczącego głównie usługi dla biznesu, kolei oraz administracji. Wymienione akwizycje w dużym stopniu przyczyniły się do znacznego wzrostu skali działalności operacyjnej Grupy Netia na polskim rynku telekomunikacyjnym, zarówno w segmencie klientów indywidualnych, jak i korporacyjnych.

W dniu 22 maja 2018 r. w wyniku rozliczenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Netii, Cyfrowy Polsat S.A. uzyskał kontrolę nad Netią.

Rynek usług szerokopasmowych w roku 2018, podobnie jak w roku poprzednim, cechowała zmiana jego struktury. Wolniejsze łącza (ADSL) zastępowane są przez szybsze łącza, głównie kablowe (dostarczane przez operatorów telewizji kablowej) oraz światłowodowe (dostarczane przez tradycyjnych operatorów telekomunikacyjnych). Modernizacja infrastruktury dostępowej przez operatorów nie wpływa na dynamikę rynku (łączna liczba klientów posiadających płatne łącza szerokopasmowego dostępu do internetu), który podobnie jak w roku ubiegłym szacowany jest na ok. 7 mln łączy¹. Tym samym penetracja tymi usługami wśród gospodarstw domowych nie zmieniła się i wynosi ok. 50%. Penetracja poniżej 50% cechuje aktualnie rynek usług telefonii stacjonarnej, który niezmiennie, kolejny rok z rzędu, utrzymuje tendencję spadkową. Na koniec roku 2018 rynek telefonii stacjonarnej szacowany był na ponad 6 mln linii stacjonarnych².

Rynek płatnej telewizji, od kilku lat nie notuje znacznych wzrostów, tak samo było w roku 2018, na koniec którego szacowana liczba abonentów oscylowała poniżej 11 mln. Struktura rynku płatnej TV pozostaje bez zmian, jest on w dalszym ciągu zdominowany przez telewizję satelitarną oraz telewizję kablowe. Należy jednak zauważyć, że zgodnie z wcześniejszymi prognozami, z roku na rok coraz większą popularnością cieszą się platformy OTT (z ang. Over The Top), co jest m.in. pochodną coraz lepszej jakości łączy internetowych oraz rosnącej liczby telewizorów podłączonych do Internetu.

W roku 2018 baza usług szerokopasmowych Grupy Netia spadła do 607 644 na dzień 31 grudnia 2018 r. z 639 937 na koniec roku 2017. Ponadto Spółka szacuje, że udział Grupy Netia w rynku klientów stacjonarnych usług szerokopasmowych utrzymuje się na poziomie ok. 9%. Jednocześnie, na koniec 2018 roku Grupa Netia posiadała 937 021 linii telefonii stacjonarnej, z czego 60% było podłączonych bezpośrednio do własnej sieci, 297 988 było obsługiwanych przez WLR, 56 247 przez LLU (VoIP). Spadek liczby klientów miał miejsce głównie ze względu na podjętą w 2012 roku przez Zarząd decyzję, aby skupić się na pozyskiwaniu wyżej marżowych usług na sieci

^{1, 2} Szacunki własne w oparciu o dostępne raporty rynkowe oraz publikowane raporty giełdowe konkurencji

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

własnej, zwiększając jednocześnie ich wartość poprzez pakietyzację, ograniczając się jednocześnie do dobrze przemyślanych działań retencyjnych w ramach istniejącej bazy klientów usług WLR oraz BSA.

Spółka szacuje, że pomimo spadku bazy usług w ciągu 2018 roku udział Grupy Netia w rynku klientów usług telefonii stacjonarnej utrzymał się na poziomie ok. 15%. Wynika to z faktu spadku liczby linii stacjonarnych na całym rynku.

Na koniec 2018 r. Netia świadczyła 410 623 usług szerokopasmowych przy wykorzystaniu własnej sieci dostępowej.

Posiadanie ogólnopolskiej sieci szkieletowej oraz możliwa rozbudowa istniejącej sieci dostępowej pozwala Grupie Netia na rozszerzenie prowadzonej działalności, jednocześnie uniezależniając ją od sieci innych operatorów oraz reżimów regulacyjnych. Jednocześnie Grupa Netia kontynuuje znaczące inwestycje w modernizację własnej sieci miedzianej oraz sieci ethernetowych do standardu światłowodowego, aby oferować klientom prędkości transmisji danych rzędu 1 Gb/s, jak również dostarczanie wysokiej jakości usług telewizyjnych.

Na koniec 2018 r. Grupa Netia świadczyła 214 859 usługi telewizyjne, w porównaniu do 190 478 na dzień 31 grudnia 2017 r. Grupa Netia konsekwentnie rozbudowuje ofertę usług telewizyjnych, wzbogacając ją o nowe treści multimedialne i funkcjonalności.

W nowej sprzedaży usługi telewizyjne Netii są oferowane w technologii *smooth streaming*, która rozszerza dostępność ofert pakietowych o łącza jeszcze niezmodernizowane, o niższej przepustowości.

Grupa Netia prowadzi działalność głównie na jednym obszarze geograficznym, jakim jest terytorium Polski.

1.4 Perspektywy rozwoju działalności Grupy Netia

Perspektywy rozwoju (nie w tysiącach)

W związku z realizacją programu transformacyjnego, Grupa Netia w marcu 2016 r. podjęła decyzję o rozpoczęciu projektu mającego na celu modernizację sieci dostępowej (przypisanej do rynku B2C) do standardu NGA, pozwalającego na świadczenie usług rzędu 1 Gb/s dla każdego klienta (projekt Sieć XXI Wieku). Do końca 2018 roku wydała na realizację tego programu łącznie ok. 175 mln zł z planowanych 417 mln zł.

Poza realizowanym programem transformacyjnym priorytetami Zarządu na 2019 rok są:

W obszarze B2C:

- obrona wartości istniejącej bazy klientów na sieci obcej poprzez przemyślane działania retencyjne,
- wzrost wartości posiadanej bazy klientów na sieciach własnych poprzez dosprzedaż dodatkowych produktów oraz działania lojalizujące,
- kontynuacja optymalizacji kosztowych działalności Dywizji.

W obszarze B2B:

- stabilizacja przychodów w krótkim okresie oraz uzyskanie długoterminowego wzrostu skali działalności poprzez zmianę struktury portfela produktów, w tym zmniejszenie obecnej ekspozycji na usługi głosowe,
- zwiększenie lojalności klientów biznesowych poprzez oferowanie im coraz bardziej zaawansowanych usług telekomunikacyjnych oraz informatyczno-telekomunikacyjnych,
- reorganizacja modelu operacyjnego w zakresie sił sprzedaży oraz procesów sprzedażowych.

W 2018 roku Grupa Netia, w związku z trwającą presją konkurencyjną, zwłaszcza w segmencie klientów indywidualnych, utraciła łącznie prawie 69 mln przychodów w odniesieniu do 2017 roku. Wynika to przede wszystkim z utraty liczby nisko marżowych usług (RGU) opartych o dostęp hurtowy (WLR, BSA, LLU).

W segmencie klientów biznesowych Grupa Netia również utraciła przychody, głównie w wyniku spadku ruchu na usługach głosowej oraz przecen. Celem Grupy Netia w średniej perspektywie jest stabilizacja marży EBITDA, osiąganego zarówno w dywizji B2C jak i B2B. Cel ten Grupa Netia zamierza osiągnąć poprzez transformacje polegające na:

- Modernizacji sieci własnej do standardu FTTH lub FTTB. Dzięki podniesieniu konkurencyjności produktów Grupa Netia zakłada wzrost ilości RGU na własnej sieci kompensujący w części spadek marży na usługach regulowanych.
- Cyfryzacji procesów realizowanych wewnątrz Spółki oraz uproszczeniu architektury informatycznej.
- Rozwoju Dywizji B2B w zakresie usług ICT (technologie informacyjne i telekomunikacyjne) oraz pakietyzacji usług.
- Korzyściach ze współpracy z Grupą Cyfrowy Polsat.

Kluczowym elementem zaktualizowanej Strategii 2021 jest utrzymanie i wzmacnianie pozycji w pionie klientów biznesowych oraz modernizacja sieci dostępowej w celu ochrony i następnie (od 2019 r.) wzrostu bazy klientów indywidualnych na sieciach własnych. Grupa Netia zamierza dalej koncentrować się na najbardziej atrakcyjnych na rynku obszarach segmentu korporacyjnego, jednocześnie rozwijając gamę bardziej zaawansowanych produktów ICT.

W segmencie hurtowym celem jest zwiększenie wykorzystania zasobów sieciowych oraz innych aktywów, poprzez realizację wybranych projektów, które wymagają niewielkich inwestycji i które są postrzegane jako relatywnie mniej ryzykowne i przynoszące zyski, także w ramach tranzytu o charakterze międzynarodowym.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W segmencie klientów indywidualnych Spółka zakłada kontynuację projektu Sieć XXI wieku. Dzięki temu spółka pozyska nowy potencjał sprzedaży zaawansowanych usług, w tym usług TV. Co więcej, umożliwi to w horyzoncie najbliższych lat uproszczenie modelu sprzedaży – marketingowego, ze względu na ujednoczenie oferty produktowej w obszarze własnej sieci.

W wyniku akwizycji spółek segmentu telekomunikacyjnego, w szczególności tych najbardziej istotnych: Telefonii Dialog, Crowley Data Poland czy ostatniej akwizycji TK Telekom, Netia udowodniła posiadane kompetencje związane z integracją firm. Osiągane synergie kosztowe w każdej z przeprowadzonych transakcji przekraczały założenia przyjęte przy wycenach poszczególnych przejmowanych spółek. W dodatku Netia nie wyklucza akwizycji podmiotów działających na rynkach uzupełniających segment telekomunikacyjny, w szczególności w szeroko rozumianym obszarze ICT czy integracji skomplikowanych usług informatyczno-telekomunikacyjnych.

Nowe technologie (nie w tysiącach)

Do modernizacji w ramach programu Sieć XXI Wieku Spółka wybrała dwie podstawowe technologie, oparte na dostępie światłowodowym. FTTH (czyli dostęp światłowodowy do każdego mieszkania) w technologii PON (pasywna sieć optyczna), oraz FTTB, w które światłowód dochodzi do każdego budynku, a dostęp abonencki jest realizowany za pomocą technologii Fast Ethernet. Wraz z nowoczesną, stale rozwijaną siecią HFC w Warszawie i Krakowie (implementacja technologii Remote Phi oraz DDA) pozwoli to świadczyć usługi o przepływności rzędu 1 Gb/s dla wszystkich klientów B2C.

W roku 2018 wdrożono także technologię G.fast, która umożliwiła świadczenie usług na liniach miedzianych do przepływności 600 Mb/s. Rozwiązanie to jest stosowane w tych budynkach, w których nie ma możliwości modernizacji istniejących sieci miedzianych. Spółka kontynuuje inwestycje i powiększa zasięg swojej sieci w nowo budowanych osiedlach mieszkaniowych.

W roku 2018 Netia kontynuowała rozwój platformy IPTV zwiększając zakres kanałów HD oraz pojemność platformy CDN do 1,2 Tb/s, która jest niezbędna do dostarczania strumieni telewizyjnych klientom B2C.

W 2018 roku Netia nadal rozwijała jedną z najnowocześniejszych sieci DWDM w Europie i na świecie w oparciu o konwergentną sieć GMPLS 100G wraz z ustandaryzowanym interfejsem GMPLS UNI, która umożliwia dynamiczne zarządzanie, zestawianie oraz monitorowanie ścieżek w całej sieci transmisyjnej oraz zastosowanie automatycznych mechanizmów protekcji ścieżek. Dzięki temu sieć posiada możliwość: nawiązywania dynamicznych połączeń w sieci, utrzymywania wysokiej dostępności łączy poprzez uodpornienie ich na wielokrotne awarie, automatyczne wykrywanie i identyfikację zasobów sieciowych, protokoły sygnalizacji i routingu oraz zarządzania łącami, rozproszonej restoracji bazującej na priorytetach i kosztach. Wdrożona w 4 kw. 2018 r. funkcjonalność CDC-F (Colorless Directionless Contentionless – Flexgrid) pozwala zestawiać kanały optyczne o przepływności powyżej 1 Tb/s i zwiększa ośmiokrotnie pojemność głównych węzłów transmisyjnych DWDM.

Cała sieć DWDM Netii w Polsce to ponad 700 lokalizacji. Po nabyciu w 2015 r. operatora TK Telekom w roku 2018 Netia kontynuowała integrację obu sieci w celu uzyskania synergii operacyjnych i kosztowych.

Dla świadczenia usług z sektora B2B wspólnym mianownikiem są technologie realizowane w oparciu o nowoczesną infrastrukturę IP/MPLS. Dla klientów zainteresowanych niższą warstwą sieci, Netia posiada i rozwija sieć Carrier Ethernet, na której świadczy certyfikowane usługi zgodne ze standardem MEF CE 2.0. Wpływa to pozytywnie na unifikację infrastruktury, upraszcza procesy, jak również skutecznie ogranicza koszty jej rozbudowy i utrzymania.

W roku 2018 rozszerzono system głosowy NGN o funkcjonalności Mobility, umożliwiającą świadczenie głosowych usług konwergentnych, oferowanych klientom posiadającym zarówno linię stacjonarną (konto Integralnet) jak i telefon komórkowy.

Nowe potrzeby klientów usług telekomunikacyjnych oraz transformacje biznesowe wymusiły na dostawcach poszerzenie oferty o usługi zintegrowane. Wychodząc naprzeciw tym potrzebom, w czwartym kwartale 2015 roku Netia wprowadziła usługi Cloud w oparciu o platformę Microsoft Azure Pack, oferującą szeroki wachlarz usług IaaS (ang. Infrastructure as a Service). Dodatkowo Netia pracuje nad poszerzeniem portfolio m.in.: o usługi hostingowe, usługi Everything as a Service (BackupaaS, StorageaaS, WiFiaaS), a także usługi profesjonalne ICT np. migracja/konwersja środowisk do nowoczesnej architektury opartej o Cloud. Kolejnym kierunkiem rozwoju w obszarze usług Cloud i ICT jest dostarczanie architektury dla dedykowanej chmury prywatnej, zapewniającej klientom maksymalne bezpieczeństwo i gwarancję zasobów, a także możliwość optymalizacji wykorzystania licencji.

Netia w roku 2018 poszerzyła portfolio usług ICT o specjalistyczne usługi systemowe do monitoringu sieci oraz usługi WiFi wraz z rozwiązaniami do platform marketingowych.

Kolejnym istotnym elementem, mającym coraz większe znaczenie w dzisiejszym świecie, jest bezpieczeństwo. Klienci biznesowi mogą skorzystać z ochrony usługi anty DDoS bazującej na rozwiązaniach wiodącego dostawcy firmy Arbor. Poszerzając portfolio usług bezpieczeństwa Netia uruchomiła usługę Security Operations Center (SOC), która pozwala klientom zarządzać incydentami i zwiększyć zabezpieczenie infrastruktury.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

2 Sytuacja finansowa Netia

2.1 Najważniejsze dane finansowe Netia

Podstawowe dane finansowe Netia S.A.	Okres 12	Okres 12	IV kwartał	III kwartał	II kwartał	I kwartał	IV kwartał
	miesiący	miesiący	2018 r.	2018 r.	2018 r.	2018 r.	2017 r. *
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Przychody	1.197.737	1.226.581	300.927	297.531	297.944	301.335	315.061
Zmiana % (rok do roku)	(2,4%)	(1,7%)	(4,5%)	(1,7%)	(1,6%)	(1,5%)	3,0%
EBITDA	435.279	127.878	82.694	64.042	221.623	66.920	(87.046)
Marża %	36,3%	10,4%	27,5%	21,5%	74,4%	22,2%	(27,6%)
EBIT	202.333	(109.181)	26.736	5.151	161.522	8.924	(148.277)
Marża %	16,9%	-8,9%	8,9%	1,7%	54,2%	3,0%	(47,1%)
Wynik netto Netia S.A.....	188.987	(148.714)	27.435	2.926	153.098	5.528	(167.515)
Marża %	13,5%	2,1%	9,1%	1,0%	51,4%	1,8%	(53,2%)
Środki pieniężne i depozyty							
krótkoterminowe	101.945	13.940	101.945	71.297	27.170	18.131	13.940
Środki pieniężne, środki o ograniczonej							
możliwości dysponowania i depozyty							
krótkoterminowe.....	101.945	13.940	101.945	71.297	27.170	18.131	13.940
Kredyty, pożyczki, obligacje i cash pooling	373.420	515.556	373.420	411.308	514.020	522.355	515.556
Wydatki inwestycyjne	243.597	255.868	68.960	60.448	53.929	60.260	79.674
Zwiększenia środków trwałych i wartości							
niematerialnych oraz nieruchomości							
inwestycyjne	263.221	253.791	101.522	65.984	56.072	39.643	98.523

*Dane finansowe za rok 2017 zostały przekształcone zgodnie ze standardem MSSF 15. Zmiany procentowe wskaźników dla roku 2017, liczone rok do roku, odnoszą się do nieprzekształconych danych finansowych za 2016 rok

Przychody wyniosły 1 197 737 zł za 2018 r. (-2% rdr) oraz 300 927 zł za IV kw. 2018 r. (1% kdk).

Zysk EBITDA wyniósł 435 279 zł za 2018 r. (240% rdr) oraz 82 694 zł w IV kw. 2018 r. Marża zysku EBITDA wyniosła 36,3% za 2018 r. oraz 10,4% w IV kw. 2018 r.

Spółka odnotowała zysk operacyjny (EBIT) w wysokości 202 333 zł za 2018 r. w porównaniu do straty operacyjnej w wysokości 109 181 zł za 2017 r. oraz zysk w wysokości 26 736 zł za IV kw. 2018 r.

Zysk netto wyniósł 188 987 zł za 2018 r. i 27 435 zł za IV kw. 2018 r., natomiast w 2017 r. Spółka osiągnęła stratę w wysokości 148 714 zł.

Spółka poniosła wydatki inwestycyjne w 2018 r. w kwocie 243 597 zł (-5% rdr) oraz 68 960 w IV kw. 2018 r. (14% kdk).

Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniosły 101 945 zł, natomiast całkowite zadłużenie brutto wyniosło 373 420 zł. Dług netto wyniósł zatem na dzień 31 grudnia 2018 r. 271 475 zł (-46% rdr oraz -20% kdk).

2.2 Rachunek zysków i strat

Przychody spadły o 2% do 1 197 737 zł za 2018 r. z poziomu 1 226 581 zł w 2017 r. Spadek przychodów w stosunku do 2017 roku był przede wszystkim związany z niższą liczbą usług (RGU), w tym zwłaszcza usług opartych o dostęp regulowany (WLR) w obszarze B2C oraz z utrzymującą się presją cenową na usługi głosowe.

Przychody z usług telekomunikacyjnych spadły o 3% do 1 157 125 zł w 2018 z poziomu 1 195 283 zł w 2017. Jednocześnie odnotowano wzrost o 9% do poziomu 172 371 zł w kategorii 'Pozostałe usługi telekomunikacyjne', która obejmuje m.in. przychody z usług telewizyjnych i mobilnych. Kategoria ta stanowi 14% przychodów ogółem w obu porównywalnych okresach.

Koszt własny sprzedaży spadł o 7% do kwoty 787 804 zł z poziomu 843 971 zł w 2017 r., co stanowiło 66% udziału w przychodach w porównaniu do 69% w ubiegłym roku. Spadek kosztu własnego sprzedaży w roku 2017 wynikał przede wszystkim ze spadku kosztu amortyzacji oraz ze spadku kosztów związanych z wynajmem i utrzymaniem sieci.

Amortyzacja w ramach kosztu własnego sprzedaży spadła o 16% do 182 729 zł w porównaniu do 212 873 zł w ubiegłym roku.

Koszty rozliczeń międzyoperatorskich wzrosły o 1% do 172 008 zł w 2018 r. w porównaniu do 169 660 zł w 2017 r.

Podatki, opłaty za rezerwacje częstotliwości i pozostałe koszty wyniosły 88 564 zł w 2018 r. w porównaniu do 66 364 zł w 2017 r.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zysk na sprzedaży w 2018 r. wyniósł 409 933 zł w porównaniu do 382 610 zł w 2017 r. Marża zysku brutto wyniosła 34,2% w 2018 r. w porównaniu do 31,2% w 2017 r.

Koszty sprzedaży i dystrybucji spadły o 1% rok-do-roku do 241 610 zł z poziomu 243 635 zł w 2017 r. i stanowiły 20% przychodów ogółem w 2018 r. i w 2017 r.

Amortyzacja w ramach kosztu sprzedaży i dystrybucji wzrosła o 6% do 5 448 zł z poziomu 5 138 zł w 2017 r.

Koszty reklamy i promocji wzrosły o 7% do 26 095 zł z poziomu 24 274 zł na skutek bardziej intensywnej kampanii reklamowych oraz niższych kosztów emisji i produkcji reklam telewizyjnych.

Koszty ogólnego zarządu wzrosły o 13% do 133 151 zł z poziomu 115.932 zł w 2017 r. i stanowiły 11% przychodów ogółem w 2018 r. i w 2017 r.

Zysk EBITDA wyniósł 432.279 w porównaniu 127 878 w 2017 r.

Koszt finansowy netto na koniec 2018 r. wyniósł 4 211 zł w porównaniu do kosztu finansowego netto w wysokości 23 985 zł w 2017 r.

Obciążenie z tytułu podatku dochodowego netto wyniosło 9 135 zł w 2018 r. w porównaniu do roku 2017 kiedy wynosiło 15 548 zł.

Zysk netto wyniósł w 2018 r. 188 987 zł w porównaniu do straty netto w wysokości 148 714 zł w 2017 r.

2.3 Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Na dzień 31 grudnia 2018 r. wartość aktywów trwałych wynosiła 2 158 315 zł (87% aktywów ogółem) w porównaniu do stanu 2 402 952 zł na koniec 2017 r. (91% aktywów ogółem).

Aktywa obrotowe wynosiły na dzień 31 grudnia 2018 r. 310 705 zł i w porównaniu do roku 2017, kiedy wynosiły 225 436 zł, zwiększyły się o 38%. Zmiana została głównie spowodowana wzrostem salda środków pieniężnych z 13 940 zł w roku 2017 do 101 945 zł w roku 2018.

Kapitał własny na dzień bilansowy wyniósł 1 787 330 zł, stanowiąc 72% wartości pasywów i zmniejszył się o 2% w porównaniu do salda 1 824 601 zł na koniec 2017 r.

Zobowiązania długoterminowe wynosiły 322 384 zł w porównaniu do 174 040 zł na koniec 2017 r. Długoterminowa część kredytu na 31 grudnia 2018 r. wynosiła 300 000 zł w porównaniu do 149.888 zł na koniec ubiegłego roku.

Zobowiązania krótkoterminowe wynosiły 359 306 zł na dzień 31 grudnia 2018 r. i zmniejszyły się w porównaniu do stanu 629 747 zł na koniec 2017 roku. Spadek spowodowany był głównie spłatą zobowiązań z tytułu obligacji w kwocie 80 011 zł oraz zmniejszeniem zobowiązania z tytułu cash pooling'u z kwoty 123 086 zł na koniec 2017 r. do kwoty 73 340 zł na koniec roku 2018.

2.4 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wpływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej Netii w 2018 r. wynosiły 295 636 zł w porównaniu do 295 297 zł w 2017 r.

Wydatki netto poniesione na zakup środków trwałych i oprogramowania komputerowego wyniosły 243 597 zł w 2018 r. w porównaniu do 255 868 zł w 2017 r.

Pozostałe istotne pozycje wypływu środków pieniężnych w 2018 r. w Netii obejmowały spłatę zobowiązań z tytułu obligacji w kwocie 80 000 zł, spłatę kredytu w kwocie 312 778 oraz zaciągnięcie kredytu bankowego w kwocie 300 000 zł. W efekcie wypływy pieniężne netto z tytułu działalności finansowej łącznie w 2018 r. wyniosły 126 410 zł w porównaniu do wypływów w kwocie 34 483 zł w 2017 r.

2.5 Zarządzanie zasobami finansowymi oraz ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Skorygowane wolne przepływy środków pieniężnych w Grupie Netia spadły w 2018 r. o 42% do poziomu ok. 66 mln zł. Spadek wynika głównie ze spadku wskaźnika skorygowanej EBITDA o 30 mln zł oraz ze wzrostu wydatków kapitałowych o 19 mln zł. Niemniej jednak, Zarząd oczekuje dalszego generowania wolnych przepływów środków pieniężnych w Grupie w średnim okresie, z wyłączeniem wpływu któregoś z czynników ryzyka, bądź też wszystkich czynników wskazanych w części „Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń związanych z działalnością operacyjną”.

Spółka zgodnie z przyjętą strategią selektywnie rozważa potencjalne możliwości konsolidacyjne na rynku telekomunikacyjnym. Podstawą podejmowania decyzji w tym obszarze jest ocena ekonomiczna i operacyjna wpływu takiej transakcji na wyniki finansowe. Na dzień 31 grudnia 2018 r. skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Netia wykazuje kapitał własny w kwocie 1 867 119 zł oraz kapitał obrotowy netto w kwocie 18 342 zł, w tym 108 257 zł środków pieniężnych. W dniu 19 lipca 2018 r. Netia przystąpiła jako dodatkowy kredytobiorca oraz dodatkowy poręczyciel do umowy kredytów Cyfrowego Polsatu, uzyskując możliwość zaciągnięcia przez Spółkę zobowiązania finansowego w ramach umowy kredytów do wysokości 1 000 000 zł. Na dzień 31 grudnia 2018 r. Grupa Netia zaciągnęła zobowiązanie finansowe w ramach kredytu rewolwingowego w wysokości 300 080 zł z ostateczną datą spłaty przypadającą w dniu 30 września 2022 r. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. Grupa Netia wygenerowała przepływy wolnych środków pieniężnych i Zarząd przewiduje utrzymanie takiego trendu w średnim okresie. W związku z powyższym Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Netię oraz jej jednostki zależne.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Szczegółowy opis ryzyk związanych z instrumentami finansowymi Grupy Netia znajduje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (Nota 4).

2.6 Informacje o zaciągniętych kredytach

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Grupa Netia posiadała nadzrędnym zabezpieczony dług bankowy w wysokości 199 681 zł na podstawie umowy z mBankiem S.A. (jako agentem kredytu) oraz DNB Bank Polska S.A. i DNB Bank ASA oraz kredyty w rachunku bieżącym w łącznej wysokości 112 778 tys. zł w mBank S.A. oraz DNB Bank Polska S.A. Ponadto na podstawie umowy podpisanej z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym w 2017 r., Grupa Netia miała dostępny kredyt terminowy w kwocie nieprzekraczającej 50 000 EUR. Na dzień 31 grudnia 2017 r. kredyt nie był uruchomiony.

Jako zabezpieczenie roszczeń Kredytodawców wynikających z lub związanych z umową kredytową z mBankiem S.A. oraz DNB Bank Polska S.A. i DNB Bank ASA, Spółka oraz każdy z Gwarantów (spółki zależne z Grupy) poddały się egzekucji na rzecz Kredytodawców, każdy do kwoty 300 000 zł. Ponadto Spółka udzieliła zabezpieczenia na rzecz Agenta Zabezpieczenia – mBanku w postaci zastawów rejestrowych na części aktywów (środków trwałych) Netii oraz zastawu na udziałach spółki TK Telekom.

Skutki zmiany warunków umowy kredytowej z dnia 27 czerwca 2017 r., które w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. ujęte zostały poprzez korektę efektywnej stopy oprocentowania zobowiązania w celu rozliczenia różnicy pomiędzy wartością bilansową a wartością zdyskontowanych zmodyfikowanych przyszłych płatności przez oczekiwany okres finansowania, według MSSF 9 ujmowane są jednorazowo w wyniku finansowym. Na dzień 1 stycznia 2018 r. dokonano powtórnego przeliczenia przy wykorzystaniu efektywnej stopy procentowej sprzed zmiany warunków umowy, co skutkowało zwiększeniem zobowiązań z tytułu kredytów z kwoty 312 459 zł do 314 433 zł. Kwota korekty w wysokości 1 974 zł (1 599 zł po opodatkowaniu) została odniesiona na zmniejszenie zysków zatrzymanych na dzień 1 stycznia 2018 r.

W dniu 27 czerwca 2018 r. Netia uzyskała zgodę Kredytodawców na zmianę harmonogramu spłaty zadłużenia Netii w łącznej wysokości 200 000 zł z tytułu umowy kredytowej z dnia 9 lipca 2015 r. i zmienionej umową zmieniającą z dnia 27 czerwca 2017 r., w ten sposób, że Spółka spłaci dług wobec kredytodawców w formie jednorazowej zapłaty w terminie nie później niż do dnia 22 sierpnia 2018 roku. Zysk na modyfikacji umowy kredytowej wyniósł 839 zł.

W dniu 26 czerwca 2018 r. Netia przedłużyła umowę z DNB Bank Polska S.A. o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 100 000 zł. Zgodnie z umową środki pieniężne pochodzące z kredytu były wykorzystane na finansowanie bieżącej działalności Spółki oraz nakładów inwestycyjnych. Spółka mogła zadłużyć się z tytułu udzielonego kredytu w okresie od dnia 28 czerwca 2018 r. do dnia 22 sierpnia 2018 r.

W dniu 29 czerwca 2018 r. Netia rozwiązała Umowę Finansowania zawartą w dniu 24 października 2017 r. z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym z siedzibą w Luksemburgu (dalej "Umowa o Finansowanie").

W dniu 26 lipca 2018 r. Netia spłaciła przedterminowo dług wobec kredytodawców z tytułu umowy kredytowej zawartej w dniu 9 lipca 2015 r. i zmienionej umową zmieniającą z dnia 27 czerwca 2017 r. w wysokości 200 000 zł plus naliczone odsetki oraz z tytułu umowy kredytu w rachunku bieżącym zawartej z DNB Bank Polska S.A. W związku ze spłatą zadłużenia obie powyższe umowy kredytowe zostały rozwiązane a ustanowione na rzecz mBank S.A. zastawy rejestrowe na części aktywów Netii oraz zastaw na udziałach spółki TK Telekom wygasły. W dniu 16 sierpnia 2018 r. ustanowione zastawy zostały wykreślone z rejestru zastawów.

W dniu 19 lipca 2018 r. Netia przystąpiła jako dodatkowy kredytobiorca oraz dodatkowy poręczyciel do umowy kredytów z dnia 21 września 2015 roku, zmienionej (i) umową zmieniającą i konsolidującą z dnia 21 września 2015 roku, zawartą pierwotnie pomiędzy Cyfrowy Polsat i Polkomtel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie a konsorcjum polskich i zagranicznych instytucji finansowych; oraz (ii) umową zmieniającą z dnia 2 marca 2018 roku, zawartą pomiędzy Cyfrowym Polsatem, działającym jako agent podmiotów zobowiązanych oraz UniCredit Bank AG, London Branch, działającym jako agent stron finansowania (dalej "Umowa Kredytów CP"), przewidującej po stronie Cyfrowego Polsatu oraz podmiotów zobowiązanych, w zakresie kredytu terminowego, zobowiązanie finansowe do maksymalnej kwoty w wysokości 11 500 000 zł oraz w zakresie kredytu rewolwingowego – zobowiązanie finansowe do maksymalnej kwoty w wysokości 1 000 000 zł a także powiązanej z nią umowy pomiędzy wierzycielami (zwanej dalej łącznie z Umową Kredytów CP "Dokumentami Refinansowania"), jako dłużnik.

Przystąpienie do Umowy Kredytów CP umożliwia Spółce zaciąganie zobowiązania finansowego w ramach kredytów, do kwoty maksymalnej nieprzekraczającej 1 000 000 zł, na przewidziane w Dokumentach Refinansowania cele, związane z działalnością Spółki i projektami realizowanymi przez Spółkę, wraz z zobowiązaniem do zapłaty odsetek, prowizji i innych kosztów i płatności związanych z tym finansowaniem.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Netia zaciągnęła kredyt rewolwingowy w wysokości 300 000 zł. Ostateczna data spłaty kredytu przypada w dniu 30 września 2022 r.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. wartość kredytu według zamortyzowanego kosztu wyniosła 300 080 zł.

