

Skonsolidowany raport roczny

Zawierający:

- Wybrane dane finansowe
- Pismo Prezesa Zarządu
- Oświadczenie Zarządu
- Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.
- Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Netia S.A.
- Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych Netia S.A. oraz Grupy Kapitałowej Netia S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe Grupy Netia

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
	tys. zł	tys. zł	tys. EUR	tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	1.442.485	1.521.971	339.832	347.823
Zysk operacyjny	71.902	25.235	16.939	5.767
Zysk przed opodatkowaniem	64.403	17.917	15.173	4.095
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Emitenta	35.499	32.666	8.363	7.465
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej.....	345.573	441.793	81.413	100.965
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(267.708)	(209.089)	(63.069)	(47.784)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej.....	(76.370)	(287.328)	(17.992)	(65.664)
Aktywa razem	2.400.634	2.450.328	575.567	553.872
Zobowiązania razem.....	622.291	554.341	149.198	125.303
Zobowiązania długoterminowe.....	190.328	178.711	45.632	40.396
Zobowiązania krótkoterminowe.....	431.963	375.630	103.566	84.907
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Emitenta.....	1.778.343	1.895.987	426.369	428.568
Kapitał zakładowy	348.564	348.363	83.570	78.744
Liczba akcji na dzień bilansowy (nie w tysiącach).....	348.564.261	348.363.051	348.564.261	348.363.051
Średnia ważona liczba akcji (nie w tysiącach).....	336.226.725	344.328.803	336.226.725	344.328.803
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję (nie w tysiącach)	336.343.748	344.737.219	336.343.748	344.737.219
Podstawowy zysk na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach).....	0,11	0,09	0,03	0,02
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach).....	0,11	0,09	0,03	0,02

Szanowni Akcjonariusze,

przekazuję w Państwa ręce sprawozdania finansowe Grupy Netia za 2017 rok finansowy, w którym miałam dużą przyjemność pełnić funkcję Członka Zarządu – Dyrektora Finansowego oraz Prezesa Zarządu i Dyrektora Finansowego Grupy Netia.

Rok 2017 był dla nas niezwykle ciekawy, ale i wymagający w obu segmentach komercyjnych.

W obszarze B2C skupieni byliśmy w dużym stopniu na procesie modernizacji naszej sieci dostępowej do standardu, który pozwoli na świadczenie naszym klientom usług szerokopasmowego dostępu do internetu o bardzo wysokiej przepustowości, do 1 Gb/s, i uczyni z nas operatora dysponującego jednorodną i jednocześnie jedną z najnowocześniejszych sieci dostępowych w Polsce. Wielokrotnie pokazywaliśmy, iż jesteśmy w stanie skutecznie konkurować i zwiększać udział w rynku B2C na tych obszarach, na których technologia nie stanowi dla nas ograniczenia w porównaniu z tą, którą dysponuje konkurencja. Do końca roku 2017 wydaliśmy łącznie na realizację programu ponad 100 mln złotych, sukcesywnie zwiększając tempo modernizacji. W celu zapewnienia finansowania programu, w dniu 24 października 2017 roku Netia zawarła z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym umowę o finansowanie do kwoty 50 mln euro.

Bazując na już zmodernizowanej własnej infrastrukturze dostępowej - poprzez przemyślane działania marketingowe, sprzedażowe oraz utrzymaniowe, kierowane do obecnych klientów Grupy - sukcesywnie zwiększamy penetrację na zmodernizowanych obszarach. Na koniec 2017 roku, w porównaniu z analogicznym okresem roku 2016, w obszarze B2C zwiększyliśmy o prawie 19% ilość świadczonych usług szerokopasmowego dostępu do internetu na sieci NGA.

Nadal zmniejsza się nasza baza klientów usług telefonicznych (WLR) oraz dostępu do internetu (BSA, LLU) świadczonych w oparciu o dostęp regulowany. Jest to trend, którego utrzymania spodziewamy się również w kolejnych kwartałach. Wynika on bowiem z ogólnych trendów rynkowych oraz bazującej na nich strategicznej decyzji, którą podjęliśmy kilka lat temu, aby skupić się na pozyskiwaniu wyżej marżowych usług na sieci własnej, wdrażając jednocześnie przemyślane działania retencyjne dotyczące obecnej bazy klientów usług regulowanych.

W segmencie B2B udało nam się obronić poziom przychodów rok do roku, osiągając jednocześnie zadowalający wskaźnik skorygowanej marży EBITDA, który za cały 2017 rok wyniósł 37%. Zgodnie z wcześniejszymi zapowiedziami, rozwijamy portfel produktów usług ICT (technologie informacyjne i telekomunikacyjne), w ramach którego świadczymy naszym klientom biznesowym usługi centrum danych, chmury obliczeniowej, bezpieczeństwa, WLAN, WiFi marketingu oraz inne. Rozwój nowych obszarów ma na celu zwiększenie wartości segmentu B2B, poprzez większą lojalizację istniejącej bazy klientów oraz nowe strumienie przychodów, które docelowo powinny zrównoważyć kurczące się przychody z usług głosowych.

Na koniec 2017 roku Grupa Netia obsługiwała łącznie 1,99 miliona usług telekomunikacyjnych w porównaniu do 2,13 miliona usług na koniec 2016 roku. Spadek łącznej liczby usług jest w dużej mierze spowodowany utratą bazy niżej marżowych usług głosowych (WLR) oraz internetu (BSA i LLU), świadczonych w oparciu o dostęp regulowany. Na dzień 31 grudnia 2017 roku obsługiwaliśmy około 1,01 miliona abonentów stacjonarnych usług głosowych oraz około 640 tysięcy użytkowników szerokopasmowego dostępu do Internetu. Liczba aktywnych usług telewizyjnych wzrosła do 190 tysięcy, co stanowi wzrost o 5% w ujęciu rok do roku. W obszarze usług komórkowych, biorąc pod uwagę jedynie usługi abonamentowe, Netia jest nadal największym MVNO w Polsce. Ilość usług na dzień 31 grudnia 2017 roku wyniosła ok. 143 tysiące, co stanowi 28% wzrost rok do roku.

Przychody Grupy Netia za 2017 rok wyniosły ponad 1,4 miliarda złotych, a skorygowany zysk EBITDA blisko 400 milionów złotych. W minionym roku Grupa Netia wygenerowała dodatkowo skorygowane operacyjne wolne przepływy pieniężne (OpFCF) na poziomie ok. 118 milionów złotych co skutkowało bezpiecznym poziomem zadłużenia finansowego netto, które wyniosło na koniec 2017 roku ok. 283 milionów złotych, czyli jedynie 0,72x Skorygowanego zysku EBITDA za 2017 rok dla Grupy Netia.

W 2017 r. Netia wypłaciła swoim akcjonariuszom dywidendę w wysokości 38 groszy za akcję, w łącznej kwocie 127 milionów złotych.

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. Skuteczna realizacja wezwania może mieć wpływ na strategię i działalność operacyjną Spółki.

Z poważaniem,

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu Netia S.A.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
OŚWIADCZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Netia S.A. („Grupa Netia”) 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 Grupy Netia. Sprawozdanie z działalności Grupy Netia zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Netia, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

- PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Netia został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegły rewident dokonujący tego badania spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radziwiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Warszawa, dnia 28 lutego 2018 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Netia S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nasza opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Netia S.A. („Grupa”), w której jednostką dominującą jest Netia S.A. („Jednostka dominująca”):

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu 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 Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Niniejsza opinia jest spójna z naszym sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, które wydaliśmy z dniem niniejszego sprawozdania.

Podstawa opinii

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r., Międzynarodowymi Standardami Badania wydanymi przez IAASB (razem „Standardy badania”) oraz stosownie do postanowień ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089), a także Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia

Przedmiot naszego badania

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Netia S.A., które zawiera:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2017 r.;
- oraz sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.:
- skonsolidowany rachunek zysków i strat;
 - skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów;
 - skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym;
 - skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, oraz
 - informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające.

16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie UE” – Dz. U. UE L158). Nasza odpowiedzialność zgodnie ze Standardami badania została dalej opisana w sekcji *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego*.

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

Niezależność i etyka

Jesteśmy niezależni od Grupy 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 naszego 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 Grupy zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE.

Nasze podejście do badania

Podsumowanie



- Istotność ogólna przyjęta do badania została określona na poziomie 9,580 tys. zł, co stanowi 2,5% wskaźnika EBITDA.
- Przeprowadziliśmy badanie Jednostki dominującej i 2 spółek zależnych w Polsce (Telefonia DIALOG Sp. z o.o., TK Telekom Sp. z o.o.) oraz przeprowadziliśmy wybrane czynności rewizyjne dla pozostałych spółek z Grupy (Internetia Sp. z o.o., Petrotel Sp. z o.o., Netia 2 Sp. z o.o.).
- Zespół przeprowadzający czynności rewizyjne wizytował następujące spółki zależne: Telefonia DIALOG Sp. z o.o., TK Telekom Sp. z o.o., Internetia Sp. z o.o., Petrotel Sp. z o.o., Netia 2 Sp. z o.o.
- Zakres naszego badania pokrył 95% przychodów Grupy oraz 96% wartości absolutnej jej wyniku finansowego przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych.
- rozpoznawanie przychodów ze sprzedaży;
- analiza utraty wartości aktywów trwałych;
- odzyskiwalność aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
- ocena wpływu nowych standardów MSSF.

Zaprojektowaliśmy nasze badanie ustalając istotność i oceniając ryzyko istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W szczególności rozważyliśmy gdzie Zarząd Jednostki dominującej dokonał subiektywnych osądów; na przykład w odniesieniu do znaczących szacunków księgowych, które wymagały przyjęcia założeń oraz rozważenia wystąpienia przyszłych zdarzeń, które z natury są niepewne. Odnieśliśmy się również do ryzyka obejścia przez Zarząd kontroli wewnętrznej, w tym – wśród innych spraw – rozważyliśmy czy wystąpiły dowody na stronniczość Zarządu, która stanowiłaby ryzyko istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem.

Dostosowaliśmy zakres naszego badania w celu wykonania wystarczającej pracy umożliwiającej nam wydanie opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako całości, biorąc

pod uwagę strukturę Grupy, procesy księgowe i kontrole oraz branżę, w której działa Grupa.

Istotność

Na zakres naszego badania miał wpływ przyjęty poziom istotności. Badanie zaprojektowane zostało w celu uzyskania racjonalnej pewności czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia. Zniekształcenia mogą powstać na skutek oszustwa lub błędu. Zniekształcenia są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje ekonomiczne użytkowników podjęte na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Na podstawie naszego zawodowego osądu ustaliliśmy progi ilościowe dla istotności, w tym ogólną istotność w odniesieniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

jako całości, którą przedstawiamy poniżej. Progi te, wraz z czynnikami jakościowymi umożliwiły nam określenie zakresu naszego badania oraz rodzaj, czas i zasięg procedur badania, a także ocenę wpływu zniekształceń, zarówno indywidualnie, jak i łącznie na skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość.

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, oświadczenia i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu biegłego rewidenta z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Ogólna istotność dla Grupy

9.580 tys. zł (w 2016 r. 10.600 tys. zł)

Podstawa ustalenia

2,5% EBITDA. Wskaźnik EBITDA stanowi alternatywny wskaźnik pomiaru wyniku i został zdefiniowany przez Spółkę w nocie 6 do sprawozdania finansowego. Zarząd jest odpowiedzialny za zdefiniowanie i ustalenie tego wskaźnika, a sposób jego wyliczenia może być różny dla różnych podmiotów.

Uzasadnienie przyjętej podstawy

Przyjęliśmy EBITDA jako podstawę określenia istotności, ponieważ naszym zdaniem wskaźnik ten jest powszechnie używany do oceny działalności Grupy przez użytkowników sprawozdań finansowych oraz jest ogólnie przyjętym wskaźnikiem odniesienia, w szczególności dla podmiotów o istotnych kosztach finansowania zewnętrznego oraz amortyzacji. Istotność przyjęliśmy na poziomie 2,5%, ponieważ mieści się on w zakresie dopuszczalnych przez standardy badania progów ilościowych dla istotności.

Uzgodniliśmy z Komitetem Audytu Jednostki dominującej, że poinformujemy o zidentyfikowanych podczas badania zniekształceniach skonsolidowanego

sprawozdania finansowego o wartości większej niż 480 tys. zł, a także zniekształceniach poniżej tej kwoty, jeżeli w naszej ocenie byłoby to uzasadnione ze względów na czynniki jakościowe.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres. 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości oraz 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

Rozpoznawanie przychodów ze sprzedaży

Grupa przedstawiła ujawnienia związane z przychodami ze sprzedaży w nocie 21 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. Grupa osiągała przychody z działalności telekomunikacyjnej:

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- zrozumienie i ocenę środowiska kontroli wewnętrznych dotyczących ujęcia, wyceny i prezentacji poszczególnych typów przychodów ze sprzedaży;

- ze sprzedaży detalicznej do klientów indywidualnych i biznesowych (głównie z tytułu opłat abonamentowych, opłat za połączenia, usług pośrednio głosowych, usług transmisji danych),
- ze sprzedaży hurtowej (dzierżawa włókien światłowodowych, dzierżawa kanalizacji, usługi kolokacji, usługi zakończenia połączeń);
- z rozliczeń międzyoperatorskich.

Kwestia ta była przedmiotem naszej szczególnej uwagi, ze względu na fakt, że zastosowanie odpowiednich standardów sprawozdawczości finansowej dotyczących rozpoznawania i prezentacji przychodów jest złożone i wymaga dokonywania przez Zarząd szacunków i osądów księgowych oraz opiera się na wykorzystaniu informatycznych systemów przetwarzania danych (w szczególności billingowych).

- ocenę zgodności polityk rachunkowości dotyczących rozpoznawania przychodów z odpowiednimi standardami sprawozdawczości finansowej, w szczególności związanych z istotnymi szacunkami i osądami księgowymi;
- testy w obszarze wybranych systemów IT, w tym billingowych, stosowanych w procesie rozpoznawania przychodów przez Grupę;
- ocenę założeń i szacunków Zarządu Jednostki dominującej związanych z rozpoznawaniem przychodów, głównie w zakresie umów wieloelementowych i udzielanych rabatów;
- testy szczegółowe, na wybranej próbie, dotyczące istotnych kontraktów zawartych przez spółki z Grupy;
- testy kontroli wewnętrznych, na wybranej próbie, w zakresie ujęcia i weryfikacji przychodów billingowych, mające na celu potwierdzenie istnienia i prawidłowości wyceny przychodów z wykorzystaniem systemów IT;
- testy szczegółowe, na wybranej próbie, polegające m.in. na uzgodnieniu wystawionych faktur sprzedaży, odnośnych umów z klientami, zastosowanych taryf (cenników) billingowych i otrzymanych płatności.

W wyniku przeprowadzonych procedur badania nie ujawniliśmy istotnych kwestii, które wymagałyby korekty w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Analiza utraty wartości aktywów trwałych

W nocie 5 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa przedstawiła ujawnienia dotyczące przeprowadzonego testu na utratę wartości, w tym wyniki testu, analizę wrażliwości i opis przyjętych założeń.

Saldo wartości firmy rozpoznanej na dzień 31 grudnia 2017 r. w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy wynosi 280,7 mln zł.

Zgodnie z MSSF, Zarząd Jednostki dominującej przeprowadza test na utratę wartości co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. Dla potrzeb testu na utratę wartości aktywów, z uwagi na wysoki stopień integracji infrastruktury sieciowej i zarządzania, Zarząd zidentyfikował całą Grupę Netia (Jednostkę dominującą wraz z jej jednostkami zależnymi) jako jeden ośrodek wypracowujący środki pieniężne.

Przeprowadzenie testu na utratę wartości związane jest z koniecznością przyjęcia szeregu założeń i dokonania osądów przez Zarząd, m.in. odnośnie do przyjętej metodologii kalkulacji.

W roku 2017, Zarząd Jednostki dominującej dokonał zmiany podejścia w sposobie przeprowadzenia testu utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy i pozostałych

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- zrozumienie i ocenę procesu identyfikacji przesłanek utraty wartości aktywów oraz prawidłowości zastosowanej metody przeprowadzania testu zgodnie z odpowiednimi standardami sprawozdawczości finansowej;
- sprawdzenie poprawności matematycznej i spójności metodologicznej (z wykorzystaniem wewnętrznych ekspertów PwC w zakresie wycen) sporządzonego przez Zarząd Jednostki dominującej modelu wyceny;
- krytyczną ocenę przyjętych przez Zarząd Jednostki dominującej założeń i dokonanych szacunków służących określeniu wartości odzyskiwalnej aktywów trwałych, w tym ocenę zasadności ustalenia ośrodka wypracowującego środki pieniężne oraz sposobu dokonywania odpisu zgodnie z wymogami standardu MSR 36;
- ocenę przeprowadzonej przez Zarząd analizy wrażliwości przyjętych założeń na wynik wyceny;
- ocenę poprawności i kompletności ujawnień w zakresie testów na utratę wartości w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie przeprowadzonych procedur badania, uznaliśmy założenia przyjęte przez Zarząd za racjonalne i mające poparcie w uzyskanej dokumentacji, a zawarte

niefinansowych składników aktywów Grupy. W roku ubiegłym, odpis z tytułu utraty wartości ustalany był poprzez oszacowanie odzyskiwalnej wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego została alokowana dana wartość firmy, w oparciu o prognozowane przepływy pieniężne opierające się na założeniach budżetu na kolejny rok i zatwierdzony przez Zarząd 10-letni biznes plan.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r., Zarząd Jednostki dominującej przeprowadził test na utratę wartości w oparciu o kurs notowania akcji Jednostki dominującej na dzień bilansowy 31 grudnia 2017 r. oraz liczbę akcji znajdujących się w obrocie na ten dzień, a wartość ta została skorygowana o dług netto oraz kapitał obrotowy netto, zgodnie z MSSF 13. Zmiana podejścia Zarządu Jednostki dominującej była spowodowana m.in. grudniową transakcją nabycia 31,76% akcji Jednostki dominującej przez jednostkę niepowiązaną oraz brakiem 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 Grupy.

W wyniku przeprowadzonego testu, w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. Zarząd Jednostki dominującej nie zidentyfikował utraty wartości aktywów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Mając na uwadze istotność pozycji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, a także ze względu na złożoność zagadnienia i wrażliwość wyników ww. testu na przyjęte założenia, kwestia przeprowadzania testu na utratę wartości była przedmiotem naszych analiz.

Odzyskiwalność aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Saldo aktywów netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozpoznane na dzień 31 grudnia 2017 r. w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy wynosi 61,5 mln zł.

W nocy 31 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa przedstawiła ujawnienia dotyczące podatku dochodowego.

Analiza prawidłowości ujęcia aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego była przedmiotem naszej szczególnej uwagi ze względu na fakt, że związana jest z koniecznością dokonywania przez Zarząd istotnych założeń i osądów księgowych. Dotyczą one w szczególności prawdopodobieństwa wystąpienia przyszłych zysków podlegających opodatkowaniu, na bazie których możliwa będzie ocena okresu i sposobu

w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ujawnienia jako spełniające wymogi standardów.