Ponadto, w ramach przystąpienia do Umowy Kredytów CP, Spółka - w przypadku przekroczenia przez Grupę Cyfrowy Polsat poziomu wskaźnika skonsolidowanego długu netto powyżej 3 - udzieli odpowiednich zabezpieczeń spłaty finansowania udzielonego na podstawie Dokumentów Refinansowania oraz wiarytelności i roszczeń wynikających z Dokumentów Refinansowania, w tym:

- 1) udzieli gwarancji lub poręczeń na podstawie lub w związku z Dokumentami Refinansowania;
- 2) ustanowi zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy i praw stanowiących całość organizacyjną o zmiennym składzie wchodzącym w skład przedsiębiorstwa Spółki;
- 3) ustanowi hipoteki na wszelkich nieruchomościach będących własnością lub będących w użytkowaniu wieczystym Spółki;

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

- 4) ustanowi zastaw: odpowiednio rejestrowy, zwykły lub finansowy, na wszelkich należących do Spółki udziałach lub akcjach lub innych jednostkach lub tytułach uczestnictwa w spółkach zależnych lub innych podmiotach oraz dokona przelewu na zabezpieczenie praw majątkowych związanych z uczestnictwem w spółkach zależnych lub innych podmiotach;
- 5) ustanowi zastaw: odpowiednio rejestrowy, zwykły lub finansowy, na przysługujących Spółce wierzytelnościach z umów rachunku bankowego lub o wypłatę środków z rachunku bankowego, prawach własności przemysłowej i innych rzeczach ruchomych i prawach zbywalnych;
- 6) zawrze umowy przelewu na zabezpieczenie lub ustanowienie zastawów: odpowiednio rejestrowego, zwykłego lub finansowego, na należących do Spółki wierzytelnościach lub prawach z tytułu pożyczek udzielonych podmiotom powiązanim ze Spółką bądź innych umów lub dłużnych papierów wartościowych emitowanych przez podmioty powiązane ze Spółką;
- 7) zawrze umowy przewłaszczenia na zabezpieczenie lub umowy przelewu na zabezpieczenie, w szczególności umów przelewu wierzytelności przysługujących Spółce z tytułu umów ubezpieczenia, umów zabezpieczenia przed ryzykiem, umów rachunków bankowych lub umów pożyczek;
- 8) podda się rygorowi egzekucji, w trybie art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego;
- 9) zawrze inne umowy i dokona innych czynności faktycznych i prawnych, w szczególności udzieli nieodwołalnych pełnomocnictw, w tym pełnomocnictw do dysponowania środkami na rachunkach bankowych, pełnomocnictw do ustanowienia zastawu na nowych rachunkach bankowych, pełnomocnictw do wykonywania praw korporacyjnych z zastawionych akcji, udziałów lub innych jednostek lub tytułów uczestnictwa, pełnomocnictw do ustanowienia zastawu na nowych akcjach, udziałach lub innych jednostkach lub tytułach uczestnictwa, a także pełnomocnictw do zawarcia umowy zarządu i umowy dzierżawy;
- 10) dokona zabezpieczeń przez spółki zależne Spółki lub inne spółki, których Spółka jest współnikiem lub akcjonariuszem, a ustanowienie tych zabezpieczeń przez te spółki zależne i inne spółki wymaga decyzji Netii jako akcjonariusza lub współnika tych spółek o zawarciu przez te spółki zależne i inne spółki umów i dokonanie innych czynności, analogicznych do umów i czynności wymienionych w pkt 1) – 9).

Umowa Kredytów CP przewiduje udzielenie przez podmioty z Grupy Cyfrowy Polsat na rzecz każdej ze stron finansujących Umowy Kredytów CP oraz pozostałych dokumentów finansowania zawartych w związku z Umową Kredytów CP, gwarancji (ang. guarantee) rządzonej prawem angielskim (w wysokości kwoty udzielonego kredytu powiększonej o wszelkie opłaty i należności wynikające bądź określone w Umowie Kredytów CP lub pozostałych dokumentach finansowania zawartych w związku z tą umową):

- terminowego wykonania zobowiązań wynikających z Połączonej Umowy Kredytów oraz pozostałych dokumentów finansowania zawartych w związku z Połączoną Umową Kredytów,
- zapłaty kwot wymagalnych na podstawie Połączonej Umowy Kredytów oraz pozostałych dokumentów finansowania zawartych w związku z Połączoną Umową Kredytów oraz
- zwolnienia stron finansujących, o których mowa powyżej z odpowiedzialności i wynagrodzenia wszelkich kosztów i strat, jakie taka strona finansująca może ponieść w związku z niewykonalnością, nieważnością i niezgodnością z prawem, jakiegokolwiek zobowiązania zabezpieczonego opisaną powyżej gwarancją. Okres, na jaki zostały udzielone gwarancje, nie został określony. Gwaranci otrzymają wynagrodzenie z tytułu udzielenia gwarancji, ustalone na zasadach rynkowych.

Przychody i koszty z tytułu udzielonych i otrzymanych przez Netię gwarancji w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. wyniosły odpowiednio 2 672 zł oraz 672 zł.

2.7 Informacje o wyemitowanych obligacjach i udzielonych gwarancjach

Wyemitowane obligacje

Spółka nie wyemitowała żadnych obligacji poza opisanymi w Nocie 7.1 Transakcje ze stronami powiązanymi.

Udzielone gwarancje

W 2018 r. Grupa Netia nie udzieliła żadnych gwarancji ani zabezpieczeń, za wyjątkiem opisanych w Nocie 2.6. Informacje o zaciągniętych kredytach.

3 Najważniejsze dane operacyjne Grupy Netia

3.1 Usługi w podziale na typ dostępu

Łączna liczba usług (RGU) na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniosła 1 911, 9 tys. (-4% rdr, -1% kdk), co stanowi spadek o 11,5 tys. usług kdk. Liczba usług we własnej sieci wzrosła w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 9,5 tys. natomiast w odniesieniu do poprzedniego kwartału wzrosła o 9,6 tys. (1% rdr, 1% kdk). Jednocześnie spadła liczba usług świadczonych na sieciach obcych do 721,4 tys. (-10% rdr, -3% kdk).

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	IV kwartał 2018 r.	III kwartał 2018 r.	II kwartał 2018 r.	I kwartał 2018 r.	IV kwartał 2017 r.
Usługi (RGU) w podziale na typ dostępu (w tys.)					
Usługi we własnej sieci	1190,5	1180,9	1176,8	1178,5	1181,0
% usług ogółem	62%	61%	61%	60%	59%
Zmiana netto w liczbie usług we własnej sieci	9,6	4,1	(1,7)	(2,5)	(6,7)
Usługi na sieciach obcych	721,4	742,6	760,7	781,6	805,8
Zmiana netto w liczbie usług przez dostęp regulowany	(21,2)	(18,1)	(20,9)	(24,2)	(22,0)
Razem	1911,9	1923,4	1937,5	1960,1	1986,8
Zmiana netto w łącznej liczbie usług	(11,5)	(14,1)	(22,6)	(26,7)	(28,6)

3.2 Usługi telewizyjne, szerokopasmowe oraz mobilne

Usługi telewizyjne oraz oferta treści multimedialnych

Na dzień 31 grudnia 2018 r. liczba aktywnych klientów usług telewizyjnych w Netii wzrosła do 214,9 tys. (13% rdr, 4% kdk), co stanowi wzrost o 24,4 tys. usług rdr.

Netia oferuje swoim klientom usługę telewizyjną pod marką 'Telewizja Osobista'. W ramach tego produktu klient otrzymuje dekoder 'Netia Player', który umożliwia dostęp do płatnej telewizji cyfrowej na bazie protokołu IP, szybki i łatwy dostęp do popularnych serwisów internetowych lub własnych zasobów multimedialnych za pośrednictwem ekranu telewizora, jak również dostęp do serwisów VOD takich jak Ipla, TVN Player czy HBO GO. Penetracja usługami telewizyjnymi jest obecnie na poziomie 56% bazy usług szerokopasmowych we własnej sieci, a kluczowym zadaniem obecnie jest wzrost sprzedaży usług telewizyjnych do całkowicie nowych klientów, tak na bazie zmodernizowanych sieci NGA jak i na bazie sieci HFC.

	IV kwartał 2018 r.	III kwartał 2018 r.	II kwartał 2018 r.	I kwartał 2018 r.	IV kwartał 2017 r.
Liczba usług telewizyjnych (w tys.)					
Razem	214,9	206,7	200,5	196,1	190,5

Usługi szerokopasmowe

Liczba usług szerokopasmowych wyniosła 607,7 tys. na dzień 31 grudnia 2018 r. (-5% rdr, -1% kdk), co stanowi spadek o 3,2 tys. usług kdk. Mając na celu obronę marży brutto Netia koncentruje się bardziej na usługach oferowanych we własnej sieci i na usługach pakietowych niż na usługach oferowanych w oparciu o dostęp regulowany lub na liczbie usług ogółem. Na dzień 31 grudnia 2018 r. w stosunku do 31 grudnia 2017 r. odnotowano wzrost liczby usług szerokopasmowych we własnej sieci przy równoczesnym spadku netto dla tych usług oferowanych na dostępie regulowanym (BSA, LLU). Na dzień 31 grudnia 2018 r. usługi szerokopasmowe dla 68% klientów świadczone były poprzez własną sieć dostępową Netii w porównaniu do 64% na dzień 31 grudnia 2017 r.

	IV kwartał 2018 r.	III kwartał 2018 r.	II kwartał 2018 r.	I kwartał 2018 r.	IV kwartał 2017 r.
Usługi szerokopasmowe (w tys.)					
Usługi we własnej sieci	410,6	405,5	404,0	405,9	407,2
% usług szerokopasmowych ogółem	68%	66%	65%	65%	64%
W tym w sieci NGA	246,5	235,1	226,4	219,0	209,9
W tym w pozostałej sieci	164,1	170,4	177,5	186,9	197,2
LLU	72,6	75,7	79,0	82,7	86,8
BSA	124,5	129,7	134,4	139,7	145,9
Razem	607,7	610,9	617,4	628,3	639,9

Liczba mobilnych usług głosowych na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniosła 129,5 tys. (0% kdk). Baza klientów mobilnych usług szerokopasmowych wyniosła 22,9 tys. na dzień 31 grudnia 2018 r. (-1% kdk).

	IV kwartał 2018 r.	III kwartał 2018 r.	II kwartał 2018 r.	I kwartał 2018 r.	IV kwartał 2017 r.
Liczba usług mobilnych (w tys.)					
Mobilne usługi głosowe	129,5	129,6	126,2	123,1	129,0
Mobilny internet	22,9	23,2	23,2	23,7	13,8
Razem	152,4	152,8	149,4	146,8	142,8

* W IV kwartale 2018 r. w ramach usług mobilnych nastąpiła reklasyfikacja pomiędzy mobilnymi usługami głosowymi a usługami mobilnego internetu. Dane zostały przeliczone wstecz za wszystkie kwartały 2018 r.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

3.3 Usługi głosowe – własna sieć, WLR i LLU

Liczba linii głosowych wyniosła 937 tys. na dzień 31 grudnia 2018 r. (-8% rdr, -2% kdk), co stanowiło spadek o 16,1 tys. usług kdk.

Ze względu na silną konkurencję na rynku telekomunikacyjnym oraz koncentrację Spółki na usługach na sieciach własnych, które zapewniają wyższe marże, w obszarze regulowanym Netia obecnie przenosi nacisk z liczby klientów usług głosowych na utrzymanie poziomu przychodów i marży z tytułu tych usług w ramach działań retencyjnych. Ponadto Netia zwiększa liczbę klientów, którym świadczy usługi głosowe w oparciu o nisko kosztową technologię VoIP (są to głównie klienci biznesowi) – w porównaniu z końcem IV kw. 2017 r. baza wzrosła o 19,5 tys. usług. Na dzień 31 grudnia 2018 r. usługi dla 60% klientów usług głosowych świadczone były poprzez własną sieć dostępową Netii w porównaniu do 58% na dzień 31 grudnia 2017 r.

<i>Liczba linii głosowych (w tys.)</i>	IV kwartał 2018 r.	III kwartał 2018 r.	II kwartał 2018 r.	I kwartał 2018 r.	IV kwartał 2017 r.
Liczba linii głosowych we własnej sieci.....	565	568,7	572,3	576,5	583,3
% linii głosowych ogółem	60%	60%	59%	58%	58%
WLR	315,8	326,4	337,3	349,2	363,8
LLU przez IP	56,2	58	60,5	63,2	66,5
Razem	937,0	953,1	970,2	989,0	1.013,6

3.4 Pozostałe (nie w tysiącach)

Liczba aktywnych etatów na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniosła 1 962 w stosunku do 1 852 etatów na dzień 31 grudnia 2017 r. i 1 968 na 30 września 2018 r. Łączne zatrudnienie wyniosło 2 101 etatów na dzień 31 grudnia 2018 r. w porównaniu do 1 975 etatów na dzień 31 grudnia 2017 r. i 2 091 na 30 września 2018 r. Wzrost zatrudnienia wynikał głównie z realizacji projektu insourcingu pracowników służb technicznych, przejętych od zewnętrznego partnera.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Podstawowe dane operacyjne	IV kwartał 2018 r.	III kwartał 2018 r.	II kwartał 2018 r.	I kwartał 2018 r.	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.
Usługi (RGU)						
Usługi szerokopasmowe na koniec okresu.....	607.644	610.873	617.406	628.265	639.937	652.300
Zmiana % (kdk)	(1%)	(1%)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)
Usługi szerokopasmowe we własnej sieci	410.623	405.509	403.969	405.872	407.177	408.794
<i>usługi w sieci NGA</i>	246.528	235.066	226.447	218.978	209.938	202.738
<i>usługi w pozostałej sieci</i>	164.095	170.443	177.522	186.894	197.239	206.056
Bitstream access	124.450	129.665	134.393	139.738	145.912	151.913
LLU	72.571	75.699	79.044	82.655	86.848	91.593
Usługi TV na koniec okresu	214.859	206.674	200.506	196.106	190.478	187.727
Zmiana % (kdk)	4%	3%	2%	3%	1%	1%
Usługi mobilne - głos na koniec okresu	129.492	129.622	126.205	123.051	129.004	120.745
Zmiana % (kdk)	(0%)	3%	3%	(5%)	7%	8%
Usługi mobilne - internet na koniec okresu	22.860	23.183	23.230	23.708	13.773	14.866
Zmiana % (kdk)	(1%)	(0%)	(2%)	72%	(7%)	(6%)
Usługi głosowe na koniec okresu	937.021	953.073	970.153	988.993	1.013.628	1.039.774
Zmiana % (kdk)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)	(3%)	(3%)
Linie głosowe we własnej sieci	565.000	568.676	572.304	576.542	583.330	591.130
<i>VOIP (bez LLU)</i>	196.361	188.981	184.901	180.723	176.911	173.288
<i>tradycyjne linie głosowe (z WiMAX)</i>	368.639	379.695	387.403	395.819	406.419	417.842
WLR	315.772	326.438	337.349	349.204	363.809	378.429
LLU (VoIP)	56.249	57.959	60.500	63.247	66.489	70.215
Liczba usług (RGU)	1.911.876	1.923.425	1.937.500	1.960.123	1.986.820	2.015.412
Zmiana % (kdk)	(1%)	(1%)	(1%)	(1%)	(1%)	(2%)
Inne dane						
Łączna liczba usług we własnej sieci	1.190.482	1.180.859	1.176.779	1.178.520	1.180.985	1.187.651
Łączna liczba usług w dostępie regulowanym	721.394	742.566	760.721	781.603	805.835	827.761
Zmiana przyłączy netto dla usług we własnej sieci	9.623	4.080	(1.741)	(2.465)	(6.666)	(12.386)
Zmiana przyłączy netto dla usług w dostępie regulowanym	(21.172)	(18.155)	(20.882)	(24.232)	(21.926)	(20.529)
Zmiana przyłączy netto dla usług szerokopasmowych	(3.229)	(6.533)	(10.859)	(11.672)	(12.363)	(14.364)
Zmiana przyłączy netto dla usług głosowych	(16.052)	(17.080)	(18.840)	(24.635)	(26.146)	(28.282)
Średni miesięczny przychód na port (ARPU) (PLN)	55	56	56	53	53	53
Średni miesięczny przychód na usługę TV (ARPU) (PLN)	45	45	44	43	43	42
Średni miesięczny przychód na usługę mobilną - głos (ARPU) (PLN)	16	16	16	17	17	17
Średni miesięczny przychód na usługę mobilną - internet (ARPU) (PLN)	9	9	9	14	24	24
Średni miesięczny przychód na usługę głosową we własnej sieci (ARPU) (PLN)	24	24	25	27	28	28
Średni miesięczny przychód na usługę WLR (ARPU) (PLN)	38	38	38	40	40	40
Średni miesięczny przychód na usługę głosową (ARPU) (PLN)	29	29	30	32	32	32
Skumulowana liczba użytkowników prefiksu	44.662	44.908	45.060	45.280	45.603	45.867
Średni miesięczny przychód na użytkownika prefiksu (ARPU) (PLN)	7	7	7	8	9	9
Zatrudnienie (nie w tys.)	2 101	2 091	2 110	2 112	1 975	1 972
Zatrudnienie aktywne (nie w tys.)	1 962	1 968	1 979	1 982	1 852	1 855

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Dywizja B2B – Podstawowe dane	IV kwartał 2018 r.	III kwartał 2018 r.	II kwartał 2018 r.	I kwartał 2018 r.	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Przychody						
Usługi szerokopasmowe	37.553	37.781	38.410	37.319	37.237	37.834
Zmiana % (kdk)	(1%)	(2%)	3%	0%	(2%)	1%
Pozostała transmisja danych	47.078	46.368	45.320	48.747	45.862	45.707
Zmiana % (kdk)	2%	2%	(7%)	6%	0%	(2%)
Usługi głosowe	32.860	33.503	34.964	36.098	37.312	37.248
Zmiana % (kdk)	(2%)	(4%)	(3%)	(3%)	0%	(4%)
Pozostałe usługi	64.957	64.531	62.552	60.341	68.840	62.495
Zmiana % (kdk)	1%	3%	4%	(12%)	10%	1%
Razem	182.448	182.183	181.246	182.505	189.251	183.284
Zmiana % (kdk)	0%	1%	(1%)	(4%)	3%	(1%)

Dywizja B2C – Podstawowe dane	IV kwartał 2018 r.	III kwartał 2018 r.	II kwartał 2018 r.	I kwartał 2018 r.	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.
Usługi (RGU)						
Usługi szerokopasmowe na koniec okresu	564.847	567.714	573.716	583.461	594.286	606.277
Zmiana % (kdk)	(1%)	(1%)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)
Usługi szerokopasmowe we własnej sieci	375.506	370.310	368.503	369.950	370.606	371.937
usługi w sieci NGA	237.804	226.520	218.016	210.632	201.720	194.649
usługi w pozostałej sieci	137.702	143.790	150.487	159.318	168.886	177.288
Bitstream access	119.381	124.400	128.987	133.756	139.833	145.735
LLU	69.960	73.004	76.226	79.755	83.847	88.605
Usługi TV na koniec okresu	210.464	202.372	196.286	191.995	186.447	183.734
Zmiana % (kdk)	4%	3%	2%	3%	1%	1%
Usługi mobilne - głos na koniec okresu	127.848	128.001	124.542	121.351	127.054	118.791
Zmiana % (kdk)	(0%)	3%	3%	(4%)	7%	8%
Usługi mobilne - internet na koniec okresu	21.524	21.763	21.822	22.249	12.636	13.691
Zmiana % (kdk)	(1%)	(0%)	(2%)	76%	(8%)	(6%)
Usługi głosowe na koniec okresu	503.529	519.472	536.147	555.521	578.962	603.248
Zmiana % (kdk)	(3%)	(3%)	(3%)	(4%)	(4%)	(4%)
Usługi głosowe we własnej sieci	162.902	168.019	171.993	177.324	183.573	190.237
WLR	285.436	294.586	304.789	316.126	330.122	344.077
LLU (VoIP)	55.191	56.867	59.365	62.071	65.267	68.934
Łączna liczba usług (RGU)	1.428.212	1.439.322	1.452.513	1.474.577	1.499.385	1.525.741
Zmiana % (kdk)	(1%)	(1%)	(1%)	(2%)	(2%)	(2%)

Inne dane

Średni miesięczny przychód na klienta (ARPU) (PLN)	56,88	56	56	56	57	57
Liczba usług (RGU) na klienta	1,68	1,66	1,65	1,64	1,62	1,61

* W IV kwartale 2018 r. w ramach usług mobilnych nastąpiła reklasyfikacja pomiędzy mobilnymi usługami głosowymi a usługami mobilnego internetu. Dane zostały przeliczone wstecz za wszystkie kwartały 2018 r.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

3.5 Informacje o umowach znaczących dla działalności Grupy Netia

W dniu 19 lipca 2018 r. Netia przystąpiła jako dodatkowy kredytobiorca oraz dodatkowy poręczyciel do umowy kredytów z dnia 21 września 2015 roku, zmienionej (i) umową zmieniającą i konsolidującą z dnia 21 września 2015 roku, zawartą pierwotnie pomiędzy Cyfrowy Polsat i Polkomtel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie a konsorcjum polskich i zagranicznych instytucji finansowych; oraz (ii) umową zmieniającą z dnia 2 marca 2018 roku, zawartą pomiędzy Cyfrowym Polsatem, działającym jako agent podmiotów zobowiązanych oraz UniCredit Bank AG, London Branch, działającym jako agent stron finansowania (dalej "Umowa Kredytów CP"), przewidującej po stronie Cyfrowego Polsatu oraz podmiotów zobowiązanych, w zakresie kredytu terminowego, zobowiązanie finansowe do maksymalnej kwoty w wysokości 11 500 000 zł oraz w zakresie kredytu rewalwingowego – zobowiązanie finansowe do maksymalnej kwoty w wysokości 1 000 000 zł a także powiązanej z nią umowy pomiędzy wierzycielami (zwanej dalej łącznie z Umową Kredytów CP "Dokumentami Refinansowania"), jako dłużnik. Szczegóły umowy zostały przedstawione w punkcie 2.6 „Informacje o zaciągniętych kredytach”.

4 Organy nadzorujące i zarządzające Grupą Netia

4.1 Uprawnienia Rady Nadzorczej i Zarządu (kwoty nie w tysiącach)

Zgodnie ze Statutem Spółki władzami Spółki są: Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy („WZA”), Rada Nadzorcza i Zarząd.

WZA działa stosownie do przepisów ustanowionych w Kodeksie Spółek Handlowych i Statucie Spółki. WZA decyduje o sprawach zastrzeżonych przepisami Kodeksu spółek handlowych, a w szczególności podejmuje decyzje w sprawie podziału i przeznaczenia zysku. Zgody WZA nie wymagają czynności nabycia oraz zbycia prawa własności nieruchomości, prawa użytkownika wieczystego a także udziału w tych prawach, bez względu na wartość nabywanego lub zbywanego prawa. Spółka nie uchwaliła regulaminu WZA. Do uchwalenia zmiany Statutu Spółki wymagana jest większość trzech czwartych głosów. Zgodnie ze Statutem, uchwały dotyczące połączenia Spółki, rozwiązania Spółki, zbycia przedsiębiorstwa Spółki albo jego zorganizowanej części podejmowane są większością trzech czwartych głosów oddanych. Uchwały dotyczące wycofania akcji Spółki z publicznego obrotu, wycofania akcji Spółki z notowań na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. lub połączenia wywołującego te same konsekwencje, podejmowane są większością czterech piątych głosów oddanych przy obecności co najmniej połowy kapitału zakładowego.

Zgodnie ze Statutem Spółki Zarząd przedstawia propozycje uchwał WZA Radzie Nadzorczej do wcześniejszego zaopiniowania nie później niż na dziesięć dni przed terminem WZA. W praktyce jednak, projekty uchwał WZA przedstawiane są Radzie Nadzorczej Spółki w terminie wcześniejszym, tak, aby uzyskały opinię Rady przed ich umieszczeniem na korporacyjnej stronie internetowej Spółki. Jeżeli jednak Rada Nadzorcza nie przedstawi opinii w sprawie którejkolwiek z proponowanych uchwał najpóźniej na jeden dzień przed terminem WZA, taka uchwała będzie uważana za pozostawioną bez opinii Rady Nadzorczej. Negatywna opinia lub brak opinii Rady Nadzorczej nie stanowią przeszkody w podjęciu uchwały przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. Akcjonariusze mogą uczestniczyć w WZA oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników. Statut Spółki przewiduje możliwość uchwalenia przez WZA Regulaminu Walnego Zgromadzenia określającego zasady jego funkcjonowania. Przebieg obrad WZA Spółka transmituje przy wykorzystaniu sieci Internet, rejestruje, a następnie upublicznia na swojej korporacyjnej stronie internetowej.

Zarząd Spółki odbywa stałe cotygodniowe posiedzenia jak również posiedzenia zwoływane w trybie *ad hoc* w razie konieczności.

Zgodnie ze Statutem Spółki Rada Nadzorcza składa się nie więcej niż z dziewięciu członków. Zgodnie z Kodeksem spółek handlowych liczba członków Rady Nadzorczej nie może być mniejsza niż 5 (pięć) (w związku z posiadaniem przez Netia statusu spółki publicznej). Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na pięcioletnią kadencję i odwoływani przez WZA. Jednego członka Rady Nadzorczej powołują i odwołują akcjonariusze posiadający akcje serii A1. Zgodnie z kryteriami zdefiniowanymi w Statucie Spółki zawsze co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej jest niezależnych. Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rada Nadzorcza wybiera spośród swoich członków. Wiceprzewodniczący wykonuje uprawnienia Przewodniczącego Rady Nadzorczej przewidziane w Statucie w przypadku wygaśnięcia mandatu Przewodniczącego z jakiegokolwiek przyczyny do czasu wyboru nowego Przewodniczącego, a także w okresie jego choroby lub okresowej niezdolności do pełnienia funkcji. Przewodniczący Rady Nadzorczej jest uprawniony do oddania decydującego głosu w przypadku równego rozkładu głosów członków Rady Nadzorczej w głosowaniu. Ponadto Przewodniczący jest uprawniony do zwoływania i przewodniczenia na posiedzeniach Rady Nadzorczej, jak również do wykonywania innych uprawnień zwyczajowo związanych z pełnioną przez niego funkcją.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy ogólny nadzór nad działalnością Spółki. Uchwały Rady Nadzorczej wymagają sprawy zastrzeżone do kompetencji Rady Nadzorczej w Kodeksie spółek handlowych oraz:

- a) przedstawianie WZA Spółki pisemnego sprawozdania Rady Nadzorczej z badania sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu i wniosków Zarządu, co do podziału zysków albo pokrycia strat;
- b) uchwalanie Regulaminu Zarządu, powoływanie i odwoływanie członków Zarządu, ustalanie i zmiany wynagrodzeń i innych warunków zatrudnienia członków Zarządu, a także ustalanie i zmiana planów motywacyjnych dla członków Zarządu oraz innych kluczowych pracowników Spółki;
- c) zatwierdzanie planu gospodarczego i budżetu Spółki;
- d) udzielanie zgody na dokonanie transakcji, których wartość przekracza kwotę w PLN stanowiącą równowartość 1 250 000 EUR w jednej lub serii powiązanych transakcji, a także w okresie 1 roku - w przypadku umów zawieranych na czas nieoznaczony albo na okres dłuższy niż 1 rok;

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

- e) inwestowanie w lub finansowanie działalności spółek, których podstawowym i faktycznym przedmiotem działalności jest działalność inna niż telekomunikacyjna;
- f) udzielenie zgody na: rozpoczęcie postępowania w celu dochodzenia roszczeń, ugodę, przelew, lub zrzeczenie się roszczeń przez Spółkę lub przeciwko Spółce przekraczających kwotę w PLN stanowiącą równowartość 600 000 EUR w jednej lub serii powiązanych ze sobą czynności, lub równowartość tej kwoty w złotych polskich lub innych walutach;
- g) zezwolenie na przyjęcie planu premiowania akcjami stosownie do § 5A Statutu;
- h) powoływanie biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych Spółki;
- i) jeżeli wartość zobowiązań Spółki przekracza kwotę w PLN stanowiącą równowartość 100 000 EUR, zawarcie przez Spółkę jakiegokolwiek umowy z Podmiotem Powiązanym wymaga, aby za jej przyjęciem głosował co najmniej jeden Niezależny Członek. Dla potrzeb niniejszego punktu, "Podmiot Powiązany" oznacza: (i) członka Zarządu albo Rady Nadzorczej Spółki lub krewnego albo powinowatego do drugiego stopnia takiej osoby albo podmiot kontrolowany przez taką osobę lub krewnego albo powinowatego do drugiego stopnia takiej osoby, (ii) akcjonariusza posiadającego akcje Spółki uprawniające go do nie mniej niż 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, (iii) podmiot kontrolowany, kontrolujący lub pozostający pod wspólną kontrolą osób wymienionych powyżej pod literami (i) i (ii), (iv) podmiot w którym Spółka posiada bezpośrednio lub pośrednio jakiegokolwiek udziały lub głosy w kapitale zakładowym, oraz "kontrola" oznacza: możliwość, chociażby pośredniego wpływania na zarządzanie lub politykę gospodarczą kontrolowanego podmiotu poprzez posiadanie akcji takiego podmiotu dających prawo głosu; na mocy porozumienia wspólników lub umowy syndykowania głosów lub w jakikolwiek inny zbliżony sposób, chociażby nie wynikał z pisemnej umowy. Dla potrzeb powyższej definicji „kontroli” wyłącza się z jej zakresu wszystkie spółki kontrolowane przez Netię.

Zgodnie ze Statutem nie wymagają uchwały Rady Nadzorczej sprawy określone pod literami d-f oraz i powyżej, jeżeli dotyczą:

- a) sprzedaży usług i produktów Netia oraz sprzedaży przestarzałego sprzętu w ramach zwykłego zarządu;
- b) wydatków w ramach obowiązującego planu gospodarczego lub budżetu Spółki zatwierdzonych przez Radę Nadzorczą.

Zgodnie ze Statutem uchwały Rady Nadzorczej nie wymagają uchwały również transakcje dokonywane ze spółkami, w których Netia posiada bezpośrednio lub pośrednio więcej niż 50% głosów i udziałów w kapitale zakładowym lub inwestowanie w takie spółki.

Zgodnie ze Statutem posiedzenia Rady Nadzorczej zwoływane są przynajmniej raz na kwartał. Przewodniczący zwołuje także posiedzenia Rady Nadzorczej na pisemny wniosek Zarządu Spółki lub każdego członka Rady Nadzorczej. W 2018 roku Rada Nadzorcza Spółki odbyła 6 (sześć) posiedzeń w dniach:

- 31 stycznia 2018 r.;
- 24 kwietnia 2018 r.;
- 18 maja 2018 r.;
- 10 sierpnia 2018 r.;
- 15 października 2018 r.;
- 18 grudnia 2018 r.

Zarząd Spółki składa się z nie więcej niż dziesięciu członków. Liczbę członków Zarządu ustala Rada Nadzorcza. Członkowie Zarządu Spółki powoływani są na pięcioletnią kadencję i odwoływani przez Radę Nadzorczą.

Zarząd kieruje działalnością Spółki, podejmuje uchwały niezbędne do wykonywania zadań oraz reprezentuje Spółkę wobec sądów, władz, urzędów oraz osób trzecich. Do Zarządu należą sprawy niezastrzeżone do wyłącznej kompetencji WZA i Rady Nadzorczej. Do składania oświadczeń w imieniu Spółki są uprawnieni dwaj członkowie Zarządu działający łącznie lub członek Zarządu z prokurentem łącznie.

Osoby zarządzające nie posiadają uprawnień w zakresie podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji Spółki.

4.2 Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Grupę Netia w 2018 roku

Zmiany w składzie Zarządu

W dniu 18 maja 2018 r. pani Katarzyna Iwuć złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu, Dyrektora Generalnego Spółki ze skutkiem natychmiastowym.

W dniu 18 maja 2018 r. pan Stefan Radziwiński złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu, Dyrektora ds. Techniki ze skutkiem natychmiastowym.

W dniu 18 maja 2018 r. Rada Nadzorcza Spółki oddelegowała Członka Rady Nadzorczej pana Wojciecha Pytla do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki, na okres nieprzekraczający 3 miesięcy, tj. od dnia 18 maja 2018 r. do dnia 18 sierpnia 2018 r.

W dniu 18 maja 2018 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała pana Grzegorza Bartlera do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki, Dyrektora ds. Techniki.

W dniu 10 sierpnia 2018 r. Rada Nadzorcza Spółki powierzyła Członkowi Zarządu - Panu Andrzejowi Abramczukowi funkcję Prezesa Zarządu Netii – Dyrektora Generalnego, począwszy od dnia 18 sierpnia 2018 roku, tj. po wygaśnięciu delegacji Pana Wojciecha Pytla do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W związku z powyższymi zmianami, na dzień 31 grudnia 2018 r. skład Zarządu Spółki był następujący:

- Andrzej Abramczuk – Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny,
- Krzysztof Adaszewski – Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy,
- Grzegorz Bartler – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Techniki,
- Tomasz Dakowski – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2C,
- Aster Papazyan – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2B.

Rada Nadzorcza

W dniu 30 stycznia 2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało w skład Rady Nadzorczej pana Wojciecha Pytla.

W dniu 28 maja 2018 r. pan Andrzej Radziwiński, korzystając z przysługującego mu uprawnienia do powołania i odwołania jednego członka Rady Nadzorczej Netii, które to uprawnienie wynika z faktu posiadania 1.000 akcji uprzywilejowanych imiennych Spółki serii A1, odwołał z funkcji członka Rady Nadzorczej pana Macieja Szwarca oraz powołał pana Tadeusza Radziwińskiego na członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 1 czerwca 2018 r. pan Andrzej Radziwiński, korzystając z przysługującego mu uprawnienia do powołania i odwołania jednego członka Rady Nadzorczej Netii, odwołał z funkcji członka Rady Nadzorczej pana Tadeusza Radziwińskiego, oraz powołał pana Grzegorza Zęgotę na członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 14 czerwca 2018 r. pan Grzegorz Zambrzycki złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 14 czerwca 2018 r. pan Mirosław Godlewski złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 14 czerwca 2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do Rady Nadzorczej: panią Justynę Kulkę, pana Piotra Żaka i pana Macieja Szwarca.

W dniu 23 października 2018 r. pan Andrzej Radziwiński, korzystając z przysługującego mu uprawnienia do powołania i odwołania jednego członka Rady Nadzorczej Netii, odwołał z dniem 24 października 2018 r. ze składu Rady Nadzorczej pana Grzegorza Zęgotę oraz powołał w jego miejsce pana Stefana Radziwińskiego.