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- zrozumienie i ocenę procesu identyfikacji różnic przejściowych oraz kalkulacji aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
- krytyczną ocenę przyjętych przez Zarząd Jednostki dominującej założeń i dokonywanych szacunków w zakresie odzyskiwalności rozpoznanych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
- ocenę skutków podatkowych istotnych transakcji, których stroną były spółki z Grupy w trakcie 2017 r. i ich wpływu na rozpoznanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W wyniku przeprowadzonych procedur badania nie zidentyfikowaliśmy konieczności dokonywania istotnych korekt w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

rozliczenia wartości podatkowej poszczególnych pozycji aktywów i pasywów.

Ocena wpływu nowych standardów MSSF

Zgodnie z MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów, w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym należy ujawnić informacje potrzebne do oceny możliwego wpływu zastosowania nowych standardów, które już zostały opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie. Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (ESMA), którego członkiem jest Komisja Nadzoru Finansowego oczekuje, iż ujawnienia będą zawierały zarówno jakościowe, jak i szczegółowe informacje ilościowe wyjaśniające wpływ pierwszego zastosowania standardów, aby umożliwić użytkownikom sprawozdania finansowego zrozumienie wpływu, jaki stosowanie nowych standardów będzie miało na sytuację finansową Grupy.

Grupa przedstawiła ujawnienia związane z oceną wpływu nowych standardów MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSSF 15 Przychody z umów z klientami oraz MSSF 16 Leasing w nocie 3 w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, w której przedstawiono ilościowe oraz jakościowe informacje pozwalające użytkownikom na zrozumienie oczekiwanego wpływu nowych standardów oraz obszarów, w których Zarząd dokonał znaczących oszacowań oraz osądów w zakresie wprowadzenia nowych standardów.

Ujawnienia te były przedmiotem naszej analizy z uwagi na istotny wpływ implementacji nowych standardów MSSF (zwłaszcza MSSF 15) na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy oraz konieczność dokonywania przez Zarząd Jednostki dominującej istotnych założeń i osądów księgowych, a także dodatkowe wymogi organów nadzoru finansowego nałożone na jednostki publiczne w zakresie tych ujawnień.

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- zrozumienie i ocenę procesu identyfikacji i oceny wpływu nowych standardów MSSF na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy;
- krytyczna ocena kluczowych założeń i osądów księgowych przyjętych przez Zarząd Jednostki dominującej;
- krytyczna ocena kompletności analiz przeprowadzonych przez Zarząd Jednostki dominującej;
- testy szczegółowe, na wybranej próbie, polegające m.in. na weryfikacji poprawności przedstawionego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym deklarowanego wpływu nowych standardów MSSF na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy;
- weryfikacja prawidłowości i kompletności ujawnienia z punktu widzenia wymogów standardów sprawozdawczości finansowej oraz oczekiwań organów nadzoru.

Nasze prace nie doprowadziły do istotnych korekt w odniesieniu do ujawnień w sprawozdaniu finansowym.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Grupy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uważa za niezbędną aby umożliwić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania

finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy 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 albo zamierza dokonać likwidacji Grupy, albo

zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe

spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.). Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy skonsolidowane 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 ze Standardami badania 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 ekonomiczne użytkowników podjęte na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Podczas badania zgodnego ze Standardami badania stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i szacujemy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego 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 Grupy;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność

szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;

- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, które mogą poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
- uzyskujemy wystarczające odpowiednie dowody badania odnośnie do informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy i jesteśmy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Komunikujemy się z Komitetem Audytu odnośnie, między innymi, do planowanego zakresu i czasu przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleń badania, w tym wszelkich znaczących słabości kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Komitetowi Audytu oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz komunikujemy wszystkie powiązania i inne sprawy, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw komunikowanych Komitetowi Audytu ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania

skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ujawnienia na ich temat lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być komunikowana w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przewyższyłyby korzyści dla interesu publicznego takiego ujawnienia.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Inne informacje

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią tego Sprawozdania z działalności, a także odrębne łączne sprawozdanie Jednostki dominującej i Grupy na temat informacji niefinansowych (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

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

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Grupy wraz z wyodrębnionymi częściami, a także odrębne łączne sprawozdanie Jednostki dominującej i Grupy na temat informacji niefinansowych spełniały wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji.

W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest przeczytanie Innych informacji, i czyniąc to, rozważenie, czy nie są one istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, z naszą wiedzą uzyskaną w trakcie badania, lub w inny sposób wydają się być istotnie zniekształcone. Jeżeli, na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenie Innych informacji, 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 rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Grupa w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje oraz do poinformowania, czy Grupa sporządziła odrębne łączne sprawozdanie Jednostki dominującej i Grupy na temat informacji niefinansowych.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

- zostało sporządzone zgodnie z wymogami art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafu 92 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. 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” – Dz. U. z 2014 r., poz. 133 z późn. zm.);
- jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Grupa zawarła informacje

określone w paragrafie 91 ust. 5 punkt 4 lit. a, b, g, j, k oraz l Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, naszym zdaniem, informacje wskazane w paragrafie 91 ust. 5 punkt 4 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Informacja na temat informacji niefinansowych

Zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach potwierdzamy, że Grupa zamieściła

w Sprawozdaniu z działalności informację o sporządzeniu odrębnego łącznego sprawozdania Jednostki dominującej i Grupy na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 55 ust 2c Ustawy o rachunkowości oraz że Grupa sporządziła takie odrębne łączne sprawozdanie.

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

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Oświadczenie na temat świadczenia usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Jednostki dominującej 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 Jednostki dominującej i jej spółek zależnych w badanym okresie zostały wymienione w nocie 37 skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani po raz pierwszy do badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy uchwałą Rady Nadzorczej Jednostki dominującej z dnia 18 października 2013 r. na podstawie paragrafu 16.3 Statutu Jednostki dominującej. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy badamy nieprzerwanie począwszy od roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2014 r., to jest przez 4 kolejne lata.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 144, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Paweł Wesołowski.

Paweł Wesołowski

Kluczowy Biegły Rewident

Numer w rejestrze 12150

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za rok obrotowy
zakończony 31 grudnia 2017 r.

Zatwierdzenie skonsolidowanego 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Netia S.A. 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:

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
Skonsolidowany rachunek zysków i strat
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
Informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające

Niniejszym Zarząd Netii S.A. zatwierdza załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2017.

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radziwiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Jolanta Blachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

Spis treści do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	1
Skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	3
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów i strat.....	4
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	5
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	7
Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	8
1. Spółka i Grupa Netia.....	8
2. Jednostki zależne.....	8
3. Przyjęte zasady rachunkowości.....	9
4. Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	21
5. Ważne oszacowania i osądy księgowe.....	25
6. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	26
7. Rzeczowe aktywa trwałe.....	30
8. Wartości niematerialne.....	33
9. Nieruchomości inwestycyjne.....	35
10. Zapasy.....	35
11. Należności handlowe i pozostałe należności.....	35
12. Rozliczenia międzyokresowe.....	36
13. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe oraz środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.....	36
14. Inne instrumenty finansowe.....	37
15. Kapitał własny.....	38
16. Rezerwy na zobowiązania.....	39
17. Kredyty i pożyczki.....	41
18. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania.....	42
19. Rozliczenia międzyokresowe bierne.....	42
20. Rozliczenia międzyokresowe przychodów.....	42
21. Przychody ze sprzedaży.....	43
22. Koszt własny sprzedaży.....	43
23. Koszty sprzedaży i dystrybucji.....	43
24. Koszty ogólnego zarządu.....	43
25. Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze.....	44
26. Pozostałe przychody.....	44
27. Pozostałe koszty.....	44
28. Pozostałe zyski, netto.....	44
29. Przychody i koszty finansowe.....	45
30. Różnice kursowe, netto.....	45
31. Podatek dochodowy od osób prawnych.....	46
32. Zysk na akcję.....	48
33. Dywidendy i odkup akcji własnych.....	49
34. Dodatkowe ujawnienia dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	49
35. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.....	50
36. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	51
37. Informacja o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.....	52
38. Zobowiązania inwestycyjne.....	52
39. Zobowiązania i aktywa warunkowe.....	53
40. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	55

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	7	1.691.108	1.723.204
Wartości niematerialne	8	358.181	364.772
Nieruchomości inwestycyjne	9	25.194	25.660
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	63.525	89.189
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		116	116
Rozliczenia międzyokresowe	12	22.196	23.257
Pozostałe należności długoterminowe	11	-	30
Aktywa trwałe razem		2.160.320	2.226.228
Aktywa obrotowe			
Zapasy	10	2.951	2.134
Należności handlowe i pozostałe należności	11	186.765	166.918
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		2.194	4.070
Rozliczenia międzyokresowe	12	19.255	21.553
Pochodne instrumenty finansowe	14	-	1.782
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	13	22	22
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	13	29.127	27.621
Aktywa obrotowe razem		240.314	224.100
Aktywa razem		2.400.634	2.450.328

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radzimiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (cd.)
na dzień 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał zakładowy.....	15	348.564	348.363
Akcje własne	33	(60.445)	(37.195)
Kapitał zapasowy		1.451.637	1.562.842
Niepodzielony wynik finansowy		(4.892)	(24.713)
Inne składniki kapitału własnego.....		43.479	46.690
Kapitał własny razem		1.778.343	1.895.987
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki.....	17	149.888	134.139
Rezerwy na zobowiązania	16	13.113	13.572
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	31	2.058	2.017
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20	22.812	24.048
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	18,19	2.457	4.935
Zobowiązania długoterminowe razem		190.328	178.711
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania.....	18,19	211.918	219.635
Pochodne instrumenty finansowe.....	14	1.671	69
Kredyty i pożyczki.....	17	162.571	97.659
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych....		713	400
Rezerwy na zobowiązania	16	27.259	27.522
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20	27.831	30.345
Zobowiązania krótkoterminowe razem		431.963	375.630
Zobowiązania razem.....		622.291	554.341
Kapitał własny i zobowiązania razem		2.400.634	2.450.328

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radziwiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Jolanta Blachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Przychody ze sprzedaży	21	1.442.485	1.521.971
Koszt własny sprzedaży	22	(975.076)	(1.073.123)
Zysk na sprzedaży		467.409	448.848
Koszty sprzedaży i dystrybucji.....	23	(275.413)	(294.480)
Koszty ogólnego zarządu	24	(148.203)	(149.207)
Pozostałe przychody.....	26	23.463	18.812
Pozostałe koszty.....	27	(583)	(1.152)
Pozostałe zyski / (straty) netto.....	28	5.229	2.414
Zysk operacyjny		71.902	25.235
Przychody finansowe.....	29	166	1.340
Koszty finansowe	29	(7.665)	(8.658)
Zysk przed opodatkowaniem		64.403	17.917
Podatek dochodowy.....	31	(28.904)	14.749
Zysk netto		35.499	32.666
Zysk na jedną akcję zwykłą przypadający na			
akcjonariuszy Netii			
(wyrażone w zł na jedną akcję)			
- podstawowy.....	32	0,11	0,09
- rozwodniony	32	0,11	0,09

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radzimiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Jolanta Blachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Zysk netto		35.499	32.666
(Straty) / zyski z tytułu instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne (wydatki inwestycyjne).....	14	(2.368)	909
Podatek dochodowy odnoszący się do innych całkowitych dochodów	31	450	(173)
Inne całkowite (straty) / dochody netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych		(1.918)	736
(Straty)/ zyski z przeszacowania dotyczące planu określonych świadczeń pracowniczych	16	(672)	1.071
Podatek dochodowy odnoszący się do (strat)/ zysków z przeszacowania dotyczących planu określonych świadczeń pracowniczych	31	123	(145)
Inne całkowite (straty) / dochody netto niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych		(549)	926
Inne całkowite (straty) / dochody netto		(2.467)	1.662
CAŁKOWITY ZYSK		33.032	34.328

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radziwiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Jolanta Blachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Nota	Inne składniki kapitału własnego							Razem (PLN)
		Kapitał zakładowy (PLN)	Akcje własne (PLN)	Kapitał zapasowy (PLN)	Niepodzielony wynik finansowy (PLN)	Program opcji na akcje dla pracowników (PLN)	Kapitał z wyceny instrumentów zabezpie- czających (PLN)	Pozostały kapitał rezerwowany (PLN)	
Saldo na 1 stycznia 2017 r.		348.363	(37.195)	1.562.842	(24.713)	19.248	1.051	26.391	1.895.987
Zysk netto.....		-	-	-	35.499	-	-	-	35.499
Inne całkowite straty		-	-	-	(549)	-	(1.918)	-	(2.467)
Całkowity zysk/ (strata).....		-	-	-	34.950	-	(1.918)	-	33.032
Dywidenda.....	15, 33	-	-	(112.298)	(15.129)	-	-	-	(127.427)
Wykup akcji własnych.....	33	-	(23.250)	-	-	-	-	-	(23.250)
<i>Program opcji na akcje dla pracowników:</i>									
- wartość świadczeń.....	15	-	-	-	-	74	-	-	74
- emisja akcji serii L	15	201	-	1.166	-	(1.367)	-	-	-
- koszty emisji		-	-	(73)	-	-	-	-	(73)
Saldo na 31 grudnia 2017 r.		348.564	(60.445)	1.451.637	(4.892)	17.955	(867)	26.391	1.778.343

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radziwiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Inne składniki kapitału własnego							Razem (PLN)
	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Niepodzielony wynik finansowy	Program opcji na akcje dla pracowników	Kapitał z wyceny instrumentów zabezpie- czających	Pozostały kapitał rezerwowo	
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	
Saldo na 1 stycznia 2016 r.	348.233	-	1.679.515	(38.084)	19.750	315	26.391	2.036.120
Zysk netto.....	-	-	-	32.666	-	-	-	32.666
Inne całkowite zyski.....	-	-	-	926	-	736	-	1.662
Całkowity zysk.....	-	-	-	33.592	-	736	-	34.328
Podział zysku za 2015 rok	-	-	20.221	(20.221)	-	-	-	-
Dywidenda.....	-	-	(137.403)	-	-	-	-	(137.403)
Wykup akcji własnych.....	-	(37.195)	-	-	-	-	-	(37.195)
<i>Program opcji na akcje dla pracowników:</i>								
- wartość świadczeń.....	-	-	-	-	164	-	-	164
- emisja akcji serii L	130	-	536	-	(666)	-	-	-
- koszty emisji	-	-	(27)	-	-	-	-	(27)
Saldo na 31 grudnia 2016 r.	348.363	(37.195)	1.562.842	(24.713)	19.248	1.051	26.391	1.895.987

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radziwiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej:			
Zysk netto		35.499	32.666
Korekty razem:			
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnych.....	7,8,9	311.597	401.204
Odpisy z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych.....	7	583	1.152
Odroczony podatek dochodowy.....	31	26.278	(4.194)
Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych.....		(469)	(739)
Odsetki naliczone i opłaty od kredytów bankowych	29	4.528	7.825
Pozostałe odsetki		6	26
Świadczenia w formie akcji własnych	15	74	164
Straty z tyt. wyceny pochodnych instrumentów finansowych.....	29	1.007	9
Różnice kursowe.....		(11)	388
Straty na sprzedaży i likwidacji środków trwałych		3.300	6.815
Zyski na sprzedaży aktywów finansowych		-	(1)
Zmiana kapitału obrotowego	34	(36.819)	(3.522)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		345.573	441.793
Przeptywy pieniężne z działalności inwestycyjnej:			
Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych		(268.273)	(210.837)
Sprzedaż środków trwałych		565	1.729
Sprzedaż aktywów finansowych.....		-	19
Wpływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(267.708)	(209.089)
Przeptywy pieniężne z działalności finansowej:			
Zaciągnięcie kredytów	17	80.825	31.953
Wypłata dywidendy.....	15,33	(127.427)	(137.403)
Wykup akcji własnych.....		(23.250)	(37.195)
Splata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego		(220)	(396)
Splata kredytów	17	-	(133.333)
Splata odsetek i opłat od kredytu		(6.298)	(10.954)
Wpływy pieniężne netto z działalności finansowej		(76.370)	(287.328)
Zwiększenie/ (Zmniejszenie) stanu środków pieniężnych		1.495	(54.624)
Zyski / (straty) kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych w walutach obcych		11	(388)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu.....		27.621	82.633
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	13	29.127	27.621

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radzimiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 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, a w roku 1992 została przekształcona w spółkę akcyjną. W 2003 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki zaaprobowало zmianę firmy, pod jaką działał Emitent z "Netia Holdings S.A." na "Netia S.A.". Siedziba Spółki znajduje się w Polsce, w Warszawie przy ulicy Poleczki 13. Jednostka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000041649. Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 011566374. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. zawiera dane finansowe Emitenta i jego spółek zależnych. Lista spółek zależnych Emitenta została przedstawiona w Nocie 2.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 28 lutego 2018 r.

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.

Grupa Netia S.A. 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”).

Grupa Netia rozwija się poprzez rozbudowę i modernizację sieci własnej oraz poprzez akwizycję, z których największe to nabycie Telefonii Dialog wraz z jej spółkami zależnymi Petrotel i Avista i spółki Crowley Data Poland w 2011 r. oraz nabycie TK Telekom wraz z jej spółkami zależnymi TK Telekom Interkonekt i TK Operator w 2015 r. Ponadto w latach 2007-2013 Grupa Netia nabyła 37 spółek ethernetowych oraz infrastrukturę telewizji kablowej od UPC Polska Sp. z o.o. docierającą do około 446.000 (nie w tysiącach) lokali w Warszawie i Krakowie.

Począwszy od lipca 2000 roku, akcje Spółki są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie („GPW”).

Założenie kontynuowania działalności

Na dzień 31 grudnia 2017 r. skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Netia wykazuje kapitał własny w kwocie 1.778.343 zł oraz ujemny kapitał obrotowy netto w kwocie 191.649 zł, w tym 29.127 zł środków pieniężnych. Na dzień 31 grudnia 2017 r. Grupa Netia posiadała nadzerny zabezpieczony dług bankowy w wysokości 199.681 zł oraz kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 112.778 tys. zł. Ponadto na podstawie umowy podpisanej z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym w 2017 r., Grupa Netia ma dostępny kredyt terminowy w kwocie nieprzekraczającej 50.000 EUR. Na dzień 31 grudnia 2017 r. kredyt nie był uruchomiony (Zob. Nota 17). W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 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 istotną niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez Grupę Netia.

2. Jednostki zależne

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe następujących spółek zależnych bezpośrednio od Emitenta:

Spółka	Udział w kapitale w %	
	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
Internetia Sp. z o.o.	100	100
Netia 2 Sp. z o.o.	100	100
Telefonia DIALOG Sp. z o.o.	100	100
Petrotel Sp. z o.o. ¹⁾	100	100
TK Telekom Sp. z o.o.	100	100

¹⁾ Spółka bezpośrednio zależna od Emitenta od dnia 30 listopada 2017 r.,

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

Wszystkie wyżej wymienione spółki są zarejestrowane na terytorium Polski.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia

Od 1 stycznia 2005 r. Netia, jako spółka, której akcje są przedmiotem obrotu na rynku regulowanym, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2018 r. poz. 395, „Ustawa o rachunkowości”), sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”). Na dzień 31 grudnia 2017 r. nie występują żadne różnice między MSSF stosowanymi przez Grupę Netia i MSSF zatwierdzonymi przez UE.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE, wydanymi i obowiązującymi na dzień bilansowy. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r., za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2017 r.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, po uwzględnieniu efektu inflacji (zgodnie z MSR 29 „Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji”), która występowała w Polsce do końca 1996 roku, za wyjątkiem aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy. W czasie występowania hiperinflacji odpowiednie pozycje niepieniężne podlegały przeszacowaniu w oparciu o wskaźnik inflacji i tak ustalone wartości stały się kosztem historycznym w kolejnych okresach sprawozdawczych.

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 znaczenia dla niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały opisane w Nocie 5.

Działalność operacyjna Emitenta i Grupy Netia nie ma charakteru sezonowego, ani nie podlega cyklicznym trendom.

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 Grupę Netia w 2017 r.:

- Zmiany do MSR 12 dotyczące rozpoznania aktywa z tytułu podatku odroczonego od niezrealizowanych strat.
- Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” stanowiące część projektu „Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji”, zgodnie, z którymi jednostki powinny ujawniać dodatkowe informacje dotyczące zmiany zobowiązań finansujących działalność, w tym zmiany o charakterze pieniężnym oraz zmiany o charakterze niepieniężnym.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2014-2016 dotyczące MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”.

Standardy rachunkowości, zmiany i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują

Następujące nowe standardy rachunkowości, zmiany istniejących standardów i interpretacje, które nie są obowiązujące w roku 2017 i których Grupa Netia nie zdecydowała się zastosować wcześniej, zostały już opublikowane:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” zastępuje MSR 39. Standard wprowadza jeden model przewidujący tylko dwie kategorie klasyfikacji aktywów finansowych: wyceniane w wartości godziwej i wyceniane według zamortyzowanego kosztu. 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. Kluczową zmianą jest nałożony 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. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później.

Ponieważ z dniem 1 stycznia 2018 r. Grupa zaprzestała stosowania rachunkowości zabezpieczeń, standard MSSF 9 nie ma zastosowania w tym zakresie w Grupie Netia.

Grupa stosuje MSSF 9 zgodnie z odpowiednimi przepisami przejściowymi. Grupa podjęła decyzję o wdrożeniu standardu bez przekształcania danych porównawczych, w związku z tym dane za rok 2017 i 2018 nie będą porównywalne, a zmiany wynikające z zastosowania MSSF 9 po raz pierwszy zostaną ujęte z dniem 1 stycznia 2018 r. w wyniku z lat ubiegłych. Jednocześnie Grupa przeanalizowała wpływ zastosowania powyższego standardu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe i zidentyfikowała następujące obszary, na które będzie miał on wpływ:

- a) Ustalenie odpisów aktualizujących metodą oczekiwanych strat – należności handlowe

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.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Grupa zaklasyfikowała należności handlowe do Stopnia 2 (wycena odpisu na bazie oczekiwanych strat kredytowych za cały okres życia), za wyjątkiem należności w stosunku, do których stwierdzono utratę wartości i które zaklasyfikowane zostały do Stopnia 3.

Dla należności handlowych (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 niewypelnienia zobowiązania ustalone na podstawie danych historycznych.

Według szacunku Zarządu korekta wynikająca z tytułu szacowania oczekiwanej straty jest nieistotna i w związku z tym Grupa 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. Grupa 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 niniejszym sprawozdaniu finansowym 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.

- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 r. lub później. Powyższy standard zastąpi 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 Grupy - 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.

Grupa zdecydowała o retrospektywnym zastosowaniu powyższego standardu po raz pierwszy dla okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2018 roku. Oznacza to, iż dane prezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym zostaną przekształcone w celu odzwierciedlenia wpływu nowego standardu tak, jakby obowiązywał on dla okresów przed datą wejścia standardu w życie. Pełne przekształcenie danych porównawczych zostanie zaprezentowane w pierwszym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres obrotowy, dla którego zastosowanie ma MSSF 15. Jednocześnie Grupa przeanalizowała wpływ zastosowania powyższego standardu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe i zidentyfikowała następujące obszary, na które będzie miał on wpływ:

Przesunięcie przychodów telekomunikacyjnych pomiędzy kategoriami w wyniku przypisania ceny transakcyjnej

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

Według szacunków Grupy powyższe spowoduje następujące przesunięcia przychodów telekomunikacyjnych pomiędzy poszczególnymi kategoriami (kwoty uwzględniają również wpływ pozostałych korekt wynikających z zastosowania MSSF 15):

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Korekty (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. - po korektach (PLN)
Bezpośrednie usługi głosowe	404.829	20.746	425.575
Abonamenty.....	327.741	20.861	348.602
Opłaty za połączenia.....	72.535	-	72.535
Pozostałe.....	4.553	(115)	4.438
Usługi pośrednie głosowe	5.090	(35)	5.055
Transmisja danych	615.535	(22.874)	592.661
Rozliczenia międzyoperatorskie.....	78.809	-	78.809
Usługi hurtowe	154.948	485	155.433
Pozostałe usługi telekomunikacyjne	179.157	1.200	180.357
Przychody telekomunikacyjne.....	1.438.368	(478)	1.437.890
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	4.117	-	4.117
Przychody ze sprzedaży	1.442.485	(478)	1.442.007

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 Grupa Netia przedstawia umowę jako składnik aktywów z tytułu umowy lub zobowiązanie z tytułu umowy - w zależności od stosunku pomiędzy spełnieniem zobowiązania przez Grupę Netia a płatnością dokonywaną przez klienta. Grupa Netia przedstawia wszelkie bezwarunkowe prawa do otrzymania wynagrodzenia oddzielnie jako należność.

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

Zobowiązanie z tytułu umowy to obowiązek Grupy Netia do przekazania na rzecz klienta dóbr lub usług, w zamian za które Grupa Netia otrzymała wynagrodzenie (lub kwota wynagrodzenia jest należna) od klienta. W zobowiązaniach z tytułu umowy Grupa 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 Grupa Netia pobiera jednorazowe opłaty aktywacyjne/installacyjne lub w przypadku realokacji wynagrodzenia między poszczególne świadczenia spełniane w różnych okresach czasu.

Grupa Netia szacuje, że w wyniku zastosowania MSSF 15 na dzień 1 stycznia 2018 r. rozpoznane zostaną aktywa z tytułu umów w wysokości 19.701 zł oraz zobowiązania z tytułu umów w wysokości 9.277 zł. Jednocześnie rozliczenia międzyokresowe oraz należności handlowe i pozostałe należności pomniejszone zostaną odpowiednio o 18.898 zł oraz 1.255 zł.

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

Grupa 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 Grupę Netia 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, Grupa Netia rozumie w szczególności:

- prowizje sprzedażowe wypłacane od zawartych umów w segmencie B2B;
- prowizje sprzedażowe wypłacane od zawartych umów w segmencie B2C.

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

- prowizje sprzedażowe od przedłużenia umów (retencyjne) w segmencie B2C,
- koszty instalacji nieobjętych zakresem MSR 16 w segmencie B2C,
- koszty instalacji nieobjętych zakresem MSR 16 w segmencie B2B,
- koszty wysyłki urządzeń i kart SIM do klienta w segmencie B2C.

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

Grupa Netia szacuje, że w wyniku zastosowania MSSF 15 na dzień 1 stycznia 2018 r. rozpoznane zostaną aktywa z tytułu kosztów zawarcia oraz wykonania umów w wysokości 33.716 zł.

Wpływ zastosowania MSSF 15 na sprawozdanie z sytuacji finansowej i rachunek zysków i strat

Grupa Netia szacuje, że wpływ zastosowania MSSF 15 na poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2018 r. będzie jak poniżej:

	Korekta z tytułu zastosowania MSSF 15 na dzień 1 stycznia 2018 r. (PLN)
AKTYWA	
Należności handlowe i pozostałe należności.....	(1.255)
Rozliczenia międzyokresowe	(18.898)
Aktywowane koszty zawarcia i wykonania umów.....	33.716
Aktywa z tytułu umów.....	19.701
Aktywa z tytułu podatku odroczonego.....	(5.827)
ZOBOWIĄZANIA	
Zobowiązania z tytułu umów	9.277
Rozliczenia międzyokresowe przychodów.....	(6.682)
ZYSKI ZATRZYMANE.....	24.842

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W efekcie zastosowania MSSF 15 zyski zatrzymane Grupy zwiększą się odpowiednio o 24.842 zł na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz o 27.469 zł na dzień 1 stycznia 2017 r. Zysk netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. zmniejszy się o 2.627 zł a wynik EBITDA o 3.305 zł. Poniżej przedstawiono wpływ zastosowania MSSF 15 na skonsolidowany rachunek zysków i strat 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)
Przychody ze sprzedaży	1.442.485	(478)	1.442.007
Koszt własny sprzedaży	(975.076)	(168)	(975.244)
Zysk na sprzedaży	467.409	(646)	466.763
Koszty sprzedaży i dystrybucji.....	(275.413)	(2.617)	(278.030)
Koszty ogólnego zarządu.....	(148.203)	(42)	(148.245)
Pozostałe przychody.....	23.463	-	23.463
Pozostałe koszty.....	(583)	-	(583)
Pozostałe zyski / (straty) netto.....	5.229	-	5.229
Zysk operacyjny	71.902	(3.305)	68.597
Przychody finansowe.....	166	61	227
Koszty finansowe.....	(7.665)	-	(7.665)
Zysk przed opodatkowaniem	64.403	(3.244)	61.159
Podatek dochodowy.....	(28.904)	617	(28.287)
Zysk netto	35.499	(2.627)	32.872

Powyżej przedstawione informacje o wpływie zastosowania MSSF 15 na skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Netia stanowią szacunek według najlepszej wiedzy Zarządu na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

- Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z tytułu umów z klientami” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. Wyjaśnienia precyzują niektóre wymogi standardu i wprowadzają do przepisów przejściowych dodatkowe uproszczenia w celu redukcji złożoności i kosztów związanych z pierwszym zastosowaniem standardu.
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności oparte na akcjach”, które wprowadzają dodatkowe wytyczne w zakresie klasyfikacji i wyceny transakcji opartych na akcjach – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2014-2016 dotyczące standardów MSSF1 i MSR 28 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.
- KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych oraz płatności zaliczkowe”. Interpretacja ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. Interpretacja nie została jeszcze zatwierdzona przez UE.
- Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”, precyzujące zasady przenoszenia nieruchomości do lub z nieruchomości inwestycyjnych. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- MSSF 16 „Leasing” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później. Nowy standard 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 księgowie.

W ocenie Zarządu, MSSF 16 będzie miał istotny wpływ na skonsolidowane 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 38). 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, a co za tym idzie poprawę EBITDA, wzrost sumy aktywów i zobowiązań oraz wzrost wskaźnika zadłużenia.

- 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.

Zarząd jest w trakcie oceny wpływu powyższych standardów i interpretacji na sprawozdawczość Grupy.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zasady konsolidacji

Połączenia jednostek rozlicza się metodą nabycia. Na koszt połączenia składa się łączna kwota zapłaty, według wartości godziwej na dzień nabycia, oraz wartość wszelkich dotychczasowych udziałów niekontrolujących w nabywanej jednostce. Wydatki poniesione w związku z transakcją nabycia kontroli ujmuje się w rachunku zysków i strat, w kosztach ogólnego zarządu.

Na dzień nabycia jednostki, Grupa dokonuje oceny nabywanych aktywów finansowych i przejmowanych zobowiązań finansowych w celu odpowiedniego ich zakwalifikowania i wyznaczenia. Ocena ta dokonywana jest na podstawie postanowień umowy, sytuacji gospodarczej oraz innych odpowiednich warunków istniejących na dzień nabycia. Analiza ta obejmuje wydzielenie przez jednostkę nabywaną instrumentów pochodnych wbudowanych w umowy zasadnicze.

W połączeniu jednostek realizowanym etapami jednostka przejmująca ponownie wycenia uprzednio należące do niej udziały kapitałowe w jednostce przejmowanej do wartości godziwej na dzień przejścia i ujmuje powstały zysk lub stratę w rachunku zysków i strat.

Wszelkie zapłaty warunkowe, stanowiące element rozliczenia połączenia jednostek, wyceniane są na dzień nabycia w wartości godziwej. Późniejsze zmiany wartości godziwej zapłaty warunkowej, która może być składnikiem aktywów lub zobowiązań, ujmuje się zgodnie z MSR 39 w zysku lub stracie lub jako zmianę innych całkowitych dochodów. Jeżeli zapłata warunkowa jest zaklasyfikowana jako składnik kapitału własnego, jej wartość nie podlega aktualizacji wyceny do momentu ostatecznego rozliczenia w ramach kapitału własnego.

Należności z tytułu odszkodowania i zobowiązania wynikające z umów nabycia spółek

W przypadku zidentyfikowania należności z tytułu odszkodowania w trakcie alokacji ceny nabycia, jest ona traktowana jako osobny składnik aktywów nabyty oddzielnie od transakcji nabycia spółki. Należność ta nie jest kompensowana ze zobowiązaniem warunkowym rozpoznany podczas wyceny nabytej jednostki. Wpływy z tytułu odszkodowania są traktowane jako realizacja składnika aktywów i nie wpływają na koszt połączenia jednostek gospodarczych.

Aktywa warunkowe są ujmowane, gdy osiągnięcie przychodu jest praktycznie pewne. W przypadku, gdy Grupa Netia uzgodni podział korzyści wynikających z takiego aktywa warunkowego ze sprzedającym, odpowiadające mu zobowiązanie warunkowe jest również ujmowane, jeśli jest prawdopodobne, że będzie musiało dojść do wypływu przyszłych korzyści ekonomicznych.

Segmenty działalności

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

Przeliczanie walut obcych

(a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Poszczególne pozycje sprawozdań finansowych wszystkich jednostek należących do Grupy Netia są wycenione w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa jednostka („waluta funkcjonalna”). Skonsolidowane sprawozdania finansowe 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 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

Środki trwałe ujmowane są według kosztu historycznego, pomniejszonego o odpisy amortyzacyjne (umorzenie) i odpisy aktualizujące wartość brutto oraz powiększonych o efekt inflacji dotyczący okresu przed 31 grudnia 1996 r. Środki trwałe w budowie obejmują niezakończone inwestycje w rozbudowę sieci telekomunikacyjnej i teletransmisyjnej oraz inne środki trwałe. Zgodnie z polityką Grupy Netia, wartość tych inwestycji obejmuje także odpowiednie koszty finansowania zewnętrznego oraz wszelkie 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 wówczas, gdy jest prawdopodobne, że z tego tytułu nastąpi wpływ korzyści ekonomicznych do Grupy Netia, 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.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 40 lat
Urządzenia 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.

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 ich wartości. Nieruchomość inwestycyjna jest wyceniana w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonym o dotychczasowe umorzenie oraz zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

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

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

Grunty nie podlegają amortyzacji.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe 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) Grupa jako leasingobiorca

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności przypada Grupie Netia stanowi leasing finansowy. Składniki aktywów będące przedmiotem leasingu finansowego są ujmowane w kwocie niższej spośród ustalonych na moment rozpoczęcia użytkowania: wartości godziwej bądź wartości bieżącej 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 trwałe 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) Grupa jako leasingodawca

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi Grupa (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

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

w oparciu o wartość bieżącą przyszłych płatności. Wartość bieżąca przyszłych płatności ustalana jest przy zastosowaniu stopy dyskontowej, równej średniemu ważonemu kosztowi kapitału w Grupie Netia 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 2017 r. Grupa Netia 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 wyników.

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 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 odnośnych 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 (nie przekraczający 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 umarzone metodą liniową przez przewidywany okres ich użyteczności ekonomicznej, tj. 2 - 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 przepływy pieniężne (ośrodki wypracowujące środki pieniężne).

Grupa 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

Grupa Netia 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.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

(a) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to nie zaliczone do instrumentów pochodnych aktywa finansowe wyznaczone do tej kategorii albo nie zaliczone do żadnej z pozostałych kategorii. Zalicza się je do aktywów trwałych, o ile Zarząd nie zamierza zbyć aktywów finansowych 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 wycenione 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 Grupy Netia. Informacje o tych aktywach finansowych przekazywane są wewnętrznie kluczowym członkom kierownictwa Grupy Netia 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 oraz należności to niezaliczone do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nie notowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Grupa Netia 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 Grupa Netia 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 nie wycenianych 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 Grupa Netia dokonała przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu ich własności.

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 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.

Grupa Netia dokonuje na każdy dzień bilansowy oceny, czy występują obiektywne dowody na to, że składnik aktywów finansowych lub grupa aktywów finansowych utraciły wartość. W odniesieniu do kapitałowych papierów wartościowych zaliczonych do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, przy ustalaniu, czy papiery wartościowe utraciły wartość, bierze się pod uwagę znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej danego papieru wartościowego poniżej jego kosztu. Jeżeli takie dowody występują w przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, łączne dotychczasowe straty – ustalone jako różnica pomiędzy ceną nabycia a aktualną wartością godziwą, pomniejszona o ewentualne straty z tytułu utraty wartości ujęte wcześniej w rachunku zysków i strat – wyłącza się z kapitału własnego i ujmuje w rachunku zysków i strat. Straty z tytułu utraty wartości ujęte wcześniej w rachunku zysków i strat z tytułu instrumentów kapitałowych nie podlegają odwróceniu w korespondencji z rachunkiem zysków i strat.

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. Grupa 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 Grupa Netia dokumentuje związek pomiędzy instrumentami zabezpieczającymi a pozycjami zabezpieczanymi, jak również cel zarządzania ryzykiem oraz strategię ustanowienia zabezpieczenia. Grupa Netia dokumentuje również swoją

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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.

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 spełniają zasad rachunkowości zabezpieczeń są prezentowane w przychodach / kosztach finansowych.

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 Grupa Netia 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”. Kwotę 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 pieniężne w kasie i 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 2017 r. Grupa Netia kontynuowała ustalony w latach poprzednich program wynagradzania w formie akcji rozliczany we własnych instrumentach kapitałowych. W ramach tego programu, opcje na akcje Spółki przyznane zostały pracownikom i członkom organów zarządzających Grupy 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.

Nowy Plan Grupy Netia, 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.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Świadczenia emerytalne

W ciągu okresu obrotowego Grupa 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. Grupa 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 aktuariuszy 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 skonsolidowanym sprawozdaniu zysków i strat we wcześniejszym z następujących terminów:

- wprowadzenia zmiany planu lub ograniczenia zakresu lub
- ujęcia przez Grupę 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 Grupie Netia 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, przewidywane straty wynikające z kontraktu dot. usług terminacji ruchu, 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 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 roszczenia, a także możliwe jest wiarygodne ich oszacowanie. Rezerwy na sprawy sporne obejmują koszty, do których poniesienia Grupa Netia może być zobowiązana.