W związku z powyższymi zmianami na dzień 31 grudnia 2018 r. skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Zbigniew Jakubas – Przewodniczący,
- Adam Biedrzycki,
- Justyna Kulka,
- Wojciech Pytel,
- Stefan Radziwiński,
- Maciej Szwarz,
- Piotr Żak.

4.3 Komitety Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza może powoływać komitety stałe lub komitety celowe, działające jako kolegialne organy doradcze i opiniotwórcze Rady Nadzorczej. Komitety celowe powoływane są każdorazowo przez Radę Nadzorczą w zależności od bieżących potrzeb Rady Nadzorczej. Członkowie Komitetów wybierani są przez Radę Nadzorczą spośród jej członków. W ramach Rady Nadzorczej działają dwa komitety stałe – Komitet ds. Audytu oraz Komitet ds. Projektów Strategicznych.

Komitet ds. Audytu:

W dniu 28 maja 2018 r. pan Andrzej Radziwiński, korzystając z przysługującego mu uprawnienia do powołania i odwołania jednego członka Rady Nadzorczej Netii, które to uprawnienie wynika z faktu posiadania 1.000 akcji uprzywilejowanych imiennych Spółki serii A1, odwołał z funkcji członka Rady Nadzorczej pana Macieja Szwarca oraz powołał pana Tadeusza Radziwińskiego na członka Rady Nadzorczej Spółki. Z tym też dniem pan Maciej Szwarz utracił status członka Komitetu ds. Audytu. W dniu 14 czerwca 2018 r. rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej złożył pan Grzegorz Zambrzycki, tracąc tym samym status członka Komitetu ds. Audytu. W dniu 14 czerwca 2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do Rady Nadzorczej m.in. pana Macieja Szwarca. Tego samego dnia, Rada Nadzorcza, w trybie pisemnym, podjęła uchwałę o uzupełnieniu składu Komitetu ds. Audytu, powołując pana Zbigniewa Jakubasa oraz pana Macieja Szwarca.

Na 31 grudnia 2018 r. skład komitetu kształtował się następująco:

- Adam Biedrzycki;
- Zbigniew Jakubas;
- Maciej Szwarz.

Zadaniem Komitetu ds. Audytu jest doradztwo na rzecz Rady Nadzorczej w kwestiach właściwego wdrażania zasad sprawozdawczości budżetowej i finansowej oraz kontroli wewnętrznej Spółki oraz grupy kapitałowej (w rozumieniu przepisów Ustawy o rachunkowości

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami), w tym wszechstronny przegląd rocznych i okresowych sprawozdań finansowych, zarówno jednostkowych jak i skonsolidowanych, analizowanie listów do Zarządu sporządzanych przez biegłych rewidentów Spółki, monitorowanie rzetelności informacji finansowych przedstawianych przez Spółkę, współpraca z biegłymi rewidentami Spółki oraz audytorami wewnętrznymi, a także komórkami organizacyjnymi Spółki odpowiedzialnymi za audyt i kontrolę, jak również przegląd systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem. Posiedzenia Komitetu ds. Audytu odbywają się nie rzadziej niż raz na kwartał przed opublikowaniem przez Spółkę sprawozdań finansowych.

W 2018 roku Komitet ds. Audytu odbył 7 posiedzeń, w dniach:

- 08 stycznia 2018 r.;
- 22 lutego 2018 r.;
- 24 kwietnia 2018 r.;
- 7 sierpnia 2018 r.;
- 10 sierpnia 2018 r.;
- 23 października 2018 r.;
- 18 grudnia 2018 r.

Członkami Komitetu Audytu spełniającymi ustawowe kryteria niezależności pełniącymi funkcje w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2018 roku byli:

- Pan Adam Biedrzycki, Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Pan Grzegorz Zambrzycki, Członek Komitetu Audytu.

Członkami Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych pełniącymi funkcje w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2018 roku byli:

- Pan Grzegorz Zambrzycki, Członek Komitetu Audytu
- Pan Maciej Szwarz, Członek Komitetu Audytu.

Pan Grzegorz Zambrzycki posiada certyfikat ACCA uzyskany w 1996 roku. W latach 1994-1998 zatrudniony był w KPMG Polska w obszarze Audytu i Doradztwa Inwestycyjnego. W latach 1999-2000 pełnił funkcję Dyrektora Finansowego w Confex AB z siedzibą w Warszawie.

Pan Maciej Szwarz ukończył Uniwersytet Warszawski na Wydziale Nauk Ekonomicznych. W latach 1994-1996 pełnił funkcję Analityka w DM BGZ Bank. W latach 1998-2000 pełnił funkcję Dyrektora Finansowego Zurich Polska. W latach 2001-2004 pełnił funkcję Chief Financial Officer w Winthertur Polska. Do roku 2015 pełnił funkcje członka rad nadzorczych Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych oraz Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego Grupy AXA.

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, pełniącym funkcje w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2018 roku był:

- Pan Adam Biedrzycki- Przewodniczący Komitetu Audytu.

Pan Adam Biedrzycki od 2009 roku zarządza w firmie Verifone (NYSE:PAY) działalnością na rynkach: niemieckim, austriackim, holenderskim, szwajcarskim, belgijskim i polskim. W latach 2009-2011 kierował także biurami Verifone w Rosji, Włoszech, Hiszpanii i działalnością na Bałkanach i w Grecji. W roku 2014 był ponadto odpowiedzialny za rynki Wielkiej Brytanii i Irlandii. W latach 1997-2009 tworzył i kierował polskim oddziałem Verifone. Od 2015 roku pełni funkcje w Radzie Nadzorczej Netia S.A.

W dniu 27 lutego 2018 roku Rada Nadzorcza Netia S.A. przyjęła oświadczenie, iż

1. w Netia S.A. są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
2. w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2018 roku Komitet Audytu Netia S.A, wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

Komitet ds. Projektów Strategicznych:

Zadaniem Komitetu ds. Projektów Strategicznych jest doradztwo na rzecz Rady Nadzorczej w zakresie opiniowania planów strategicznych realizowanych przez Spółkę oraz grupę kapitałową, przedstawianych przez Zarząd oraz zgłaszanie ewentualnych uwag do tych planów zarówno Zarządowi jak i Radzie Nadzorczej. Sprawy będące przedmiotem analizy Komitetu obejmują informacje konieczne do oszacowania ryzyka związanego z realizacją przedstawionych planów strategicznych, w tym zwłaszcza tych dotyczących projektu „Sieć XXI wieku”, polegającego na modernizacji całej sieci Spółki do standardu światłowodowego.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Na 31 grudnia 2018 r. skład komitetu kształtował się następująco:

- Wojciech Pytel;
- Piotr Żak;
- Justyna Kulka.

Zasady, zakres i sposób funkcjonowania Komitetów Rady Nadzorczej zostały szczegółowo uregulowane w Regulaminie Rady Nadzorczej Spółki Netia S.A.

4.4 System kontroli programów akcji pracowniczych (nie w tysiącach)

Nowy Plan

W dniu 26 maja 2010 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników przyjęło uchwałę ustalającą zasady przyznawania 27 253 674 opcji na zakup akcji Zarządowi i pracownikom Grupy Netia. Każda opcja uprawnia uczestnika Nowego Planu do nieodpłatnego nabycia co najwyżej ½ warrantu subskrypcyjnego z prawem objęcia akcji wykonalnym nie później niż w dniu 26 maja 2020 r. Każdy warrant subskrypcyjny uprawnia posiadacza do nabycia jednej akcji Spółki o wartości nominalnej 1 zł, która zostanie opłacona przez Spółkę lub jej jednostki zależne. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników uchwaliło warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego poprzez emisję nie więcej niż 13 626 837 akcji zwykłych na okaziciela serii L w celu umożliwienia wykonania praw z realizacji opcji przyznanych w ramach Nowego Planu.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. liczba opcji w posiadaniu obecnych i byłych pracowników Grupy Netia S.A. wynosiła 42 410.

Rada Nadzorcza postanowiła odstąpić od kontynuacji Planu począwszy od 2015 r., a w szczególności nie przyznawać opcji w roku 2015 i latach następnych. Plan pozostaje w mocy w odniesieniu do praw nabytych przez uczestników programu do dnia podjęcia uchwały przez Radę Nadzorczą.

4.5 Wynagrodzenia wypłacone i należne osobom zarządzającym i nadzorującym w 2018 roku

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wypłaconych lub należnych łącznie z uwzględnieniem zmiany stanu rezerw na premie) osób zarządzających (obecnych i byłych) i nadzorujących Emitenta wyniosły w 2018 r. odpowiednio:

Wynagrodzenia osób pełniących funkcje członków zarządu Emitenta	PLN
Andrzej Abramczuk.....	1 365
Krzysztof Adaszewski.....	1 305
Grzegorz Bartler.....	810
Tomasz Dakowski.....	1 248
Aster Papazyan.....	304
Wojciech Pytel.....	180
Katarzyna Iwuć.....	486
Stefan Radziwiński.....	319
	6 017

Wynagrodzenia osób pełniących funkcje członków Rady Nadzorczej Emitenta (obecnych i byłych) w 2018 roku:

	(PLN)
Zbigniew Jakubas.....	83
Adam Biedrzycki.....	59
Mirosław Godlewski.....	33
Justyna Kulka.....	25
Wojciech Pytel.....	40
Stefan Radziwiński.....	2
Maciej Szwarc.....	54
Grzegorz Zambrzycki.....	33
Grzegorz Zęgota.....	5
Piotr Żak.....	25
	359

Wynagrodzenia osób pełniących funkcje członków zarządu spółek zależnych..... **1 437**

Razem **7 813**

Osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta nie pobierają dodatkowych wynagrodzeń z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych.

Opcje na zakup akcji przyznane członkom Zarządu (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. żaden z członków Zarządu nie posiadał opcji na akcje Spółki.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

4.6 Określenie łącznej liczby akcji będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Grupy Netia

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. z obecnych członków Zarządu nie posiadał akcji Spółki.

Liczba akcji w posiadaniu członków Rady Nadzorczej (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. z obecnych członków Rady Nadzorczej nie posiadał akcji Spółki.

4.7 Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Grupą Netia

Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej zostały opisane w punkcie 4.2 powyżej.

Zmiany organizacyjno-prawne

Nie było istotnych zmian prawnych ani organizacyjnych w Grupie Netia w 2018 r. poza opisanymi w punkcie 1.1 Struktura organizacyjna Grupy Netia.

5 Główni Akcjonariusze i kapitał zakładowy

5.1 Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Netii (nie w tysiącach)

Na podstawie najbardziej aktualnych informacji przekazanych Emitentowi przez akcjonariuszy, na dzień przekazania niniejszego komentarza znaczne pakiety akcji Spółki były w posiadaniu następujących podmiotów (udział w kapitale i liczba głosów obliczone na podstawie liczby akcji stanowiących kapitał zakładowy Emitenta na dzień 28 lutego 2019 r.):

	Liczba akcji	% kapitału zakładowego
Cyfrowy Polsat S.A.*	221 404 885	65,98
FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	19 182 760	5,72
OFE PZU „Złota Jesień”	17 656 988	5,26
Akcje w obrocie publicznym i należące do innych Akcjonariuszy	77 333 711	23,04
	335 578 344	100,00

* kontrolowany przez Zygmunta Solorza

Zmiany w strukturze własnościowej znacznych pakietów akcji Spółki w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r.:

FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych

W dniu 18 maja 2018 r. FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych („FIP 11 FIZAN”) poinformował Spółkę o zmniejszeniu liczby posiadanych akcji Spółki w wyniku zbycia 21 844 770 akcji Spółki do 19 182 760 akcji stanowiących 5,72% kapitału zakładowego i uprawniających do 5,72 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Przed powyższą transakcją, stan akcji oraz głosów w Spółce posiadanych przez FIP 11 FIZAN wynosił 41 067 530 akcji dających prawo do 41.067.530 głosów, co stanowiło 12,24% udziału w kapitale akcyjnym Spółki i tyle samo głosów.

Cyfrowy Polsat S.A. i Karswell Limited

W dniu 22 maja 2018 r. Cyfrowy Polsat S.A. („Cyfrowy Polsat”) podał do wiadomości publicznej, iż w dniu 14 maja 2018 r. zakończyło się przyjmowanie zapisów na akcje Spółki w ramach wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Spółki. W dniu 17 maja 2018 r. w ramach realizacji odpowiedzi na wezwanie, zawarte zostały transakcje kupna na łączną liczbę 110 702 444 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, które zostały rozliczone 22 maja 2018 r. („Rozliczenie Wezwania”).

Po Rozliczeniu Wezwania i na dzień 22 maja 2018 r.:

- 1) Cyfrowy Polsat posiadał 145 364 486 akcji Spółki reprezentujących łącznie 43,33% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do 145 364 486 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki stanowiących 43,33% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki;

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

- 2) Karswell Limited z siedzibą w Nikozji, Cypr („Karswell”) posiadał 76 040 399 akcji Spółki reprezentujących łącznie 22,67% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do 76 040 399 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki stanowiących 22,67% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki;
- 3) Cyfrowy Polsat i Karswell, pomiędzy którymi istnieje porozumienie, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, posiadały łącznie 221 404 885 akcji Spółki, reprezentujących łącznie 66% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających łącznie do 221 404 885 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki stanowiących 66% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki

Bezpośrednio przed Rozliczeniem Wezwania Cyfrowy Polsat posiadał bezpośrednio 110 702 441 akcji Spółki, reprezentujących łącznie 33% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do wykonywania 110 702 441 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki stanowiących łącznie 33% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Bezpośrednio przed Rozliczeniem Wezwania Karswell Limited nie posiadał żadnych akcji Spółki.

W dniu 4 lipca 2018 r. Cyfrowy Polsat oraz Karswell Limited poinformowały Spółkę odpowiednio o zmianie dotychczas posiadanego udziału przez Cyfrowy Polsat ponad 33% ogólnej liczby głosów w Spółce o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów oraz o zmniejszeniu udziału Karswell Limited poniżej progu 20% ogólnej liczby głosów w Spółce w wyniku transakcji nabycia przez CP i zbycia przez Karswell 17 331 023 akcji Spółki.

Po powyższej transakcji i na dzień 4 lipca 2018 r.:

- 1) Cyfrowy Polsat posiadał 162 695 509 akcji Spółki reprezentujących łącznie 48,48% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do 162 695 509 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki stanowiących 48,48% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki;
- 2) Karswell Limited posiadał 58 709 376 akcji Spółki reprezentujących łącznie 17,49% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do 58 709 376 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki stanowiących 17,49% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu w Spółki;
- 3) Cyfrowy Polsat i Karswell, pomiędzy którymi istnieje porozumienie, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, posiadały łącznie 221 404 885 akcji Spółki, reprezentujących łącznie 65,98% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających łącznie do 221 404 885 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki stanowiących 65,98% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W dniu 4 października 2018 r. Cyfrowy Polsat oraz Karswell Limited poinformowały Spółkę odpowiednio o zmianie dotychczas posiadanego udziału przez Cyfrowy Polsat ponad 33% ogólnej liczby głosów w Spółce o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów oraz o zmniejszeniu udziału Karswell Limited poniżej progu 5% ogólnej liczby głosów w Spółce w wyniku transakcji nabycia przez CP i zbycia przez Karswell 58 709 376 akcji Spółki.

W wyniku powyższej transakcji udział Cyfrowego Polsatu w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki przekroczył 50% ogólnej liczby głosów Spółki na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

Po powyższej transakcji i na dzień 4 października 2018 r.:

- 1) Cyfrowy Polsat posiadał 221 404 885 akcji Spółki reprezentujących łącznie 65,98% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do 221 404 885 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki stanowiących 65,98% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.
- 2) Karswell Limited nie posiadał bezpośrednio akcji Spółki;
- 3) Cyfrowy Polsat i Karswell, pomiędzy którymi istnieje porozumienie, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, posiadały łącznie 221 404 885 akcji Spółki, reprezentujących łącznie 65,98% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających łącznie do 221 404 885 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki stanowiących 65,98% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

OFE PZU „Złota Jesień”

W dniu 23 maja 2018 r. Powszechne Towarzystwo Emerytalne PZU S.A. ("PTE PZU") w imieniu Otwartego Funduszu Emerytalnego PZU "Złota Jesień" („OFE PZU „Złota Jesień”) poinformowało Spółkę, że w wyniku transakcji zbycia 18 836 624 akcji Spółki zawartej w dniu 17 maja 2018 roku w odpowiedzi na wezwanie ogłoszone przez Cyfrowy Polsat do sprzedaży akcji Spółki ogłoszonego w dniu 5 grudnia 2017 roku, po jej rozliczeniu w dniu 22 maja 2018 roku, łączna ogólna liczba akcji i głosów Spółki reprezentowanych przez OFE PZU „Złota Jesień” uległa zmniejszeniu poniżej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, tj. do 16 510 954 akcji Spółki dających prawo do 16 510 954 głosów, co stanowi 4,92% udziału w kapitale akcyjnym Spółki i tyle samo głosów. Przed powyższą transakcją, stan akcji oraz głosów w Spółce posiadanych przez OFE PZU „Złota Jesień” wynosił 35 347 578 akcji dających prawo do 35 347 578 głosów, co stanowiło 10,54% udziału w kapitale akcyjnym Spółki i tyle samo głosów.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W dniu 16 października 2018 r. PTE PZU, występując w imieniu OFE PZU „Złota Jesień” poinformowało Spółkę, że w wyniku zakończonej w dniu 12 października 2018 roku likwidacji ("Likwidacja") Pekao Otwartego Funduszu Emerytalnego ("Pekao OFE"), skutkującej przeniesieniem w tym dniu wszystkich aktywów Pekao OFE do OFE PZU „Złota Jesień” oraz wstąpieniem OFE PZU „Złota Jesień” we wszystkie prawa i obowiązki Pekao OFE, dotychczas posiadany udział OFE PZU „Złota Jesień” w ogólnej liczbie głosów w Spółce przekroczył próg 5% ogólnej liczby głosów. Przed Likwidacją Pekao OFE, stan akcji oraz głosów w Spółce posiadanych przez OFE PZU „Złota Jesień” wynosił 16 560 954 akcji dających prawo do 16 560 954 głosów, co stanowiło 4,94% udziału w kapitale akcyjnym Spółki i tyle samo głosów. Po Likwidacji Pekao OFE, stan akcji oraz głosów w Spółce posiadanych przez OFE PZU „Złota Jesień” wynosi 17 656 988 akcji dających prawo do 17 656 988 głosów, co stanowi 5,26% udziału w kapitale akcyjnym Spółki i tyle samo głosów.

Aviva OFE

W dniu 24 maja 2018 r. AVIVA Otwarty Fundusz Emerytalny BZ WBK S.A. ("AVIVA OFE") poinformował Spółkę, w wyniku odpowiedzi na wezwanie do sprzedaży akcji Spółki ogłoszonego w dniu 5 grudnia 2017 roku przez Cyfrowy Polsat, w dniu 17 maja 2018 roku łączna ogólna liczba akcji i głosów Spółki reprezentowanych przez AVIVA OFE uległa zmniejszeniu poniżej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, tj. na dzień 22 maja 2018 roku, po rozliczeniu transakcji wynosiła 10 791 094 akcji Spółki dających prawo do 10 791 094 głosów, co stanowi 3,22% udziału w kapitale akcyjnym Spółki i tyle samo głosów. Przed powyższą transakcją, stan akcji oraz głosów w Spółce posiadanych przez AVIVA OFE wynosił 23 102 180 akcji dających prawo do 23 102 180 głosów, co stanowiło 6,89% udziału w kapitale akcyjnym Spółki i tyle samo głosów.

The SISU Capital Master Fund Limited

W dniu 28 maja 2018 r. SISU Capital Limited ("SISU Capital") działający w imieniu oraz jako zarządzający The SISU Capital Master Fund Limited ("SISU Master Fund") poinformował Spółkę o sprzedaży przez SISU Master Fund 18 632 595 akcji Spółki w dniu 22 maja 2018 roku, w wyniku odpowiedzi na wezwanie do sprzedaży akcji Spółki ogłoszonego w dniu 5 grudnia 2017 roku przez Cyfrowy Polsat. W wyniku powyższej transakcji, łączna ogólna liczba akcji i głosów Spółki reprezentowanych przez SISU Master Fund uległa zmniejszeniu poniżej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, tj. wynosi 16 332 115 akcji Spółki dających prawo do 16 332 115 głosów, co stanowi 4,87 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki i tyle samo głosów. Przed powyższą transakcją, stan akcji oraz głosów w Spółce posiadanych przez SISU Master Fund wynosił 34 964 710 akcji dających prawo do 34 964 710 głosów, co stanowiło 10,42% udziału w kapitale akcyjnym Spółki i tyle samo głosów.

Nationale – Nederlanden OFE

W dniu 28 maja 2018 r. Nationale- Nederlanden Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A. ("NN PTE") poinformowało Spółkę o zmniejszeniu stanu posiadania akcji Spółki poniżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki, przez fundusze: Nationale- Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny ("NN OFE") oraz Nationale- Nederlanden Dobrowolny fundusz Emerytalny ("NN DFE"), w wyniku odpowiedzi na wezwanie do sprzedaży akcji Spółki ogłoszonego w dniu 5 grudnia 2017 roku przez Cyfrowy Polsat. Zgodnie z zawiadomieniem, po rozliczeniu powyższej transakcji tj. 22 maja 2018 r., stan akcji Spółki na rachunkach papierów wartościowych NN OFE i NN DFE wynosił 12 775 333 akcji dających prawo do 12 775 333 głosów, co stanowiło 3,81 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki i tyle samo głosów. Zgodnie z zawiadomieniem, przed rozliczeniem powyższej transakcji stan akcji Spółki na rachunkach papierów wartościowych NN OFE i NN DFE wynosił 27 350 137 akcji dających prawo do 27 350 137 głosów, co stanowiło 8,15 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki i tyle samo głosów.

5.2 Kapitał zakładowy (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2017 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 348 563 261 akcji zwykłych i 1 000 akcji serii A1 (o wartości nominalnej 1 zł każda). Każda akcja zwykła uprawniała do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Posiadacz 1 000 akcji serii A1 ma prawo do nominowania jednego członka Rady Nadzorczej. Członkowie Zarządu wybierani są po uzyskaniu większości głosów członków Rady Nadzorczej.

W dniu 24 stycznia 2018 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 19 024 akcji zwykłych na okaziciela Serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda („akcje Serii L”) uprawniających do 19 024 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 19 024 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii 1 („Warranty Serii 1”) uprawniających ich posiadaczy do subskrybowania akcji Serii L z pierwszeństwem przed akcjonariuszami Spółki. W związku z wykonaniem praw z Warrantów Serii 1 warranty te wygasły.

W dniu 30 stycznia 2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwaliło umorzenie 13 102 314 akcji własnych, które Spółka nabyła w ramach przeprowadzanego do dnia 21 maja 2017 r. programu skupu akcji własnych. Umorzenie akcji było skuteczne od 14 marca 2018 r., kiedy zawiadomienie o umorzeniu złożone przez Spółkę zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Umorzenie akcji w marcu 2018 r. spowodowało obniżenie kapitału zakładowego o 13 102 314 zł i obniżenie pozostałego kapitału zapasowego o 60 445 209 zł, z czego 13 102 314 zł zostało przeniesione do wydzielonego kapitału rezerwowego Spółki ustanowionego zgodnie z artykułem 457, §2 Kodeksu Spółek Handlowych.

W dniu 26 czerwca 2018 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 97 373 akcji zwykłych na okaziciela Serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda uprawniających do 97 373 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 97 373 Warrantów Serii 1 uprawniających ich posiadaczy do subskrybowania akcji Serii L z pierwszeństwem przed akcjonariuszami Spółki. W związku z wykonaniem praw z Warrantów Serii 1 warranty te wygasły.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W wyniku powyższych zdarzeń kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosił 335 578 344 zł i składał się z 335 577 344 akcji zwykłych i 1 000 akcji serii A1 (o wartości nominalnej 1 zł każda). Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2018 r. był w całości zarejestrowany oraz opłacony.

5.3 Umowy, w wyniku których mogłyby w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji (nie w tysiącach)

Na podstawie Planu 2011 Emitent może wyemitować jeszcze maksymalnie 21 205 akcji.

5.4 Posiadacze wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Spółki

Pan Andrzej Radziwiński posiada 1 000 (nie w tysiącach) akcji serii A1, które upoważniają go do powoływania i odwoływania członka Rady Nadzorczej.

5.5 Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta oraz ograniczenia w zakresie wykonywania prawa głosu przypadających na akcje Emitenta

Dokumenty korporacyjne Netii nie zawierają ograniczeń, które w znaczący sposób ograniczałyby zmiany kontroli w stosunku do Emitenta wskutek nabycia przez osoby trzecie znaczących ilości akcji.

Każda akcja Netii uprawnia do jednego głosu na WZA. Nie istnieją ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu z akcji Spółki.

Pan Andrzej Radziwiński posiada 1 000 (nie w tysiącach) akcji serii A1, które upoważniają go do powoływania i odwoływania członka Rady Nadzorczej.

5.6 Dywidendy, odkup akcji własnych i polityka dystrybucji środków do akcjonariuszy

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. Netia nie wypłacała dywidend ani nie skupowała akcji własnych.

Polityka dystrybucji środków do akcjonariuszy

W dniu 29 lutego 2016 r. Zarząd Netii podjął uchwałę dotyczącą zawieszenia polityki dywidendowej zawartej w dokumencie "Polityka dystrybucji środków począwszy od 2014 roku".

6 Czynniki istotne dla rozwoju Grupy Netia

6.1 Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń związanych z działalnością operacyjną

Ryzyko zmiany strategii Grupy Netia

Główne kierunki strategiczne rozwoju Grupy Netia w przyszłości są zdefiniowane i ogłoszone publicznie. Zważywszy na fakt, iż większościowym akcjonariuszem Netii, posiadającym łącznie 65,98% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, jest Cyfrowy Polsat, istnieje prawdopodobieństwo zmiany lub modyfikacji założeń strategicznych w przyszłości. Dodatkowo Netia, pod wpływem dynamicznie zmieniającego się i niezwykle konkurencyjnego rynku telekomunikacyjnego w Polsce, może wprowadzić nowe elementy do strategii, które mogą istotnie zmienić oczekiwane przepływy pieniężne lub zmienić profil ryzyka Grupy Netia.

Wpływ potencjalnych przyszłych przejęć i akwizycji znaczących podmiotów

Jedną z istotnych cech rynku telekomunikacyjnego w Polsce jest cykliczny proces jego konsolidacji. Przejęcia, dotyczące zarówno podmiotów odgrywających znaczącą rolę na rynku jak i mniejszych, lokalnych operatorów alternatywnych, zapewne będą miały miejsce również w kolejnych latach.

Akwizycje były historycznie istotnym elementem wzrostu skali Grupy Netia i nie można ich wykluczyć w przyszłości. Przejęcia lub fuzje z innymi podmiotami, odgrywającymi na rynku telekomunikacyjnym znaczącą rolę, mogą mieć istotny wpływ na poziom przychodów i wyniki finansowe Grupy. Z chwilą, gdy Spółka dokona przejęcia innego podmiotu, proces pełnego zintegrowania tejże jednostki może być obciążony wieloma ryzykami, np. odejścia kluczowych pracowników, utraty części klientów czy też wysokich kosztów całego procesu integracji, jak również ryzykiem niedostarczenia wszystkich planowanych przy przejęciu synergii.

Mimo trwającej konsolidacji, na rynku telekomunikacyjnym w Polsce nadal funkcjonuje znacząca grupa alternatywnych operatorów dostarczających klientom usługi telekomunikacji przewodowej. Biorąc pod uwagę pojawiające się bariery dotyczące ich rozwoju w kolejnych latach (koszt modernizacji sieci, ograniczony portfel usług, silna konkurencja) należy spodziewać się ich zwiększonej chęci do sprzedaży biznesu telekomunikacyjnego większym operatorom. Emitent na bieżąco monitoruje rynek i może dokonać potencjalnych przejęć w sytuacjach, w których będzie to wspierało strategię Grupy i zwiększało jej wartość. Realizacja takich transakcji wymaga szczególnego zaangażowania kierownictwa wysokiego szczebla Spółki i może się wiązać ze zwiększonymi kosztami transakcji (koszty badania spółek, koszty procesu, integracji) W przypadku większych transakcji Grupa Netia może wymagać dodatkowego finansowania.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Korzyści z potencjalnych przejęć zależą przede wszystkim od zdolności do integracji przejmowanych podmiotów w strukturę Grupy Netia. Przyszłe nabywania mogą się wiązać z przejęciem istniejących zobowiązań i ryzykiem wystąpienia zobowiązań nieujawnionych. Grupa Netia nie może zapewnić, że w przyszłości wystąpią możliwości korzystnych przejęć bądź, gdy takie nastąpią, że ich wynikiem będzie udana integracja podmiotów nabytych z Grupą Netia. Nieoptymalne włączenie nabywanych podmiotów w strukturę Grupy Netia oraz / lub brak możliwości uzyskania oczekiwanych synergii operacyjnych i strategicznych, może mieć negatywny wpływ na działalność Grupy Netia i jej sytuację finansową.

Ryzyko technologiczne

Sektor telekomunikacyjny jest obszarem ciągłych zmian technologicznych. Grupa Netia, projektując i rozbudowując swoje sieci, stosuje najnowsze rozwiązania techniczne. Nie można jednak w pełni przewidzieć, jakie skutki dla działalności Grupy Netia mogą mieć zmiany technologiczne w obszarze bezprzewodowej, mobilnej transmisji danych, realizacji połączeń głosowych przez Internet, usług głosowych i multimedialnych oferowanych przez operatorów sieci telewizji kablowych, jak również świadczonych poprzez sieć Internet tzw. OTT (Over The Top). W szczególności, na działalność Grupy Netia może wpłynąć tendencja świadczenia usług głosowych i dostępu do sieci Internet poprzez platformy bezprzewodowe i przenośne realizowane poprzez sieć telefonii komórkowej czwartej i piątej generacji posiadające możliwości świadczenia usług mobilnego szerokopasmowego dostępu do Internetu. W związku z trudnością przewidzenia otoczenia regulacyjnego oraz faktycznego zapotrzebowania rynku, istnieje ryzyko inwestowania przez Netię w technologie, które nie przyniosą oczekiwanych korzyści. Wystąpienie takiej sytuacji może mieć negatywny wpływ na wyniki oraz sytuację finansową Spółki.

Ryzyka związane z realizacją inwestycji o znaczącej wartości w zakresie modernizacji sieci (nie w tysiącach)

W dniu 1 marca 2016 r. Rada Nadzorcza Netia S.A. zatwierdziła inwestycję w infrastrukturę sieci dostępowej Spółki w latach 2016-2026, w celu jej całościowej modernizacji do standardu NGA (ang. Next-Generation Access) umożliwiającego przepływność na poziomie rzędu 1 Gb/s (dalej: „Program”). Grupa Netia zakłada przeznaczenie na realizację Programu w zakresie modernizacji sieci kwoty ok. 417 mln zł w latach 2016 – 2020. Rozpoczęcie Programu odbyło się pod koniec 2016 r i jest on realizowany etapami. Realizacja programu może wiązać się z ryzykiem po stronie technicznej jak i komercyjnej. Po stronie komercyjnej nieosiągnięcie założonego poziomu penetracji usług na sieci zmodernizowanej, szczególnie w obliczu dużej konkurencji na rynku telekomunikacyjnym, wpłynie na oczekiwane stopy zwrotu z inwestycji w zakładanym czasie. Aktualne wyniki komercyjne (analizowane na koniec 2018 r.) pokazują, że założone parametry komercyjne Programu są realizowane. Dodatkowo, plan finansowy Programu zakłada określone oszczędności / efektywności w kolejnych latach realizacji, częściowo uzależnione od cen dostawców zewnętrznych. Wiąże się to z różnymi ryzykami - dla przykładu - ze względu na duże zapotrzebowanie na włókna światłowodowe przewidywany jest wzrost cen tego materiału. Jeśli ceny te będą większe od zakładanych, wpłynie to negatywnie na stopy zwrotu z inwestycji. Po stronie technicznej, wyzwaniem w Programie jest uzyskiwanie zgód na prace modernizacyjne w spółdzielniach i wspólnotach mieszkaniowych - przy napiętym harmonogramie prac technicznych, w tym koordynacji firm zewnętrznych oraz częściowym uzależnieniu od czynników pogodowych - stwarza to ryzyko opóźnień realizacji inwestycji w pewnych obszarach, jak i samego Programu. Bieżące wyniki w zakresie pozyskiwania zgód na prace modernizacyjne pokazują, że ryzyko ich wystąpienia jest ograniczone i wynika głównie z obecności włókien światłowodowych w budynkach w rezultacie modernizacji przeprowadzonej przez innych operatorów telekomunikacyjnych. Jednocześnie, sytuacja powyższa generuje nowe ryzyko związane z brakiem możliwości modernizacji części obszarów w związku z wykonanymi już inwestycjami podmiotów konkurencyjnych. Program będzie rozliczany w latach 2019-2020.

W obliczu dużych programów inwestycyjnych realizowanych przez większość graczy rynkowych tj. inwestycja w modernizację sieci przez Orange Polska, konsolidację rynku ze strony UPC czy też technologię LTE ze strony operatorów mobilnych, Program jest wciąż niezbędny do utrzymania konkurencyjności Spółki.