Rezerwy na przewidywane straty będące następstwem długoterminowych umów 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 Grupa 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 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 Grupy Netia, 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 wypełniony, umorzony lub wygaś. Jeżeli istniejące kredyty i pożyczki zostaną zastąpione innymi od tego samego pożyczkodawcy, lecz przy istotnie zmienionych warunkach lub jeżeli

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 ujmują 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 ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży obejmują wartość godziwą przychodów ze sprzedaży towarów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty oraz po wyeliminowaniu przychodów ze sprzedaży wewnątrzgrupowej.

Przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych obejmują bezpośrednie usługi głosowe, takie jak miesięczne opłaty abonamentowe i opłaty za rozmowy telefoniczne. Przychody z tytułu opłat za rozmowy telefoniczne wykazywane są w rachunku zysków i strat w momencie rozpoczęcia rozmowy poprzez sieć telekomunikacyjną należącą do Grupy Netia. Przychody telekomunikacyjne obejmują także inne niż tradycyjne usługi głosowe, takie jak: pośrednie usługi głosowe, transmisję danych, rozliczenia międzyoperatorskie, usługi hurtowe i inne usługi telekomunikacyjne, jak również sprzedaż towarów. Przychody z pozostałych usług telekomunikacyjnych zawierają przychody z tytułu świadczenia usług sieci inteligentnej, usług wdzwanianego dostępu do internetu klientom innym niż bezpośredni, obsługa systemów oddzwaniań przez Internet oraz inne usługi telekomunikacyjne, w ramach których ujmowane są przychody z tytułu usług telewizyjnych. Przychody z pozostałych usług telekomunikacyjnych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresach sprawozdawczych, których dotyczy wykonana usługa.

Przychody ze sprzedaży wynikającej z ofert promocyjnych wykazuje się po uwzględnieniu przyznanego upustów. W przypadku niektórych ofert handlowych, w których klientom oferowane jest nieodpłatne lub z wysokim rabatem świadczenie usługi przez ustalony okres w zamian za podpisanie umowy na czas określony (ang. time-based incentives), przychody ujmowane są równomiernie przez cały określony w umowie nieodwołalny okres jej obowiązywania, skutkiem czego jest rozpoznanie rozliczeń międzyokresowych.

Przychody z tytułu rozliczeń międzyoperatorskich dotyczą połączeń telekomunikacyjnych kierowanych przez innych operatorów, realizowanych z wykorzystaniem sieci należącej do Spółki. Uzyskiwane z tego tytułu przychody wynikają z odpowiednich umów zawartych z innymi operatorami telekomunikacyjnymi i są rozpoznawane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym usługa była wykonywana.

Przychody ze sprzedaży pozostałych usług obejmują przychody z usług budowlanych świadczonych przez jednostkę zależną Spółki Petrotel Sp. z o.o.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów są rozpoznawane wówczas, gdy w okresie sprawozdawczym wystawiona zostanie faktura dotycząca świadczenia usług w okresach przyszłych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują przychody z usług dzierżawy oraz abonamentów za okresy przyszłe. Rozliczenia międzyokresowe przychodów są uznawane za krótkoterminowe, jeżeli usługa ma zostać wykonana w ciągu 12 miesięcy od daty, na którą zostało sporządzone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Grupy Netia zawierają również 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 międzyoperatorskich

Połączenia międzyoperatorskie dotyczą połączeń telekomunikacyjnych kierowanych z sieci jednego operatora do sieci drugiego operatora, realizowanych z wykorzystaniem punktu styku sieci. Koszty z tytułu rozliczeń międzyoperatorskich obejmują płatności dokonane przez Spółki Grupy Netia 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 Grupą Netia a innymi operatorami.

Koszty pozyskania klienta

Koszty pozyskania klienta ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresach sprawozdawczych, w których zostały poniesione.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 Grupa Netia 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.

Wyplata dywidend

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

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

4. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Czynniki ryzyka finansowego

Działalność prowadzona przez Grupę naraża ją na wiele różnych ryzyk finansowych: ryzyko rynkowe (obejmujące ryzyko walutowe i cenowe), ryzyko kredytowe oraz ryzyko utraty płynności. Ogólny program zarządzania ryzykiem ma na celu minimalizować potencjalne niekorzystne wpływy na wyniki finansowe Grupy. Grupa stosuje pochodne instrumenty finansowe dla zabezpieczenia się przed niektórymi ryzykami. 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 Grupy 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, Grupa 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. oraz 31 grudnia 2016 r. Grupa 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 fakturwane w walucie polskiej.

Gdyby na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz na dzień 31 grudnia 2016 r. polski złoty osłabił / wzmacnił się o 1% w stosunku do Euro oraz USD, przy niezmiennych pozostałych zmiennych, nie miałyby to istotnego wpływu na skonsolidowany zysk za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r.

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. Gdyby rynkowe stopy procentowe były o 50 punktów bazowych wyższe/niższe, to koszt odsetek z tytułu kredytu bankowego i leasingu finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2017 r. zwiększyłby się / zmniejszył o 724 zł, a wysokość odsetek skapitalizowanych zwiększyłaby się / zmniejszyłaby się o 256 zł.

Gdyby rynkowe stopy procentowe były o 50 punktów bazowych wyższe/niższe, to koszt odsetek z tytułu kredytu bankowego i leasingu finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2016 r. zwiększyłby się / zmniejszył o 1.278 zł, a wysokość odsetek skapitalizowanych zwiększyłaby się / zmniejszyłaby się o 209 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 2017 i w 2016 roku Grupa nie była narażona na duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Depozyty gotówkowe ograniczają się do instytucji finansowych o niskim ryzyku kredytowym. Grupa lokuje swoje środki pieniężne w bankach i instytucjach finansowych uznawanych za wiarygodne. Grupa 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 Grupy. 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 Grupy Netia na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych. Grupa Netia lokuje nadwyżki środków pieniężnych na 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 Grupy, 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 niezdyktowane przyszłe przepływy pieniężne, z uwzględnieniem odsetek i opłat, jeżeli takie występują.

	Ponizej 1 roku	Od 1 do 2 lat	Od 2 do 5 lat	Ponad 5 lat	Razem	Wartość bilansowa
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Na dzień 31 grudnia 2017 r.						
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania za wyjątkiem publicznoprawnych.....	201.692	-	-	-	201.692	205.984
Kredyty zaciągnięte.....	169.008	154.637	-	-	323.645	312.459
Razem	370.700	154.637	-	-	525.337	518.443

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 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 2016 r.						
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania za wyjątkiem publicznoprawnych.....	210.883	50	-	-	210.933	216.724
Kredyty zaciągnięte.....	102.467	135.179	-	-	237.646	231.798
Razem	313.350	135.229	-	-	448.579	448.522

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

Poniższa tabela zawiera analizę płynności finansowych instrumentów pochodnych Spółki, stanowiących zobowiązanie. Tabelę opracowano na podstawie niezdykontowanych 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)	-	-	-

Zdykontowane wg obowiązujących stóp międzybankowych.....	(676)	-	-	-
--	-------	---	---	---

Terminowe kontrakty zakupu USD

Wpływy	12.420	-	-	-
Wypływy.....	(13.421)	-	-	-
Kwoty netto	(1.001)	-	-	-

Zdykontowane wg obowiązujących stóp międzybankowych.....	(995)	-	-	-
--	-------	---	---	---

	Poniżej 1 roku (PLN)	Od 1 do 2 lat (PLN)	Od 2 do 5 lat (PLN)	Ponad 5 lat (PLN)
--	-------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	------------------------------

Na dzień 31 grudnia 2016 r.

Terminowe kontrakty zakupu EUR

Wpływy	4.005	-	-	-
Wypływy.....	(4.058)	-	-	-
Kwoty netto	(53)	-	-	-

Zdykontowane wg obowiązujących stóp międzybankowych.....	(53)	-	-	-
--	------	---	---	---

Terminowe kontrakty zakupu USD

Wpływy	1.260	-	-	-
Wypływy.....	(1.276)	-	-	-
Kwoty netto	(16)	-	-	-

Zdykontowane wg obowiązujących stóp międzybankowych.....	(16)	-	-	-
--	------	---	---	---

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, ustalane 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 obserwowalne dane rynkowe.

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

	Poziom 1 (PLN)	Poziom 2 (PLN)	Poziom 3 (PLN)	Razem (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	-	-	116	116
Razem aktywa	-	-	116	116

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	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

Poniższa tabela przedstawia aktywa i zobowiązania finansowe mierzone w wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2016 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	-	441	-	441
Pochodne instrumenty zabezpieczające	-	1.341	-	1.341
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	116	116
Razem aktywa	-	1.782	116	1.898

	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	-	31	-	31
Pochodne instrumenty zabezpieczające	-	38	-	38
Razem zobowiązania	-	69	-	69

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 Grupy Netia w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Grupy Netia 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, Grupa może zwracać kapitał akcjonariuszom, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia.

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

Wskaźnik zadłużenia na dzień 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. wyniósł odpowiednio 13,7% i 9,7%.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Instrumenty finansowe według kategorii

31 grudnia 2017	Pożyczki i należności (PLN)	Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (PLN)	Pochodne instrumenty zabezpieczające (PLN)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (PLN)	Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności (PLN)	Razem (PLN)
<i>Aktywa finansowe</i>						
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	116	-	116
Należności handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych	180.636	-	-	-	-	180.636
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności dysponowania.....	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.....	22	-	-	-	-	22
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe ..	29.127	-	-	-	-	29.127
Razem aktywa finansowe	209.785	-	-	116	-	209.901

31 grudnia 2017	Zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (PLN)	Pochodne instrumenty zabezpieczające (PLN)	Inne zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (PLN)	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (PLN)	Razem (PLN)
<i>Zobowiązania finansowe</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	48	48
Zobowiązania handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych.....	-	-	205.936	-	205.936
Pochodne instrumenty finansowe.....	597	1.074	-	-	1.671
Kredyty i pożyczki.....	-	-	312.459	-	312.459
Razem zobowiązania finansowe	597	1.074	518.395	48	520.114

31 grudnia 2016	Pożyczki i należności (PLN)	Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (PLN)	Pochodne instrumenty zabezpieczające (PLN)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (PLN)	Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności (PLN)	Razem (PLN)
<i>Aktywa finansowe</i>						
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	116	-	116
Należności handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych	163.168	-	-	-	-	163.168
Pochodne instrumenty finansowe	-	441	1.341	-	-	1.782
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności dysponowania.....	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.....	22	-	-	-	-	22
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe ..	27.621	-	-	-	-	27.621
Razem aktywa finansowe	190.811	441	1.341	116	-	192.709

31 grudnia 2016	Zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (PLN)	Pochodne instrumenty zabezpieczające (PLN)	Inne zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (PLN)	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (PLN)	Razem (PLN)
<i>Zobowiązania finansowe</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	268	268
Zobowiązania handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych.....	-	-	216.456	-	216.456
Pochodne instrumenty finansowe.....	31	38	-	-	69
Kredyty i pożyczki.....	-	-	231.798	-	231.798
Razem zobowiązania finansowe	31	38	448.254	268	448.591

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

5. Ważne oszacowania i osądy księgowe

Grupa 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:

(a) Utrata wartości dotycząca wartości firmy oraz pozostałych niefinansowych składników aktywów Grupy Netia

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

Dla potrzeb testu na utratę wartości aktywów Zarząd zidentyfikował całą Grupę Netia jako jeden ośrodek wypracowujący środki pieniężne („OWŚP”).

Wartość odzyskiwalna wartości firmy alokowanej do segmentów operacyjnych i ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest określana na podstawie kalkulacji wartości godziwej. W roku ubiegłym obliczenie wartości godziwej nastąpiło przy użyciu prognozowanych przepływów pieniężnych opierających się na założeniach budżetu na przyszły rok oraz zatwierdzonego przez Zarząd zaktualizowanego dziesięcioletniego biznes planu.

W dniu 5 grudnia 2017 r. roku 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. Skuteczna realizacja wezwania może mieć wpływ na strategię i działalność operacyjną Spółki.

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 Grupy, po przeprowadzeniu analiz Zarząd uznał ze względu na powyższe, że zastosowanie rynkowej ceny akcji stanowi najbardziej wiarygodną metodę ustalenia wartości godziwej aktywów Grupy Netia. 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.

Test na utratę wartości niefinansowych składników aktywów pokazał, że wartość godziwa OWŚP była wyższa o 26.442 zł od jego wartości księgowej (w 2016 r. wyższa o 957.275 zł).

Wyniki testu są wrażliwe na racjonalną zmianę kluczowych założeń:

	Potencjalny odpis z tytułu utraty wartości	
	(PLN)	(PLN)
Zmiana kluczowych założeń	Wzrost	Spadek
Zmiana cen akcji o 5%	-	63.797
Zmiana cen akcji o 10%	-	154.036
Zmiana cen akcji o 15%	-	244.276

(b) Odroczonego podatku dochodowy

Sporządzanie sprawozdań finansowych związane jest między innymi z oszacowaniem przez Zarząd wyników podatkowych Grupy Netia. Proces ten obejmuje ocenę bieżącej sytuacji podatkowej Grupy Netia 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 skonsolidowanym 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 Grupy Netia oraz stabilność norm prawnych, którym podlegają spółki z Grupy Netia.

Na podstawie powyższych założeń i dokonanej przez Zarząd oceny sytuacji podatkowej Grupy Netia na dzień 31 grudnia 2017 r., biorącej pod uwagę plany podatkowe, w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej zostały ustalone aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 63.525 zł oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 2.058 zł. Grupa Netia nie rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego o wartości 98.874 zł, wynikającego z ujemnych różnic przejściowych w wysokości 520.390 zł (zob. nota 31).

Ze względu na powyższe oraz w wyniku przeglądu deklaracji podatkowych przez Urząd Skarbowy faktyczny wynik może się zmienić. Dodatkowo przyjęte oszacowania mogą się zmienić na skutek zmian ekonomicznych, technologicznych, regulacyjnych i związanych

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

z otoczeniem konkurencyjnym, w którym prowadzi działalność Grupa Netia. W rezultacie oszacowane aktywa z tytułu podatku odroczonego mogą w przyszłości ulec zmianie, co może mieć znaczący wpływ na pozycję finansową i wynik na działalności Grupy Netia.

(c) Okres użytkowania aktywów trwałych

Aktywa trwałe, składające się głównie z rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych stanowią istotną część aktywów Grupy Netia. Zmiany w planowanym wykorzystaniu tych aktywów, rozwój technologiczny oraz warunki rynkowe mogą wpłynąć na zmianę ich wartości lub szacowanego okresu użytkowania. Grupa 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 Grupa Netia nie ma wpływu. Jeżeli szacowany okres użytkowania ulega skróceniu, Grupa 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 2017 r. Grupa zmieniła okresy użytkowania składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i w rezultacie pozostały okres umorzenia niektórych składników został wydłużony. Roczne stawki amortyzacyjne tych składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych zostały odpowiednio zmienione.

Poniższa tabela przedstawia główne zmiany wartości szacunkowych:

Aktywa trwałe	Główne zmiany okresu użytkowania	Zmniejszenie amortyzacji rozpoznane w bieżącym okresie (PLN)	Odkładne zwiększenie amortyzacji za pozostały okres użytkowania (PLN)
Oprogramowanie komputerowe	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(1.260)	1.260
Budynki	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(55)	55
Sieć telekomunikacyjna	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(2.102)	2.102
Urządzenia telekomunikacyjne	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(18.130)	18.130
Maszyny i urządzenia	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(271)	271
Wypożyczenie	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(663)	663
Całkowity wpływ		(22.481)	22.481

6. Informacje dotyczące segmentów działalności

Grupa Netia została podzielona dla celów zarządczych na segmenty w oparciu o rodzaj klientów. Istnieją dwa sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Business-to-consumer ("B2C"),
- Business-to-business ("B2B").

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów klienckich w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów oraz oceny wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest wynik EBITDA (zdefiniowany jako zysk lub strata na działalności operacyjnej, skorygowana o amortyzację) oraz Skorygowana EBITDA (zdefiniowana jako zysk lub strata na działalności operacyjnej, skorygowana o amortyzację oraz o istotne transakcje jednorazowe), który wynika z informacji ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Finansowanie Grupy Netia (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie są alokowane do segmentów. Ponieważ Netia uważa swoją sieć za pojedynczy ośrodek wypracowujący środki pieniężne, aktywa trwałe nie są nabywane przez pojedynczy segment operacyjny, lecz łącznie przez wszystkie. W celu uzyskania zysku / (straty) operacyjnej („EBIT”) dla każdego segmentu, amortyzacja wspólnych aktywów musi być również alokowana. Spółka wykorzystuje oczekiwane przyszłe przepływy pieniężne każdego segmentu do podziału amortyzacji. Powstałe w efekcie alokacje mogą ulegać zmianom z okresu na okres, jednak inaczej niż w przypadku EBITDA, Zarząd nie polega na wyniku EBIT według segmentów do podejmowania decyzji.

Petrotel, jednostka zależna od Netii, została przypisana do niealokowanego segmentu, gdyż działa jako osobna jednostka organizacyjna, niezależnie od pozostałych spółek Grupy Netia. Żaden z segmentów operacyjnych Grupy nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych sprawozdawczych segmentów operacyjnych.

Poniższa tabela przedstawia informację na temat przychodów oraz zysku / (straty) w odniesieniu do segmentów operacyjnych Grupy Netia za rok obrotowy zakończony odpowiednio 31 grudnia 2017 r. i 2016 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	B2C	B2B	Razem segmenty sprawo- zdawcze	Niealokowane	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	674.904	744.116	1.419.020	23.465	1.442.485
Skorygowany wynik EBITDA.....	110.391	275.800	386.191	9.876	396.067
Koszty restrukturyzacji	(141)	(4.528)	(4.669)	-	(4.669)
Koszty integracji	(748)	(260)	(1.008)	-	(1.008)
Projekty transformacyjne.....	(85)	-	(85)	-	(85)
Koszty z tytułu usługi powszechnej (zob. Nota 16).....	(3.434)	(4.207)	(7.641)	(81)	(7.722)
Koszty reorganizacji.....	(560)	(173)	(733)	-	(733)
Inne zdarzenia jednorazowe.....	(832)	2.481	1.649	-	1.649
EBITDA	104.591	269.113	373.704	9.795	383.499
Amortyzacja	(85.337)	(219.522)	(304.859)	(6.738)	(311.597)
Zysk operacyjny.....	19.254	49.591	68.845	3.057	71.902
Przychody/ (Koszty) finansowe, netto	-	-	-	(7.499)	(7.499)
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego.....	-	-	-	(28.904)	(28.904)
Zysk/ (Strata) netto	19.254	49.591	68.845	(33.346)	35.499
Wydatki kapitałowe	155.000	121.214	276.214	4.354	280.568
Skorygowany wynik EBITDA pomniejszony o wydatki kapitałowe.....	(44.609)	154.586	109.977	5.522	115.499

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	B2C	B2B	Razem segmenty sprawo- zdawcze	Niealokowane	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	750.933	745.895	1.496.828	25.143	1.521.971
Skorygowany wynik EBITDA.....	144.216	292.477	436.693	10.749	447.442
Koszty restrukturyzacji	261	(7.605)	(7.344)	-	(7.344)
Koszty integracji	(431)	(4.943)	(5.374)	-	(5.374)
Projekty transformacyjne.....	(1.144)	(449)	(1.593)	-	(1.593)
Projekt modernizacji sieci dostępowej	(160)	-	(160)	-	(160)
Koszty likwidacji środków trwałych	(1.509)	(21)	(1.530)	(9)	(1.539)
Koszty reorganizacji.....	201	18	219	-	219
Inne zdarzenia jednorazowe.....	-	(5.212)	(5.212)	-	(5.212)
EBITDA.....	141.434	274.265	415.699	10.740	426.439
Amortyzacja	(118.479)	(274.516)	(392.995)	(8.209)	(401.204)
Zysk / (strata) operacyjna	22.955	(251)	22.704	2.531	25.235
Przychody/ (Koszty) finansowe, netto	-	-	-	(7.318)	(7.318)
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego.....	-	-	-	14.749	14.749
Zysk/ (Strata) netto	22.955	(251)	22.704	9.962	32.666
Wydatki kapitałowe	93.268	135.368	228.636	5.248	233.884
Skorygowany wynik EBITDA pomniejszony o wydatki kapitałowe.....	50.948	157.109	208.057	5.501	213.558

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Grupa Netia prowadzi działalność głównie w jednym obszarze geograficznym, jakim jest terytorium Polski. Grupa nie posiada jednostkowo istotnych klientów.

Niealokowane przychody obejmują głównie przychody spółki Petrotel.

Uzgodnienie zysku przed odliczeniem amortyzacji, podatków i odsetek („EBITDA”) segmentów sprawozdawczych do zysku zostało przedstawione poniżej:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Zysk operacyjny segmentów sprawozdawczych	68.845	22.704
Zysk operacyjny dla Petrotel	5.483	3.325
Ogólne koszty stałe (włączając administrację, IT, usługi profesjonalne)	(1.250)	(1.284)
Koszty z tytułu Usługi Powszechnej	(81)	-
Zdarzenia losowe	-	(9)
Amortyzacja niealokowanych aktywów (wyluczając Petrotel)	(34)	-
Pozostałe (koszty)/przychody operacyjne	(1.061)	499
Przychody/ (koszty) finansowe, netto	(7.499)	(7.318)
(Obciążenie)/ Uznanie z tytułu podatku dochodowego	(28.904)	14.749
Zysk netto	35.499	32.666

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7. 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 2017 r.	118.478	17.342	2.897.559	2.782.582	159.828	78.803	1.128	122.939	6.178.659
Zwiększenia.....	-	-	-	-	-	-	-	253.435	253.435
Przeniesienia.....	2.051	-	72.625	129.000	16.124	11.106	4.676	(235.582)	-
Sprzedaż i likwidacja.....	(8.564)	(137)	(1.317)	(81.028)	(1.562)	(706)	(189)	(2.172)	(95.675)
Inne zmiany.....	3.404	-	(7.032)	(741)	2.497	18	2.675	-	821
Wartość brutto na 31 grudnia 2017 r.	115.369	17.205	2.961.835	2.829.813	176.887	89.221	8.290	138.620	6.337.240
Umorzenie na 1 stycznia 2017 r.	62.013	-	1.605.037	1.954.916	116.061	62.836	777	-	3.801.640
Amortyzacja.....	5.829	-	112.742	144.260	7.606	5.909	471	-	276.817
Sprzedaż i likwidacja.....	(6.566)	-	(419)	(66.304)	(1.342)	(521)	(131)	-	(75.283)
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość określonych aktywów.....	-	-	443	-	-	-	-	-	443
Inne zmiany.....	1.318	-	(3.660)	(579)	2.309	14	2.675	-	2.077
Umorzenie na 31 grudnia 2017 r.....	62.594	-	1.714.143	2.032.293	124.634	68.238	3.792	-	4.005.694
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2017 r.	6.643	-	365.971	259.725	14.415	2.659	16	4.386	653.815
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów ...	-	-	-	-	-	-	-	583	583
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość określonych aktywów	-	-	(443)	-	-	-	-	(469)	(912)
Sprzedaż i likwidacja.....	(1.076)	-	(474)	(8.805)	109	(3)	-	(2.136)	(12.385)
Inne zmiany.....	383	-	(1.059)	(174)	183	4	-	-	(663)
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2017 r.....	5.950	-	363.995	250.746	14.707	2.660	16	2.364	640.438
Wartość netto na 1 stycznia 2017 r.	49.822	17.342	926.551	567.941	29.352	13.308	335	118.553	1.723.204
Wartość netto na 31 grudnia 2017 r.	46.825	17.205	883.697	546.774	37.546	18.323	4.482	136.256	1.691.108

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7. 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 2016 r.	118.520	17.667	2.828.874	2.705.256	156.372	73.647	6.197	125.110	6.031.643
Zwiększenia.....	-	-	-	-	-	-	-	214.409	214.409
Przeniesienia.....	177	-	67.050	135.852	3.461	5.508	-	(212.048)	-
Sprzedaż i likwidacja.....	(20)	(353)	(241)	(57.781)	(1.054)	(412)	(5.069)	(4.992)	(69.922)
Inne zmiany.....	(199)	28	1.876	(745)	1.049	60	-	460	2.529
Wartość brutto na 31 grudnia 2016 r.	118.478	17.342	2.897.559	2.782.582	159.828	78.803	1.128	122.939	6.178.659
Umorzenie na 1 stycznia 2016 r.	56.040	-	1.473.971	1.824.931	107.452	56.812	993	-	3.520.199
Amortyzacja.....	6.137	-	129.776	174.574	8.622	6.347	3.784	-	329.240
Sprzedaż i likwidacja.....	(11)	-	(132)	(44.214)	(911)	(387)	(4.000)	-	(49.655)
Inne zmiany.....	(153)	-	1.422	(375)	898	64	-	-	1.856
Umorzenie na 31 grudnia 2016 r.	62.013	-	1.605.037	1.954.916	116.061	62.836	777	-	3.801.640
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2016 r.	6.631	-	365.797	267.112	14.166	2.672	16	8.136	664.530
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów ...	-	-	-	-	-	-	-	1.152	1.152
Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość określonych aktywów	-	-	(443)	-	-	-	-	(650)	(1.093)
Sprzedaż i likwidacja.....	(1)	-	(6)	(7.070)	(70)	(13)	-	(4.793)	(11.953)
Inne zmiany.....	13	-	623	(317)	319	-	-	541	1.179
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2016 r.	6.643	-	365.971	259.725	14.415	2.659	16	4.386	653.815
Wartość netto na 1 stycznia 2016 r.	55.849	17.667	989.106	613.213	34.754	14.163	5.188	116.974	1.846.914
Wartość netto na 31 grudnia 2016 r.	49.822	17.342	926.551	567.941	29.352	13.308	335	118.553	1.723.204

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Przeniesienia dokonane w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. dotyczą głównie przeniesień ze środków trwałych w budowie na środki trwałe oddane do użytkowania.

W ciągu roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2017 r. Grupa Netia rozpoznała odpis z tytułu utraty wartości w wysokości 583 zł, dotyczący środków trwałych w budowie, doprowadzając ich wartość do wartości odzyskiwanej. W 2016 r. Grupa Netia rozpoznała odpis z tytułu utraty wartości w wysokości 1.152 zł dotyczący środków trwałych w budowie.

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 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. wynosiła odpowiednio 14.690 zł i 12.280 zł. Ponadto Spółka skapitalizowała straty netto z realizacji kontraktów terminowych w kwocie 933 zł i koszt odsetek w wysokości 1.606 zł. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2016 r. Spółka skapitalizowała zyski netto z realizacji kontraktów terminowych w kwocie 759 zł i koszt odsetek w wysokości 1.168 zł.

Poniższa tabela przedstawia wartość bieżącą środków trwałych stanowiących przedmiot leasingu finansowego na dzień 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r.:

	<u>31 grudnia</u> <u>2017 r.</u> <u>(PLN)</u>	<u>31 grudnia</u> <u>2016 r.</u> <u>(PLN)</u>
Urządzenia telekomunikacyjne.....	249	928
	249	928

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

8. Wartości niematerialne

Okres bieżący:

	Wartość firmy (PLN)	Znak towarowy i pozostałe (PLN)	Koncesje telekomunikacyjne				Oprogramowanie komputerowe				Razem (PLN)
			Koncesje/zezwożenia na świadczenie lokalnych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Koncesje/zezwożenia na świadczenie usług dostępu do internetu i transmisji danych (PLN)	Koncesje/zezwożenia na świadczenie międzymiastowych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Zezwożenia 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.	359.904	19.009	432.823	7.417	107.354	20.329	561.836	4.344	239.787	-	1.752.803
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	27.133	-	-	27.133
Przeniesienia.....	-	-	-	-	-	-	22.268	(22.268)	-	-	-
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(29.924)	-	-	-	(29.924)
Inne zmiany.....	-	(4.171)	-	-	-	-	423	-	-	7.674	3.926
Wartość brutto na 31 grudnia 2017 r.....	359.904	14.838	432.823	7.417	107.354	20.329	554.603	9.209	239.787	7.674	1.753.938
Umorzenie na 1 stycznia 2017 r.	-	16.040	317.274	1.539	94.123	13.684	442.308	-	235.746	-	1.120.714
Amortyzacja.....	-	434	-	-	-	1.410	28.628	-	3.842	-	34.314
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(26.311)	-	-	-	(26.311)
Inne zmiany.....	-	(4.177)	-	-	-	-	423	-	-	6.424	2.670
Umorzenie na 31 grudnia 2017 r.....	-	12.297	317.274	1.539	94.123	15.094	445.048	-	239.588	6.424	1.131.387
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2017 r.	79.203	2.503	115.549	5.878	13.231	974	49.780	-	199	-	267.317
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(3.610)	-	-	-	(3.610)
Inne zmiany.....	-	7	-	-	-	-	-	-	-	656	663
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2017 r.	79.203	2.510	115.549	5.878	13.231	974	46.170	-	199	656	264.370
Wartość netto na 1 stycznia 2017 r.	280.701	466	-	-	-	5.671	69.748	4.344	3.842	-	364.772
Wartość netto na 31 grudnia 2017 r.	280.701	31	-	-	-	4.261	63.385	9.209	-	594	358.181

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

9. Wartości niematerialne (cd)

Okres porównawczy:

	Koncesje telekomunikacyjne						Oprogramowanie komputerowe			
	Wartość firmy (PLN)	Znak towarowy i pozostałe (PLN)	Koncesje/zezwożenia na świadczenie lokalnych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Koncesje/zezwożenia na świadczenie usług dostępu do internetu i transmisji danych (PLN)	Koncesje/zezwożenia na świadczenie międzymiastowych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Zezwożenia na świadczenie usług w technologii WiMAX (PLN)	Oprogramowanie komputerowe (PLN)	Inwestycje w wartości niematerialne (PLN)	Relacje z klientami (PLN)	Razem (PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2016 r.....	359.904	19.009	432.823	7.417	107.354	20.329	544.670	2.326	239.787	1.733.619
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	19.475	-	19.475
Przeniesienia.....	-	-	-	-	-	-	17.457	(17.457)	-	-
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(291)	-	-	(291)
Wartość brutto na 31 grudnia 2016 r.....	359.904	19.009	432.823	7.417	107.354	20.329	561.836	4.344	239.787	1.752.803
Umorzenie na 1 stycznia 2016 r.....	-	15.612	317.274	1.539	91.562	12.274	408.840	-	202.398	1.049.499
Amortyzacja.....	-	428	-	-	2.561	1.410	33.740	-	33.348	71.487
Inne zmiany.....	-	-	-	-	-	-	(272)	-	-	(272)
Umorzenie na 31 grudnia 2016 r.....	-	16.040	317.274	1.539	94.123	13.684	442.308	-	235.746	1.120.714
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2016 r.....	79.203	2.503	115.549	5.878	13.231	974	49.780	-	199	267.317
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2016 r.....	79.203	2.503	115.549	5.878	13.231	974	49.780	-	199	267.317
Wartość netto na 1 stycznia 2016 r.....	280.701	894	-	-	2.561	7.081	86.050	2.326	37.190	416.803
Wartość netto na 31 grudnia 2016 r.....	280.701	466	-	-	-	5.671	69.748	4.344	3.842	364.772

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Koncesje/zezwolenia 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.

9. 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.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. nie rozpoznano dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości, gdyż Zarząd nie zidentyfikował takiej konieczności.

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Wartość brutto na początek okresu	36.589	36.589
Wartość brutto na koniec okresu.....	36.589	36.589
Umorzenie na początek okresu.....	7.566	7.089
Amortyzacja.....	466	477
Umorzenie na koniec okresu.....	8.032	7.566
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	25.660	26.137
Wartość netto na koniec okresu.....	25.194	25.660

10. Zapasy

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Materiały.....	375	356
Towary.....	3.137	2.279
Odpis aktualizujący wartość towarów	(561)	(501)
Zapasy, netto.....	2.951	2.134

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r. Grupa Netia rozpoznała odpowiednio 7.677 zł i 6.617 zł wartości zapasów jako "Koszt własny sprzedaży".

11. Należności handlowe i pozostałe należności

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Należności handlowe	211.717	221.426
Odpis aktualizujący należności handlowe	(43.229)	(67.015)
Należności handlowe, netto	168.488	154.411
Należności z tytułu leasingu finansowego.....	31	487
Należności z tytułu podatku od towarów i usług i inne należności publicznoprawne.....	6.129	3.780
Pozostałe należności.....	12.252	8.592
Odpis aktualizujący pozostałe należności	(135)	(322)
Pozostałe należności, netto.....	12.117	8.270
	186.765	166.948
w tym:		
Krótkoterminowe.....	186.765	166.918
Długoterminowe	-	30

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)
Odpis aktualizujący należności handlowe i pozostałe należności na dzień 1 stycznia 2017 r.....	67.337
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości dotyczących należności handlowych, netto.....	5.046
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości dotyczących not debetowych, netto.....	8.438
Rozwiązanie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości dotyczących odsetek od należności, netto.....	(122)
Wykorzystanie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości (w tym sprzedane i spisane należności)	(37.335)
Odpis aktualizujący należności handlowe i pozostałe należności na dzień 31 grudnia 2017 r.....	43.364

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. Grupa dokonała odpisów aktualizujących wartość należności handlowych w kwocie 5.046 zł. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2016 r. Grupa dokonała odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 4.132 zł. Odpisy te zostały ujęte w skonsolidowanym 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 2017 r. oraz na dzień 31 grudnia 2016 r. należności handlowe i pozostałe należności w wysokości odpowiednio 56.322 zł oraz 52.210 zł były przeterminowane, lecz nie zostały objęte odpisem aktualizującym. Struktura tych należności została przedstawiona w poniższej tabeli:

	Poniżej 3 miesięcy (PLN)	3 – 6 miesięcy (PLN)	Powyżej 6 miesięcy (PLN)	Razem (PLN)
Na dzień 31 grudnia 2017 r.....	43.234	3.558	9.530	56.322
Na dzień 31 grudnia 2016 r.....	36.307	4.590	11.313	52.210

Ponadto na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r. kwoty wynoszące odpowiednio 243 zł i 254 zł zostały wyłączone z pozostałych należności, ponieważ dotyczą wydatków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

12. Rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
Rozliczenia międzyokresowe dotyczące ofert promocyjnych.....	17.421	20.757
Koszty dzierżaw poniesione z góry.....	692	1.380
Obsługa IT.....	1.406	2.597
Ubezpieczenia.....	1.593	876
Służebność przesyłu.....	17.090	16.602
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	3.249	2.598
	41.451	44.810
w tym:		
Krótkoterminowe.....	19.255	21.553
Długoterminowe.....	22.196	23.257

13. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe oraz środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania

	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	29.127	27.621

Efektywna stopa procentowa krótkoterminowych depozytów bankowych wynosiła odpowiednio 0,88% i 0,82% za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Ponadto, na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz na dzień 31 grudnia 2016 r. kwoty odpowiednio 1.042 zł oraz 1.412 zł zostały wyłączone z pozycji "Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe", jako że były one zdeponowane na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.....	22	22

Na dzień 31 grudnia 2017 r. kwota środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania w wysokości 22 zł stanowiła zabezpieczenie płatności dla dostawców.

14. Inne instrumenty finansowe

Pochodne instrumenty finansowe

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Pochodne aktywa finansowe:		
Kontrakty zabezpieczające ryzyko walutowe.....	-	1.782
	-	1.782
Z czego,		
Krótkoterminowe.....	-	1.782
Długoterminowe.....	-	-
Pochodne zobowiązania finansowe:		
Kontrakty zabezpieczające ryzyko walutowe.....	1.671	69
	1.671	69
Z czego,		
Krótkoterminowe.....	1.671	69
Długoterminowe.....	-	-

Kontrakty terminowe

W celu ograniczenia ryzyka walutowego związanego z planowanymi płatnościami zobowiązań inwestycyjnych, które są wyrażone w walutach obcych Spółka zawarła kilka transakcji terminowych zakupu USD i EUR z terminami realizacji odpowiadającymi narażeniu na ryzyko walutowe, generalnie przez okres nieprzekraczający 12 miesięcy. Do powyższych transakcji terminowych zastosowano rachunkowość zabezpieczeń. 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 celu ograniczenia ryzyka walutowego związanego z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych, związanych z kosztami operacyjnymi różnego rodzaju, które są wyrażone w walucie obcej Spółka zawarła kilka transakcji terminowych zakupu USD i EUR z terminami realizacji odpowiadającymi narażeniu na ryzyko walutowe, generalnie przez okres nieprzekraczający 12 miesięcy. Do powyższych transakcji terminowych nie zastosowano rachunkowości zabezpieczeń. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. straty z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w kosztach finansowych wyniosły 1.007 zł.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2016 r. zyski netto z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających wyniosły 1.051 zł po uwzględnieniu podatku. Zyski netto z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w innych całkowitych dochodach w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2016 r. wyniosły 736 zł po uwzględnieniu podatku. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2016 r. zyski netto z realizacji kontraktów terminowych w kwocie 759 zł zostały skapitalizowane, zyski netto w kwocie 14 zł zwiększyły przychody finansowe w związku z nadwyżką wartości zakończonych kontraktów terminowych nad dokonanymi zakupami, a nieefektywna część otwartych kontraktów terminowych w kwocie 2 zł została ujęta jako przychód finansowy.