Ryzyka związane z prawami użytkownika nieruchomości

Aby świadczyć usługi swoim klientom, Netia posiada nieruchomości, dzierżawiąc je lub korzystając z nich na podstawie służebności gruntowych. W niektórych przypadkach tytuły prawne do nieruchomości są niejasne lub Spółka może być nieświadoma wad prawnych w odniesieniu do tych tytułów. W związku z tym Zarząd nie może zapewnić, że w przyszłości nie pojawią się sprawy sporne odnośnie takich praw. Może to skutkować istotnymi kosztami dla Netii, które musiałaby ponieść w takich przypadkach, aby chronić swoje prawa lub przenieść elementy sieci telekomunikacyjnej do innych lokalizacji. Podobnie wdzierżawiający mogą w sposób nieprzewidywany wypowiedzieć umowy, co może skutkować istotnymi kosztami dla Netii poniesionymi w celu przeniesienia własnej sieci do innej lokalizacji.

Ryzyko kursowe

W przybliżeniu 30% rocznego planu zakupów inwestycyjnych Netii oraz do 10% typowych kosztów operacyjnych jest albo fakturowanych w walucie obcej albo fakturowanych w polskim złotym na podstawie cenników wyrażonych w walucie obcej. W Netii funkcjonuje Komitet Zarządzania Ryzykiem, który podejmuje decyzje o zabezpieczeniu ekspozycji na ryzyko walutowe oraz określa część ekspozycji do zabezpieczenia. Chociaż działania zabezpieczające Netii mają zawsze na celu obniżenie narażenia Netii na zmienność wyników będącą skutkiem zmiany kursów walutowych (tzn. nie mają charakteru spekulacyjnego), nie możemy zapewnić, że zawieranie takich transakcji będzie skutkowało wyższymi zyskami lub przepływami niż gdybyśmy nie zabezpieczali ekspozycji walutowej Spółki.

Ryzyko zmiany stopy procentowej

Grupa Netia jest narażona na ryzyko zmienności rynkowych stóp procentowych wynikające z zobowiązań z tytułu kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego opartych o zmienną stopę procentową. Netia zaciągnęła kredyt bankowy w polskich złotych, którego oprocentowanie jest oparte o zmienną stopę WIBOR. Gdyby kredyt bankowy wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Netia na dzień 31 grudnia 2018 r. został zaciągnięty w dniu 1 stycznia 2018 r. i rynkowe stopy procentowe były o 50 punktów bazowych wyższe/niższe w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r., to koszt odsetkowy dotyczący kredytu

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

bankowego i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego byłby o 1.109 zł wyższy / niższy, a wysokość skapitalizowanych odsetek zwiększyłaby się / zmniejszyłaby się o 392 zł.

Wyniki Netia S.A. historycznie charakteryzowały się znaczną zmiennością i dalsza zmienność wyników może ograniczyć zdolność Spółki do wypłaty dywidendy w przewidywalnej wysokości w przyszłości

Zyski i straty netto Netii S.A. historycznie charakteryzowały się dużą zmiennością ze znaczącymi zyskami i stratami zaksięgowanymi w różnych okresach z powodu niepieniężnych pozycji księgowych zależnych w głównej mierze od szacunków Zarządu odnośnie przyszłych perspektyw Grupy Netia. Te niepieniężne pozycje księgowe obejmują głównie:

- coroczny test na utratę wartości wartości firmy i pozostałych niefinansowych aktywów trwałych,
- szacunki odnośnie okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, które mają bezpośredni wpływ na roczną amortyzację, stanowiącą największą pozycję kosztów Grupy Netia,
- rozpoznanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, co w istotny sposób zależy od oceny Zarządu co do kształtowania się zysków podatkowych w przyszłości.

Zmiany w otoczeniu biznesowym, prawnym lub regulacyjnym mogą prowadzić do istotnych zmian w szacunkach Zarządu i do istotnych fluktuacji trzech powyższych pozycji niepieniężnych między okresami.

Jeśli Netia S.A. poniesie stratę netto w danym roku, obniży to kapitał dostępny do podziału i może doprowadzić do sytuacji, że Zarząd nie będzie w stanie w przyszłości wypłacić dywidendy.

Ryzyko odejścia kluczowych członków kierownictwa i trudności związane z pozyskaniem nowej wykwalifikowanej kadry zarządzającej

Działalność Grupy Netia jest uzależniona od jakości pracy jej pracowników i kierownictwa. Zarząd nie może zapewnić, że ewentualne odejście niektórych członków kierownictwa nie będzie mieć negatywnego wpływu na działalność, sytuację finansową i wyniki Grupy Netia, która wraz z odejściem niektórych członków kierownictwa, mogłaby zostać pozbawiona personelu posiadającego znaczną wiedzę i doświadczenie z zakresu zarządzania i działalności operacyjnej Grupy Netia. Zmiany w składzie kadry kierowniczej mogą wywołać zakłócenia w działalności Grupy Netia.

Ryzyko wynikające z uzależnienia świadczenia usług klientom od usług nabywanych od stron trzecich

Nasza działalność operacyjna jest uzależniona od zdolności pozyskania i utrzymania klientów poprzez świadczenie wysokiej jakości usług. Netia współpracuje z innymi dostawcami na różnych istotnych etapach świadczenia usług, w tym podczas procesu sprzedaży, aktywacji usług, utrzymania sieci, rozwoju infrastruktury informatycznej i niektórych procesów obsługi klienta. W przypadku, gdy którykolwiek z dostawców zewnętrznych nie utrzyma odpowiedniego zakresu lub poziomu jakości usług świadczonych dla Netii, nie będzie w stanie lub odmówi szybkiej reakcji na zmieniające się wymagania Netii, nasi klienci mogą otrzymać usługi o niższym standardzie, co może ujemnie wpłynąć na postrzeganie niezawodności naszych usług, a tym samym ujemnie wpłynąć na reputację marki i nasz udział rynkowy. W wybranych przypadkach, aby zminimalizować powyższe ryzyko, Netia może wymienić kluczowych dostawców zewnętrznych lub przejąć zakres wykonywanych przez nich usług. Tak duże zmiany wiążą się z istotnym ryzykiem operacyjnym i Zarząd nie może zapewnić, że nie pojawią się istotne koszty lub istotne pogorszenie w działalności operacyjnej w przypadku obniżenia standardu usług świadczonych przez dostawców zewnętrznych, którego podniesienie wymagałoby istotnej reorganizacji sposobu świadczenia usług przez Grupę Netia.

Ryzyko wynikające z przetwarzania danych osobowych w bieżącej działalności Spółek Grupy Netia

W związku ze świadczeniem usług telekomunikacyjnych, na zasadach określonych we właściwych przepisach, a w szczególności w ustawie z dnia 16 lipca 2004 r. – Prawo telekomunikacyjne (Dz.U. z 2014 r. nr 171 poz. 1800) oraz Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) Spółki Grupy Netia przetwarzają dane osobowe abonentów oraz użytkowników końcowych.

Przetwarzanie danych osobowych abonentów oraz użytkowników końcowych jest realizowane w granicach obowiązujących przepisów prawa i stanowi element zwykłej działalności Grupy.

Spółki Grupy Netia z najwyższą starannością stosują przewidziane prawem środki w celu ochrony danych osobowych zgodnie z wymogami obowiązujących przepisów.

Pomimo zastosowanych rozwiązań nie można wykluczyć jednak ryzyka wystąpienia błędu ludzkiego, umyślnego działania osób trzecich, awarii technicznych lub innego wyjątkowego zdarzenia. Mogą one spowodować narażenie lub w konsekwencji także niewłaściwe wykorzystanie tych danych, stanowiące naruszenie przepisów prawa.

Netia współpracuje z zewnętrznymi, niezależnymi przedsiębiorstwami i zleceniobiorcami, dostawcami oraz centrami telefonicznymi. W każdym przypadku, kiedy prawo tego wymaga, zawierane są umowy regulujące kwestie powierzania lub udostępniania danych osobowych. Pomimo najwyższej staranności spółek Grupy Netia w dokonywaniu wyboru partnerów biznesowych, nie można zapewnić, że w zakresie realizowanych przez nich dostaw i usług nie wystąpią zdarzenia, które spowodują narażenie lub w konsekwencji także niewłaściwe, niezgodne z przepisami prawa, wykorzystanie tych danych.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Netia, w przypadku wystąpienia naruszenia danych osobowych abonentów lub użytkowników końcowych, podejmuje wszelkie działania zgodne z prawem i dobrymi praktykami branżowymi, które prowadzą do minimalizowania skutków naruszenia danych osobowych. Niezwłocznie przeprowadza odpowiednie testy oraz optymalizuje zabezpieczenia. Prowadzi wymaganą przez prawo analizę ryzyka oraz dokumentację rejestrowania naruszeń ochrony danych osobowych, a także komunikację z podmiotami danych oraz właściwymi organami nadzoru.

W przypadku stwierdzenia przez właściwy organ naruszenia przez spółki Grupy Netia, ich partnerów lub dostawców przepisów regulujących ochronę danych osobowych abonentów lub użytkowników końcowych, istnieje ryzyko nałożenia kar finansowych, sięgające do 4 % rocznego obrotu lub do 20 milionów euro (przy czym zastosowanie ma kwota wyższa). Działanie takie może również zaszkodzić reputacji lub osłabić wyniki handlowe Grupy Netia.

Zarząd na bieżąco monitoruje stan sprawy i wpływ na działalność w zakresie postępowań wyjaśniających prowadzonych przez organy do tego powołane oraz w zakresie potencjalnych roszczeń.

Ryzyko wynikające z regulacji obowiązku świadczenia usługi powszechnej

Prawo telekomunikacyjne przewiduje, iż obowiązek świadczenia usługi powszechnej powinien zostać nałożony decyzją Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej (dalej: Prezes UKE) wydaną po przeprowadzeniu postępowania przetargowego. Prezes UKE wydał decyzję wyznaczającą Orange Polska do świadczenia usługi powszechnej do dnia 8 maja 2011 r. Przedsiębiorcy telekomunikacyjni, których roczny przychód z działalności telekomunikacyjnej przekracza 4 mln zł są zobowiązani do uczestniczenia w finansowaniu tego obowiązku. Wysokość kwoty udziału przedsiębiorcy telekomunikacyjnego zobowiązanego do dopłaty będzie ustalana również decyzją Prezesa UKE, jednak kwota ta nie może przekroczyć wysokości 1% przychodów przedsiębiorcy telekomunikacyjnego w danym roku kalendarzowym. Wszystkie wydane przez Prezesa UKE decyzje w zakresie dopłat do kosztów netto świadczenia usługi powszechnej przez Orange Polska zostały zaskarżone.

W czerwcu 2015 r. spółki z Grupy Netia zapłaciły 35 zł tytułem ich udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2006. W kwietniu 2017 r. spółki z Grupy Netia zapłaciły 66 zł tytułem ich udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2007. W październiku 2017 r. spółki z Grupy Netia zapłaciły 98 zł tytułem ich udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2008. W styczniu i w lutym 2018 r. Prezes UKE wydał, dla części spółek Grupy Netia, decyzje o kwocie dopłaty do usługi powszechnej za lata 2009 i 2010. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. spółki z Grupy Netia zapłaciły łącznie 6 346 zł tytułem ich udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za lata 2009-2010.

W oparciu o pełną wysokość kwot, których domaga się Orange Polska, decyzje Prezesa UKE oraz o szacunki Grupy odnośnie przychodów dostawców usług telekomunikacyjnych, którzy będą uczestniczyć w dopłatach do usług powszechnych, maksymalna kwota dopłaty do usługi powszechnej, której Orange Polska może domagać się od Grupy Netia, może wynieść około 58 996 zł za okres od 2006 r. do 2011 r. włącznie, zgodnie z poniższym zestawieniem:

	Maksymalny udział w dopłacie	Rezerwa
	<i>PLN</i>	<i>PLN</i>
2006	7.559	2.409
2007	11.207	2.352
2008	11.172	3.289
2009	12.547	-
2010	14.515	-
2011	1.996	879
	58.996	8.929

Zgodnie z decyzją Prezesa UKE o wyznaczeniu przedsiębiorcy zobowiązanego, obowiązek Orange Polska do świadczenia usługi powszechnej wygasł w dniu 8 maja 2011 r. Po tym terminie nie został wyznaczony przedsiębiorca zobowiązany do świadczenia usługi powszechnej.

W dniu 6 kwietnia 2016 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok oddalający skargi na decyzję Prezesa UKE w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2006 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Netia wniosła skargę kasacyjną od powyższego wyroku do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 12 lipca 2017 r. Spółka złożyła wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy zakończonej wydaniem decyzji Prezesa UKE (I instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2011 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Prezes UKE nadal nie wydał decyzji z wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy Netii.

W dniu 9 kwietnia 2018 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok oddalający skargi na decyzję Prezesa UKE w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2007 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Po doręczeniu wyroku wraz z uzasadnieniem Netia wniosła skargę kasacyjną od powyższego wyroku do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 9 kwietnia 2018 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok oddalający skargi na decyzję Prezesa UKE w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2008 oraz ustalenia wskaźnika

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

udziału w dopłacie. W dniu 18 lipca 2018 r. Netia wniosła skargę kasacyjną od powyższego wyroku do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 10 kwietnia 2018 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok oddalający skargi na decyzję Prezesa UKE w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2009 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. W dniu 26 czerwca 2018 r. Netia wniosła skargę kasacyjną od powyższego wyroku do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 10 kwietnia 2018 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok oddalający skargi na decyzję Prezesa UKE w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2010 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Po doręczeniu wyroku wraz z uzasadnieniem Netia wniosła skargę kasacyjną od powyższego wyroku do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

Sprawy w przedmiocie ustalenia wysokości dopłat do usługi powszechnej za poszczególne lata znajdują się aktualnie na etapie rozpoznania przez sądy administracyjne oraz ponownego rozpoznania przez Prezesa UKE. Na chwilę obecną nie można oszacować prawdopodobnego momentu powstania bezpośrednich konsekwencji finansowych po stronie Grupy Netia z uwagi na brak utrwalonego orzecznictwa oraz ścieżki postępowania w tym przedmiocie.

Spory międzyoperatorskie

Zasady współpracy przedsiębiorców telekomunikacyjnych regulowane są na podstawie bilateralnych umów o dostępie telekomunikacyjnym lub na podstawie decyzji administracyjnych zastępujących umowy o dostępie wydanych przez Prezesa UKE w trybie wynikającym z art. 28-33 ustawy *Prawo telekomunikacyjne* (dalej: PT). W przypadku wydania przez Prezesa UKE decyzji zmieniającej lub zastępującej bilateralną umowę o dostępie telekomunikacyjnym każdej ze stron postępowania przysługuje prawo wniesienia środka zaskarżenia do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w postaci odwołania od decyzji administracyjnej.

Spółki z Grupy Netia są stronami szeregu postępowań dotyczących odwołań od decyzji Prezesa UKE. Zarząd na bieżąco monitoruje stan spraw i wpływ na działalność poszczególnych Spółek z Grupy Netia oraz na bieżąco zarządza ryzykiem, w tym tworzy rezerwy.

Ryzyka związane z decyzjami Prezesa UKE dotyczącymi usługi zakończeń połączeń w sieciach ruchomych (zwanej dalej „MTR”)

W wyniku wydania decyzji przez Prezesa UKE w zakresie ustalenia stawek hurtowych MTR (to jest stawki za zakańczanie połączeń w sieciach mobilnych), na obecnym etapie operatorzy sieci ruchomych zaskarżyli przedmiotowe decyzje do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów oraz sądów wyższej instancji.

Spółki z Grupy Netia oraz Krajowa Izba Gospodarcza Elektroniki i Telekomunikacji („KIGEIT”) są stronami postępowań dotyczących odwołań od decyzji Prezesa UKE. Zarząd na bieżąco monitoruje stan spraw i ich ewentualny wpływ na relacje hurtowe, które mogą przełożyć się na ceny detaliczne.

Ryzyka związane z zaproponowanym przez Prezesa UKE obniżeniem wysokości stawek FTR

W dniu 19 grudnia 2018 r. Prezes UKE rozpoczął konsultacje projektów decyzji w sprawie regulacji stawki FTR co może spowodować, zauważalny spadek przychodów za zakończenie ruchu w sieci Netia i TK Telekom. Decyzja może mieć wpływ na wzrost dysproporcji pomiędzy stawkami regulowanymi a obecnym stawkami rynkowymi za terminowanie połączeń pochodzących od operatorów spoza Europejskiego Obszaru Gospodarczego („EOG”). Stawka za połączenia realizowane przy wykorzystaniu usług przedsiębiorcy telekomunikacyjnego spoza EOG („połączenia non-EOG”) może wzrosnąć nawet stukrotnie. Takie dysproporcje mogą spowodować wzrost opłacalności nadużyć telekomunikacyjnych, a co za tym idzie – wzrost kosztów śledzenia i zwalczania nadużyć oraz straty finansowe dla operatorów, którzy padną ofiarami nadużyć telekomunikacyjnych. Zarząd na bieżąco monitoruje stan spraw i ich ewentualny wpływ na przychody Grupy Netia

Otoczenie regulacyjne i legislacyjne

Poza kwestiami opisanymi powyżej, działalność operacyjna Grupy Netia podlega regulacjom prawnym i administracyjnym charakterystycznym dla rynku TMT, które mogą podlegać zmianom, wynikającym m.in. ze zmian legislacyjnych na poziomie krajowym i unijnym. Grupa Netia jest również stroną innych niż wyżej wymienione postępowań prawnych i umów handlowych związanych z działalnością operacyjną. Decyzje regulacyjne lub administracyjne wydane przez stosowne organy mogą być niekorzystne dla Grupy Netia. Również wyroki wydane przez sądy w postępowaniach odwoławczych od ww. decyzji mogą mieć niekorzystne skutki dla spółek z Grupy Netia. Spółki z Grupy Netia systematycznie monitorują ryzyka i w opinii Zarządu Netia utworzono rezerwy na rozpoznane ryzyka, dla których można było dokonać szacunku wysokości rezerwy.

Ryzyko pozwów zbiorowych

W dniu 19 lipca 2010 r. weszła w życie ustawa o dochodzeniu roszczeń w postępowaniu grupowym, która przewiduje możliwość wnoszenia pozwów zbiorowych przez grupę co najmniej 10 osób. Wyrok wydany w wyniku wniesienia takiego pozwu dotyczy wszystkich członków grupy. Zarząd nie może wykluczyć ryzyka wnoszenia takich pozwów przeciw Spółkom Grupy w przyszłości.

Inne ryzyka regulacyjne

Prezes UKE prowadzi od 2012 r. postępowanie w sprawie nałożenia na Netię kary pieniężnej za uniemożliwienie kontrahentowi Netii skorzystania z uprawnienia do przeniesienia przydzielonego numeru, o którym mowa w art. 71 ustawy *Prawo telekomunikacyjne*.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Niezależnie od powyższego postępowania toczył się spór sądowy o ustalenie charakteru umów łączących Netię z ww. kontrahentem. W dniu 16 listopada 2016 r. Sąd Apelacyjny oddalił apelację Netii. Sąd ocenił, że ocena charakteru umów może nastąpić w postępowaniu z powództwa kontrahenta (jego następcy prawnego) o zapłatę odszkodowania. Jednakże postępowanie z powództwa następcy prawnego kontrahenta opiewające na kwotę 995 zł zostało umorzone w dniu 12 czerwca 2017 r. na skutek cofnięcia pozwu ze zrzeczeniem się roszczenia. Jednocześnie nadal możliwe jest dochodzenie przez następcę prawnego kontrahenta roszczeń objętych zawezwaniami do próby ugodowej na łączną kwotę 1 943 zł.

Mimo przekonania, że ww. umowy miały charakter umów międzyoperatorskich (kontrahent Netii świadczył na ich podstawie usługi użytkownikom końcowym), Zarząd nie może zapewnić, że przekonanie to zostanie podzielone przez Sąd Okręgowy w Warszawie w razie ewentualnego wytoczenia kolejnych powództw przez następcę prawnego kontrahenta oraz, że Sąd nie uzna roszczenia następcy prawnego kontrahenta za zasadne oraz, że w takim przypadku Prezes UKE nie nałoży na Netię kary pieniężnej.

Ewentualna kara nałożona przez Prezesa UKE za brak realizacji wniosków kontrahenta o przeniesienie przydzielonych numerów (art. 209 ust. 1 pkt 16 ustawy z dnia 16 lipca 2004 r. Prawo telekomunikacyjne) może wynieść maksymalnie 3% przychodu ukaranego podmiotu w poprzednim roku kalendarzowym (art. 210 ust 1 PT) - w przypadku Netii S.A. i jej przychodów za 2017 r. w wysokości 1 274 751 zł daje to kwotę 38 242 zł. Z uwagi na fakt, iż dotychczas Prezes UKE nie nałożył na żadną ze spółek Grupy Netia kary w maksymalnej możliwej wysokości opisanej powyżej, a historyczne szacunki wskazują na ryzyko nałożenia kary w kwocie do 1 000 zł, w związku z opisany powyżej ryzykiem utworzono rezerwę w wysokości 1 000 zł.

W dniu 31 grudnia 2018 r. (dzień doręczenia to 7 lutego 2019 r.) Prezes UKE wydał decyzję o nałożeniu na Netię kary w wysokości 100 zł za uniemożliwienie kontrahentowi Netii skorzystania z uprawnień do przeniesienia przydzielonych 499 numerów, o którym mowa w art. 71 ustawy Prawo telekomunikacyjne. Netia złożyła odwołanie od ww. decyzji do Sądu Okręgowego w Warszawie. Mimo przekonania, że ww. umowy miały charakter umów międzyoperatorskich (kontrahent Netii świadczył na ich podstawie usługi użytkownikom końcowym), Zarząd nie może zapewnić, że przekonanie to zostanie podzielone przez Sąd Okręgowy w Warszawie i że decyzja nakładająca karę zostanie przez sąd uchylona.

Ponieważ przedmiotem wniosków kontrahenta Netii były oprócz ww. 499 numerów jeszcze 1397 numery, na które kontrahent złożył kolejne trzy wnioski można spodziewać się kolejnych trzech decyzji Prezesa UKE o nałożeniu na Netię kary pieniężnej za uniemożliwienie kontrahentowi Netii skorzystania z uprawnień do przeniesienia przydzielonych numerów.

Konkurencja ze strony sieci nowej generacji

Najbardziej nowoczesne szerokopasmowe sieci kablowe budowane w Europie przez dominujących operatorów telekomunikacyjnych, operatorów telewizji kablowych, używają systemów FTTC (skrót od ang. Fiber To The Curb) FTTB (Fiber To The Building) lub FTTH (Fiber To The Home), które pozwalają w sposób znaczący zwiększyć szerokość pasma dostarczanego do użytkownika końcowego. Nowo budowane sieci mogą stopniowo prowadzić do wyeliminowania lub ograniczenia długości tradycyjnych łączy telefonicznych, zbudowanych w oparciu o kable miedziane i zastąpienia ich łącami opartymi o kable światłowodowe. Spółki publiczne i prywatne mogą uzyskać dostęp do subsydiów inwestycyjnych (np. programy POPC), które mogą doprowadzić do powstania nowych źródeł konkurencji ze strony sieci NGN, a po połączeniu sieci regionalnych w jedną sieć może to mieć wpływ na przecenę rynku łączy długodystansowych również.

Konkurencja operatorów telefonii komórkowej

W ostatnich latach usługi oferowane przez operatorów telefonii komórkowej miały negatywny wpływ na działalność operatorów świadczących przewodowe usługi telefoniczne. Podobny efekt substytucji usług stacjonarnych przez mobilne występuje również w odniesieniu do usług dostępu do Internetu szerokopasmowego, biorąc pod uwagę rosnącą popularność usług Internetu mobilnego oferowanego przez operatorów komórkowych. Należy również zauważyć rosnącą aktywność operatorów mobilnych w segmencie usług stacjonarnych, czego efektem jest współpraca Orange i T-Mobile w ramach sieci światłowodowej, która umożliwiła T-Mobile poszerzenie swojej oferty. Operator będzie świadczył usługę stacjonarnego dostępu do Internetu w oparciu o ogólnopolską sieć światłowodową konkurenta (Orange).

Zarząd nie może zapewnić, że rozwój technologiczny mobilnego dostępu do Internetu oraz rosnąca aktywność operatorów mobilnych w segmencie usług stacjonarnych, nie spowoduje wzrostu tempa utraty części przychodów Netii z tytułu świadczenia usług szerokopasmowych.

Konkurencja operatorów przewodowej telewizji kablowej

Na przestrzeni ostatnich lat utrzymuje się konkurencja w zakresie usług głosowych i dostępu do Internetu ze strony operatorów telewizji kablowej. Dostarczana przez Spółki Grupy Netia interaktywna telewizja przez internet, umożliwia bezpośrednie współzawodnictwo pomiędzy operatorami telefonii stacjonarnej, a operatorami telewizji kablowej. Jednak konkurowanie na tym segmencie rynku jest wyjątkowo trudne. Bowiem z jednej strony jest dosyć wysoka presja cenowa (Vectra), z drugiej coraz wyższe prędkości internetu w ofercie (Vectra, UPC). Należy również zwrócić uwagę próby konsolidacji rynku (UPC-Multimedia; Vectra-Multimedia). Pomimo tego, że żadna z prób fuzji/przejęć nie zakończyła się sukcesem, należy oczekiwać kolejnych takich inicjatyw.

Zjawiskiem, które również jest monitorowane, ze względu na rosnącą popularność, jest rozwój dostępu do kontentu i rozrywki w modelu OTT, gdzie popyt na konsumpcję tych produktów może być zaspokajany przez rozwiązania typu Netflix, Player, IPLA, czy HBO GO.

Konsolidacja rynku

Konsolidacja rynku poprzez nabywanie kolejnych podmiotów jest skutecznym sposobem na wzmocnienie pozycji rynkowej dzięki wykorzystaniu efektu skali. W przeszłości Grupa Netia nabyła wielu operatorów telekomunikacyjnych, osiągając tym samym wiodącą pozycję w procesie konsolidacji rynku telekomunikacyjnego.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Podczas gdy nabycia podmiotów odgrywających na rynku telekomunikacyjnym znaczącą rolę nie są głównym założeniem strategii Grupy Netia, Spółka będzie nadal na bieżąco monitorowała sytuację na rynku telekomunikacyjnym wśród swoich konkurentów i może podejmować działania w kierunku nabycia jednego z nich lub kilka takich podmiotów. Nabycia niektórych podmiotów mogą wymagać wykorzystania znacznej części zasobów finansowych Netii i nie można zapewnić, że uzyskane efekty skali będą wystarczające do uzyskania oczekiwanych przez Grupę Netia synergii. W szczególności, nabycie innych przedsiębiorców lub infrastruktury telekomunikacyjnej może powodować powstanie nowych ryzyk regulacyjnych lub obowiązków spółek Grupy Netia, których nie można przewidzieć w chwili nabycia, a które mogą powiększyć koszty prowadzenia działalności przez spółki Grupy Netia.

Niektóre potencjalne obiekty nabycia, jeśli zostaną wystawione na sprzedaż, mogłyby wymagać znaczącego zadłużenia Netii oraz/lub emisji nowych akcji lub instrumentów kapitałowych, w tym instrumentów dłużnych, w celu sfinansowania transakcji. Zarząd nie może zapewnić, że takie fundusze będą dostępne w razie potrzeby na akceptowalnych warunkach oraz że takie nabycie nie zwiększy znacząco profilu ryzyka finansowania Grupy Netia.

Ponadto, jeśli pojawi się okazja do dużej akwizycji i Netia zostanie przelicytowana przez konkurencję, pozycja Netii jako wiodącego operatora alternatywnego na polskim rynku telekomunikacyjnym, jak również strategiczne korzyści, które taka pozycja stwarza mogą zostać istotnie zagrożone.

Przepisy podatkowe i ich interpretacje

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych i innych podatków podlegają ciągłym nowelizacjom, niejednokrotnie w trakcie trwania roku podatkowego. Przepisy podatkowe częstokroć są wprowadzane bez odpowiednio długiego *vacatio legis* i powodują wiele problemów interpretacyjnych. Praktyka stosowania nowych regulacji wykształca się dopiero po kilku latach. Kontrole prawidłowości rozliczeń dotyczą w zdecydowanej większości okresów rozliczeniowych, dla których zbliża się termin przedawnienia, co oznacza, że organy podatkowe dysponują już informacjami o wykształconej praktyce stosowania przepisów, orzeczeniami sądowymi na temat prawidłowej wykładni przepisu i stanowiskami aparatu skarbowego wyrażonymi w wielu interpretacjach tak indywidualnych, jak i ogólnych. Wskazuje to na nierówną pozycję przedsiębiorców i organów administracji państwowej mogącą skutkować nakładaniem wysokich kar, odsetek i sankcji. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym i stabilnym systemie podatkowym. W świetle obowiązujących od 15 lipca 2016 r. postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom ("GAAR"), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce, Zarząd Spółki rozważył wpływ transakcji, które mogłyby być potencjalnie objęte przepisami GAAR, na podatek odroczonego, wartość podatkową aktywów oraz rezerwy na ryzyko podatkowe. W ocenie Zarządu przeprowadzona analiza nie wykazała konieczności dokonania korekty wykazanych pozycji bieżącego i odroczonego podatku dochodowego, niemniej jednak w ocenie Zarządu, w przypadku przepisów GAAR występuje nieodłącznie niepewność, że władze skarbowe dokonają innej interpretacji tych przepisów, będą zmieniały swoje podejście co do ich interpretacji lub same przepisy ulegną zmianie, co może wpłynąć na możliwość realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego w przyszłych okresach oraz ewentualną zapłatę dodatkowego podatku za okresy przeszłe.

7 Inne informacje

7.1 Transakcje ze stronami powiązаныmi

Wyemitowane obligacje

W dniu 29 marca 2018 r. Dialog nabył od Netii dwie obligacje imienne serii A41, o wartości nominalnej 40 000 zł każda, łącznej wartości nominalnej 80 000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 29 czerwca 2018 r. Obligacje zostały przedterminowo wykupione w dniu 20 czerwca 2018 roku.

Inne transakcje ze stronami powiązаныmi

W ciągu roku obrotowego zakończonego w dniu 31 grudnia 2018 r. miały miejsce następujące transakcje Emitenta ze spółkami zależnymi oraz ze spółkami z Grupy Cyfrowy Polsat:

- sprzedaż i zakup usług telekomunikacyjnych,
- sprzedaż i zakup innych usług (wynajem powierzchni oraz prowadzenie ksiąg rachunkowych) spółkom zależnym,
- sprzedaż i zakup środków trwałych i wartości niematerialnych,
- wypłata dywidend,
- cash pooling.

Szczegółowe zestawienie transakcji ze spółkami zależnymi znajduje się w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Emitenta (Nota 37).

Pozostałe transakcje ze stronami powiązаныmi zostały opisane w punkcie 2.7 „Informacje o wyemitowanych obligacjach i udzielonych gwarancjach” i 4.5 „Wynagrodzenia wypłacone i należne osobom zarządzającym i nadzorującym w 2018 roku”.

7.2 Prognoza Netii na rok 2018 (nie w tysiącach)

Nie opublikowano prognozy na rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7.3 Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

Zgodnie z oświadczeniem Rady Nadzorczej Netia S.A. firma audytorska, to jest Ernst & Young .Audyt Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.K. z siedzibą w Warszawie, oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Netia S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Netia S.A. za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2018 r., zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej

W Grupie Kapitałowej Netia S.A. są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji;

Netia S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Netia S.A. przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Sprawozdanie finansowe Netii i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Netia za rok 2018 zostały zbadane przez spółkę Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. na mocy umowy zawartej w dniu 6 lipca 2018 r. w związku z wyborem firmy audytorskiej przez Radę Nadzorczą.

Sprawozdanie finansowe Netii i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Netia za rok 2017 zostały zbadane przez spółkę PricewaterhouseCoopers spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na mocy umowy zawartej w dniu 28 lutego 2014 r.

Łączna wysokość wynagrodzenia, wynikającego z umów zawartych z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, należnego lub wypłaconego z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych oraz z innych tytułów przedstawia poniższe zestawienie:

Tytuł	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.
	(PLN)	(PLN)
Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	400	185
Przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	90	84
Badanie sprawozdań finansowych jednostek zależnych	179	172
Pozostałe usługi	-	61
Razem	669	502

Na rzecz Emitenta nie były świadczone przez firmę audytorską badającą jego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. dozwolone usługi niebędące badaniem.

Zgodnie z przyjętą przez Netia S.A. „Polityką oraz procedurą wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oraz polityką świadczenia przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dozwolonych usług niebędących badaniem” do kompetencji Rady Nadzorczej Spółki należy wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki. Decyzja o wyborze podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych podejmowana jest w formie uchwały Rady Nadzorczej.

Na podstawie art. 130 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017 r. poz. 1089) do zadań Komitetu Audytu należy m.in. przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących wyboru, powołania, ponownego powołania i odwołania biegłego rewidenta oraz zasad i warunków nawiązania współpracy z biegłymi rewidentami.