Ponadto w celu ograniczenia ryzyka walutowego związanego z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych, związanych z kosztami operacyjnymi różnego rodzaju, które są wyrażone w walucie obcej Spółka zawarła kilka transakcji terminowych zakupu USD i EUR z terminami realizacji odpowiadającymi narażeniu na ryzyko walutowe, generalnie przez okres nieprzekraczający 12 miesięcy. Do powyższych transakcji terminowych nie zastosowano rachunkowości zabezpieczeń. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2016 r. straty z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w kosztach finansowych wyniosły 9 zł.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Poniższa tabela przedstawia nierozliczone transakcje terminowe na dzień bilansowy oraz wynikające z nich aktywa, zobowiązania i inne całkowite dochody / (straty) na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r.:

	Umowna wartość zabezpieczenia	Umowna wartość zabezpieczenia	Wartość godziwa			
			Aktywa	Zobowiązania	Inne całkowite dochody / (straty)	(Koszt) / Przychód finansowy
	(EUR)	(USD)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
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)
Na 31 grudnia 2016 r.						
Transakcje terminowe związane z zakupami inwestycyjnymi	1.210	4.470	1.341	(38)	909	-
Transakcje terminowe związane z zakupami operacyjnymi	1.650	1.260	441	(31)	-	(9)

15. Kapitał własny

Kapitał zakładowy

Na dzień 31 grudnia 2016 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 348.362.051 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 23 stycznia 2017 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 63.313 akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda („akcje Serii L”) uprawniających do 63.313 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 63.313 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 5 czerwca 2017 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 11.249 akcji zwykłych na okaziciela Serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda uprawniających do 11.249 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 11.249 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 dniu 19 lipca 2017 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 120.452 akcji zwykłych na okaziciela Serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda uprawniających do 120.452 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 120.452 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 dniu 20 listopada 2017 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 6.196 akcji zwykłych na okaziciela Serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda uprawniających do 6.196 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 6.196 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.

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).

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Spółka posiadała 13.102.314 akcji własnych (zob. Nota 33 Dywidendy i odkup akcji własnych).

Zgodnie z informacjami przekazanymi Spółce przez jej akcjonariuszy, na dzień 31 grudnia 2017 r. następujący akcjonariusze posiadali ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy:

	Liczba akcji	% kapitału zakładowego
Cyfrowy Polsat S.A.	110.702.441	31,76
FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	41.067.530	11,78
The SISU Capital Master Fund Limited.....	35.427.077	10,16
PZU OFE „Złota Jesień”	34.908.344	10,01
Nationale – Nederlanden OFE	33.273.518	9,55
Aviva OFE	20.243.646	5,81
Akcje w obrocie publicznym i należące do innych Akcjonariuszy	72.941.705	20,93
	348.564.261	100,00

Kapitał zapasowy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które odbyło się w dniu 24 kwietnia 2017 r. postanowiło o wypłacie dywidendy w wysokości 0,38 zł na jedną akcję Spółki. Wypłata dywidendy nastąpiła w dniu 6 lipca 2017 r. (zob. Nota 33 Dywidendy i odkup akcji własnych).

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 2017 r. Netia nie posiadała kapitału dostępnego do podziału między akcjonariuszy.

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 2017 r. i 31 grudnia 2016 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 2017 r. i 31 grudnia 2016 r., odpowiednio 325.963 i 1.134.721 opcji pozostało niezrealizowanych lub nie wygasło. Na dzień 31 grudnia 2017 r. średni ważony okres do wygaśnięcia niezrealizowanych opcji wynosił 2,4 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. (Zob. Nota 33).

Nowa cena realizacji opcji wynosi od 2,74 zł do 4,20 zł.

Spółka rozpoznaje koszty nagród wypłacanych pracownikom w formie akcji (w tym opcji na akcje) 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 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. koszt wyceny opcji przyznanych w ramach Nowego Planu wyniósł odpowiednio 74 tys. zł i 164 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2017 r. wszystkie opcje były wymagalne.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. i 2016 r. miały miejsce następujące zmiany w stanie opcji na zakup akcji przyznanych w ramach Nowego Planu:

Opcje	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.		Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (przekształcony)*	
	Średnia cena realizacji	Opcje	Średnia cena realizacji	Opcje
	Stan na początek okresu.....	3,33	1.134.721	3,12
Wykonane.....	3,17	(718.842)	2,79	(691.788)
Umorzone / wygasłe.....	3,95	(89.916)	2,92	(93.974)
Stan na koniec okresu.....	3,52	325.963	3,33	1.134.721

* średnia cena realizacji została pomniejszona o 38 groszy

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.

16. Rezerwy na zobowiązania

	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
Rezerwa z tytułu dopłaty do usługi powszechnej.....	15.253	7.695
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia	12.312	11.726
Rezerwa na sprawy sporne.....	8.025	12.068
Rezerwa na stratę z dzierżawy	4.242	6.305
Rezerwa na restrukturyzację.....	540	412
Rezerwa na demontaż	-	2.888
	40.372	41.094
Z czego,		
Krótkoterminowy	27.259	27.522
Długoterminowy	13.113	13.572

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Rezerwa z tytułu dopłaty do usługi powszechnej (PLN)	Rezerwa na świadczenia pracownicze (PLN)	Rezerwa na sprawy sporne (PLN)	Rezerwa na stratę z dzierżawy (PLN)	Restruk- tura- ryzacja (PLN)	Rezerwa na demontaż (PLN)	Razem (PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2017 r.	7.695	11.726	12.068	6.305	412	2.888	41.094
Rozpoznanie i zmiany szacunków (obciążenie/ (uznanie) rachunku zysków i strat)	7.722	711	(2.854)	638	215	(636)	5.796
Wykorzystane w trakcie okresu.....	(164)	(1.467)	(1.189)	(2.701)	(87)	(2.252)	(7.860)
Straty aktuarialne ujęte w innych całkowitych dochodach.....	-	672	-	-	-	-	672
Straty aktuarialne ujęte w rachunku zysków i strat.....	-	315	-	-	-	-	315
Koszty odsetek ujęte w rachunku zysków i strat.....	-	355	-	-	-	-	355
Stan na dzień 31 grudnia 2017 r.	15.253	12.312	8.025	4.242	540	-	40.372

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 we Wrocławiu, 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. Grupa 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 rezerwę z tytułu długoletnich nieodwoływalnych praw do korzystania z włókien światłowodowych (IRU), z których Grupa Netia zaprzestała korzystać z przyczyn biznesowych. Wartość rezerwy obliczana jest na podstawie bieżącej wartości przyszłych płatności. Grupa 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 spółkom z Grupy Netia, postępowań 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. Grupa Netia nie jest w stanie precyzyjnie określić, kiedy nastąpią wypływy środków pieniężnych wynikające z rezerwy na sprawy sporne.

Restrukturyzacja

Saldo rezerwy na 31 grudnia 2017 r. obejmuje rezerwę na odprawy dla pracowników utworzoną w związku ze zmianami w strukturze organizacyjnej Grupy Netia. Oczekuje się, że wypływ środków pieniężnych wynikający z rezerwy na restrukturyzację nastąpi w 2018 r.

Rezerwy na nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia

Rezerwy na nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia zostały obliczone przez niezależnego aktuarium przy użyciu metody prognozowanych świadczeń jednostkowych. Wartość zobowiązań z tytułu świadczeń po okresie zatrudnienia stanowi przede wszystkim bieżącą wartość przyszłych zobowiązań Spółki do wypłaty obecnym i przyszłym emerytom i rencistom świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz odpraw emerytalnych dla pracowników, wymaganych przez Kodeks Pracy i spełniających definicję planu określonych świadczeń. Przy wycenie bieżącej wartości użyto stopy dyskontowej w wysokości 3,0% oraz 2,0% stawki wzrostu wynagrodzeń powyżej stopy inflacji wynoszącej 2,5%. Według obowiązujących regulaminów wynagradzania w spółkach Grupy Netia odprawy emerytalne są wypłacane w wysokości jednego lub wielokrotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w momencie przejścia pracowników Grupy Netia na emeryturę. Rezerwa na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dotyczy spółki TK Telekom.

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 Spółek Grupy Netia została oszacowana przez Zarząd na 15.253 zł (zob. Nota 39), przy uwzględnieniu ich udziału w rynku w latach 2006 – 2011 oraz decyzji Prezesa UKE. Grupa Netia wykazała łącznie w tej wysokości rezerwę w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na pokrycie potencjalnych zobowiązań z tytułu dopłaty do usługi powszechnej świadczonej w latach 2006 – 2011.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

17. Kredyty i pożyczki

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Kredyt bankowy	199.681	199.845
Kredyt w rachunku bieżącym	112.778	31.953
	312.459	231.798
W tym:		
Krótkoterminowy	162.571	97.659
Długoterminowy	149.888	134.139

Kredyty bankowe

W dniu 9 lipca 2015 r. Netia zawarła umowę kredytową (zwaną dalej „Umową kredytu”) z mBankiem S.A. (jako agentem kredytu) oraz DNB Bank Polska S.A. i DNB Bank ASA, na podstawie której kredytodawcy zobowiązali się udzielić Spółce kredytu terminowego z trzyletnim okresem spłaty o łącznej wysokości do 400.000 zł. Kredyt był przeznaczony na spłatę zadłużenia Spółki wynikającego z umowy kredytowej z dnia 3 listopada 2014 r. zawartej pomiędzy Spółką i konsorcjum banków w wysokości 250.000 zł oraz na realizację inwestycji związanej z nabyciem udziałów w spółce TK Telekom Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – do łącznej wysokości 150.000 zł.

W dniu 27 czerwca 2017 r. Netia zawarła z mBankiem S.A. (jako agentem kredytu) oraz DNB Bank Polska S.A. i DNB Bank ASA Umowę zmieniającą i ujednolicającą umowę kredytu pierwotnego (zwaną dalej „Umową Zmieniającą”). Umowa Zmieniająca przewiduje wykorzystanie uzyskanych przez Spółkę środków na spłatę dotychczasowych zobowiązań finansowych wynikających z Umowy kredytu pierwotnego oraz sfinansowanie inwestycji związanych z podstawową działalnością Emitenta.

Umowa Zmieniająca wprowadziła zmianę dotychczasowego okresu kredytowania. Suma całkowitego zobowiązania Spółki z tytułu Umowy kredytowej w wysokości 200.000 zł została rozłożona na cztery równe półroczne raty, z których pierwsza będzie płatna w dniu 24 grudnia 2018 r., a ostatnia w dniu 22 czerwca 2020 r. W przypadku braku zawarcia do 27 czerwca 2018 r. przez Spółkę umowy dodatkowego długoterminowego finansowania inwestycyjnego w wysokości 200.000 zł (lub równoważności 50.000 EUR) lub w przypadku ogłoszenia lub wypłaty przez Spółkę w 2018 roku dywidendy oraz dokonania innych płatności z kapitału zakładowego, data płatności pierwszej półrocznej raty przypadać będzie nie później niż 29 czerwca 2018 r. Spółka ocenia, że uzyskanie dodatkowego długoterminowego finansowania inwestycyjnego jest wysoce prawdopodobne.

Zabezpieczenia roszczeń Kredytodawców wynikających z lub związanych z Umową Zmieniającą są tożsame z zabezpieczeniami wynikającymi z Umowy kredytu pierwotnego.

Jako zabezpieczenie roszczeń Kredytodawców wynikających z lub związanych z umową kredytową, 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.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. wartość kredytu według zamortyzowanego kosztu wyniosła 199.681 zł.

W dniu 24 października 2017 roku Netia S.A. zawarła umowę finansowania (zwaną dalej „Umową Finansowania”) z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym z siedzibą w Luxemburgu (zwanym dalej „Bankiem”), na podstawie której Bank zobowiązał się udzielić Spółce kredytu terminowego z okresem spłaty nie dłuższym niż osiem lat w kwocie nie przekraczającej 50.000 EUR. Spłata pierwszej raty zadłużenia Spółki nastąpi nie wcześniej niż po upływie dwóch lat od daty wypłaty kwoty finansowania udzielonego na podstawie Umowy Finansowania. Umowa Finansowania została zawarta w celu pokrycia części kosztów projektu modernizacji infrastruktury do standardu NGA (ang. next-generation access) umożliwiającego przepływność na poziomie wyższym niż 100 Mbps. Umowa ta przewiduje dostępność kredytu inwestycyjnego przez okres 24 miesięcy od dnia podpisania tj. do 24 października 2019 r.

Ponadto w celu uregulowania stosunków prawnych pomiędzy Bankiem a mBankiem S.A. oraz DNB Bankiem Polskim S.A. (zwanymi dalej „Bankami Komercyjnymi”) w odniesieniu do zabezpieczeń, a także spłaty zobowiązań Spółki wobec Banków Komercyjnych na podstawie Umowy Zmieniającej, Netia oraz jej spółki zależne Internetia, Telefonía Dialog i TK Telekom, Bank oraz Banki Komercyjne zawarły umowę pomiędzy wierzycielami oraz umowę w sprawie równego pierwszeństwa zabezpieczeń w stosunku do istniejących zabezpieczeń ustanowionych na rzecz Banków Komercyjnych.

W dniu 27 czerwca 2017 r. Netia zawarła z DNB Bank Polska S.A. umowę o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 100.000 zł. Środki pieniężne pochodzące z kredytu zostaną wykorzystane na finansowanie bieżącej działalności Spółki, w tym na finansowanie wypłaty dywidendy oraz nakładów inwestycyjnych. Spółka może zadłużać się z tytułu udzielonego kredytu w okresie od dnia 28 czerwca 2017 r. do dnia 29 czerwca 2018 r.

W dniu 30 czerwca 2017 r. Netia zawarła z mBankiem S.A. umowę o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1.000 zł z możliwością podwyższenia limitu do 50.000 zł. W dniu 3 lipca 2017 r. limit wykorzystania kredytu został podwyższony do 50.000 zł. Spółka może zadłużać się z tytułu udzielonego kredytu w okresie od dnia 3 lipca 2017 r. do dnia 28 maja 2018 r.

W celu optymalizacji płynności finansowej w dniu 1 marca 2017 r. Netia zawarła z DNB Bank Polska S.A. umowę o grupowe zarządzanie płynnością (umowa cash pooling).

Każda ze spółek uczestniczących w systemie cash pooling może w ramach swojego indywidualnego rachunku bankowego zadłużać się maksymalnie do kwoty indywidualnego limitu zadłużenia, a całkowite zadłużenie Grupy Netia nie może przekroczyć limitu kredytu w rachunku bieżącym udzielonego Netii, który wynosi 100.000 zł.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W wyniku wprowadzenia usługi cash pooling nastąpiła optymalizacja przepływów pieniężnych w Grupie Netia, ograniczenie zadłużenia zewnętrznego poprzez wykorzystanie środków własnych i obniżenie kosztów obsługi bankowej.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. saldo niespłaconego kredytu w rachunku bieżącym wynosiło 112.778 zł.

18. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania

	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
Zobowiązania handlowe	66.368	66.462
Zobowiązania inwestycyjne.....	51.040	57.713
Rozliczenia międzyokresowe bierne (zob. Nota 19).....	84.605	87.705
Zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług i inne zobowiązania publicznoprawne	8.391	7.846
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.....	48	268
Pozostałe zobowiązania.....	3.923	4.576
	214.375	224.570
W tym:		
Krótkoterminowe.....	211.918	219.635
Długoterminowe	2.457	4.935

Ponadto, na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r. kwoty wynoszące odpowiednio 1.285 zł i 1.633 zł zostały wyłączone z pozostałych zobowiązań, ponieważ dotyczą Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

19. Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
Niefakturowane inwestycje.....	4.842	3.483
Niefakturowane usługi.....	30.278	36.467
Rezerwa na opłaty sieciowe.....	14.704	14.270
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące niewykorzystanych urlopów.....	3.586	4.181
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące premii i wynagrodzeń	18.523	15.993
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące wynajmu.....	12.672	13.311
	84.605	87.705
W tym,		
Krótkoterminowe	82.148	82.819
Długoterminowe	2.457	4.886

20. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
Przychody abonamentowe fakturowane z góry.....	24.848	25.536
Dzierżawy	11.055	12.167
Dotacje rządowe	12.159	13.495
Pozostałe.....	2.581	3.195
	50.643	54.393
W tym,		
Krótkoterminowe	27.831	30.345
Długoterminowe	22.812	24.048

W latach 2010-2014 Dialog dokonał 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.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

21. Przychody ze sprzedaży

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Bezpośrednie usługi głosowe	404.829	470.849
Abonamenty.....	327.741	375.427
Opłaty za połączenia	72.535	93.933
Pozostałe	4.553	1.489
Usługi pośrednie głosowe	5.090	6.426
Transmisja danych.....	615.535	658.738
Rozliczenia międzyoperatorskie	78.809	89.694
Usługi hurtowe.....	154.948	119.627
Pozostałe usługi telekomunikacyjne	179.157	169.936
Przychody telekomunikacyjne	1.438.368	1.515.270
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	4.117	6.701
Przychody ze sprzedaży	1.442.485	1.521.971

22. Koszt własny sprzedaży

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Opłaty z tytułu rozliczeń międzyoperatorskich	(186.607)	(170.648)
Koszty wynajmu i utrzymania sieci	(406.541)	(470.609)
Wartość sprzedanych towarów	(7.677)	(6.617)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(277.235)	(329.408)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(40.706)	(34.521)
Restrukturyzacja	(1.506)	(2.608)
Podatki, opłaty okresowe i pozostałe koszty	(54.804)	(58.712)
	(975.076)	(1.073.123)

23. Koszty sprzedaży i dystrybucji

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Koszty reprezentacji i reklamy	(24.595)	(19.860)
Prowizje za pośrednictwo	(17.093)	(19.085)
Fakturowanie, usługi pocztowe i logistyka	(9.330)	(9.168)
Outsoursowany dział obsługi klienta	(9.018)	(7.640)
Odpisy aktualizujące wartość należności	(5.046)	(4.132)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych.....	(10.136)	(40.760)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(112.995)	(112.265)
Restrukturyzacja	(1.597)	(2.163)
Pozostałe koszty	(85.603)	(79.407)
	(275.413)	(294.480)

24. Koszty ogólnego zarządu

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Usługi profesjonalne	(5.702)	(6.375)
Koszty IT.....	(11.536)	(13.178)
Utrzymanie biura, remonty i konserwacje	(20.829)	(17.911)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnej	(24.226)	(31.036)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(53.871)	(51.631)
Restrukturyzacja	(1.566)	(2.572)
Pozostałe koszty	(30.473)	(26.504)
	(148.203)	(149.207)

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

25. Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Wynagrodzenia.....	(175.489)	(170.525)
Koszt ubezpieczeń społecznych.....	(17.735)	(15.796)
Świadczenia emerytalne („Program państwowy”).....	(14.787)	(13.776)
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych.....	441	1.715
Wynagrodzenia w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych.....	(74)	(164)
Zmiana netto w rezerwie na koszt PIT i ubezpieczeń społecznych związany z wynagrodzeniem w formie akcji własnych.....	72	129
Restrukturyzacja.....	(4.669)	(7.343)
	(212.241)	(205.760)

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

26. Pozostałe przychody

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Noty debetowe.....	6.161	9.345
Umorzenie zobowiązań.....	943	1.177
Odwrócenie rezerw oraz odpisów z tytułu utraty wartości aktywów trwałych.....	6.991	3.067
Sprzedaż pozostałych usług.....	2.682	1.749
Rozliczenie dotacji rządowych.....	1.280	2.696
Pozostałe przychody operacyjne.....	5.406	778
	23.463	18.812

27. Pozostałe koszty

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Odpisy z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych (zob. Nota 7).....	(583)	(1.152)
	(583)	(1.152)

28. Pozostałe zyski, netto

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Zysk ze sprzedaży wierzytelności objętych odpisem aktualizującym.....	4.077	1.993
Zysk na zbyciu rzeczowych aktywów trwałych.....	2.425	151
Różnice kursowe, netto.....	(1.273)	270
	5.229	2.414

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

29. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Przychody odsetkowe ze środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych	47	824
Zyski z tytułu części nieefektywnej kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań inwestycyjnych (zob. Nota 14)	-	2
Różnice kursowe, netto	103	463
Nadwyżka zrealizowanych kontraktów terminowych nad zakupami (zob. Nota 14)	-	14
Zyski ze sprzedaży aktywów finansowych	-	1
Inne przychody finansowe	16	36
	166	1.340

Koszty finansowe

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Oplaty i odsetki od kredytów bankowych	(4.528)	(7.825)
Oplaty i odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	(1.734)	(419)
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(6)	(19)
Dyskonto rezerw	-	(7)
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)	(9)
Nadwyżka zrealizowanych kontraktów terminowych nad zakupami	-	-
Odsetki dotyczące rezerw na świadczenia pracownicze (zob. Nota 16)	(355)	(371)
Pozostałe koszty finansowe	(7)	(8)
	(7.665)	(8.658)

30. Różnice kursowe, netto

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

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Pozostałe (straty) / zyski, netto	(1.273)	270
Przychody / (koszty) finansowe	103	463
	(1.170)	733

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

31. Podatek dochodowy od osób prawnych

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Bieżący podatek dochodowy.....	(2.943)	(3.318)
Podatek dochodowy dotyczący lat ubiegłych	317	13.873
Odroczony podatek dochodowy, netto.....	(26.278)	4.194
(Obciążenie)/ Uznanie podatkowe	(28.904)	14.749

Bieżący podatek dochodowy

Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem brutto Grupy Netia różni się w następujący sposób od teoretycznej kwoty, którą uzyskano by, stosując stawkę podatku mającą zastosowanie do zysków przed opodatkowaniem konsolidowanych spółek:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Zysk przed opodatkowaniem.....	64.403	17.917
Podatek wyliczony według stawki podatku dochodowego od osób prawnych.....	(12.236)	(3.404)
Podatek dochodowy dotyczący lat ubiegłych	317	13.873
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.....	(4.278)	(3.979)
Rozpoznanie uprzednio nierozpoznanego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tyt. amortyzacji podatkowej.....	8.915	8.259
Rozpoznanie uprzednio nierozpoznanego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tyt. innych różnic przejściowych i strat podatkowych.....	1.147	-
Spisanie uprzednio rozpoznanego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych	(14.732)	-
Niewykorzystane straty podatkowe.....	(3.057)	-
Nierozpoznane ujemne różnice przejściowe na wewnątrzgrupowej transakcji transferu spółki Petrotel	(4.980)	-
(Obciążenie) / Uznanie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.....	(28.904)	14.749

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

Odroczony podatek dochodowy

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, 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 Grupa Netia prowadzi działalność.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Grupa Netia rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto w wysokości 61.467 zł. 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. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 2.058 zł ujęta w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2017 r. odnosi się do rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto rozpoznanej w Spółce oraz jednej ze spółek zależnych (po eliminacjach wewnątrzgrupowych).

	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	63.525	89.189
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	2.058	2.017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	61.467	87.172

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozpoznane na przejściowych różnicach ujemnych i dodatnich, przed uwzględnieniem ich kompensaty, są następujące:

	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy	64.433	73.380
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie krótszym niż 12 miesięcy	37.323	59.610
	<u>101.756</u>	<u>132.990</u>
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy	18.688	14.938
- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie krótszym niż 12 miesięcy	21.601	30.880
	<u>40.289</u>	<u>45.818</u>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	<u>61.467</u>	<u>87.172</u>

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	Odsetki	Transakcje terminowe	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2017 r.....	23.178	8.415	75.421	25.808	-	13	155	132.990
- Uznanie / (obciążenie) wyniku finansowego	(17.676)	(3.233)	(9.279)	(1.508)	24	304	11	(31.357)
- Uznanie / (obciążenie) innych całkowitych dochodów	-	-	-	123	-	-	-	123
Stan na dzień 31 grudnia 2017 r.....	<u>5.502</u>	<u>5.182</u>	<u>66.142</u>	<u>24.423</u>	<u>24</u>	<u>317</u>	<u>166</u>	<u>101.756</u>

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Różnice kursowe	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Transakcje terminowe	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2017 r.....	4.888	56	34.235	339	6.300	45.818
- Obciążenie / (uznanie) wyniku finansowego	(590)	(5)	(4.145)	111	(450)	(5.079)
- Obciążenie / (uznanie) innych całkowitych dochodów	-	-	-	(450)	-	(450)
Stan na dzień 31 grudnia 2017 r.....	<u>4.298</u>	<u>51</u>	<u>30.090</u>	<u>-</u>	<u>5.850</u>	<u>40.289</u>

Odroczony podatek dochodowy rozpoznany w kapitale własnym w wysokości 573 zł wynika z ruchów w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających i zysków aktuarialnych.

Okres porównawczy:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Straty podatkowe	Odpisy aktualizujące wartość należności	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Koszty rozliczane w czasie	Odsetki	Transakcje terminowe	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2016 r.....	37.816	9.958	64.445	25.597	298	15	114	138.243
- Uznanie / (obciążenie) wyniku finansowego	(14.638)	(1.543)	10.976	356	(298)	(2)	41	(5.108)
- Uznanie / (obciążenie) innych całkowitych dochodów	-	-	-	(145)	-	-	-	(145)
Stan na dzień 31 grudnia 2016 r.....	<u>23.178</u>	<u>8.415</u>	<u>75.421</u>	<u>25.808</u>	<u>-</u>	<u>13</u>	<u>155</u>	<u>132.990</u>

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Różnice kursowe	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Transakcje terminowe	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2016 r.....	6.164	164	42.423	169	6.027	54.947
- Obciążenie / (uznanie) wyniku finansowego	(1.276)	(108)	(8.188)	(3)	273	(9.302)
- Obciążenie / (uznanie) innych całkowitych dochodów	-	-	-	173	-	173
Stan na dzień 31 grudnia 2016 r.....	4.888	56	34.235	339	6.300	45.818

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego powstałe w związku z ujemnymi przejściowymi różnicami oraz stratami podatkowymi 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 2017 r. Grupa Netia wykazywała ujemne różnice przejściowe netto w łącznej wysokości 814.942 zł i niewykorzystane straty podatkowe możliwe do odliczenia od dochodu w przyszłości w wysokości 28.956 zł (łącznie wartość wynikającego z nich potencjalnego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosła 160.341 zł).

Ze względu na brak na dzień dzisiejszy wiarygodnych prognoz co do wysokości dochodu do opodatkowania Grupa Netia nie rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego o wartości 98.874 zł, wynikającego z ujemnych różnic przejściowych w wysokości 520.390 zł, które są następujące:

	Różnice przejściowe na 31 grudnia 2017 r.	Potencjalne aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31 grudnia 2017 r.	Różnice przejściowe na 31 grudnia 2016 r.	Potencjalne aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	505.632	96.070	552.553	104.985
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3.258	619	4.581	870
Pozostałe	11.500	2.185	12.384	2.353
	520.390	98.874	569.518	108.208

Polski system podatkowy nie zezwala na kompensatę strat podatkowych odrębnych podmiotów kontrolowanych przez jednostkę dominującą, w tym przypadku Emitenta. Każda ze spółek z Grupy Netia może wobec tego jedynie wykorzystać własne straty do zmniejszenia zysków podatkowych w przyszłości. 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.

32. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję

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

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Spółki	35.499	32.666
Średnia ważona liczba akcji zwykłych z wyłączeniem akcji własnych (nie w tysiącach)	336.226.725	344.328.803
Podstawowy zysk na akcję (nie w tysiącach)	0,11	0,09

Rozwodniony zysk na akcję

Do wyliczenia rozwodnionego zysku 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 2017 i 2016) w oparciu o wartość pieniężną praw poboru związanych z istniejącymi opcjami. Liczbę akcji występujących w ciągu roku porównano z liczbą akcji, jaka zostałaby wyemitowana, gdyby zrealizowano opcje na akcje.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Spółki	35.499	32.666
Średnia ważona liczba akcji, z wyłączeniem akcji własnych (nie w tysiącach)	336.226.725	344.328.803
Korekty:		
- Opcje na akcje (nie w tysiącach)	117.023	408.416
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję (nie w tysiącach)	336.343.748	344.737.219
Rozwodniony zysk na akcję (nie w tysiącach)	0,11	0,09

33. Dywidendy i odkup akcji własnych

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.

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

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Netia nie posiadała otwartego programu skupu akcji własnych. W ramach przeprowadzonego do dnia 21 maja 2017 r. programu skupu akcji własnych Spółka nabyła 13.102.314 (nie w tysiącach) akcji za łączną cenę 60.397 zł plus koszty transakcyjne w wysokości 48 zł.

34. Dodatkowe ujawnienia dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

Zmiany stanu kapitału obrotowego:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Należności	(17.941)	8.223
Zapasy	(817)	546
Rozliczenia międzyokresowe	3.286	3.046
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	(17.598)	(7.139)
Przychody przyszłych okresów	(3.749)	(8.198)
	(36.819)	(3.522)

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Zmiana bilansowa zobowiązań i rezerwy na zobowiązania	(14.134)	13.760
Zmiana zobowiązań inwestycyjnych	(6.043)	(21.877)
Pozostała zmiana m.in. z tytułu zobowiązań leasingu finansowego, instrumentów pochodnych, zysków/(strat) aktuarialnych rozpoznanych w całkowitych dochodach	2.579	978
	(17.598)	(7.139)

Dodatkowe informacje do działalności operacyjnej:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Podatek dochodowy zapłacony	(4.688)	(5.875)
Podatek dochodowy zwrócony	4.415	14.576
Odsetki otrzymane	63	834

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Dodatkowe informacje do działalności finansowej:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Stan zobowiązań z tytułu kredytu terminowego na początek okresu	199.845	335.139
Splata kredytu.....	-	(133.333)
Odsetki naliczone (rozpoznane w kosztach).....	4.528	7.825
Odsetki naliczone (skapalizowane)	1.606	1.168
Odsetki zapłacone	(5.575)	(10.183)
Oplaty zapłacone	(723)	(771)
	199.681	199.845

35. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Zarządu

W dniu 31 stycznia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki oddelegowała ze swego składu pana Stefana Radziwińskiego do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu ds. Projektów Transformacyjnych i Nowych Inwestycji, na okres od 31 stycznia 2017 r. do 30 kwietnia 2017 r.

W dniu 1 czerwca 2017 r. pan Tomasz Szopa złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki ze skutkiem natychmiastowym.

W dniu 1 czerwca 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała panią Katarzynę Iwuć do pełnienia funkcji pełniącej obowiązki Prezesa Zarządu, Dyrektora ds. Finansowych.

W dniu 1 czerwca 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki oddelegowała członka Rady Nadzorczej pana Stefana Radziwińskiego do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Spółki ds. Projektów Strategicznych i Techniki, na okres od dnia 1 czerwca 2017 r. do dnia 1 września 2017 r.

W dniu 29 sierpnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała panią Katarzynę Iwuć do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu – Dyrektora Generalnego, Dyrektora Finansowego, pana Astera Papazyana do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Generalnego ds. B2B, pana Tomasza Dakowskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Generalnego ds. B2C oraz pana Stefana Radziwińskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Generalnego ds. Techniki.

W dniu 12 grudnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała pana Krzysztofa Adaszewskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Finansowego. Tym samym pan Krzysztof Adaszewski zastąpił panią Katarzynę Iwuć w pełnionej przez nią dotychczas funkcji Dyrektora Finansowego.

W dniu 12 grudnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała pana Andrzeja Abramczuka do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki – Dyrektora ds. Strategii i Regulacji.

W związku z powyższymi zmianami, na dzień 31 grudnia 2017 r. skład Zarządu Spółki był następujący:

- Katarzyna Iwuć – Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny,
- Andrzej Abramczuk – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Strategii i Regulacji,
- Krzysztof Adaszewski – Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy,
- Tomasz Dakowski – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2C,
- Aster Papazyan – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2B,
- Stefan Radziwiński – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. Techniki.

Rada Nadzorcza

W dniu 29 sierpnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki odwołała delegację Członka Rady Nadzorczej, pana Stefana Radziwińskiego, do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Spółki ds. Projektów Strategicznych i Techniki, na okres od dnia 1 czerwca 2017 r. do dnia 1 września 2017 r. W dniu 29 sierpnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki otrzymała rezygnację pana Stefana Radziwińskiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej i jednocześnie powołała pana Stefana Radziwińskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Generalnego ds. Techniki.

W dniu 1 września 2017 r. pan Andrzej Radziwiński złożył oświadczenie o realizacji uprawnienia osobistego przysługującego mu jako posiadaczowi akcji uprzywilejowanych serii A1. Zgodnie z przedmiotowym oświadczeniem, na podstawie §6 ust. 3 w zw. z §15 ust. 2 Statutu Spółki, pan Andrzej Radziwiński powołał do Rady Nadzorczej Netii pana Macieja Szwarca.

W dniu 12 grudnia 2017 r. pan Przemysław Głębocki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem natychmiastowym.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W związku z powyższymi zmianami na dzień 31 grudnia 2017 r. skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Zbigniew Jakubas – Przewodniczący,
- Adam Biedrzycki,
- Mirosław Godlewski,
- Maciej Szwarc,
- Grzegorz Zambrzycki.

36. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

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

Zmiany w stanie opcji na zakup akcji przyznanych członkom Zarządu w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. zostały przedstawione poniżej:

Opcje	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
Stan na początek okresu.....	121.751	121.751
Wykonane.....	(121.751)	-
Stan na koniec okresu.....	<u>-</u>	<u>121.751</u>

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

Na dzień 31 grudnia 2017 r. i na dzień 31 grudnia 2016 r. pan Mirosław Godlewski – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał odpowiednio 0 i 123.600 opcji.

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2017 r. i na dzień 31 grudnia 2016 r. pan Stefan Radziwiński – członek Zarządu Spółki – posiadał odpowiednio 0 i 5.000 akcji Spółki.

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

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

Wynagrodzenie członków Zarządu

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wyplaconych oraz należnych łącznie z rezerwami na premie) osób zarządzających jednostką dominującą w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. wyniosły odpowiednio 4.132 zł i 3.139 zł. Dodatkowo, koszt z tytułu świadczenia w formie akcji własnych wyniósł w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. odpowiednio 19 zł i 70 zł.

Sumy wypłacone i należne byłemu członkowi Zarządu w związku z ustaniem jego stosunku pracy w Grupie Netia w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. wyniosły odpowiednio 743 zł i 440 zł.

Koszty z tytułu wynagrodzeń i powiązanych świadczeń na rzecz osób zarządzających jednostkami zależnymi od Spółki w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. wyniosły odpowiednio 1.162 zł i 894 zł. Kwoty te zostały wypłacone lub są należne pracownikom Grupy Netia, którzy nie byli ani nie są obecnie członkami Zarządu Netii.

Kwoty wypłacone i należne byłym członkom Zarządu jednostek zależnych Spółki z tytułu zakończenia ich stosunku zatrudnienia w Grupie Netia w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. wyniosły odpowiednio 0 zł i 639 zł. Kwoty te zostały wypłacone pracownikom Grupy Netia, którzy nie byli ani nie są obecnie członkami Zarządu Netii.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

Koszty z tytułu wynagrodzeń osób nadzorujących Spółkę w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. wyniosły odpowiednio 417 zł i 456 zł.

Inne transakcje z podmiotami powiązanymi

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. Grupa Netia nie była i nie planowała być stroną żadnej innej istotnej transakcji (oprócz transakcji wymienionych powyżej), z którymkolwiek z członków personelu zarządzającego, spółką powiązaną osobowo przez osobę członka personelu zarządzającego lub jakimkolwiek członkiem ich bliskiej rodziny.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

37. Informacja o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe Netii i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Netia za rok 2017 i za rok 2016 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 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	185	185
Przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	84	84
Badanie sprawozdań finansowych jednostek zależnych.....	172	180
Pozostałe usługi.....	61	132
Razem.....	502	581

38. Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne wynikające z podpisanych na dzień bilansowy umów, a nie odzwierciedlone w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Netia, wynosiły na dzień 31 grudnia 2017 r. 59.632 zł, a na 31 grudnia 2016 r. 30.856 zł, z czego odpowiednio 2.290 zł i 1.173 zł to zobowiązania inwestycyjne dotyczące przyszłych zakupów wartości niematerialnych.

Leasing operacyjny – Grupa Netia jako leasingobiorca

Na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r. łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu nie podlegających rozwiązaniu (nieodwoływalnych) umów leasingu operacyjnego wynoszą:

	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
Poniżej jednego roku.....	70.776	65.338
Od jednego do pięciu lat.....	77.380	102.882
Powyżej pięciu lat.....	71.674	67.774
	219.830	235.994

Umowy leasingu operacyjnego dotyczą przede wszystkim dzierżawy budynków, gruntów, sieci i samochodów. Umowy na dzierżawę administracyjne budynków i gruntów zawarte są na okresy nie przekraczające 30 lat. W przypadku sieci okresy, na jakie zawarte są umowy nie przekraczają 20 lat. Natomiast samochody leasingowane są przez okres 3 lat. Koszty dzierżaw ujęte w rachunku zysków i strat w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r. wyniosły odpowiednio 310.806 zł i 360.421 zł. Koszty te są częściowo skompensowane z przychodami z podnajmu w wysokości odpowiednio 2.278 zł i 2.532 zł.

Leasing operacyjny – Grupa Netia jako leasingodawca

Łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu nie podlegających rozwiązaniu (nieodwoływalnych) umów leasingu operacyjnego wynosiły:

	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
Poniżej jednego roku.....	51.649	67.713
Od jednego do pięciu lat.....	42.310	25.846
Powyżej pięciu lat.....	26.579	27.225
	120.538	120.784

Powyższe umowy dotyczą głównie leasingu części sieci telekomunikacyjnej Grupy Netia. Umowy na dzierżawę 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 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r. wyniosły odpowiednio 80.362 zł i 95.465 zł. Umowy leasingu operacyjnego nie dotyczą konkretnych aktywów trwałych.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Leasing finansowy – Grupa Netia jako leasingobiorca

Na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r. łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu umów leasingu finansowego łącznie z bieżącą wartością minimalnych opłat leasingowych wynosiły:

	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
Poniżej jednego roku.....	48	220
Od jednego do pięciu lat.....	-	48
Bieżąca wartość minimalnych opłat leasingowych	48	268
Powiększone o obciążenia finansowe	1	9
Łączne minimalne opłaty leasingowe	49	277

Leasing finansowy – Grupa Netia jako leasingodawca

Na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r. łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu umów leasingu finansowego łącznie z bieżącą wartością minimalnych opłat leasingowych wynosiły:

	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
Poniżej jednego roku.....	30	457
Od jednego do pięciu lat.....	-	30
Bieżąca wartość minimalnych opłat leasingowych	30	487
Powiększone o obciążenia finansowe	1	17
Łączne minimalne opłaty leasingowe	31	504

39. 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. 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.