W przypadku konieczności wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych spółek z Grupy Kapitałowej Netia S.A., Komitet Audytu przeprowadza formalną procedurę wyboru biegłego rewidenta w drodze postępowania przetargowego, kierując się następującymi zasadami:

Komitet Audytu wskazuje firmy audytorskie, które spełniają kryteria wyboru i kieruje do nich zapytanie ofertowe. Zapytanie ofertowe kierowane jest do co najmniej 4 firm audytorskich. Spółka sporządza dokumentację przetargową, która: umożliwi tym firmom poznanie działalności Netia S.A. oraz Grupy Kapitałowej Netia S.A., zawiera wskazanie sprawozdań finansowych podlegających badaniu, zawiera przejrzyste i niedyskryminujące kryteria wyboru, które są stosowane przez Spółkę do oceny ofert złożonych przez firmy audytorskie. Komitet Audytu dokonuje wstępnej analizy ofert i sporządza listę potencjalnych kandydatów na biegłego rewidenta sprawozdań finansowych spółek należących do Grupy Kapitałowej Netia S.A. Komitet Audytu przeprowadza rozmowy i/lub spotkania z potencjalnymi kandydatami. Komitet ds. Audytu może delegować lub korzystać z pomocy Zarządu Netia S.A. w celu realizacji powyższych czynności. Wybór biegłego rewidenta dokonywany jest z uwzględnieniem zasad bezstronności i niezależności firmy audytorskiej oraz analizy prac realizowanych przez nią w Spółce, a wykraczających poza zakres badania sprawozdania finansowego celem uniknięcia konfliktu interesów. Komitet Audytu ocenia niezależność firm audytorskich, które znalazły się na liście potencjalnych kandydatów na biegłego rewidenta sprawozdań finansowych spółek Grupy Kapitałowej Netia S.A. Spółka oraz Komitet Audytu uwzględniają wszelkie ustalenia lub wnioski zawarte w rocznym sprawozdaniu Komisji Nadzoru Audytowego, o którym mowa w art. 90 ust. 5 Ustawy, mogące wpłynąć na wybór firmy audytorskiej. Spółka ocenia oferty złożone przez firmy audytorskie zgodnie z przyjętymi kryteriami wyboru określonymi w dokumentacji przetargowej oraz przygotowuje sprawozdanie zawierające wnioski z procedury wyboru zatwierdzone przez Komitet Audytu.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Komitet Audytu przygotowuje rekomendację dla Rady Nadzorczej. Rekomendacja Komitetu Audytu zawiera przynajmniej dwie firmy audytorskie wraz z uzasadnieniem oraz wskazaniem uzasadnionej preferencji Komitetu Audytu wobec jednej z nich.

Rada Nadzorcza dokonuje wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu.

Jeżeli decyzja Rady Nadzorczej w zakresie wyboru firmy audytorskiej odbiega od rekomendacji Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza uzasadnia przyczyny niezastosowania się do rekomendacji Komitetu Audytu oraz przekazuje takie uzasadnienie do wiadomości organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Netia S.A.

Według przyjętych zasad rotacji biegłego rewidenta, czas nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych przeprowadzanych przez tą samą firmę audytorską nie może przekraczać 5 lat.

Rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej Ernst & Young Audit Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. do przeprowadzenia badania spełniała obowiązujące warunki.

7.4 Stosowanie ładu korporacyjnego

Spółka stosuje zasady ładu korporacyjnego zawarte w dokumencie pod nazwą „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”. Powyższe zasady dostępne są na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych SA w Warszawie pod adresem: https://www.gpw.pl/pub/GPW/files/PDF/GPW_1015_17_DOBRE_PRAKTYKI_v2.pdf (dalej jako: „Dobre Praktyki”).

Zarząd Spółki oświadcza, iż doceniając znaczenie zasad ładu korporacyjnego zawartych w powyżej wskazanym dokumencie oraz rolę jaką zasady te odgrywają w umacnianiu transparentności spółek giełdowych, dołożył wszelkich starań aby zasady, o których mowa powyżej, były stosowane w Spółce w jak najszerszym zakresie. Według aktualnego stanu stosowania Dobrych Praktyk Spółka nie stosuje 14 zasad szczegółowych. W poniższej tabeli wskazane zostały jednostki redakcyjne oraz opis zasad zgodnie z Dobrymi Praktykami, które nie są stosowane przez Spółkę oraz wyjaśnienie przyczyn odstąpienia od ich stosowania.

OZNACZENIE JEDNOSTKI REDAKCYJNEJ ORAZ OPIS ZASADY ZGODNIE Z DOBRymi PRAKTYKAMI	WYJAŚNIENIE PRZYCZYŃ ODSTĄPIENIA OD STOSOWANIA
I.Z.1.15. Informację zawierającą opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów; opis powinien uwzględniać takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazywać cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, zamieszcza na swojej stronie internetowej wyjaśnienie takiej decyzji.	Netia nie posiada przyjętej polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów. Zarówno jednak w organach Netii, jak i wśród kluczowych jej menedżerów zachowana jest różnorodność we wszystkich istotnych obszarach (tj. płeć, wykształcenie, wiek, doświadczenie zawodowe) wynikająca z ogólnej zasady niedyskryminacji stosowanej przez Netię. Spółka rozważy możliwość wdrożenia w przyszłości stosownej polityki różnorodności, o ile okaże się ona niezbędna dla zachowania różnorodności w odniesieniu do władz Spółki oraz jej kluczowych menedżerów.
I.Z.1.17. Uzasadnienia do projektów uchwał walnego zgromadzenia dotyczących spraw i rozstrzygnięć istotnych lub mogących budzić wątpliwości akcjonariuszy – w terminie umożliwiającym uczestnikom walnego zgromadzenia zapoznanie się z nimi oraz podjęcie uchwały z należytym rozeznaniem.	Spółka uznaje komentowaną zasadę za dobrą praktykę korporacyjną. Publikacja uzasadnienia do projektów uchwał Walnego Zgromadzenia dotyczących wskazanych w zasadzie spraw zostanie zapewniona w zakresie spraw wnoszonych przez Zarząd, w terminie publikacji projektów uchwał. W przypadku projektów uchwał zgłaszanych przez Akcjonariuszy, publikacja uzależniona będzie jednak od przekazania uzasadnienia przez Akcjonariuszy. Spółka nie może bowiem zagwarantować, że określone osoby wykonają warunkujące ten obowiązek czynności, a tym samym iż możliwe będzie spełnienie przez Spółkę zobowiązania wynikającego z zasady.
I.Z.2. Spółka, której akcje zakwalifikowane są do indeksów giełdowych WIG20 lub mWIG40, zapewnia dostępność swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w zasadzie I.Z.1. Niniejszą zasadę powinny stosować również spółki spoza powyższych indeksów, jeżeli przemawia za tym struktura ich akcjonariatu lub charakter i zakres prowadzonej działalności.	Odstąpienie od wskazanej zasady jest uzasadnione optymalizacją kosztów prowadzenia strony internetowej w języku angielskim. Spółka będzie na swojej stronie internetowej prezentować w języku angielskim informacje handlowe związane z przedmiotem swojej działalności. W uznaniu Spółki ograniczenie tłumaczenia strony nie będzie mieć negatywnego wpływu na relacje z Akcjonariuszami.
II.Z.2. Zasiadanie członków zarządu spółki w zarządach lub radach nadzorczych spółek spoza grupy kapitałowej spółki wymaga zgody rady nadzorczej.	Dokumenty wewnętrzne Spółki nie zobowiązują Członków Zarządu do uzyskania zgody Rady Nadzorczej w zakresie wskazanym w zasadzie, jakkolwiek z dotychczasowej praktyki Spółki wynika, że Rada Nadzorcza posiada informacje na temat ewentualnie pełnionych funkcji przez Członków Zarządu w organach innych podmiotów. Z uwagi jednak na okoliczność, że dokumenty wewnętrzne Spółki nie zawierają regulacji wprowadzających obowiązek uzyskania stosownych zgód w tym zakresie przez Członków Zarządu, Spółka nie może zobowiązać się do przestrzegania zasady wobec braku środków do jej

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	realizacji. Wdrożenie w przyszłości stosownych regulacji wewnętrznych zależne jest od decyzji Akcjonariuszy Spółki, wymaga bowiem zmiany Statutu Spółki.
II.Z.3. Przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie II.Z.4.	Spółka zgadza się ze stanowiskiem, że w skład Rady Nadzorczej powinni wchodzić Członkowie niezależni, o czym świadczy odrębna regulacja tej kwestii w Statucie Spółki oraz wieloletnia praktyka w tym zakresie. Obecnie w skład Rady Nadzorczej wchodzi co najmniej dwóch Członków niezależnych w rozumieniu zasady II.Z.4, przy czym Statut Netii definiuje odrębne kryteria niezależności oraz przewiduje, że w skład Rady Nadzorczej powinno wchodzić co najmniej dwóch członków niezależnych. Należy jednak nadmienić, że adresatem zasady jest Walne Zgromadzenie, które dokonuje wyboru Członków Rady Nadzorczej oraz jest władne do uchwalenia zmian Statutu poprzez wprowadzenie kryteriów niezależności analogicznych do przewidzianych w zasadzie II.Z.4. Spółka w obecnej chwili nie może zagwarantować, że w przyszłości Akcjonariusze, głosujący w ramach Walnego Zgromadzenia, będą zawsze wybierać Radę Nadzorczą w składzie w którym co najmniej 2 członków stanowią Członkowie niezależni w rozumieniu zasady II.Z.4.
II.Z.4. W zakresie kryteriów niezależności członków rady nadzorczej stosuje się Załącznik II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej). Niezależnie od postanowień pkt 1 lit. b) dokumentu, o którym mowa w poprzednim zdaniu, osoba będąca pracownikiem spółki, podmiotu zależnego lub podmiotu stowarzyszonego, jak również osoba związana z tymi podmiotami umową o podobnym charakterze, nie może być uznana za spełniającą kryteria niezależności. Za powiązanie z akcjonariuszem wykluczające przymiot niezależności członka rady nadzorczej w rozumieniu niniejszej zasady rozumie się także rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	Spółka uznaje komentowaną zasadę za dobrą praktykę korporacyjną. Statut Spółki zawiera jednak własne regulacje dotyczące kryteriów oceny „niezależności” członka rady nadzorczej. Ewentualna zmiana postanowień Statutu w tym zakresie uzależniona jest od decyzji Akcjonariuszy Spółki głosujących w ramach Walnego Zgromadzenia, stąd Spółka nie może zagwarantować, że zostanie przyjęta w przyszłości. Sprawia to, że obecnie Spółka zmuszona jest do odstąpienia od stosowania zasady
II.Z.7. W zakresie zadań i funkcjonowania komitetów działających w radzie nadzorczej zastosowanie mają postanowienia Załącznika I do Zalecenia Komisji Europejskiej, o którym mowa w zasadzie II.Z.4. W przypadku gdy funkcję komitetu audytu pełni rada nadzorcza, powyższe zasady stosuje się odpowiednio.	Spółka uznaje komentowaną zasadę za dobrą praktykę korporacyjną. Należy jednak nadmienić, że wewnętrzne dokumenty korporacyjne tj. Statut oraz Regulamin Rady Nadzorczej Spółki zawierają odrębne kryteria niezależności Członków Rady Nadzorczej, w tym pełniących funkcje w ramach Komitetu Audytu. Sprawia to, że Spółka zmuszona jest do odstąpienia od stosowania zasady.
II.Z.11. Rada nadzorcza rozpatruje i opiniuje sprawy mające być przedmiotem uchwał walnego zgromadzenia.	Spółka uznaje za dobrą praktykę obowiązek opiniowania przez Radę Nadzorczą spraw mających być przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia. Zgodnie jednak z przyjętą przez Netię praktyką, dotyczy to wyłącznie spraw wnoszonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia przez Zarząd, a nie uprawnionych Akcjonariuszy. Ponieważ Netia nie ma wpływu na otrzymanie od Akcjonariuszy uprawnionych do wnoszenia do porządku posiedzenia Walnego Zgromadzenia uzasadnienia uchwał mających być przedmiotem jego obrad decyduje się na odstąpieniu od stosowania zasady.
IV.Z.5. Regulamin walnego zgromadzenia, a także sposób prowadzenia obrad oraz podejmowania uchwał nie mogą utrudniać uczestnictwa akcjonariuszy w walnym zgromadzeniu i wykonywania przysługujących im praw. Zmiany w regulaminie walnego zgromadzenia powinny obowiązywać najwcześniej od następnego walnego zgromadzenia.	Spółka aktualnie nie posiada Regulaminu Walnego Zgromadzenia. Ewentualne jego przyjęcie uzależnione jest od decyzji Akcjonariuszy Spółki głosujących w ramach Walnego Zgromadzenia, stąd Spółka nie może zagwarantować, że dokument taki zostanie przyjęty w przyszłości. Sprawia to, że Spółka decyduje się na odstąpieniu od stosowania zasady.
IV.Z.9. Spółka dokłada starań, aby projekty uchwał walnego zgromadzenia zawierały uzasadnienie, jeżeli ułatwi to akcjonariuszom podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem. W przypadku, gdy umieszczenie danej sprawy w porządku obrad walnego zgromadzenia następuje na żądanie akcjonariusza lub akcjonariuszy, zarząd lub przewodniczący walnego zgromadzenia zwraca się o przedstawienie uzasadnienia proponowanej uchwały. W istotnych sprawach lub mogących budzić wątpliwości akcjonariuszy spółka przekazuje uzasadnienie, chyba że w inny sposób przedstawi akcjonariuszom informacje,	Zasada zawiera pewne nieostre sformułowania, które mogą powodować trudności w ich interpretacji. W konsekwencji Spółka może być narażona na nieuzasadnione zarzuty co do przestrzegania zasady. Ponadto wykonanie wskazanego w tej zasadzie obowiązku możliwe jest wyłącznie w sytuacji, gdy Netia dysponuje danymi pozwalającymi na przekazanie uzasadnienia lub informacji, które zapewnią podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem. Sprawia to, że Spółka decyduje się na odstąpieniu od stosowania zasady.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

które zapewnią podjęcie uchwały z należytym rozeznaniem.	
V.Z.5. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki. Powyższemu obowiązki nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki. W przypadku, gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązany podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.	Spółka uznaje komentowaną zasadę za dobrą praktykę korporacyjną. Statut Netii zawiera jednak własne regulacje dotyczące wyrażania przez Radę Nadzorczą zgody na określone umowy zawierane przez Netię z podmiotami powiązanymi. Ewentualna zmiana postanowień Statutu uzależniona jest od decyzji Akcjonariuszy Netii głosujących w ramach Walnego Zgromadzenia, stąd Spółka nie może zagwarantować, że zmiana taka zostanie dokonana w przyszłości. Sprawia to, że Spółka decyduje się na odstąpienie od stosowania zasady.
V.Z.6. Spółka określa w regulacjach wewnętrznych kryteria i okoliczności, w których może dojść w spółce do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. Regulacje wewnętrzne spółki uwzględniają między innymi sposoby zapobiegania, identyfikacji i rozwiązywania konfliktów interesów, a także zasady wyłączenia członka zarządu lub rady nadzorczej od udziału w rozpatrywaniu sprawy objętej lub zagrożonej konfliktem interesów.	Netia aktualnie nie posiada przyjętych regulacji wewnętrznych w odniesieniu do Członków Zarządu lub Rady Nadzorczej określających kryteria i okoliczności, w których może dojść do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. Jednocześnie Spółka prowadzi aktywną działalność w zakresie wdrożenia stosownych regulacji wewnętrznych.
VI.Z.2. Aby powiązać wynagrodzenie członków zarządu i kluczowych menedżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata.	Spółka uznaje komentowaną zasadę za dobrą praktykę korporacyjną. Należy jednak nadmienić, że wypełnienie wskazanego obowiązku uzależnione jest od uchwały Walnego Zgromadzenia Netii. Spółka nie może zagwarantować, że w przyszłości Akcjonariusze, głosujący w ramach Walnego Zgromadzenia, będą za każdym razem głosować w sposób zapewniający podjęcie uchwały, której skutki będą zgodne z zasadą. Sprawia to, że Spółka zmuszona jest do odstąpienia od stosowania zasady.
VI.Z.3. Wynagrodzenie członków rady nadzorczej nie powinno być uzależnione od opcji i innych instrumentów pochodnych, ani jakichkolwiek innych zmiennych składników, oraz nie powinno być uzależnione od wyników spółki.	Spółka uznaje komentowaną zasadę za dobrą praktykę korporacyjną. Należy jednak nadmienić, że wypełnienie wskazanego obowiązku uzależnione jest od uchwały Walnego Zgromadzenia Netii. Spółka nie może zagwarantować, że w przyszłości Akcjonariusze, głosujący w ramach Walnego Zgromadzenia, będą za każdym razem głosować w sposób zapewniający podjęcie uchwały, której skutki będą zgodne z zasadą. Sprawia to, że Spółka zmuszona jest do odstąpienia od stosowania zasady.

Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych przygotowywanych i przekazywanych przez Spółkę. W związku z powyższym Grupa Netia wdrożyła odpowiedni system kontroli zapewniający rzetelność publikowanych danych. Efektywność systemu kontroli jest sprawdzana i oceniana przez dział audytu wewnętrznego, menadżerów działu finansowego oraz biegłego rewidenta. Za przygotowywanie sprawozdań finansowych i raportów okresowych Spółki odpowiedzialny jest departament finansowy kierowany przez Dyrektora ds. Finansowych - Członka Zarządu.

Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą ze stosowanej przez Spółkę miesięcznej sprawozdawczości finansowej i zarządczej. Kierownictwo średniego i wyższego szczebla departamentu finansowego pod przewodnictwem Dyrektora ds. Finansowych - Członka Zarządu po zamknięciu księgowym każdego miesiąca kalendarzowego analizuje wspólnie wyniki finansowe Spółki w porównaniu do założeń budżetowych. Zidentyfikowane błędy korygowane są na bieżąco w księgach Spółki zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. Spółka stosuje zasadę niezależnego przeglądu oraz badania publikowanej sprawozdawczości finansowej zgodnie z przepisami prawa.

Publikowane śródroczne sprawozdania finansowe za pierwsze półrocze i raporty okresowe oraz dane finansowe będące podstawą tej sprawozdawczości poddawane są przeglądowi audytora Spółki.

Przeglądowi podlega w szczególności adekwatność danych finansowych oraz zakres koniecznych ujawnień. Wyniki przeglądu półrocznego lub badania prezentowane są przez audytora kierownictwu departamentu finansowego Spółki na spotkaniach podsumowujących oraz Komitetowi ds. Audytu. Sprawozdania finansowe i raporty okresowe po zakończeniu przeglądu lub badania przez audytora przesyłane są członkom Komitetu ds. Audytu Spółki. Ponadto Dyrektor ds. Finansowych - Członek Zarządu przed zatwierdzeniem przez Zarząd okresowej sprawozdawczości finansowej do publikacji przedstawia Komitetowi ds. Audytu istotne aspekty kwartalnego/rocznego sprawozdania finansowego - w szczególności ewentualne zmiany zasad rachunkowości, ważne oszacowania

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

i osądy księgowe, istotne ujawnienia i transakcje gospodarcze. Zatwierdzenie okresowej sprawozdawczości finansowej do publikacji następuje po akceptacji Komitetu ds. Audytu. Ponadto audytorzy przedkładają Komitetowi ds. Audytu informacje o niedociągnięciach mechanizmów kontroli, stwierdzonych w trakcie badania sprawozdań finansowych. Wszelkie zalecenia wynikające z przeglądu procedur zarządzania ryzykiem i mechanizmów kontroli wewnętrznej są stopniowo wdrażane.

Funkcjonowanie Audytu Wewnętrznego

W Grupie Kapitałowej Netia funkcjonuje audyt wewnętrzny, ustanowiony i działający zgodnie z międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego publikowanymi przez Stowarzyszenie Auditorów Wewnętrznych (*Institute of Internal Auditors, IIA*).

Audit wewnętrzny jest działalnością niezależną i obiektywną, której celem jest przysporzenie wartości i usprawnienie działalności operacyjnej organizacji. Audit wewnętrzny jest ustanowiony przez Radę Nadzorczą, Komitet ds. Audytu oraz Zarząd, aby pomóc organizacji osiągnąć cele, dostarczając systematycznej i dokonywanej w uporządkowany sposób oceny i usprawnienia procesów: zarządzania ryzykiem, kontroli i ładu organizacyjnego. Wydawane przez audyt wewnętrzny raporty i rekomendacje są przyjmowane do realizacji przez Zarząd a ich wdrażanie jest monitorowane.

Statut Audytu wewnętrznego zapewnia właściwą niezależność oraz obiektywizm, jak również precyzuje zasady i uprawnienia dostępu do informacji. Ustanawia jednocześnie zasady komunikacji wyników prac oraz komunikacji z nadzorującym funkcję audytu wewnętrznego Komitetem ds. Audytu.

7.5 Ocena Rady Nadzorczej

W dniu 27 lutego 2018 roku, Rada Nadzorcza dokonała następującej oceny sprawozdania z działalności Netia S.A. oraz sprawozdania finansowego Netia S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2018 r. w zakresie zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym:

1. Rada Nadzorcza niniejszym ocenia, iż sprawozdanie z działalności Netia S.A. oraz sprawozdanie finansowe Netia S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2018 r. są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.
2. Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny jednostkowego sprawozdania z działalności i sprawozdania finansowego Netia S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku na podstawie analizy:
 - 1) treści sprawozdania z działalności Netia S.A. oraz sprawozdania finansowego Netia S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2018 r., przedłożonych przez Zarząd Spółki,
 - 2) sprawozdania z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Netia S.A., przygotowanego przez Ernst & Young Audit Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.K.
 - 3) informacji Komitetu Audytu o przebiegu i wynikach badania rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce.

W dniu 27 lutego 2018 roku, Rada Nadzorcza dokonała następującej oceny sprawozdania z działalności Netia Grupy Kapitałowej S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Netia S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2018 r. w zakresie zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym:

3. Rada Nadzorcza niniejszym ocenia, iż sprawozdanie z działalności Netia Grupy Kapitałowej S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Netia S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2018 r. są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.
4. Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Netia S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Netia S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku na podstawie analizy:
 - 1) treści sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Netia S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Netia S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2018 r., przedłożonych przez Zarząd Spółki,
 - 2) sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Netia S.A., przygotowanego przez Ernst & Young Audit Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.K.
 - 3) informacji Komitetu Audytu o przebiegu i wynikach badania rzetelności sprawozdawczości finansowej w Grupie Kapitałowej Netia S.A.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7.6 Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych

Wraz z niniejszym Sprawozdaniem z działalności Grupa Kapitałowa Netia S.A., zgodnie z art. 49b ust 9 oraz art. 55 ust 2c Ustawy o rachunkowości, sporządziła odrębne sprawozdanie na temat informacji niefinansowych łącznie dla Spółki i Grupy i zamieściła na stronie internetowej pod adresem: www.netia.pl. Sprawozdanie to stanowi element Raportu Rocznego.

Andrzej Abramczuk, Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny,
Krzysztof Adaszewski, Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy,
Grzegorz Bartler, Członek Zarządu, Dyrektor ds. Techniki,
Tomasz Dakowski, Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2C,
Aster Papazyan, Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2B.

Warszawa, 28 lutego 2019 r.



Sprawozdanie na temat informacji
niefinansowych Netia S.A.
oraz Grupy Kapitałowej Netia S.A.
za 2018 rok

N E T I A

ROZDZIAŁ I. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA GRUPY NETIA	3
◊ 1. Opis działalności organizacji, podstawowe informacje o produktach i usługach [GRI 102-2]	3
STRUKTURA I FORMA WŁASNOŚCI GRUPY NETIA [GRI 102-5]	4
Lokalizacja siedziby głównej i działalności operacyjnej [GRI 102-3 GRI 102-4]	4
Obsługiwane rynki [GRI 102-6]	4
◊ Misja, wizja, wartości Grupy Netia [GRI 102-16 częściowo]	5
◊ Model biznesowy	5
▲ 2. Strategia biznesowa	5
3. Podstawy naszego działania	6
▲ 3.1. Polityka zarządzania ryzykiem [GRI 102-30]	6
◊ Istotne ryzyka związane z działalnością grupy [GRI 102-15]	6
▲ Zarządzanie ryzykiem nadużyć	7
▼ Analiza jednostek pod kątem ryzyka związanego z korupcją [GRI 205-1, 205-3]	8
▲ 3.2. Przepisy regulujące działalność Grupy Netia	8
▼ Niezgodności z przepisami prawa i regulacjami społeczno-ekonomicznymi [GRI 419-1]	9
▲ 3.3. Audyt wewnętrzny	9
▲ 3.4. Kodeks etyki w Grupie Netia [GRI 102-16 częściowo]	9
▶ Działalność Rzecznika ds. Etyki oraz Rady Etyki [GRI 102-17]	10
▲ ▶ 3.5. Odpowiedzialność w Łańcuchu Dostaw [GRI 102-9]	11
◊ 4. Interesariusze w Grupie Netia	12
 ROZDZIAŁ II. MIEJSCE GRUPY NETIA W SEKTORZE USŁUG TELEKOMUNIKACYJNYCH	16
1. Wkład Grupy Netia w kreowanie otoczenia lokalnego	16
◊ Patriotyzm gospodarczy w Grupie Netia	16
▼ W trosce o jakość i niezawodność sieci	16
◊ Inicjatywy społeczne i aktywność w stowarzyszeniach [GRI 102-12 GRI 102-13]	17
2. Podejście do klienta w Grupie Netia i Netia S.A.	18
◊ Główne grupy klientów	18
◊ Działania podejmowane na rzecz poszerzenia oferty oraz zwiększenia dostępności usług	18
▲ 3. Polityka regulująca jakość obsługi klienta	20
▶ Systemy i procesy wdrożone w celu poprawy jakości obsługi klienta:	22
▶ Formalne procedury regulujące kwestię rozpatrywania reklamacji	22
▼ Wyniki badań satysfakcji klientów z jakości obsługi [GRI 102-43 częściowo]	24
4. Polityka bezpieczeństwa danych w Grupie Netia	25
▶ Bezpieczeństwo informacji, bezpieczeństwo fizyczne, zarządzanie kryzysowe oraz zarządzanie incydentami bezpieczeństwa	25
▲ Przetwarzanie danych klientów	25
◄ Bezpieczeństwo klientów	25
▼ <i>3 Skargi klientów na naruszenie prywatności [GRI 418-1] oraz niezgodności w komunikacji marketingowej [GRI 417-3]</i>	26
 ROZDZIAŁ III. ZATRUDNIENIE W GRUPIE NETIA	26
▲▶ 1. Polityka zatrudnienia	26
◄ Świadczenia dodatkowe [GRI 401-2]	28

▼ Struktura zatrudnienia	28
◀▼ 2. Rozwój pracowników w Grupie Netia GRI 404-2 GRI 404-3	30
◀▼ Odsetek pracowników objętych programami podnoszącymi kwalifikacje	31
◀▼ 3. Inicjatywy wspierające zaangażowanie pracowników	31
ROZDZIAŁ IV. GRUPA NETIA JAKO ODPOWIEDZIALNY PARTNER	32
1. Troska o środowisko naturalne	32
▲ Zarządzanie wpływem na środowisko	32
◇ ◀ Obszary wpływu na środowisko Grupy Netia	32
◇ ◀ Działania podjęte w celu ograniczenia negatywnego wpływu na środowisko:	33
▶ Kontrola instalacji emitujących promieniowanie – formalne procedury	34
Zużycie zasobów energii	35
2. Troska o rozwój lokalnych społeczności	38
◀ Najważniejsze działania na rzecz społeczeństwa zorganizowane przez Grupę Netia w 2018 roku [GRI 203-1]	38
ROZDZIAŁ V. PODEJŚCIE DO DEFINIOWANIA TREŚCI	39

Rozdział I. Ogólna charakterystyka Grupy Netia

◇ 1. Opis działalności organizacji, podstawowe informacje o produktach i usługach [GRI 102-2]

Netia S.A. z siedzibą w Warszawie („Netia” lub „Netia S.A.”) została utworzona i zarejestrowana w Polsce w 1990 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i działała wówczas pod nazwą RP Telekom. W roku 1992, dokonano zmiany formy prawnej i przekształcono ją w spółkę akcyjną. W kolejnych latach spółka RP Telekom była spółką holdingową, grupującą kilkanaście spółek zależnych, których zadaniem była budowa i eksploatacja lokalnych sieci telekomunikacyjnych na poszczególnych obszarach koncesyjnych. W 1997 roku spółka zmieniła nazwę na Netia Holding S.A. W 2000 roku akcje spółki zadebiutowały na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. W 2003 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki zaaprobało zmianę firmy z Netia Holding S.A. na obecnie obowiązującą: „Netia S.A.”.

Od maja 2018 roku większościowy pakiet akcji Netia S.A. posiada Cyfrowy Polsat.

W skład Grupy Kapitałowej Netia („Grupa Netia”) wchodzi:

Netia S.A.
Netia 2 sp. z o.o. – 100% udziałów;
Internetia sp. z o.o. – 100% udziałów;
TK Telekom sp. z o.o. – 100% udziałów;
Petrotel sp. z o.o. – 100% udziałów.

W niniejszym dokumencie wszystkie informacje odwołujące się do „Grupy Netia” odnoszą się do ogółu spółek Grupy Kapitałowej Netia S.A. (w tym Netia S.A.), chyba że w treści zaznaczono inaczej.

Część informacji w sprawozdaniu dotyczy spółki Telefonia Dialog sp. z o.o., która została połączona z Netią S.A. w dniu 30 listopada 2018 roku.

Grupa Netia w liczbach:

- 20 000 kilometrów nowoczesnej szkieletowej sieci światłowodowej;
- 2,6 miliona lokali w zasięgu;
- blisko 2,0 miliony świadczonych usług, w tym:
 - ponad 600 tys. usług szerokopasmowego dostępu do Internetu;
 - prawie 940 tys. usług telefonicznych;
 - około 215 tys. usług TV;
 - ponad 150 tys. usług mobilnych.

Spółki z Grupy Netia świadczą różnorodne usługi telekomunikacyjne na sieci własnej oraz sieciach dzierżawionych od innych operatorów. Zakres działalności to przede wszystkim: usługi transmisji danych, usługi głosowe, usługi telewizyjne, usługi telefonii komórkowej oraz szerokopasmowego dostępu do Internetu.

STRUKTURA I FORMA WŁASNOŚCI GRUPY NETIA [GRI 102-5]

Netia S.A. jest spółką publiczną. Aktualny akcjonariat Spółki, zgodnie z wytycznymi zawartymi w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW został opublikowany na stronie internetowej Netii. Zaznaczyć należy, iż Spółka przekazuje opinii publicznej informacje o akcjonariacie na podstawie przesyłanych przez akcjonariuszy zawiadomień w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Netia nie posiada wiedzy w zakresie właścicieli pozostałych akcji Spółki, które są w obrocie publicznym.

(na dzień 31.12.2018 roku)

Akcionariat Spółki	Liczba akcji	% kapitału	% głosów
Cyfrowy Polsat S.A.	221 404 885	65,98	65,98
FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	19 182 760	5,72	5,72
PZU OFE 'Złota Jesień'	17 656 988	5,26	5,26
Akcje w obrocie publicznym i należące do innych Akcjonariuszy	77 333 711	23,04	23,04
Kapitał zakładowy	335 578 344	100,00	100,00

Lokalizacja siedziby głównej i działalności operacyjnej [GRI 102-3 GRI 102-4]

Zarejestrowana siedziba Spółki znajduje się w Polsce, w Warszawie przy ulicy Poleczki 13. Główna działalność operacyjna prowadzona jest w budynku Netia Tower zlokalizowanym w Warszawie przy ulicy Taśmowej 7A oraz w biurach znajdujących się m.in. we Wrocławiu, Katowicach, Gdańsku i Poznaniu.

Telesprzedaż B2C znajduje się w Ostrowcu Świętokrzyskim, a działania związane z rozpatrywaniem reklamacji i utrzymaniem klientów B2C prowadzone są w Łęcznej.

Infolinie obsługi klienta B2C mieszczą się w Bielsku-Białej (Centrum Obsługi Technicznej) oraz Będzinie i Legnicy (Centrum Obsługi Klienta). Druga Linia Centrum Obsługi Technicznej mieści się w Katowicach.

Dwa centra kolokacji mieszczą się w Warszawie oraz jedno w Jaworznie.

Obsługiwane rynki [GRI 102-6]

Grupa Netia prowadzi działalność głównie w jednym obszarze geograficznym, jakim jest terytorium Polski, świadcząc swoje usługi zarówno klientom instytucjonalnym, jak i indywidualnym. Usługi dostarczane są przez dwie wydzielone struktury sprzedażowe – B2B oraz B2C.

Sprzedaż business-to-business (B2B) adresowana jest do dużych klientów korporacyjnych oraz małych i średnich przedsiębiorstw (SME), a także innych operatorów telekomunikacyjnych. W ramach struktur B2B w Grupie Netia działa również jednostka obsługująca klientów zagranicznych. Netia International wspiera klientów międzynarodowych w ich bieżącej

działalności. Sprzedaż business-to-consumer (B2C) adresowana jest do klientów indywidualnych oraz do małych firm i mikro przedsiębiorców.

Grupa Netia prowadzi sprzedaż na rynku hurtowym. Firma oferuje tranzyt i terminację ruchu głosowego, transmisję danych, telehousing, dzierżawę infrastruktury oraz dzierżawę cyfrową.

Misja, wizja, wartości Grupy Netia [GRI 102-16 częściowo]

Misją firmy jest dostarczanie kompleksowych i przyjaznych w użytkowaniu rozwiązań on-line oraz rozrywki. Dewizą marki jest „Dostarczamy świat on-line”. Grupa Netia dzięki dokonaniu rentownej transformacji jest preferowanym dostawcą usług on-line. Więcej informacji na temat polityki obsługi klienta i badania satysfakcji z usług znajduje się w *Rozdziale II*.

Nasze główne wartości:

- Klient
- Doskonalenie
- Zwinność
- Odpowiedzialność

Model biznesowy

Model biznesowy Grupy Netia nakierowany jest na długoterminową optymalizację wartości w dwóch strukturach sprzedażowych – klientów biznesowych B2B oraz klientów indywidualnych B2C.

Głównym czynnikiem wzrostu w B2C jest rosnąca penetracja na nowoczesnej infrastrukturze, która jest możliwa dzięki modernizacji sieci dostępowej. Wynikiem tego jest wzrost bazy klientów na sieci własnej oraz pakietyzacja usług.

W obszarze B2B długoterminowy wzrost skali działalności osiągnięty zostanie poprzez zmianę struktury portfela produktów, oznaczającą głównie zmniejszenie ekspozycji na usługi głosowe oraz dynamiczny rozwój w segmencie *New Data* oraz *ICT*.

2. Strategia biznesowa

Główne kierunki strategiczne w B2C:

- Dalsza akwizycja klientów na sieci własnej przy założonej optymalizacji kanałów sprzedażowych oraz średnich kosztów pozyskania;
- Maksymalizacja wartości sieci własnej poprzez wzrost penetracji oferty pakietowej opartej na usłudze telewizyjnej (pakiet dwóch i trzech usług) przy jednoczesnym wykorzystaniu rozwiązań mobilnych do działań retencyjnych;

- Koncentracja na obronie wartości rynku, tj. intensywne działania retencyjne w ramach istniejącej bazy klientów przy jednocześnie relatywnie niższych kosztach obsługi klienta;
- Wzrost docelowej liczby usług na klienta indywidualnego do poziomu 2,0x;
- Podejście geo-marketingowe kluczem do zwiększanie penetracji usług na sieci własnej;
- Optymalizacja modelu kosztowego.

Główne kierunki strategiczne w B2B:

- Stabilizacja przychodów w krótkim okresie oraz długoterminowy wzrost skali działalności poprzez zmianę struktury portfela produktów dzięki zmniejszeniu obecnej ekspozycji na usługi głosowe;
- Dynamiczny rozwój w segmencie ICT – rozwój centrów danych oraz usług w chmurze obliczeniowej, w tym potencjalnie selektywne akwizycje kompetencji lub infrastruktury w tym obszarze;
- Partnerstwo w zakresie usług konwergentnych w celu oferowania pełnego zakresu usług telekomunikacyjnych oraz na bazie transmisji danych;
- Wykorzystanie potencjału rynku usług hurtowych przy pomocy pełnej użycia własnej infrastruktury sieciowej;
- Rozwój kompetencji oraz portfolio usług z zakresu cyberbezpieczeństwa;
- Budowa kompetencji integratorskich w ramach projektu NetiaNext.

3. Podstawy naszego działania

3.1. Polityka zarządzania ryzykiem [GRI 102-30]

Zarządzanie ryzykiem w Grupie Netia jest uwarunkowane prowadzeniem analizy ryzyka na podstawie metodyk zbieżnych z ISO 31000. Podstawowymi założeniami przyjętymi w procesie jest zaangażowanie kadry menadżerskiej organizacji we właściwą identyfikację oraz ewaluację ryzyka występującego w bieżącej działalności operacyjnej, jak również w szerszej perspektywie dotyczącej funkcjonowania organizacji. Celem prowadzenia analiz jest identyfikacja oraz szacowanie ryzyka, a także przygotowanie do podejmowania właściwych działań. Powyższe analizy są prowadzone w trybie ciągłym na poziomie menadżerów, przy współudziale jednostek wspierających, takich jak bezpieczeństwo, audyt czy compliance. Dzięki podejściu adaptacyjnemu Grupa Netia uzyskuje właściwe dostosowanie skali analiz do zagadnień i organizacji przy spojrzeniu na problem ryzyka. Ewaluacja ryzyk następuje poprzez ocenę prawdopodobieństwa ich wystąpienia.. W przypadku ryzyka określonego jako kluczowe, przyjmuje się działania mające na celu ich ograniczenie do poziomu akceptowalnego w organizacji. Zarządzanie ryzykiem jest procesem, za który odpowiedzialność ponoszą wszyscy menedżerowie w Grupie. W związku z dołączeniem Netii do Grupy Cyfrowy Polsat, metodyka zarządzania ryzykiem oraz powiązane z nią procesy zostaną ujednolicone.

Istotne ryzyka związane z działalnością grupy [GRI 102-15]

Grupa Netia analizuje ryzyka związane z wpływem prowadzonej działalności na poszanowanie praw pracowniczych i praw człowieka. Dbamy o kształtowanie odpowiedzialnych relacji z klientami i partnerami biznesowymi, przestrzeganie prawa ochrony środowiska i rozwoju

społeczności lokalnych. Monitorujemy zmiany na rynku pracy, oczekiwania wchodzących pokoleń, ich poziom wiedzy i kompetencji. Zapewniamy szanse rozwojowe dla naszych pracowników i tworzymy etyczną kulturę organizacyjną opartą na zaufaniu, ale również na przejrzystych procedurach postępowania. Dbamy o budowanie odpowiedzialnych relacji z naszymi partnerami. W szczególności dla nas obszarem, jakim są relacje z klientami, prowadzimy monitoring poziomu satysfakcji, a także analizujemy wszelkie informacje dotyczące możliwego wpływu naszych usług i dostarczanych produktów na zdrowie i bezpieczeństwo użytkowników. Planując programy inwestycyjne, weryfikujemy potencjalne zagrożenia dla środowiska przyrodniczego i dla zdrowia społeczności lokalnych. Współpracujemy z innymi organizacjami oraz administracją lokalną w zakresie tworzenia rozwiązań aktywizujących osoby zamieszkujące na danym terenie. Podejmujemy działania lokalne na rzecz przeciwdziałania wykluczeniu i rozwarstwieniu społecznemu tworząc wartościowe miejsca pracy.

Główne obszary ryzyka zidentyfikowane w działalności Grupy Netia:

- ryzyka związane z zapewnieniem odpowiedniej jakości usług świadczonych dla klientów, w tym ryzyko utraty danych;
- ryzyko nadużyć (w tym korupcji);
- aspekty ryzyka związanego z wpływem społecznym, w tym m.in. ryzyko protestów, nacisków społecznych;
- ryzyko kosztów i konsekwencji prawnych w wypadku zaistnienia niezgodności z prawem i regulacjami wewnętrznymi.

Zarządzanie ryzykiem nadużyć

Polityka przeciwdziałania nadużyciom jest podstawą programu etycznego w Grupie Netia. Dodatkowo postępujemy zgodnie z zasadami określonymi w *Deklaracji Wartości*, *Kodeksie Etycznym*, a także z przyjętą *Polityką przeciwdziałania mobbingowi i molestowaniu seksualnemu* oraz *Polityką przeciwdziałania nadużyciom*. Zaprojektowane i wdrożone rozwiązania w tym obszarze są ukierunkowane przede wszystkim na zapobieganie wystąpieniu przypadków nadużyć i nieprawidłowości. O ile jednak nastąpią tego rodzaju zdarzenia – dbamy o szybkie ich wykrywanie oraz minimalizowanie negatywnych konsekwencji, a także wyeliminowanie możliwości wystąpienia tych zjawisk w przyszłości. W roku 2018 zaimplementowana została Procedura Przeciwdziałania Nadużyciom w obszarze Sponsoringu, korzyści i konfliktu interesów. Procedura ta jest ważna ze względu na doszczegółowienie zagadnień, do których się odnosi, a także wprowadzenie dwóch istotnych rejestrów tj. Rejestru Korzyści oraz Rejestru konfliktu Interesów pozwalających odpowiednio monitorować obszary narażone na nieetyczne zachowania.

Grupa Netia wspiera kulturę przeciwdziałania nadużyciom w całej organizacji. Podejmujemy adekwatne działania edukacyjne w zakresie tematyki nadużyć i prawa z nimi związanego, ryzyka nadużyć, przekupstwa oraz korupcji. Upowszechniamy informacje na temat obowiązków pracowników i współpracowników dotyczących raportowania przypadków wystąpienia nadużyć, a także struktur i mechanizmów ustanowionych wewnątrz Grupy Netia w celu przeciwdziałania nadużyciom. Każdy pracownik, który przypuszcza lub jest przekonany, że w firmie występują sytuacje mające charakter nadużycia, był świadkiem lub sam doświadczał takich sytuacji, jest zobowiązany do zgłoszenia tego faktu do Rady Etyki lub bezpośrednio do

Rzecznika ds. Etyki. Więcej o *Kodeksie Etyki i procedurach* obowiązujących w Grupie Netia do przeczytania w punkcie 3.4. Kodeks etyki w Grupie Netia.

▼ Analiza jednostek pod kątem ryzyka związanego z korupcją [GRI 205-1, 205-3]

Analiza ryzyka związanego z korupcją zakłada odniesienie się do wszystkich procesów w Grupie przez kierowników komórek organizacyjnych. Proces antykorupcyjny w Grupie Netia dotyczy wszystkich jednostek biznesowych ze szczególnym uwzględnieniem takich obszarów jak zakupy, inwestycje, realizacja usług oraz marketing.

Praktyka pokazuje, że najlepszym i najskuteczniejszym sposobem ograniczania działań korupcyjnych jest budowanie świadomości w tym zakresie poprzez działania edukacyjne i prewencyjne adresowane do pracowników i ich przełożonych. Wprowadzone inicjatywy związane z rozpowszechnieniem działań antykorupcyjnych to szkolenia w zakresie *Polityki przeciwdziałania nadużyciom i ochronie sygnalisty* skierowane do kadry Zarządzającej oraz pracowników, w tym obowiązkowe szkolenie z tego zakresu dla nowych pracowników.

W roku 2018 zidentyfikowano jedno nadużycie w zakresie nieuprawnionych działań w systemie informatycznym. Podjęto zdecydowane działania wobec nadużycia obejmujące konsekwencje dyscyplinarne oraz opracowano mechanizmy kontrolne zapobiegające takim sytuacjom w przyszłości. Grupa w kolejnym roku będzie kontynuować wzmożone działania w tym obszarze skierowane do kadry zarządzającej i kierowniczej oraz pracowników Netii S.A. oraz jej spółek zależnych.

▲ 3.2. Przepisy regulujące działalność Grupy Netia

Netia S.A. jako spółka publiczna notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podlega wielu regulacjom i obostrzeniom, których głównym celem jest zapewnienie transparentności oraz przejrzystego obrazu podejmowanych przez Spółkę działań.

Nasza działalność regulowana jest w szczególności poprzez:

- Kodeks Spółek Handlowych;
- Ustawę o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych;
- Ustawę o obrocie instrumentami finansowymi;
- Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) w sprawie nadużyć na rynku (ang. Market Abuse Regulation);
- Dobre praktyki spółek notowanych na GPW 2016;
- Ustawę o prawie telekomunikacyjnym;
- Ustawę o ochronie konkurencji i konsumentów;
- Ustawę o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji;
- Ustawę o przeciwdziałaniu nieuczciwym praktykom rynkowym;
- Statut Netia S.A.
- Regulamin Rady Nadzorczej.

▼ *Niezgodności z przepisami prawa i regulacjami społeczno-ekonomicznymi [GRI 419-1]*

W 2018 roku w toku kontroli i postępowań wyjaśniających prowadzonych przez Prezesa UKE, Prezesa UOKiK oraz Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych nie zostały wydane prawomocne decyzje, które stwierdziłyby wystąpienie przypadków niezgodności z przepisami prawa i regulacjami społeczno-ekonomicznymi w naszej organizacji.

▲ 3.3. Audyt wewnętrzny

Działanie audytu wewnętrznego jest oparte na fundamentach i standardach międzynarodowych określonych przez *Instytut Audytorów Wewnętrznych*. Celem audytu wewnętrznego jest usprawnienie działalności organizacji poprzez niezależną i obiektywną ocenę procesów oraz działań. Zasady regulujące funkcjonowanie komórki określa Statut Audytu Wewnętrznego, przyjęty przez Zarząd oraz Radę Nadzorczą Netia. Zgodnie z najlepszymi praktykami, Audyt Wewnętrzny raportuje do Zarządu oraz Komitetu ds. Audytu, funkcjonującego w ramach Rady Nadzorczej.

Planowanie audytowe odbywa się w cyklu rocznym i odpowiada za nie Dyrektor Audytu Wewnętrznego. Opiera się ono na analizie ryzyka określając, zgodnie z celami organizacji, priorytety dla działań audytu. Na podstawie analiz ryzyka proponowane są tematy audytowe do Planu Audytów na kolejny rok. Sugestia planów audytu jest przedstawiana Zarządowi w celu zaopiniowania oraz nadania priorytetów poszczególnym tematom. Następnie omówiony z Zarządem plan audytów przekazywany jest członkom Komitetu ds. Audytu celem zatwierdzenia.

Realizacja zadań audytowych składa się z trzech podstawowych elementów: planowanie, praca audytowa oraz raportowanie. Zidentyfikowane procedury i kontrole wewnętrzne weryfikowane są w formie technik badania i testów audytowych. Raportowanie audytowe jest ustandaryzowane, a Raport zawiera takie elementy jak: zakres wykonywanych prac, stwierdzone nieprawidłowości, wynikające z nich ryzyka oraz rekomendacje. Audytowani mają prawo zgłaszać uwagi oraz komentarze zawarte w końcowej wersji Raportu. Dyrektor Audytu Wewnętrznego na koniec audytu organizuje spotkanie zamykające, na którym określana jest odpowiedzialność i czas wdrożenia rekomendacji. Wtedy też raport osiąga status Finalnego Raportu i jest przesyłany do Zarządu oraz osób odpowiedzialnych za badany obszar. Rekomendacje wydane przez audyt wewnętrzny podlegają weryfikacji w zakresie ich wprowadzenia.

▲ 3.4. Kodeks etyki w Grupie Netia [GRI 102-16 częściowo]

Grupa Netia przygotowała i wdrożyła całościowy *Program Etyczny*, który wspiera prowadzenie działalności biznesowej w oparciu o najwyższe standardy etyczne. Celem programu jest zapewnienie przestrzegania zasad etyki oraz systematyczne podnoszenie jakości kultury organizacyjnej w Grupie Netia poprzez wskazywanie i upowszechnianie zachowań pożądanych, a zarazem przeciwdziałanie wszelkim przejawom, które nie są zgodne z przyjętymi zasadami etyki. Podstawą programu etycznego jest *Deklaracja Wartości* oraz *Kodeks Etyki*.

Deklaracja Wartości to przedstawienie kluczowych zasad moralnych, które wzmacniają proces kształtowania etycznego środowiska, integracji i wzajemnego zaufania.

Kodeks Etyki Grupy Netia przedstawia dziesięć zasad postępowania, wynikających z deklarowanych wartości i zgodnych z najlepszą praktyką biznesową, a także opisuje procedurę zgłaszania naruszeń tych zasad. Z *Kodeksem Etyki* jest powiązana *Polityka przeciwdziałania mobbingowi i molestowaniu seksualnemu* w Grupie Netia, która ustala zasady postępowania w sytuacji zaistnienia przypadku mobbingu lub molestowania seksualnego w miejscu pracy. *Kodeks Etyki* jest drogowskazem postępowania i pozwala właściwie zarządzać relacjami ze wszystkimi interesariuszami, tworząc bezpieczne i przyjazne środowisko pracy. Każdy pracownik, który przypuszcza lub jest przekonany, że w firmie naruszono zasady etyki i standardy postępowania, był świadkiem lub doświadczył nieetycznego postępowania, sprzecznego z zasadami przyjętymi w *Kodeksie Etyki* i w dokumentach towarzyszących, powinien bezwzględnie zgłosić ten fakt do Rady Etyki lub bezpośrednio do Rzecznika ds. Etyki. Każdy z pracowników ma dostęp do materiałów takich jak *Kodeks Etyki* oraz polityk organizacyjnych (w tym wymienionych powyżej) poprzez NetiaNet – wewnętrzną stronę Netii.

Kanały komunikacji z Rzecznikiem *Ethical Hotline*:

- Osobiście lub telefonicznie podczas dyżurów;
- Via e-mail: netia@rzeczniketyki.pl;
- Poczta tradycyjną na adres Rada Etyki – Taśmowa 7a, 02-677 Warszawa.

W 2018 roku do Rzecznika ds. Etyki wpłynęło 5 zgłoszeń od pracowników Grupy Netia z czego:

- w 2 przypadkach nie stwierdzono naruszeń;
- w 1 przypadku zastosowano pouczenie;
- w 2 przypadkach prace są w toku.

Rzecznik ds. Etyki uczestniczył również w wyjaśnianiu nieprawidłowości w zachowaniach grupy pracowników prowadzonym przez Dyrektora Audytu Wewnętrznego.

Rzecznik ds. Etyki prowadził w 2018 roku szereg szkoleń dla pracowników, a także indywidualne konsultacje z pracownikami, kadrami kierowniczą oraz przedstawicielami związków zawodowych.

Działalność Rzecznika ds. Etyki oraz Rady Etyki [GRI 102-17]

Zarząd Netia S.A. powołał Radę Etyki Grupy Netia oraz Rzecznika ds. Etyki. Na wniosek Rady Etyki Zarząd Netia S.A. podejmuje decyzje dotyczące wyciągnięcia konsekwencji wobec osób, którym udowodniono naruszenie zasad Kodeksu Etyki lub zasad sformułowanych w pozostałych dokumentach programu etycznego Grupy Netia. Funkcję Przewodniczącego Rady Etyki pełni każdorazowo Dyrektor ds. Zasobów Ludzkich.

Zadania Rady Etyki:

- analiza zgłoszeń na temat ewentualnego naruszenia zasad etyki w Grupie Netia, podejrzania dotyczącego możliwych nadużyć i nieprawidłowości, sytuacji noszących znamiona mobbingu lub molestowania seksualnego;
- współtworzenie, opiniowanie i wprowadzanie zmian w poszczególnych dokumentach programu etycznego i innych regulacjach wewnętrznych w Grupie Netia związanych z wartościami;

- promowanie postaw etycznych, wartości oraz odpowiedzialnych i uczciwych praktyk biznesowych.

Rzecznik ds. Etyki prowadzi *linię etyki* umożliwiającą przekazywanie zgłoszeń oraz pytań i wątpliwości w zakresie zasad etyki przez wszystkich pracowników Grupy Netia z wykorzystaniem numeru telefonicznego dostępnego przez całą dobę i siedem dni w tygodniu oraz bezpiecznej skrzynki mailowej. Rzecznik ds. Etyki rozpatruje wstępnie wszelkie zgłoszenia kierowane do Rady Etyki, dokonywane przez pracowników i innych interesariuszy, dotyczące ewentualnego naruszenia zasad etyki w Grupie Netia. Rada Etyki analizuje zgłoszenia po wstępnym ich rozpoznaniu dokonany przez Rzecznika Etyki, a następnie podejmuje czynności prowadzące do rzetelnego wyjaśnienia zgłoszenia, m.in. analizując przesłanki prawne i etyczne, istniejącą dokumentację, wszelkie inne dowody przedstawione przez strony postępowania, sporządzając listę ewentualnych świadków i organizując ich wysłuchanie.

Rzecznik ds. Etyki przygotowuje też i prowadzi – samodzielnie lub wspólnie z innymi członkami Rady Etyki – szkolenia oraz warsztaty edukacyjne dla kadry kierowniczej oraz pracowników dotyczące programu etycznego. Ponadto uczestniczy w działaniach komunikacyjnych na rzecz doskonalenia kultury organizacyjnej Grupy Netia, budowy etycznych relacji społecznych oraz prowadzi konsultacje z przedstawicielami kadry menedżerskiej i ekspertów zewnętrznych w zakresie niezbędnych zmian w programie etycznym Grupy Netia.

3.5. Odpowiedzialność w Łańcuchu Dostaw [GRI 102-9]

W Grupie Netia funkcjonuje scentralizowane podejście do zarządzania łańcuchem dostaw. Odpowiedzialność za pełen proces spoczywa na Departamencie Zakupów i Logistyki. Proces w części dotyczącej wyboru dostawców odbywa się zgodnie z *Procedurą Zakupów* wprowadzoną uchwałą nr 6/09/2017 z dnia 25.09.2017 r.

Z dostawcami zawierane są umowy ramowe, które zdecydowanie przyspieszają proces realizacji zamówień oraz pozwalają na uzyskiwanie lepszych warunków cenowych dzięki centralizacji wolumenu zakupów. Dodatkowo dla produktów strategicznych sporządzane są i wysyłane do dostawców prognozy terminowe zapotrzebowania, dzięki którym dostawcy zapewniają niezakłócony dostęp do tych produktów.

Departament Zakupów i Logistyki we współpracy z komórkami merytorycznymi opracowuje wytyczne dotyczące szybkości dostępu poszczególnych produktów oraz poziomu utrzymywanych zapasów dla materiałów cyklicznie rotujących. Produkty potrzebne do szybkiej reakcji, np. po wystąpieniu awarii, kupowane są na zapas i przechowywane w magazynie centralnym obsługiwany przez zewnętrznego operatora lub w magazynach lokalnych zarządzanych przez Grupę Netia. Raz w roku przeprowadzana jest analiza zapasów w celu ich optymalizacji oraz dostosowania do aktualnych potrzeb. Transport produktów z magazynu odbywa się za pośrednictwem firm transportowych, z którymi zostały podpisane odpowiednie umowy.

◇ 4. Interesariusze w Grupie Netia

Interesariusze w Grupie Netia są istotnym uczestnikiem procesu tworzenia odpowiedzialnego przedsiębiorstwa. Jesteśmy świadomi, że interesariusze są kluczowi podczas realizowania działań z zakresu CSR (Społecznej Odpowiedzialności Biznesu). Grupa Netia posiada wiele dedykowanych kanałów do kontaktów z nimi, dzięki czemu możemy na bieżąco gromadzić ich oczekiwania i reagować na nie.

Lp.	Grupa interesariuszy	Charakterystyka	Kanały angażowania interesariuszy [GRI 102-43]
Kluczowi interesariusze			
1.	Pracownicy	Grupa Netia zatrudnia łącznie około 3100 pracowników oraz osób współpracujących, w tym ponad 2100 osób w oparciu o umowę o pracę.	<ul style="list-style-type: none"> • Intranet; • Mail; • Wideokonferencje z zarządem (min. raz na kwartał); • Wideokonferencje Dywizji; • Roadshow – spotkania z pracownikami organizacji poza główną siedzibą firmy; • Przestrzeń biurowa – plakaty; • Eventy tematyczne; • Akcje angażujące pracowników.
2.	Akcjonariusze	Główni akcjonariusze (>5% akcji): <ul style="list-style-type: none"> • Cyfrowy Polsat S.A. (65,98%); • FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (5,72%); • PZU OFE 'Złota Jesień' (5,26%); • Akcjonariusze pozostali (<5% akcji) - ponad 20% akcji znajduje się w obrocie publicznym w rękach Akcjonariuszy (poniżej progu, który wymaga raportowania). 	<ul style="list-style-type: none"> • Raporty bieżące i okresowe, wysyłane poprzez system ESPI; • Na bieżąco aktualizowany serwis inwestorski <i>inwestor.netia.pl</i>; • Na bieżąco wysyłany newsletter oraz kanał RSS dla inwestorów; • Stały kontakt mailowy i telefoniczny, podany na stronie www (dedykowana osoba do kontaktów z rynkiem kapitałowym); • Konferencje z udziałem Zarządu Netii dotyczące publikowanych wyników kwartalnych;

			<ul style="list-style-type: none"> • Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.
3.	Klienci indywidualni	Około 800 tysięcy klientów indywidualnych	<ul style="list-style-type: none"> • Strona www dla klientów <i>netia.pl</i>; • Serwis online dla klientów <i>netiaonline.pl</i>; • Infolinia dla klientów; • Badania satysfakcji; • Wydzielony serwis konsumencki; • Formularze kontaktowe; • Social Media (Facebook, Twitter, YouTube).
4.	Klienci biznesowi	Kilkadziesiąt tysięcy firm i instytucji	<ul style="list-style-type: none"> • Strona www dla klientów <i>biznes.netia.pl</i>; • Serwis online dla klientów: <i>netiaonline.pl</i>; • Infolinia dla klientów; • Badania satysfakcji; • Wydzielony serwis konsumencki; • Formularze kontaktowe; • Spotkania indywidualne z opiekunami Klientów.
5.	Dostawcy	<ul style="list-style-type: none"> • Firmy współpracujące na podstawie zawartych umów lub złożonych zamówień; • Firmy działające w każdej formie prawnej – spółki akcyjne, sp. z o.o., działalność gospodarcza, itp. 	<ul style="list-style-type: none"> • Mail; • Kontakt telefoniczny; • Spotkania; • Postępowania zakupowe.
6.	Regulatorzy	<p>Nadzór nad Netia S.A.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • KNF – Netia S.A. notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.; • UOKiK (ochrona praw konsumentów); • UKE (regulacja rynku usług telekomunikacyjnych); 	<ul style="list-style-type: none"> • Netia niezwłocznie i wyczerpująco odpowiada na każde zapytanie przedstawicieli regulatorów, dążąc do wyjaśnienia wszelkich wątpliwości; • Netia zobowiązuje wszystkich swoich pracowników i przedstawicieli firmy do

		<ul style="list-style-type: none"> • UODO (ochrona danych osobowych). 	<p>bezwzględne przestrzegania wszelkich zaleceń regulatorów;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Netia prowadzi przejrzystą politykę informacyjną za pośrednictwem systemów ESPI oraz EBI.
Ważni interesariusze			
7.	Media	<ul style="list-style-type: none"> • Media ogólnopolskie: <ul style="list-style-type: none"> - prasa - radio - stacje telewizyjne - portale internetowe • Media branżowe: <ul style="list-style-type: none"> - prasa - portale internetowe • Media regionalne. 	<ul style="list-style-type: none"> • Bieżące aktualizacje w serwisie dla mediów; • Informacje prasowe oraz materiały multimedialne wysyłane zgodnie z deklarowanymi preferencjami przedstawicieli mediów (w 2018 roku dystrybuowanych ponad 50 informacji prasowych); • Dedykowany kontakt dla mediów na stronie www (telefoniczny oraz mailowy); • Konferencje prasowe (min. raz na kwartał oraz z okazji ważnych wydarzeń w organizacji); • Bieżący kontakt z przedstawicielami kluczowych mediów (badanie potrzeb oraz zapotrzebowania na informacje); • Bieżące odpowiedzi na wszystkie merytoryczne zapytania mediów.
8.	Konkurencja	<p>Grupa Netia swoją konkurencję definiuje szeroko, w zależności od sektora, w którym świadczy usługi. Głównymi konkurentami są:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Stacjonarni operatorzy telekomunikacyjni; • Mobilni operatorzy telekomunikacyjni; • Operatorzy kablowi; 	<ul style="list-style-type: none"> • Regularne spotkania w ramach organizacji branżowych.

		<ul style="list-style-type: none"> • Integratorzy. 	
9.	Analitycy rynku kapitałowego	<ul style="list-style-type: none"> • Analitycy biur maklerskich wydający rekomendacje dotyczące Netii; • Analitycy funduszy inwestycyjnych polskich oraz zagranicznych; • Analitycy otwartych funduszy emerytalnych; • Inwestorzy niezależni. 	<ul style="list-style-type: none"> • Bieżące aktualizacje źródeł: Serwis <i>inwestor.netia.pl</i>, Newsletter; • Stały kontakt mailowy, adres podany na stronie www (dedykowana osoba do kontaktów z rynkiem kapitałowym); • Konferencje z udziałem Zarządu Netii dotyczące publikowanych wyników kwartalnych.
10.	Organizacje biznesowe i branżowe	Netia jest członkiem KIGEIT (Krajowa Izba Gospodarcza Elektroniki i Telekomunikacji), KIKE (Krajowa Izba Komunikacji Ethernetowej), PIKE (Polska Izba Komunikacji Elektronicznej), ECTA (Europejskie Stowarzyszenie na rzecz Konkurencji w Telekomunikacji), PRCH (Polska Rada Centrów Handlowych), MEF (Metro Ethernet Forum), RBF (Railway Business Forum), SEG (Stowarzyszenie Emitentów Giełdowych).	Netia jest aktywnym uczestnikiem organizacji biznesowych i branżowych, uczestniczy w spotkaniach i bierze aktywny udział w działaniach wszystkich organizacji, których jest członkiem.
11.	Potencjalni pracownicy	<ul style="list-style-type: none"> • Przejrzysty proces rekrutacji; • Atrakcyjne warunki zatrudnienia; • Możliwość stałego rozwoju; • Program stażowy „Odkrywcy Kariery” i praktyki dla 12 stażystów i 5 praktykantów rocznie. 	<ul style="list-style-type: none"> • Dedykowany serwis kariera; • Narzędzie Recruiter w serwisie <i>Linkedin.com</i>; • Uczestnictwo w targach pracy; • Oferta zatrudnienia publikowana w serwisach pracuj.pl i OLX.pl.
12.	Opinia publiczna	Netia uznaje opinię publiczną i szeroko pojętą społeczność za ważnego interesariusza, który ma prawo śledzić działania firmy i proponować jej usprawnienia, a także wyrażać opinię na temat	<ul style="list-style-type: none"> • Bieżąca komunikacja pośrednia poprzez prasę, radio, telewizję i media elektroniczne, ogólnotematyczne oraz specjalistyczne oraz za pośrednictwem serwisów:

		działalności firmy bądź jej przedstawicieli.	<i>My.netia.pl, Twitter, Facebook, LinkedIn.</i>
--	--	--	--

Rozdział II. Miejsce Grupy Netia w sektorze usług telekomunikacyjnych

1. Wkład Grupy Netia w kreowanie otoczenia lokalnego

Jako czołowy inwestor w sektorze usług telekomunikacyjnych, Grupa Netia zapewnia trwałą wkład w rozwój polskiej gospodarki. Tworzy nowoczesne warunki do prowadzenia biznesu, niezawodnej komunikacji, możliwości edukacji i pełnowartościowej rozrywki. Inwestuje w sieć światłowodowych łącz internetowych, których parametry pomogą rozwinąć potencjał polskich firm, rozwija nowe, innowacyjne usługi.



Patriotyzm gospodarczy w Grupie Netia

Od 2000 roku akcje spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Większość akcji znajduje się w posiadaniu polskich inwestorów.

Grupa Netia na wiele sposobów przyczynia się do wzrostu polskiej gospodarki. Jest uczciwym podatnikiem oraz rzetelnym pracodawcą dla ponad 2100 osób w 70 lokalizacjach w całej Polsce (osoby zatrudnione na umowę o pracę). Dbamy przy tym o rozwój talentów i budowanie ścieżek kariery dla zdolnych i zaangażowanych absolwentów. Grupa Netia prowadzi program stażowy „Odkrywcy Kariery” i praktyki dla 12 stażystów i 5 praktykantów rocznie.

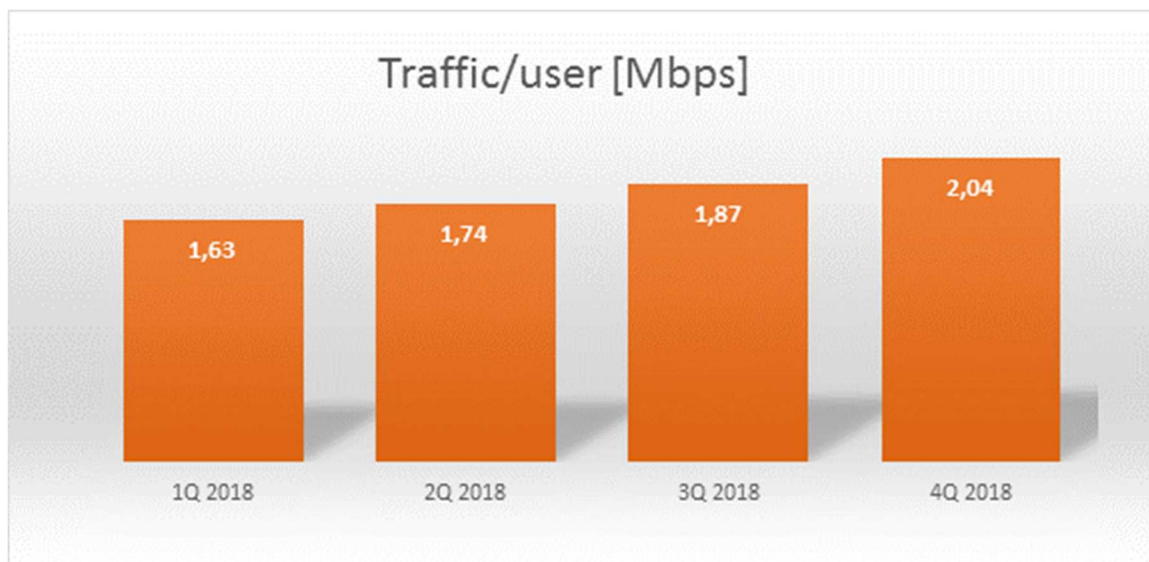
Dodatkowo prowadzimy inwestycje rozbudowujące ogólnopolską infrastrukturę teleinformatyczną. Netia przeznaczy ponad 400 mln złotych, by zapewnić polskim konsumentom i firmom działającym na terenie Polski doskonałe technologiczne warunki do prowadzenia biznesu, niezawodnej komunikacji, możliwości edukacji i pełnowartościowej rozrywki. Zapewnimy łącza internetowe, których parametry pomogą uwolnić potencjał biznesowy polskich firm.

Stałe realizowanie założeń patriotyzmu gospodarczego oznacza dla Grupy Netia konsekwentne wdrażanie na polskim rynku rozwiązań i standardów na najwyższym światowym poziomie. Jesteśmy przekonani, że to najlepszy wkład w dobrostan polskiego biznesu i polskich konsumentów.

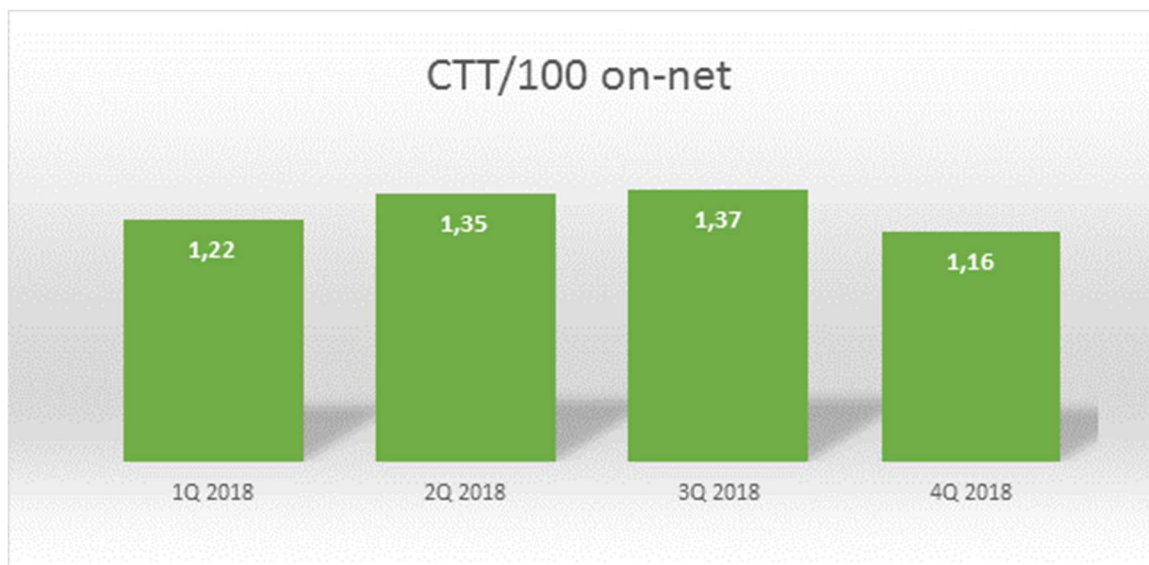


W trosce o jakość i niezawodność sieci

Poniżej przedstawiamy wskaźniki w zakresie wydajności sieci w ujęciu kwartalnym, średni ruch IP w godzinach szczytu na klienta B2C w Mbps oraz liczba awarii abonenckich na 100 usług oferowanych przez Netię.



Wykres nr 1. Średni ruch IP w Mbps przypadający na pojedynczego aktywnego klienta indywidualnego usługi dostępu do sieci Internet w godzinach szczytu



Wykres nr 2. Liczba awarii abonenckich (Customer Trouble Ticket) przypadających na sto usług na sieci własnej (bez BSA, LLU, WLR)

◇ Inicjatywy społeczne i aktywność w stowarzyszeniach [GRI 102-12 GRI 102-13]

Jako świadomi dostawcy usług telekomunikacyjnych, zaufani partnerzy biznesowi oraz odpowiedzialni pracodawcy, spółki z Grupy Netia są członkami KIGEIT (Krajowa Izba Gospodarcza Elektroniki i Telekomunikacji). Przedstawiciele Netii i Internetii wchodzi w skład Zarządu Sekcji Operatorów Telekomunikacyjnych KIGEIT.

Dodatkowo należymy do:

- PIKE (Polska Izba Komunikacji Elektronicznej) – organizacji zrzeszającej nadawców i operatorów sieci kablowych;
- PRCH (Polska Rada Centrów Handlowych) – stowarzyszenia związanego z branżą nieruchomości handlowych;
- KIKE (Krajowa Izba Komunikacji Ethernetowej) – izby gospodarczej zrzeszającej operatorów telekomunikacyjnych.

Netia S.A. jest również członkiem organizacji międzynarodowej MEF (Metro Ethernet Forum).

TK Telekom (spółka zależna Netia S.A.) jest członkiem RBF (Railway Business Forum).

2. Podejście do klienta w Grupie Netia i Netia S.A.

Główne grupy klientów

Grupa Netia

Klienci ogółem:

1. Indywidualni;
2. Biznesowi:
 - a. Business – klienci biznesowi;
 - b. Key Account – klienci kluczowi;
 - c. MŚP (SME) – małe i średnie przedsiębiorstwa;
 - d. Wholesales – polscy i międzynarodowi operatorzy telekomunikacyjni;
 - e. XSP – lokalni dostawcy Internetu.

Działania podejmowane na rzecz poszerzenia oferty oraz zwiększenia dostępności usług

W ramach rozwoju sprzedaży B2B powstała *NetiaNext*. Projekt ten ma na celu zbudowanie w Grupie Netia kompetencji integratorskich i poszerzenie portfolio sprzedażowego o usługi *ICT* (informacyjne i komunikacyjne). Portfolio produktowe w tym obszarze funkcjonuje w duchu startup-owym. W tej kategorii Grupa Netia ma otwartych blisko 330 projektów sprzedażowych. Szczególny nacisk kładziony jest na rozwój następujących obszarów:

1. Usługi oparte o technologię WIFI – sieci WLAN premium, geo-lokalizacja, reklama mobilna, usługi lojalnościowe, usługi BI (Business Intelligence);
2. Bezpieczeństwo – usługi dedykowanej ochrony zasobów klienta, ochrona przed atakami na systemy komputerowe (DDoS), kopia bezpieczeństwa online (Backup as a Service);
3. Unified Communications as a Service – usługi zintegrowanej komunikacji (głos, video, czat i inne) świadczone w modelu hostowanym u operatora;
4. Zasoby chmury obliczeniowej zapewniającej ciągłość pracy i eliminującej ograniczenia infrastruktury informatycznej. Data Center (centrum danych) oraz ogólnie pojęte projekty integratorskie, w których jednym z elementów są usługi telekomunikacyjne;

5. Kompetencje wewnętrzne oraz bazę partnerów, z którymi będziemy współpracować. W IV kwartale przygotowaliśmy dwie konferencje „What’s Next”, na których zaprezentowane zostały rozwiązania z zakresu Bezpieczeństwa IT oraz Data Center & Cloud dla blisko 150 klientów.

W obszarze B2C Grupa Netia dostarcza kompleksowe, przyjazne w użytkowaniu rozwiązania komunikacyjne on-line: szybki, stacjonarny dostęp do Internetu oraz TV i multimedialną rozrywkę. Usługi Netii skierowane są do użytkowników prywatnych, firm oraz instytucji.

Miniony rok obfitował w działania zwiększających dostępność usług Netii. Dzięki zmianom w strukturze akcjonariatu, od czerwca 2018 usługi Netii są dostępne w sieci sprzedaży Cyfrowego Polsatu i Plusa. W znaczny sposób powiększyło to liczbę punktów sprzedaży w których można nabyć usługi Netii. Aby zaadresować potrzeby jak największej grupy klientów, Netia wprowadziła również nową ofertę światłowodowego dostępu do Internetu i pakietów z TV dla mieszkańców domów jednorodzinnych.

Cały czas rozwijamy swoją ofertę mobilną tak aby Netia Mobile była ofertą elastyczną i atrakcyjną cenową. W marcu (2018) dzięki pozytywnej decyzji Prezesa UKE, Netia przywróciła usługi roamingu międzynarodowego, z tanimi usługami na terenie UE. Było to doskonałe uzupełnienie wprowadzonych wcześniej bardzo atrakcyjnych taryf, które wspierały rozwój bazy abonentów Netia Mobile. Aby podtrzymać dynamikę, w połowie roku wprowadzone zostały nowe oferty promocyjne usług mobilnych w wariantach od jednej do trzech kart SIM, wszystkie w atrakcyjnych cenach.

Poszerzenie oferty to nie tylko inicjatywy skierowane na wzrost przychodu. Z okazji Międzynarodowego Dnia Dziecka udostępniliśmy bez dodatkowych opłat wybrane kanały dla dzieci. Od 30 maja aż do 1 lipca br. użytkownicy Telewizji Osobistej Netii, mieli dostęp do 10 wybranych kanałów dla dzieci wchodzących w skład pakietów: „Młodsze dzieci” oraz „Starsze dzieci”. Pakiety te wchodziły w skład unikalnej na polskim rynku oferty telewizyjnej Netii. Przed Mistrzostwami Świata w Piłce Nożnej (czerwiec) do podstawowej oferty telewizyjnej (również bez dodatkowych opłat) wprowadzony został kanał TVP Sport HD. Oprócz tego, podczas Mundialu, na Netia Playerach dostępna była specjalna zakładka – Strefa Kibica. W której każdy abonent mógł znaleźć bieżące informacje na temat meczy, drużyn, godzin rozpoczęcia rozgrywek, a także dostęp do wybranych materiałów VOD dotyczących mundialu, wyprodukowanych przez różnych nadawców, których kanały znajdują się w ofercie TV.

Mundial to nie koniec sportowych atrakcji w ofercie Netii. W sierpniu wprowadziliśmy do oferty nowy pakiet telewizyjny Polsat Sport Premium, w którym można obejrzeć na żywo wszystkie mecze Ligi Mistrzów i Ligi Europy UEFA. Na dwóch nowych kanałach oraz czterech dodatkowych serwisach, dostępne są wszystkie transmisje z meczów, powtórki oraz ekstra materiały, a to wszystko w jakości Super HD. Idealne rozwiązanie dla fanatyków piłki nożnej.

Abonentom, którzy nie są miłośnikami piłki nożnej lub oprócz piłki nożnej lubią również obejrzeć dobry film, udostępniona została nowa wersja aplikacji wideo na życzenie (VOD). W nowym Netia VOD można łatwiej i szybciej przeszukiwać coraz bogatszą bibliotekę wideo, która poszerzyła się m.in. wybrane treści emitowane na linearnych kanałach tematycznych – aż 900 pozycji w 20 kategoriach, do których dostęp mają poszczególni abonenci. Aplikacja zyskała wizualnie oraz funkcjonalnie bowiem oprócz ładniejszego i przyjemniejszego wyglądu przeglądanie treści dodatkowo ułatwia wyszukiwarka.

Aby ułatwić naszym klientom dostęp do ciekawych informacji o nowych ofertach czy promocjach oraz ułatwić zarządzanie zgodami na przetwarzanie danych osobowych, udostępniliśmy aplikację do zarządzania zgodami RODO z poziomu dekodera (Netia Player). Dokonaliśmy tego jako pierwszy operator w Polsce.

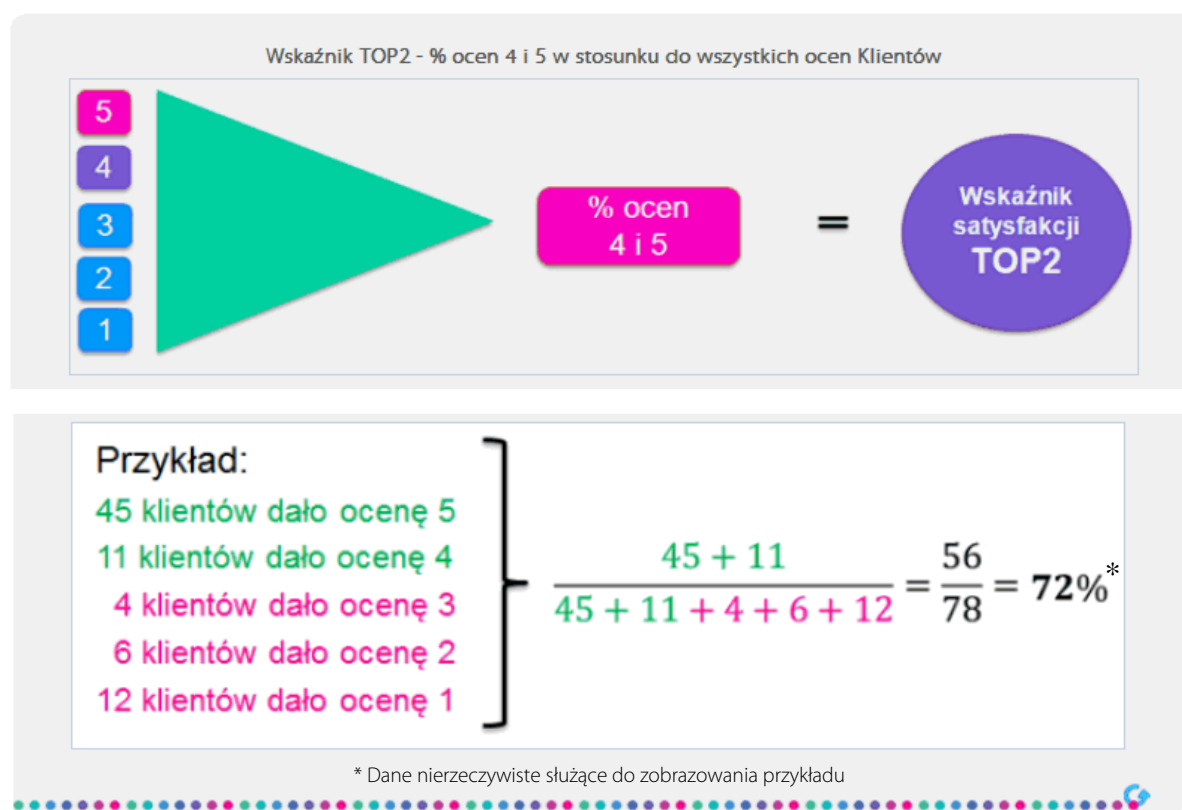
Dbając o atrakcyjność naszej oferty telewizyjnej nieustannie ją poszerzamy. W minionym roku dodaliśmy cztery nowe kanały : Polsat Rodzina Polsat Games, TV Okazje, wPolsce.pl. Łącznie w ofercie Telewizji Osobistej Netii jest 214 kanałów, w tym 119 w HD.

▲ 3. Polityka regulująca jakość obsługi klienta

Jakość Obsługi Klientów B2B w Grupie Netia jest realizowana w 2 wymiarach wewnętrznych. Pierwsza ze składowych obejmuje weryfikację jakości pracy/realizacji powierzonych zadań przez każdego pracownika Obsługi Klienta – przy pomocy arkuszy Nice dostosowanych do specyfiki stanowiska. Drugi sposób obejmuje badanie percepcji klienta po interakcji ze Spółką. Obydwie składowe są zawarte w celach pracowników i rozliczane kwartalnie.

Dodatkowo, w 2018 roku przeprowadzony został projekt NetiaLajk, który miał na celu zbadanie potrzeb i oczekiwań klientów biznesowych. Efektem są wyniki badań ilościowych, jakościowych, warsztatów z klientami strategicznymi. Na tej podstawie powstała matryca działań, których realizacja ma na celu nadążanie za zmianami w oczekiwaniach klientów.

Wskaźnik satysfakcji TOP2



ISO 9001 w B2B



W dniach 12-13 listopada 2018 roku został przeprowadzony audyt kontrolny **ISO 9001**, który nie wykazał niezgodności i tym samym certyfikat ISO 9001 z dnia **7 grudnia 2017 roku** dla spółek z Grupy Netia został utrzymany. To najnowsza wersja standardu, który kładzie dużo większy nacisk na wysoką jakość oraz dostosowanie się firmy świadczącej usługi do potrzeb i wymagań Klientów.

Norma ISO 9001: 2015 kładzie bardzo duży nacisk na dostosowanie się organizacji do Klienta, powszechnego wykorzystania analizy ryzyka oraz zarządzania procesowego dla osiągnięcia celów, w tym spełniania oczekiwań Klientów.

Certyfikat został przyznany na okres 3 lat. Objęte są nim m.in.: świadczenia usług telekomunikacyjnych, usługi bezpieczeństwa teleinformatycznego, kolokacji, cloud computingu, obsługa klienta oraz specjalistyczne usługi dla rynku kolejowego.

Jakość Obsługa klienta B2C – główne założenia na 2018 rok

DOSTĘPNI – Zapewniamy naszym Klientom możliwości załatwienia swojej sprawy poprzez preferowany kanał kontaktu: Infolinia, Netia online, Facebook. Rozwijamy oraz promujemy selfserwisy takie jak: netia-on-line, automaty oraz komunikaty IVR, dzięki czemu zmniejszamy liczbę połączeń obsługiwanych przez Infolinię.

SKUTECZNI – Każdą napotkaną lukę w procesie czy produkcie kierujemy do poprawy przez właściciela i monitorujemy. Jednocześnie zmniejszamy liczbę połączeń, eliminując powody kontaktu współpracując projektowo i operacyjnie z właścicielami procesów. Ograniczamy liczbę awarii, poprawiamy czytelność dokumentów, proaktywnie informujemy klientów o statusie spraw, zleceń, awarii. Załatwiamy sprawy klientów przy pierwszym kontakcie, proponując im najlepsze możliwe rozwiązanie.

ZAANGAŻOWANI – Regularnie podnosimy kompetencje naszych pracowników oraz zapewniamy im ścieżkę rozwoju. Wynagrodzenie pracowników opiera się na systemie prowizyjnym i premiowym, co motywuje ich do osiągnięcia coraz lepszych rezultatów i doskonalenia procesu obsługi klienta.

ZARABIAMY – Obsługując Klientów zwiększamy przychody, podejmujemy działania na rzecz lojalizacji oraz utrzymania. Podnosimy wartość dostarczaną przez Klientów dosprzedając im usługi główne oraz dodatkowe. Regularnie zbieramy zgody marketingowe.

Kluczowe wskaźniki za 2018 rok:

- **Serwis Level (SL):** procent połączeń klientów dzwoniących na infolinie odebranych do 30 sekund - **40%**
- **Oczekiwanie (ASA):** średni czas oczekiwania klienta na połączenie - **137 sekund**
- **Użytkownicy selfserwisów:** % użytkowników NOL oraz selfserwisów IVR do bazy klientów - **30%**
- **NPS Obsługi Klienta** – średnia roczna - **8**
- **TOP2:** procent klientów, którzy ocenili rozmowę na infolinii na ocenę 4 lub 5 (skala 5-stopniowa) do wszystkich ocen klientów - **średnia roczna 85%**
- **FCR 168h** – procent klientów, którzy po kontakcie z infolinią dostali rozwiązanie swojej sprawy w taki sposób, że nie skontaktowali się z nami ponownie (telefonicznie, mailowo lub listownie) w ciągu kolejnych 7 dni - **średnia roczna 75%**
- **Rotacja:** procent konsultantów infolinii, którzy odeszli z pracy w danym miesiącu do wszystkich zatrudnionych w danym miesiącu na podstawie umowy o pracę i umowy zlecenie - **średnia roczna 7%**

▶ Systemy i procesy wdrożone w celu poprawy jakości obsługi klienta:

1. Nowy IVR umożliwiający w sposób bardziej intuicyjny wybór powodu kontaktu oraz zapewniający możliwość poprawnego połączenia się niezależnie od wybranego numeru Infolinii
2. Nowy sposób logowania do Netia online, eliminujący konieczność wpisywania kodu drukowanego na umowie, umożliwiający logowanie zintegrowane między innymi z Facebookiem
3. Nowy formularz oceny jakości rozmowy telefonicznej wraz z instrukcją jego wypełniania przez osobę monitorującą. Formularz służy weryfikacji, czy rozmowy są prowadzone zgodnie z obowiązującymi standardami oraz procedurami
4. Nowy, interaktywny skrypt rozmowy sprzedażowej umożliwiający sprawniejszy oraz dogodniejszy dla Klienta sposób prezentacji oraz podsumowywania oferty sprzedażowej, dosprzedażowej oraz utrzymaniowej
5. Nową bazę wiedzy dla konsultantów wspierających naszych Klientów w zakresie wsparcia technicznego.

▶ Formalne procedury regulujące kwestię rozpatrywania reklamacji

Złożenie reklamacji przez Klienta dopuszczalne jest w formie telefonicznej, pisemnej lub mailowej. W 14 dniu obsługi zadania reklamacyjnego do Klienta wysyłane jest pismo potwierdzające przyjęcie reklamacji i wskazujące 30-dniowy termin rozpatrzenia reklamacji. Po rozpatrzeniu reklamacji pozytywnie wysyłamy do klienta odpowiedź listem zwykłym bądź mailowo, jeśli na takowy klient wyraził zgodę. W przypadku reklamacji rozpatrzonych

negatywnie lub częściowo wysyłka odpowiedzi odbywa się listem poleconym, a w decyzji powołana jest każdorazowo podstawa prawna odnosząca się do odmowy uznania roszczeń Klienta. Jeśli odpowiedź na reklamację udzielana jest w terminie późniejszym niż 30 dni, reklamacja Klienta zostaje uznana.

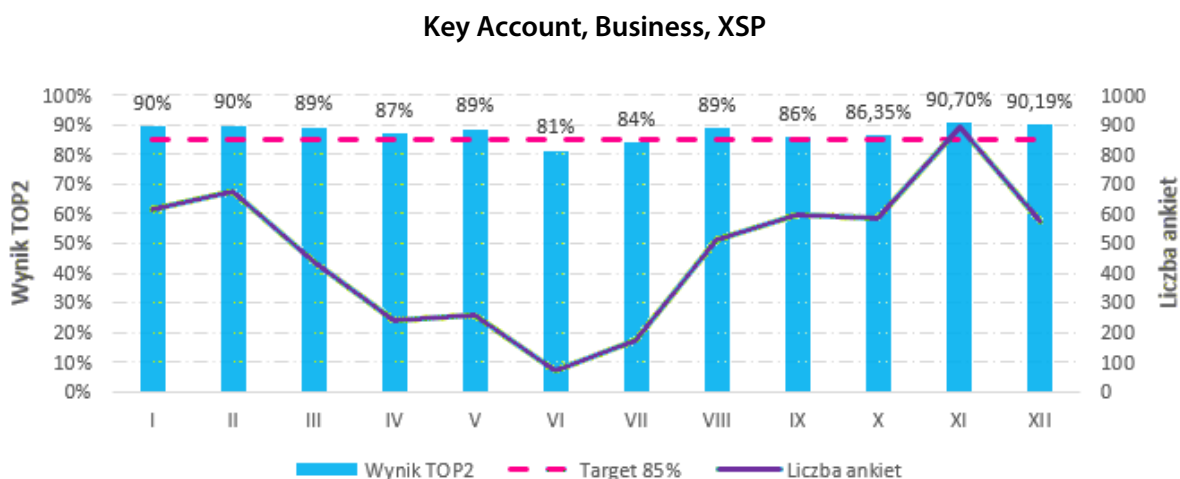
W celu podniesienia zadowolenia Klienta z obsługi, a także skrócenia procesów reklamacyjnych, funkcjonuje procedura *Szybkie rozwiązanie*, która ma na celu rozpatrzenie prostych przypadków reklamacyjnych w momencie zgłaszania uwag przez Klienta.

WSKAŹNIK ROZPATRZONYCH REKLAMACJI B2C		
	Netia S.A./Telefonia Dialog sp. z o.o.	Internetia sp. z o.o.
Rozpatrzone pozytywnie	67%	73%
Średni czas rozpatrzenia [dni kalendarzowych]	7,5	7
Rozpatrzone do 14 dni	87%	87%
Rozpatrzone do 30 dni zgodnie z prawem telekomunikacyjnym	100%	100%

WSKAŹNIK ROZPATRZONYCH REKLAMACJI B2B	
	Netia S.A./Telefonia Dialog sp. z o.o./ TK Telekom sp. z o.o.
Rozpatrzone pozytywnie	58%
Średni czas rozpatrzenia [dni kalendarzowych]	6,3
Rozpatrzone do 14 dni	86%
Rozpatrzone do 30 dni zgodnie z prawem telekomunikacyjnym	100%

▼ Wyniki badań satysfakcji klientów z jakości obsługi [GRI 102-43 częściowo]

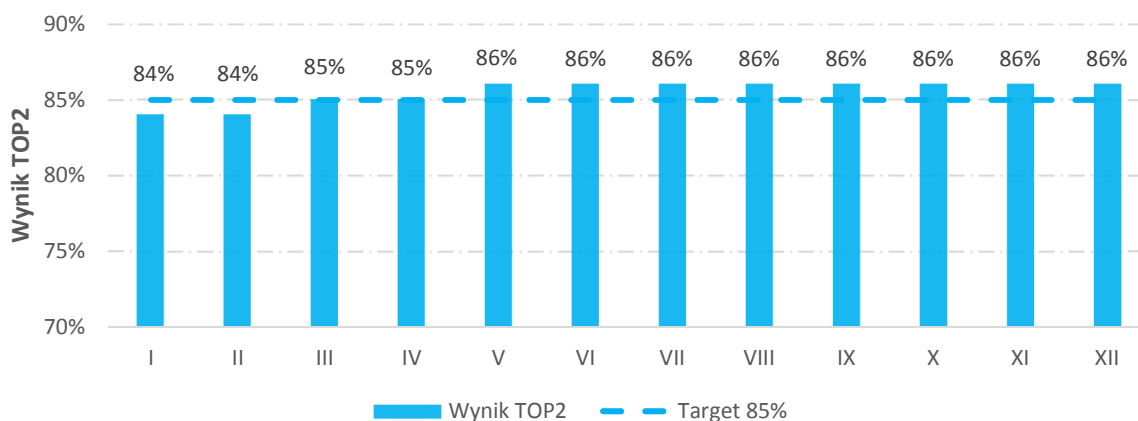
Obsługa klienta B2B



Obsługa klienta B2C

Wskaźnik zadowolenia z obsługi klienta TOP2

Ankieta TOP2 jest wysyłana do klienta po przeprowadzonej rozmowie z infolinią lub kontakcie mailowym w celu poznania jego opinii na temat obsługi klienta. Ankieta składa się z 3 pytań, przy czym TOP 2 liczymy z pytania: *Jak oceniasz rozwiązanie zaproponowane przez konsultanta i jego kompetencje?* Klient ocenia je w skali 1-5, TOP 2 jest liczony jako procentowy udział ocen 4 i 5 w stosunku do wszystkich ocen.



4. Polityka bezpieczeństwa danych w Grupie Netia

Bezpieczeństwo informacji, bezpieczeństwo fizyczne, zarządzanie kryzysowe oraz zarządzanie incydentami bezpieczeństwa

W ramach Grupy Netia funkcjonuje szereg regulacji wewnętrznych w zakresie bezpieczeństwa informacji, bezpieczeństwa fizycznego, zarządzania kryzysowego oraz zarządzania incydentami bezpieczeństwa. Podstawowym dokumentem w zakresie ochrony danych klientów jest *Polityka Ochrony Danych Osobowych*. Wszystkie regulacje poddawane są okresowemu przeglądowi i, jeśli to konieczne, aktualizowane w celu wyznaczenia jak najlepszych standardów ochrony danych klientów. Wszyscy pracownicy zobowiązani są do znajomości tych regulacji, a nowi pracownicy przechodzą szkolenie w zakresie bezpieczeństwa informacji.

W ramach Grupy Netia funkcjonują również dwa Systemy Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji wg normy ISO 27001:2013. Zakres wdrożonego systemu w spółce Netia obejmuje świadczenie usług kolokacji i chmury obliczeniowej dla rynku biznesowego.

System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w spółce Grupy Netia – TK Telekom sp. z o.o., wdrożony jest w zakresie świadczenia usług transmisji danych, dzierżawy łączy, usług telefonicznych, szerokopasmowego dostępu do Internetu, specjalistycznych usług dla rynku kolejowego oraz usług telekomunikacyjno-budowlanych.

Przetwarzanie danych klientów

Zgodne z prawem zasady przetwarzania danych klientów są dla Grupy Netia priorytetowe. Dlatego też w roku 2018 zakończono prace polegające na przeglądzie obowiązujących i wymaganych procedur w zakresie zgodności z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych – dalej RODO).

Na podstawie przeprowadzonego w Grupie przeglądu wszystkich procesów biznesowych zidentyfikowano i przeanalizowano je pod kątem przetwarzania danych osobowych. Zastosowano odpowiednie środki bezpieczeństwa, wdrożono zasady przetwarzania oraz niezbędne rozwiązania techniczne wspierające procesy w taki sposób, aby zapewnić skuteczną ochronę przetwarzanych danych osobowych jak również powołany został Inspektor Ochrony Danych.

Ważną decyzją w zakresie przetwarzania danych w naszej Grupie jest to, że Netia S.A., będąca Administratorem przetwarzanych danych osobowych dokonuje współadministrowania przetwarzanych danych osobowych w oparciu o zawartą pomiędzy spółkami Grupy umowę (co zostało odzwierciedlone w obowiązku informacyjnym skierowanym do osób, których dane osobowe przetwarzamy).

Bezpieczeństwo klientów

Grupa Netia stosuje do ochrony swoich systemów teleinformatycznych oraz przetwarzanych w nich danych klientów szereg rozwiązań od wiodących producentów, a nad zapewnieniem ciągłości usług czuwa całodobowe centrum monitorowania sieci (NOC – Network Operations

Center) oraz rozwijane jest centrum monitorowania bezpieczeństwa (SOC – Security Operations Center). Również w obszarze bezpieczeństwa fizycznego stosowane są najlepsze praktyki oraz nowoczesne rozwiązania. Kluczowe lokalizacje chronione są nowoczesnymi systemami sygnalizacji włamania i napadu, systemami telewizji dozorowej (CCTV), objęte centralnie zarządzanym systemem kontroli dostępu i nadzorowane przez systemy sygnalizacji pożarowej. Pomieszczenia serwerowe chronione są ponadto przez systemy gaszenia. Jako pierwsza firma w Polsce dysponujemy w naszym Centrum Kolokacji najnowocześniejszym systemem gaśniczym z cichymi dyszami. Innowacyjność tego systemu znacznie zwiększa bezpieczeństwo chronionych urządzeń. System jest także w pełni bezpieczny dla środowiska. Przy zastosowaniu tradycyjnych rozwiązań, wyładowaniu gazu towarzyszy ogromny hałas – rzędu 135 dB., czyli porównywalny ze startem samolotu odrzutowego. Może to spowodować trwałe uszkodzenia kolokowanego sprzętu, np. dysków twardych, które są bardzo wrażliwe i mogą zawierać krytyczne dane. W naszym systemie ciche dysze i regulatory ciśnienia zapewniają stały wpływ gazu z butli, obniżając ewentualne turbulencje i towarzyszący im hałas do bezpiecznego poziomu.

▼ 3 Skargi klientów na naruszenie prywatności [GRI 418-1] oraz niezgodności w komunikacji marketingowej [GRI 417-3]

W 2018 roku odnotowano w Grupie Netia 12 przypadków naruszeń danych osobowych, które wymagały powiadomienia zarówno osoby, które dane dotyczą jak i organu nadzorującego (GIODO/PUODO). W ramach przeprowadzonych postępowań Urząd nie stwierdził istotnych nieprawidłowości w przetwarzaniu danych osobowych i nie nałożył na Grupę żadnych kar z tego tytułu uznając tym samym, że podjęte przez Spółkę działania naprawcze i zaradcze pozwalające uniknąć takich przypadków w przyszłości były wystarczające.

W raportowanym okresie nie wystąpiły w Grupie Netia żadne przypadki niezgodności z regulacjami dotyczącymi komunikacji marketingowej skutkujące ostrzeżeniem organu.

Rozdział III. Zatrudnienie w Grupie Netia

▲▶ 1. Polityka zatrudnienia

Polityka zatrudnienia w Grupie Netia opiera się na Regulaminach pracy poszczególnych spółek, normujących zasady organizacji pracy, obowiązki pracodawcy i pracownika, kwestie związane z bezpieczeństwem i higieną pracy. Dodatkowo wpływ na kształt zatrudnienia ma zatwierdzony przez Radę Nadzorczą budżet na dany rok. Na jego podstawie kontrolowana jest zarówno strona kosztowa, jak i wysokość zatrudnienia.

Polityka wynagradzania w Grupie Netia wynika wprost z *Regulaminu Wynagradzania* oraz regulaminów szczegółowych określających zasady naliczania wynagrodzeń zmiennych – *Regulaminy Premiowe obowiązujące w obszarach B2B i B2C*. Ponadto polityka wynagrodzeń zmiennych opiera się o wartościowanie stanowisk metodą *Mercer IPE* – wyjątkiem jest spółka TK Telekom, w której sposób wynagradzania reguluje *Zakładowy Układ Zbiorowy Pracowników (ZUZP)*. Dodatkowo wprowadzony został dokument regulujący kwestie związane z posiadaniem i użytkowaniem służbowego samochodu – *Polityka Samochodowa* oraz telefonu komórkowego – *Polityka Telefoniczna*.

Mając na uwadze poszanowanie dla różnorodnego środowiska, w Grupie Netia funkcjonuje szereg dobrych praktyk promujących i upowszechniających różnorodność.

1. Równy dostęp do stanowisk

Kluczowy dla nas jest równy dostęp do stanowisk, bez względu na płeć czy wiek, a także jednolita i przejrzysta polityka wynagradzania, oparta na równym traktowaniu i sprawiedliwej ocenie. Wielu naszych menedżerów, a także wiele osób na stanowiskach technicznych to kobiety. Wszyscy pracownicy traktowani są według jasnych i równych zasad na każdym etapie, tj. rekrutacji, przedstawiania warunków zatrudnienia oraz awansów.

2. Równe płace

Aby podkreślić, jak ważna jest dla nas różnorodność, kwartalnie analizujemy strukturę zatrudnienia wg płci oraz porównujemy wysokość wynagrodzeń kobiet i mężczyzn na wszystkich stanowiskach w firmie, ze szczególnym uwzględnieniem stanowisk kierowniczych.

3. Zróżnicowane zespoły

Stawiamy na zróżnicowane wiekowo zespoły. Pracujemy w zespołach składających się z doświadczonych pracowników z długim stażem oraz młodych pracowników, którzy wnoszą w pracę zespołu świeże spojrzenie.

Aby przyciągać młodych pracowników rozwijamy program Praktyk i Staży „Odkrywczy kariery”, który daje szansę rozwijać się osobom z niewielkim jeszcze doświadczeniem pod okiem specjalistów i profesjonalistów. Aby zaś docenić wieloletnich pracowników za ich wkład w rozwój firmy, prowadzimy jubileuszowy program nagród.

4. Wiele lokalizacji

Zatrudniamy pracowników w kilkudziesięciu lokalizacjach w Polsce, co nie tylko przyczynia się do tworzenia różnorodnego środowiska pracy, ale także daje nam szerokie spojrzenie na świadczone przez Netię usługi oraz potrzeby klientów w poszczególnych miastach w Polsce.

Tworzymy miejsca pracy także w niewielkich miastach, dając lokalnym społecznościom szansę na rozwój zawodowy.

5. Rozwój kompetencji

Inwestujemy w rozwój kompetencji pracowników. Nasi pracownicy uczestniczą w szkoleniach specjalistycznych, technologicznych, menedżerskich i w konferencjach branżowych. Prowadzimy również programy rozwojowe dedykowane menedżerom różnych szczebli.

Doceniamy różnorodność kompetencji. Prowadzony od 2014 roku program dzielenia się wiedzą „Światłowód” umożliwia doświadczonym pracownikom – ekspertom z danej dziedziny, dzielenie się wiedzą z pracownikami, którzy chcą zdobyć wiedzę z danego obszaru. W ramach „Światłowodu” prowadzone są zarówno szkolenia specjalistyczne, jak i szkolenia kompetencji miękkich.

Dzięki prowadzonym rekrutacjom wewnętrznym potrzebnych kompetencji szukamy najpierw wewnątrz firmy, dając tym samym szansę wszechstronnego rozwoju pracownikom już u nas zatrudnionym. Rekrutacje wewnętrzne umożliwiają naszym pracownikom zmianę ścieżki zawodowej, pracę w innym obszarze, departamencie lub dziale firmy.

6. Zwiększanie świadomości

Prowadzony w Netii program etyczny i funkcjonująca Rada Etyki pomagają dbać o stałe podnoszenie wiedzy na temat zachowań antydyskryminacyjnych i antymobbingowych co wspiera dobre praktyki dotyczące różnorodności.

Kadra menedżerska oraz zainteresowani pracownicy zostali przeszkoleni z zakresu etyki w biznesie i przeciwdziałania nadużyciom przez, współpracującego z Netią, Rzecznika ds. Etyki, dr. hab. Bolesława Roka.

7. Równowaga między pracą a życiem prywatnym

Zależy nam na tym, aby nasi pracownicy zachowali równowagę między pracą a życiem prywatnym. Chcąc wspierać role pełnione przez naszych pracowników w domu, bierzemy udział w akcji „Dwie godziny dla Rodziny”. Zachęcamy naszych pracowników do ciekawego spędzania czasu z rodzinami lub bliskimi im osobami.

Wspieramy jakościowe spędzanie czasu pracowników z ich bliskimi i rodzinami organizując prorodzinne konkursy z nagrodami do wykorzystania przez całe rodziny lub grupy znajomych.

Świadczenia dodatkowe [GRI 401-2]

Grupa Netia, jako świadomy pracodawca, przywiązuje dużą wagę do motywacji pracowników. Od poziomu motywacji zależy osiągnięcie rezultatów biznesowych, dlatego naszym pracownikom zapewniamy różnorodne dodatkowe świadczenia socjalne. Dbamy o to, aby ich poczucie satysfakcji z pracy w spółkach Grupy Netia było utrzymane na jak najwyższym poziomie. Instrumenty motywowania pracowników koncentrują się nie tylko wokół czynników płacowych, ale również pozapłacowych, takich jak prywatna opieka medyczna oraz ubezpieczenia na życie. Grupa zapewnia także wszystkie świadczenia zagwarantowane w kodeksie pracy i wynikające z przepisów ZUS. Pracownicy Grupy Netia mają również dostęp do szerokiego wachlarza świadczeń finansowanych ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Dodatkowo pracownikom zatrudnionym w TK Telekom przysługują deputaty węglowe i ulgi na przejazdy kolejowe.

Struktura zatrudnienia

Poniżej przedstawiono tabelę określającą szczegółowe dane dotyczące liczby zatrudnionych pracowników. Informacje podzielone są na zatrudnienie w Grupie Netia oraz Netia S.A., z uwzględnieniem pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, jak i współpracujących w oparciu o inne formy zatrudnienia. Kolejne pozycje określają wskaźnik nowozatrudnionych pracowników, wskaźnik fluktuacji oraz skład ciał nadzorczych i kadry pracowniczej w podziale na kategorie pracowników według płci i wieku.

STRUKTURA PRACOWNIKÓW ORAZ INNYCH OSÓB ŚWIADCZĄCYCH PRACĘ [GRI 102-8]		
	Grupa Netia	Netia S.A.
Osoby współpracujące na podstawie umowy o pracę		
Liczba osób łącznie	2 125	1 479
Umowa o pracę na czas nieokreślony	1 901	1 269
Liczba kobiet	743	634
Liczba mężczyzn	1 158	635
Umowa o pracę na czas określony	224	210
Liczba kobiet	131	128
Liczba mężczyzn	93	82
Umowa o pracę na pełen etat	2 080	1 446
Liczba kobiet	854	746
Liczba mężczyzn	1 226	700
Umowa o pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy	45	33
Liczba kobiet	20	16
Liczba mężczyzn	25	17
Osoby współpracujące na umowie zleceniu i na działalności gospodarczej		
Ilość osób łącznie	980	877
Obszar B2B – sprzedaż i obsługa klientów biznesowych	123	35
Obszar B2C – sprzedaż i obsługa klientów indywidualnych	719	715
Obszar Finansów	9	8
Obszar Prezesa Zarządu – wsparcie	18	12
Obszar Rozwoju Biznesu i IT	25	23
Obszar Technologii i Zarządzania Siecią	86	84

WSKAŹNIK NOWOZATRUDNIONYCH PRACOWNIKÓW [GRI 401-1]				
	Grupa Netia		Netia S.A.	
	Wskaźnik procentowy (%)	Liczba osób	Wskaźnik procentowy (%)	Liczba osób
Ilość nowozatrudnionych	24,2%	477	24,9%	306
Liczba kobiet	8,6%	169	12%	147
Liczba mężczyzn	15,6%	308	12,9%	159
Wskaźnik nowozatrudnionych w podziale na wiek				
Poniżej 30 lat	9,0%	177	11,6%	143
Pomiędzy 30 a 50 lat	13,5%	266	12,1%	149
Powyżej 50 lat	1,7%	34	1,1%	14
WSKAŹNIK FLUKTUACJI PRACOWNIKÓW [GRI 401-1]				
	Grupa Netia		Netia S.A.	
	Wskaźnik procentowy (%)	Liczba osób	Wskaźnik procentowy (%)	Liczba osób

Fluktuacja całkowita	15,7%	309	18,2%	223
Liczba kobiet	6,4%	126	7,2%	89
Liczba mężczyzn	9,3%	183	10,9%	134
Fluktuacja w podziale na wiek				
Poniżej 30 lat	5,1%	101	6,6%	81
Pomiędzy 30 a 50 lat	9,2%	182	10,7%	131
Powyżej 50 lat	1,3%	26	0,9%	11

SKŁAD CIAŁ NADZORCZYCH I KADRY PRACOWNICZEJ [GRI 405-1]		
	Grupa Netia	Netia S.A.
	Wskaźnik procentowy (%)	Wskaźnik procentowy (%)
Rady Nadzorcze w podziale na płeć		
Liczba kobiet	28%	14%
Liczba mężczyzn	72%	86%
Rady Nadzorcze w podziale na wiek		
Poniżej 30 lat	6%	14%
Pomiędzy 30 a 50 lat	67%	43%
Powyżej 50 lat	28%	43%
Pracownicy w podziale na płeć		
Liczba kobiet	41,1%	51,5%
Liczba mężczyzn	58,9%	48,5%
Pracownicy w podziale na wiek		
Poniżej 30 lat	19,9%	25,4%
Pomiędzy 30 a 50 lat	68%	69,0%
Powyżej 50 lat	12,23%	5,5%

2. Rozwój pracowników w Grupie Netia GRI 404-2 GRI 404-3

Dbając o rozwój pracowników, Grupa Netia zapewnia różnorodne programy szkoleń rozwijające zarówno kompetencje miękkie, jak i wiedzę merytoryczną i techniczną. Pracownicy mają również możliwość udziału w konferencjach branżowych dających możliwość aktualizowania wiedzy profesjonalnej oraz podnoszących kwalifikacje. Regularnej ocenie podlega jakość pracy wszystkich pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. Oprócz struktur sprzedażowych B2B i B2C, gdzie część pracowników podlega odrębnym regulaminom premiowym (miesięcznym lub kwartalnym), pracownicy podlegają ocenie rocznej MBO. W sumie ocenianych jest 92% pracowników. Wyjątkiem jest spółka TK Telekom, w której ocena pracowników ma formę indywidualną.

W poniższej tabeli przedstawiono informacje dotyczące pracowników objętych programami szkoleń oraz biorących udział w konferencjach.

◀▼ Odsetek pracowników objętych programami podnoszącymi kwalifikacje		
	Grupa Netia	Netia S.A.
	Wskaźnik procentowy (%)	Wskaźnik procentowy (%)
Konferencje krajowe wewnętrzne	12,3%	16,6%
Konferencje krajowe zewnętrzne	2,4%	3,1%
Szkolenia menedżerskie wewnętrzne	9,8%	12,3%
Szkolenia menedżerskie zewnętrzne	0%	0,1%
Szkolenia merytoryczne/techniczne wewnętrzne	20%	24,6%
Szkolenia merytoryczne/techniczne zewnętrzne	15,7%	10,5%
Szkolenia dot. umiejętności "miękkich" wewnętrzne	13,1%	15,7%
Szkolenia dot. umiejętności "miękkich" zewnętrzne	3,6%	5,1%
Szkolenia sprzedażowe wewnętrzne	5,4%	7,5%
Szkolenia sprzedażowe zewnętrzne	0%	0%

◀▼ 3. Inicjatywy wspierające zaangażowanie pracowników

Wysiłek wkładany w angażowanie pracowników prowadzi do rozwoju całej organizacji. Zaangażowani pracownicy to większa efektywność ich pracy, zadowolenie Klientów z obsługi, a także zmniejszenie liczby konfliktów w zespole oraz mniej absencji.

Inicjatywy wspierające zaangażowanie pracowników w Grupie Netia, to:

1. Spotkania Zarządu z pracownikami podczas których prezentowana jest bieżąca sytuacja i statusy poszczególnych projektów. To również okazja do rozmów i zadawania pytań. Spotkania są transmitowane w formie wideokonferencji do pozostałych lokalizacji. W 2018 roku odbyło się 17 spotkań ze streamingiem do 35 lokalizacji. Dzięki temu nawet 1200 pracowników i współpracowników w różnych lokalizacjach mogło oglądać daną wideokonferencję online.
2. Konkursy angażujące pracowników i współpracowników Grupy Netia. W 2018 r. odbyło się 9 konkursów z atrakcyjnymi nagrodami, m.in. kartami przedpłaconymi lub nagrodami rzeczowymi.
3. Eventy tematyczne oraz akcje angażujące pracowników, m.in. akcja dwie godziny dla rodziny, dzień bez widny czy plebiscyt Mistrzów Wartości Klient. W 2018 roku odbyło się 5 eventów i 7 akcji angażujących pracowników.
4. Wsparcie pracowników w startach w zawodach sportowych. Pracownicy Grupy Netia brali udział m.in. w biegu Biegnij Warszawo – 36 zawodników; zmaganiach Runmageddon – 29 zawodników; Strzelectwie HFT2 - 11 startów a także startowali w regatach żeglarskich.

Rozdział IV. Grupa Netia jako odpowiedzialny partner

1. Troska o środowisko naturalne

Zarządzanie wpływem na środowisko

Z uwagi na charakter działalności, Grupa Netia przykłada dużą wagę do troski o najbliższe otoczenie, w którym funkcjonuje, konsekwentnie ograniczając negatywny wpływ działalności na środowisko naturalne. Jako odpowiedzialny sąsiad społeczności lokalnej, troszczy się również o to, by prowadzona działalność nie była uciążliwa oraz funkcjonowała zgodnie z obowiązującymi normami i przepisami prawnymi. Dbając o rozwój wrażliwości i świadomości ekologicznej wszystkich pracowników Grupy, została ustanowiona i wdrożona *Polityka środowiskowa*, której treść spełnia wymagania *Dyrektywy 2014/95/UE* i normy *PN-EN ISO 14001:2015-09*. Dokument został zatwierdzony przez Zarząd i jest ogólnodostępny dla pracowników i interesariuszy w *aplikacji NetiaNet* oraz aplikacji *Procedury, Instrukcje, Regulaminy*. Zadeklarowane intencje i kierunek działań na rzecz ochrony środowiska są realizowane na różnym poziomie efektywności.

Obszary wpływu na środowisko Grupy Netia

W związku z działalnością telekomunikacyjną i usługową, a także sprzedażą produktów, Grupa Netia identyfikuje pośrednie i bezpośrednie obszary wpływu na środowisko. Działalność poszczególnych spółek jest na bieżąco dostosowywana do nowych norm i wytycznych regulujących aspekty środowiskowe. W Grupie prowadzony jest rejestr wymagań prawnych w zakresie ochrony środowiska, za który bezpośrednio odpowiedzialny jest Dział BHP, Ochrony Przeciwpożarowej i Środowiska.

Wspomniany wyżej rejestr zawiera kolejno:

1. Nazwę aktów prawnych, które mają zastosowanie wobec spółek kapitałowych Grupy Netia;
2. Aspekty środowiskowe podlegające regulacji;
3. Kto i w jakim zakresie działań podlega obowiązkom wynikającym z aktów prawnych;
4. Wymagania – obowiązki podmiotu korzystającego ze środowiska;
5. Kiedy i gdzie należy wnieść opłaty;
6. Określenie i zdefiniowanie wymaganego pozwolenia/zezwolenia;
7. Wskazanie działań podjętych przez Spółkę w celu dostosowania działalności do przepisów;
8. Określenie bieżącego status projektu za pomocą metody R.A.G. (R.A.G.: RED – AMBER – GREEN → Niezgodność, częściowa zgodność, zgodność) – Określenie zgodności z przepisami prawa i regulacjami środowiskowymi;
9. Wskazanie wymaganych działań korygująco-naprawczych;
10. Wskazanie działań podjętych przez Spółkę;
11. Określenie statusu projektu za pomocą metody R.A.G. po wprowadzeniu działań korygująco-naprawczych.



◀ Działania podjęte w celu ograniczenia negatywnego wpływu na środowisko:

1. **Wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza.** Spółki: Grupy (Netia S.A., Telefonia Dialog sp. z o.o., TK Telekom sp. z o.o.) regularnie wysyłają zbiorcze zestawienia informacji o zakresie korzystania ze środowiska oraz o wysokości należnych opłat w zakresie wprowadzania gazów lub pyłów do powietrza do właściwych Urzędów Marszałkowskich. Ponadto terminowo dokonują opłat związanych z prowadzoną działalnością. Spółki Grupy są zarejestrowane w Krajowej Bazie O Emisja Gazów Ciepłarnianych i Innych Substancji, prowadzonej przez Instytutu Ochrony Środowiska – Państwowy Instytut Badawczy pełniący jednocześnie funkcję Krajowego Ośrodka Bilansowania i Zarządzania Emisjami (IOŚ-PIB-KOBIZE).
2. **Wprowadzanie produktów w opakowaniach.** Spółki Netia S.A., Telefonia Dialog sp. z o.o. oraz Internetia sp. z o.o. posiadają podpisaną umowę o przejęciu i wykonywaniu obowiązku przedsiębiorcy w zakresie odzysku i recyklingu odpadów opakowaniowych z wyspecjalizowaną w tym zakresie firmą zewnętrzną. Dodatkowo, zgodnie z obowiązującymi przepisami, wysłano roczne sprawozdanie o opakowaniach do Urzędu Marszałkowskiego w Warszawie z informacją o organizacji odzysku przez firmę zewnętrzną.
3. **Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny.** Obowiązki organizowania i zapewnienia zbiórki, przetworzenia, a następnie odzysku, recyklingu i unieszkodliwienia zużytego sprzętu przejęła od Grupy Netia firma zewnętrzna. Wszystkie opłaty roczne za działalność Grupy Netia zostały terminowo uregulowane i wpłacone na rachunek bankowy Głównego Inspektoratu Ochrony Środowiska. Spółki Netia S.A. oraz Internetia sp. z o.o. zostały wpisane do Rejestru – BDO (tj. bazy danych o produktach i opakowaniach oraz gospodarce odpadami).
4. **Wprowadzanie do obrotu baterii lub akumulatorów.** Grupa Netia zawarła umowę z firmą zewnętrzną, która przejęła zobowiązania w zakresie organizowania i zapewnienia zbiórki, przetworzenia, a następnie odzysku, recyklingu i unieszkodliwienia zużytych baterii i akumulatorów, a także do sporządzania i przedkładania właściwym organom odpowiednich sprawozdań.
5. **Substancje zubożające warstwę ozonową (substancje kontrolowane).** Jako podmiot używający substancji kontrolowanych, w Centralnym Rejestrze Operatorów Urządzeń i Systemów Ochrony Przeciwpożarowej Grupa Netia gromadzi Karty Urządzeń oraz Karty Systemów Ochrony Przeciwpożarowej, o których mowa w ustawie. W poszczególnych „Kartach Urządzeń” znajdują się zestawienia wykonywanych czynności związanych z instalowaniem, konserwacją lub serwisowaniem, w tym dotyczące kontroli szczelności eksploatowanych urządzeń.
6. **Ochrona przed polami elektromagnetycznymi.** Ze względu na profil działalności, Grupa Netia zobowiązana jest do wykonywania pomiarów poziomów pól elektromagnetycznych w środowisku. Dodatkowo realizujemy obowiązki związane ze zgłoszeniem instalacji wytwarzających pola elektromagnetyczne do organów ochrony środowiska (lokalnych władz) wraz z dołączonymi pomiarami. W uzasadnionych przypadkach, tj. np. na wniosek lokalnych mieszkańców, są przeprowadzane dodatkowe

- kontrolne pomiary, w celu sprawdzenia dotrzymania poziomów pól elektromagnetycznych w środowisku. W 2018 roku odnotowano jeden taki przypadek, gdzie przeprowadzone pomiary kontrolne potwierdzały, że poziom pól elektromagnetycznych emitowanych przez urządzenia i instalacje telekomunikacyjnym jest dopuszczalny, bezpieczny i nie zagraża zdrowiu oraz życiu osób mieszkających w sąsiedztwie tych urządzeń. Więcej na ten temat do przeczytania w części *Kontrola instalacji emitujących promieniowanie – formalne procedury*.

7. **Utrzymanie poziomu hałasu poniżej poziomu dopuszczalnego lub co najmniej na tym poziomie.** Dbając o środowisko oraz komfort społeczności lokalnych przestrzegane są dopuszczalne normy poziomu hałasu. W 2018 roku odnotowano dwa przypadki przekroczenia wielkości emisji hałasu, które wymagały zastosowania technicznych środków redukcji hałasu do poziomu dopuszczalnych normy.
8. **Wytwarzanie odpadów i gospodarowanie nimi.** Spółki Grupy Netia na podstawie otrzymanych Kart Przekazania Odpadu dokonują ewidencji odpadów oraz sporządzają zestawienia o rodzajach i ilościach wytworzonych odpadów, a następnie raportują dane do właściwych Urzędów Marszałkowskich, w zależności od miejsca wytwarzania odpadów. Postępowanie z wytwarzanymi odpadami określają procedura i instrukcje.

Świadoma konsekwencji płynących z niewłaściwego dbania o środowisko, w 2018 roku Grupa Netia utrzymywała szereg działań ograniczających negatywne oddziaływanie na otoczenie naturalne. Realizowane są umowy z organizacjami odzysku w zakresie odzysku i recyklingu odpadów opakowaniowych, wprowadzania na rynek, zbierania, przetwarzaniem, recyklingiem i innymi niż recykling procesami odzysku oraz unieszkodliwianiem zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego, a także zapewniała właściwe postępowania z wytwarzanymi odpadami. Sprzęt elektryczny i elektroniczny dostarczany klientom w ramach działalności telekomunikacyjnej (np. Netia Player) spełnia wymagania w zakresie oznakowania. Na sprzęcie znajdują się znaki informujące o zakazie umieszczania zużytych urządzeń łącznie z innymi odpadami (znak „przekreślony kosz”). Wspólnie z producentami i wytwórcami sprzętu wprowadziliśmy ekologiczne rozwiązania podczas projektowania opakowań, a także dbamy o zmniejszenie ilości i masy opakowań pakietów instalacyjnych do niezbędnego minimum. Dostarczane przez Grupę Netia opakowania są projektowane i wykonane w sposób umożliwiający ich wielokrotny użytek i późniejszy recykling. Procedura postępowania z wytwarzanymi odpadami zobowiązuje do jej przestrzegania zarówno jednostki organizacyjne Grupy Netia, jak i podmioty współdziałające w tym zakresie na zasadach umów cywilnoprawnych.

[Kontrola instalacji emitujących promieniowanie – formalne procedury](#)

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi, pomiary dla celów Ochrony Środowiska dokonywane są na podstawie Rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 30 października 2003 roku w sprawie dopuszczalnych poziomów pól elektromagnetycznych w środowisku oraz sposobów sprawdzania dotrzymania tych poziomów (Dz. U. Nr 192, poz. 1883).

Rozporządzenie określa dopuszczalną wartość graniczną składowej elektrycznej natężenia pola elektromagnetycznego równą 7 V/m dla częstotliwości od 300 MHz ÷ 300 GHz w miejscach dostępnych dla ludności. Badanie wykonywane jest każdorazowo w przypadku zmiany warunków pracy instalacji, o ile zmiany te mogą mieć wpływ na zmianę poziomu pól elektromagnetycznych, którego źródłem jest instalacja.

Pomiary pól elektromagnetycznych dokonuje się:

1. Bezpośrednio po pierwszym uruchomieniu instalacji;
2. Każdorazowo w razie zmiany warunków pracy instalacji, o ile zmiany te mogą mieć wpływ na zmianę poziomów pól elektromagnetycznych, których źródłem jest instalacja.

Pomiary dla celów Ochrony Środowiska Pracy (BHP) dokonywane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 listopada 2002 r. w sprawie najwyższych dopuszczalnych stężeń i natężeń czynników szkodliwych dla zdrowia w środowisku pracy (Dz. U. Nr 217/02, poz. 1833, z późn. zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 kwietnia 2005 r. w sprawie badań i pomiarów czynników szkodliwych dla zdrowia w środowisku pracy (Dz. U. Nr 73, poz. 645, z późn. zm.). ▼ Dla instalacji działających w Grupie Netia nie stwierdzono przekroczeń dopuszczalnej wartości natężenia pola elektromagnetycznego (PEM).

Z analizy wykonanych pomiarów w 2018 roku wynika, że średnia wartość pola elektromagnetycznego emitowanego przez instalacje radiokomunikacyjne Netii wynosi 1,86 V/m. Do wyliczenia przyjęto najwyższe zmierzone wartości natężenia pola elektromagnetycznego dla poszczególnych obiektów. Najwyższa zmierzona wartość natężenia pola elektromagnetycznego dla pomiarów wykonanych w 2018 roku to 3,25 V/m. Pomiary i analiza wyników potwierdzają dotrzymanie przez Netie poziomów pól elektromagnetycznych poniżej dopuszczalnych wartości (tj. poniżej 7 V/m).

Zużycie zasobów energii

▶ Mimo braku formalnej procedury regulującej tę kwestię, dbałość o racjonalne zużycie energii w Grupie Netia realizowana jest poprzez wykonywanie i analizę miesięcznych raportów zużycia energii, zastępowanie chłodzenia z klimatyzacji na free cooling, a także przeprowadzanie okresowych akcji uświadamiających konieczność oszczędzania energii. Ograniczenie zużycia energii następuje również dzięki wymianie starych urządzeń zasilania i transmisji na nowe możliwe dzięki zmianom technologii lub optymalizacji sieci. Poniżej dane dotyczące całkowitego zużycia energii za rok 2018. [GRI 302-1] ▼

Wartość opałowa	2018 rok NETIA S.A.	Samochody (leasing)	Agregaty	Energia kupiona	Energia panele fotowoltaiczne	Piece	Razem	Zużycie w GJ	Udział %
43380 kJ/kg	ON [ton]	484,3	8,2				492,5	21365,0	11,13%
46150 kJ/kg	Gaz LPG [ton]	0,0					0,0	0,0	0,00%
44750 kJ/kg	Benzyna [ton]	4,3					4,3	192,0	0,10%
42180 kJ/kg	Olej opałowy LSC [ton]					13,2	13,2	557,0	0,29%
36000 kJ/m3	Gaz [dam3=1000 m3 wysokometanowy]					20,3	20,3	731,0	0,38%
3,6 GJ/MWh	Energia elektr. ze źródeł nieodnawialnych [MWh]			45301,0			45301,0	163084,0	84,99%
3,6 GJ/MWh	Energia elektr. ze źródeł odnawialnych [MWh]				14,0		14,0	50,0	0,03%
	Ciepło w parze i gorącej wodzie - zakup [GJ]							5917,0	3,08%
	Ciepło w parze i gorącej wodzie - produkcja [GJ]							1192,0	
	Całkowite zużycie energii [GJ]							191896,0	
	Całkowite zużycie ciepła w parze i wodzie [GJ]							7109,0	

Dane za IV kwartał 2018 zostały oszacowane

◀ Dbając o szerzenie pożądanych postaw wśród pracowników w zakresie ochrony środowiska, podejmowane są liczne akcje w ramach komunikacji wewnętrznej. Ich bezpośrednim celem jest promowanie idei oszczędzania energii elektrycznej w biurach i obiektach technologicznych Grupy. Treść komunikatów dostępna jest na portalu pracowniczym, jak również w formie plakatów rozwieszanych we wszystkich siedzibach Grupy Netia oraz w formie naklejek na włącznikach oświetlenia. Poniżej przykłady kilku z nich.



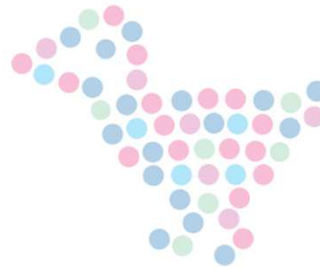
Kurcze blade,

brak troski o środowisko to **przekleństwo** naszych czasów.

N E T I A

BIURO

Oświetlenie: wyłączaj nieużywane
 Telefon: wyjmuj ładowarkę z gniazdka
 Urządzenia: wyłączaj gdy nie korzystasz
 Papier: drukuj dwustronnie
 Toner: drukuj w kolorze kiedy to konieczne
 Klimatyzacja: używaj z umiarem



Kurcze blade,

brak troski o środowisko to **przekleństwo** naszych czasów.

N E T I A

KUCHNIA

Oświetlenie: wyłączaj zbędne
 Zmywarka: uruchamiaj tylko, gdy jest zapełniona
 Czajnik: podgrzewaj tyle wody ile użyjesz
 Klimatyzacja: włączaj tylko kiedy jest to konieczne
 Krany: zakręcaj dokładnie
 Lodówka: domykaj dokładnie



Psia kość,

wyłącz mnie!

N E T I A



Kurcze pieczone,

wyłącz mnie!

N E T I A

2. Troska o rozwój lokalnych społeczności

▶ Grupa Netia ma realny wpływ na otaczający nas świat, dlatego dokłada wszelkich starań, by klienci, interesariusze oraz pracownicy otoczeni byli jak najwyższą troską i jakością świadczonych usług. Odpowiedzialność społeczna firmy jest ważnym fundamentem działalności Grupy. Działania z zakresu Corporate Social Responsibility (CSR) są zgodne ze strategią, misją i wizją Grupy Netia, a także wspierają jej założenia strategiczne i plany długoterminowe.

◀ **Najważniejsze działania na rzecz społeczeństwa zorganizowane przez Grupę Netia w 2018 roku [GRI 203-1]**

Wolontariat pracowniczy

Kolejny rok z rzędu pracownicy Netii przeprowadzili świąteczną zbiórkę prezentów dla domu dziecka w Falbogach. Pracownicy najpierw zebrali informacje o potrzebach wychowanków, a następnie pozyskali i przekazali prezenty podopiecznym domu dziecka. W akcję zaangażowali się pracownicy z wielu lokalizacji.

Netia OFF Camera

Od 2016 roku Netia S.A. jest głównym sponsorem Międzynarodowego Festiwalu Kina Niezależnego Netia Off Camera. Jest to najważniejszy festiwal kina niezależnego w tej części Europy, który odbywa się w Krakowie. Wydarzenie promuje najwybitniejszych twórców polskiego i światowego kina niezależnego. 11 edycja Festiwalu to dziesięć dni potężnej dawki kultury - pokazy filmów odbywające się w przestrzeni miejskiej, spotkania z gośćmi specjalnymi w Namiocie Netii, a także koncerty na OFF Scenie.

Fundacja Dorastaj z Nami

Netia jest fundatorem fundacji *Dorastaj z Nami*, która pomaga dzieciom bohaterów poległych lub poszkodowanych w trakcie pełnienia służby. Od 2010 roku Fundacja niesie pomoc psychologiczną, finansuje szkoły, gwarantuje wsparcie doradcy edukacyjnego i pomaga młodym ludziom wejść na rynek pracy.

Wsparcie dla osób chorych na białaczkę

W siedzibach Netii w Warszawie, Wrocławiu, a także w Ostrowcu Świętokrzyskim przeprowadzone zostały akcje „Zostań dawcą komórek macierzystych”. Podczas akcji pracownicy i współpracownicy Grupy Netia mogli rejestrować się jako potencjalni dawcy szpiku kostnego. W ten sposób szukaliśmy bliźniaków genetycznych dla naszej koleżanki oraz innych chorych na nowotwory krwi.

Netia wzięła również udział w aukcji charytatywnej i przekazała darowiznę w organizowanej przez środowisko firm zrzeszonych w Polskiej Izbie Komunikacji Elektronicznej, której celem było zebranie środków na leczenie osoby chorej na rzadką odmianę białaczki.

Wsparcie finansowe Fundacji Polsat

W 2018 roku Netia nawiązała współpracę z Fundacją Polsat, jedną z największych organizacji pozarządowych działających na terenie Polski. Fundacja Polsat prowadzi działalność pożytku publicznego w zakresie rozwoju dzieci, ochrony zdrowia oraz ratowania życia dzieci, w tym

wspierania i prowadzenia inicjatyw o charakterze zdrowotnym, edukacyjnym oraz charytatywnym. Netia przekazała środki na realizację celów statutowych Fundacji, z przeznaczeniem w szczególności dla dobra chorych dzieci.

Rozdział V. Podejście do definiowania treści

Niniejszy dokument został przygotowany w oparciu o międzynarodowy standard w zakresie raportowania danych niefinansowych Global Reporting Initiative (GRI Standard).

Raport opisuje działalność Grupy Netia w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku, chyba że w treści wskazano inaczej. W objętym raportem okresie nie odnotowano znaczących zmian w zakresie rozmiaru, struktury, formy własności czy łańcucha dostaw.

Określając zawartość merytoryczną raportu, przeanalizowane zostały czynniki wewnętrzne i zewnętrzne, m.in. publikacje prasowe w raportowanym okresie, tematy poruszane w komunikacji wewnętrznej, aktualną strategię biznesową Grupy, a także tematy istotne w raportowaniu niefinansowym dla branży telekomunikacyjnej.

Zidentyfikowane w tym procesie tematy zostały zweryfikowane i doprecyzowane podczas warsztatu z kadrą zarządzającą, podczas której powstała lista finalnych zagadnień, które przełożyły się bezpośrednio na raportowane tematy GRI. W raporcie szczegółowo opisaliśmy wszystkie kluczowe tematy, prezentując zarówno podejście do zarządzania nimi, jak i odpowiadające im wskaźniki.

Ocena istotności poddawana będzie regularnym (corocznym) przeglądom w ramach procesu wewnętrznej weryfikacji.

Dane liczbowe wykorzystane w raporcie pochodzą z wewnętrznych systemów raportowania. Przed opublikowaniem wszystkie zostały wewnętrznie sprawdzone. Nie korzystaliśmy natomiast ze wsparcia audytora zewnętrznego.

Wszelkie pytania związane z niniejszym raportem prosimy kierować do:



Artur Łukasiewicz
artur.lukasiewicz@netia.pl
+48 22 352 26 74
NETIA S.A.

Legenda:

- ▲ Opis – polityki/podstawy zarządcze
- ▶ Opis – procedury należytej staranności
- ▼ Wskaźnik rezultatu
- ◀ Opis – dobra praktyka
- ◇ Opis – pozostałe