We wrześniu 2017 r. Prezes UKE wydał dwie decyzje ustalające wysokość dopłat dla Orange Polska z tytułu świadczonych w 2006 i 2007 roku usług udzielania informacji o numerach telefonicznych i udostępniania spisów abonentów oraz usług publicznych aparatów samoinkasujących, które to usługi nie były objęte wcześniejszymi decyzjami Prezesa UKE ustalającymi dopłaty za rok 2006 i 2007.

Na podstawie powyższych decyzji Grupa Netia oszacowała dodatkową rezerwę na udział w pokryciu dopłaty z tytułu wyżej opisanych usług w 2006 i 2007 roku, a także w roku 2008, zwiększając rezerwę na udział w dopłacie do usługi powszechnej do wysokości 15.253 zł.

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. łącznie, 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	3.355
2010	14.515	2.969
2011	1.996	879
	58.996	15.253

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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. Spółki z Grupy Netia wniosły skargę kasacyjną od powyższego wyroku do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w pierwszej połowie 2018 r.

W dniu 27 grudnia 2016 r. spółki z Grupy Netia złożyły wnioski o ponowne rozpatrzenie sprawy zakończonej wydaniem decyzji Prezesa UKE (wydanej w I instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2008 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie.

W dniu 10 stycznia 2017 r. spółki z Grupy Netia wniosły do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na decyzję Prezesa UKE (wydaną w II instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2007 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w pierwszej połowie 2018 r., przy czym należy zakładać, że wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego zostanie zaskarżony do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 18 maja 2017 r. Netia S.A. wniosła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na decyzję Prezesa UKE (wydaną w II instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2008 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w pierwszej połowie 2018 r., przy czym należy zakładać, że wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego zostanie zaskarżony do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 12 lipca 2017 r. Netia S.A. 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.

W dniu 4 sierpnia 2017 r. Netia S.A. wniosła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na decyzję Prezesa UKE (wydaną w II instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2009 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w 2018 r., przy czym należy zakładać, że wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego zostanie zaskarżony do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 17 sierpnia 2017 r. Netia S.A. wniosła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na decyzję Prezesa UKE (wydaną w II instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2010 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w 2018 r., przy czym należy zakładać, że wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego zostanie zaskarżony 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.

W styczniu 2018 r. Prezes UKE wydał, dla części spółek Grupy Netia, decyzje o kwocie dopłaty do usługi powszechnej za lata 2009 i 2010. W styczniu i lutym 2018 r. Netia, Dialog, Internetia i Petrotel zapłaciły łącznie 5.116 zł tytułem ich udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za lata 2009-2010. Do dnia publikacji niniejszego raportu TK Telekom nie otrzymała decyzji o kwocie dopłaty za lata 2009-2010.

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 utworzonego rezerwy w wysokości 1.000 zł.

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

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 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 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.

40. Zdarzenia po dniu bilansowym

Podwyższenie kapitału zakładowego (nie w tysiącach)

W dniu 24 stycznia 2018 r. nastąpiła rejestracja w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. 19.024 akcji zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 1 zł każda, wyemitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. W wyniku podwyższenia kapitału, kapitał zakładowy Spółki na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyniósł 348.583.285 zł.

Umorzenie akcji własnych (nie w tysiącach)

W dniu 30 stycznia 2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwaliło umorzenie 13.102.314 akcji własnych. Umorzenie akcji nastąpi z chwilą rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Powołanie członka Rady Nadzorczej

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

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radziwiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
GRUPY KAPITAŁOWEJ NETIA S.A.
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 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).....	4
1.4	Perspektywy rozwoju działalności Grupy Netia.....	5
2	Sytuacja finansowa Grupy Netia.....	8
2.1	Najważniejsze skonsolidowane dane finansowe Grupy Netia.....	8
2.2	Skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	9
2.3	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	12
2.4	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	12
2.5	Zarządzanie zasobami finansowymi oraz ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych.....	12
2.6	Informacje o zaciągniętych kredytach.....	13
2.7	Informacje o wyemitowanych obligacjach i udzielonych gwarancjach.....	14
3	Najważniejsze dane operacyjne Grupy Netia.....	14
3.1	Usługi w podziale na typ dostępu.....	14
3.2	Usługi telewizyjne, szerokopasmowe oraz mobilne.....	14
3.3	Usługi głosowe – własna sieć, WLR i LLU.....	15
3.4	Pozostałe (nie w tysiącach).....	15
3.5	Informacje o umowach znaczących dla działalności Grupy Netia.....	18
4	Organy nadzorujące i zarządzające Grupą Netia.....	18
4.1	Uprawnienia Rady Nadzorczej i Zarządu.....	18
4.2	Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Grupy Netia w 2017 roku.....	20
4.3	Komitety Rady Nadzorczej.....	20
4.4	System kontroli programów akcji pracowniczych (nie w tysiącach).....	21
4.5	Wynagrodzenia wypłacone i należne osobom zarządzającym i nadzorującym w 2017 roku.....	21
4.6	Określenie łącznej liczby akcji będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Grupy Netia.....	22
4.7	Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Grupą Netia.....	22
5	Główni Akcjonariusze i kapitał zakładowy.....	22
5.1	Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Netii (nie w tysiącach).....	22
5.2	Kapitał zakładowy.....	24
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.....	25
6.1	Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń związanych z działalnością operacyjną.....	25
7	Inne informacje.....	31
7.1	Transakcje ze stronami powiązаныmi.....	31
7.2	Prognoza Netii na rok 2018 (nie w tysiącach).....	32
7.3	Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.....	32
7.4	Stosowanie ładu korporacyjnego.....	33
7.5	Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych.....	36

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 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 2017 r. i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. obejmuje sprawozdania finansowe Emitenta i następujących jednostek zależnych bezpośrednio od Emitenta, objętych konsolidacją metodą pełną:

Spółka	Udział w kapitale w %	
	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
Interneta Sp. z o.o.	100	100
Netia 2 Sp. z o.o.	100	100
Telefonia Dialog Sp. z o.o.	100	100
Petrotel Sp. z o.o. ¹	100	100
TK Telekom Sp. z o.o.....	100	100

¹⁾ Do dnia 30 listopada 2017 r. spółka zależna od Telefonii Dialog Sp. z o.o., od dnia 30 listopada 2017 r. spółka bezpośrednio zależna od Netia S.A

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 2017 r. Netia S.A. zawarła ze spółką od niej zależną Telefonią Dialog Sp. z o.o. („Dialog”) umowę przeniesienia przez Dialog na rzecz Netia 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Petrotel Sp. z o.o. („Petrotel”).

1.2 Informacje o podstawowych produktach i usługach

Grupa Netia świadczy szereg usług telekomunikacyjnych, w tym stacjonarne usługi głosowe, usługi szerokopasmowego dostępu do Internetu oraz usługi transmisji danych, a także usługi telewizyjne. W dniu 24 stycznia 2014 r. Netia ogłosiła zmiany w strukturze organizacyjnej polegające na wydzieleniu dwóch dywizji dedykowanych osobno segmentowi klientów biznesowych (B2B) i klientów indywidualnych (B2C). Petrotel, jednostka zależna od Netii, została przypisana do niealokowanego segmentu, gdyż działa jako osobna jednostka organizacyjna, niezależnie od pozostałych spółek Grupy Netia.

W ramach dywizji B2C Grupa Netia świadczy klientom usługi na bazie własnej sieci (sieci miedziane, ethernetowe, częściowo zmodernizowane oraz HFC, PON) oraz w oparciu o dostęp regulowany (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. W 2015 roku usługi telewizyjne zostały rozszerzone o usługę Giganagrywarka, pozwalającą na nagrywanie w tym samym czasie wielu wybranych kanałów TV bez użycia dysków lokalnych w urządzeniach abonenckich. Netia świadczy także usługi telefonii komórkowej na podstawie umowy świadczenia usług mobilnych („MVNO”) zawartej z P4 Sp. z o.o. („P4”), która umożliwia Netii hurtowe nabywanie usług telefonii komórkowej od P4 i ich odsprzedaż pod własną marką.

W 2017 roku w ofercie dla klientów indywidualnych znajdowały się również różnorodne usługi dodane (m. in. program antywirusowy Bezpieczny Internet, usługi assistance Pomoc w Domu, Muzyka dla Firm, Bezpieczna firma oraz ePrawnik), które wspierają wzrost poziomu i ARPU (średni miesięczny przychód na klienta) oraz lojalizację bazy klienckiej. Klienci indywidualni Grupy Netia mają możliwość korzystania z nowoczesnych urządzeń, takich jak Netia Spot tj. bezprzewodowego routera z WIFI oraz Netia Player – innowacyjnego dekodera multimedialnego z dostępem 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 i średnich przedsiębiorstw, zarówno tych prowadzących swoją działalność w biurze, lokalu jak i w domu. Małe i średnie przedsiębiorstwa także mogą korzystać z pakietów usług oferowanych przez Grupę Netia.

W dywizji B2B Grupa Netia świadczy klientom biznesowym szerokie spektrum usług telefonicznych stacjonarnych oraz mobilnych, transmisji danych, dostępu Internetu, centrum danych w tym Cloud Computing. W ramach oferty dostępne są tradycyjne rozwiązania telefonii stacjonarnej (Dostęp analogowy oraz ISDN), najnowocześniejsze usługi z zakresu telefonii IP z hostowanym PABX (z technologią NGN - Next Generation Network), usługi zintegrowanej komunikacji (Unified Communications), komunikacja video (usługi wideokonferencyjne w jakości HD), hurtowa wysyłka SMS, aż po dzierżawę łączy cyfrowych, sieci VPN oraz Ethernet. Usługi Data Center są skierowane do firm wykorzystujących Internet w rozwiązaniach biznesowych, uruchamiających portale i serwisy informacyjne. 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.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Ponadto Grupa Netia świadczy usługi sieci inteligentnej (usługi połączeń bezpłatnych i z podziałem opłaty oraz usługi audiotelefonów) 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.

W 2017 roku dywizja B2C Grupy Netia koncentrowała swoje aktywności na wspieraniu modernizacji sieci oraz wzroście efektywności sprzedaży na obszarach zmodernizowanych. Niniejsze podejście polegało na wsparciu planowania modernizacji sieci analizami geomarketingowymi oraz wzmocnieniu aktywności sprzedażowych lokalnymi kampaniami marketingowymi, promującymi ofertę internetu stacjonarnego opartego o technologię światłowodową.

W 2017 roku dywizja B2C Grupy Netia kontynuowała również pracę nad rozwojem sprzedaży w ramach projektów deweloperskich, czyli sprzedaży usług telekomunikacyjnych w nowo-oddawanych do użytku budynkach mieszkalnych.

W 2017 roku rozpoczęto również inicjatywy wspierające wzrost satysfakcji klienta oraz rozwój kanałów sprzedaży. Kontynuowano również prace nad optymalizacją wydatków marketingowych, ogłaszając przetargi na wybór domów mediowych. W 2017 roku Grupa Netia udostępniła również produkt VOD w ramach Telewizji Osobistej, budując w ten sposób inkrementalny obszar do wzrostu jednostkowych przychodów z produktu TV.

Jesienią ubiegłego roku Netia komercyjnie uruchomiła też produkt Netia Data Protection – kompleksowe zabezpieczenie biznesowych danych w postaci wykonywania profesjonalnych kopii zapasowych. Jest on oferowany w modelu usługowym „as a Service”. Rozwiązanie to zostało geograficznie wydzielone od Data Center Poleczki, stanowiąc dodatkowe zabezpieczenie przechowywanych tam danych, a także infrastruktury klienckiej znajdującej się poza obiektem. Ze względu na kompleksowość oferty oraz wysoki poziom zabezpieczeń, Netia Data Protection cieszy się zainteresowaniem odbiorców. Mimo krótkiego czasu życia produktu pozyskano już pierwszych Klientów.

Wdrożenie przez Netię dodatkowej funkcjonalności świadczenia reklamy mobilnej w swojej sieci WiFi zaowocowało z kolei podpisaniem umowy z największym dostawcą usług kurierskich i pocztowych w kraju. Rok 2017 Netia zamknęła uruchomieniem, w blisko 2,5 tys. placówek, usługi bezprzewodowego Internetu dla klientów Poczty Polskiej, wykorzystując do tego w większości lokalizacji, transmisję GSM. Ten projekt rozpoczął realizację strategicznych planów rozwoju usługi WiFi w kierunku reklamy mobilnej oraz analizy zachowań użytkowników sieci (Business Intelligence, Big Data) i czerpania z nich dodatkowych przychodów dla firmy.

Netia stale doskonali swoje dotychczasowe rozwiązania. Dokonała uproszczenia usługi Netia Ethernet, która obecnie posiada dwa warianty: Basic i Advanced. Jej atutem jest w pełni zarządzana usługa przez operatora. Rolą Klienta jest wskazanie – spośród wielu opcji – pożądaną funkcjonalności.

Warto również zwrócić uwagę, że w 2017 roku Netia uruchomiła własny węzeł transmisyjny w czeskiej Pradze. Jest on elementem strategicznego rozwoju oferty Netia International, co jest odpowiedzią na potrzeby Klientów.

Przychody ze sprzedaży usług i towarów Grupy Netia w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r. kształtowały się następująco:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Udział w sprzedaży ogółem	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016r.	Udział w sprzedaży ogółem
	(PLN)	%	(PLN)	%
Bezpośrednie usługi głosowe, w tym:.....	404.829	28,1%	470.849	30,9%
Abonamenty.....	327.741	22,7%	375.427	24,7%
Opłaty za połączenia.....	72.535	5,0%	93.933	6,2%
Pozostałe.....	4.553	0,3%	1.489	0,1%
Usługi pośrednie głosowe.....	5.090	0,4%	6.426	0,4%
Transmisja danych.....	615.535	42,7%	658.738	43,3%
Rozliczenia międzyoperatorskie	78.809	5,5%	89.694	5,9%
Usługi hurtowe	154.948	10,7%	119.627	7,9%
Pozostałe usługi telekomunikacyjne	179.157	12,4%	169.936	11,2%
	1.438.368	99,7%	1.515.270	99,6%
Pozostałe usługi.....	4.117	0,3%	6.701	0,4%
	1.442.485	100,0 %	1.521.971	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 ujednolicenia ofert, przy czym zintegrowane usługi pakietowe stają się głównym elementem atrakcyjności oferty z punktu widzenia preferencji klientów.

Istotną część przychodów Netii, szczególnie w segmencie B2C generowana jest na sieci Orange Polska w ramach usługi 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

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

operatorów alternatywnych: Telefonii Dialog oraz Crowley Data Poland. Pierwszy z operatorów oferuje głównie usługi głosowe, dostępu do Internetu oraz telewizji na własnej sieci, a także w ramach reżimu WLR, natomiast drugi operator miał ofertę dedykowaną do segmentów SoHo/SME i 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.

Rynek usług szerokopasmowych w roku 2017, podobnie jak w roku poprzednim, cechowała zmiana jego struktury. Wolniejsze łącza (DSL) 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 tą usługą wśród gospodarstw domowych nie zmieniła się i wynosi ok. 50%. Penetracja na podobnym poziomie cechuje rynek usług telefonii stacjonarnej, który utrzymuje kolejny rok z rzędu tendencję spadkową. Na koniec roku 2017 rynek telefonii stacjonarnej szacowany był na ponad 6 mln linii stacjonarnych².

Rynek płatnej telewizji, w porównaniu do roku poprzedniego nie zanotował znaczących wzrostów. Szacowana liczba abonentów niezmiennie oscyluje wokół 11 mln. Struktura rynku również pozostaje bez zmian, jest on w dalszym ciągu zdominowany przez ofertę usług satelitarnych (DTH) oraz telewizji kablowych. Jednak z roku na rok coraz bardziej zauważalnym trendem jest rosnąca popularność platform VOD.

W roku 2017 baza klientów usług szerokopasmowych Grupy Netia spadła do 639.937 na dzień 31 grudnia 2017 r. z 696.890 na koniec 2016 roku. Ponadto Spółka szacuje, że udział Grupy Netia w rynku klientów stacjonarnych usług szerokopasmowych wynosi obecnie 9%. Jednocześnie, na koniec 2017 roku Grupa Netia posiadała 1.013.628 linii telefonii stacjonarnej, z czego 58% było podłączonych bezpośrednio na własnej sieci, 363.809 było obsługiwanych przez WLR, 66.489 przez LLU (VoIP). Spółka szacuje, że pomimo spadku bazy usług w ciągu ostatnich dwunastu miesięcy udział Grupy Netia w rynku klientów usług telefonii stacjonarnej utrzymał się na poziomie 15%. Wynika to z faktu spadku liczby linii stacjonarnych na całym rynku. 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 własnej, zwiększając jednocześnie ich wartość poprzez pakietyzację, ograniczając się jednocześnie do dobrze przemyślanych działań retencyjnych w ramach istniejącej bazy klientów usług WLR oraz BSA.

Grupa Netia posiada własną sieć dostępową wybudowaną na obszarze obejmującym około 15% gospodarstw domowych w Polsce. Na koniec 2017 r. Netia obsługiwała 407.177 klientów usług szerokopasmowych przy wykorzystaniu własnej sieci miedzianej i światłowodowej, w tym sieci Ethernetowych. Posiadanie ogólnopolskiej sieci szkieletowej oraz możliwa rozbudowa istniejącej sieci dostępowej pozwala Grupie Netia na rozszerzanie 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 standardów NGA, co ma umożliwić oferowanie klientom dużo większej prędkości transmisji danych, jak również dostarczanie usług telewizyjnych. Na dzień 31 grudnia 2017 r. Grupa Netia obejmowała około 1,9 miliona gospodarstw domowych zasięgiem sieci o przepustowościach umożliwiającymi świadczenie pakietów usług (3play), w szczególności usług telewizji oraz usług dodanych (HFC, PON, FTTH, VDSL). Na dzień 31 grudnia 2017r. sieci Ethernetowe nabyte przez Grupę Netia od połowy 2007 r. obsługiwały łącznie 86.655 klientów usług szerokopasmowych, w tym głównie klientów indywidualnych.

Na koniec 2017 r. Netia świadczyła usługi telewizyjne 190.478 klientom w porównaniu do 181.623 klientów obsługiwanych na dzień 31 grudnia 2016 r. Grupa Netia konsekwentnie rozbudowuje ofertę usług telewizyjnych, wzbogacając ją o nowe treści multimedialne i funkcjonalności, jak również modernizuje własną sieć miedzianą (VDSL) do standardów NGA oraz sieci Ethernetowe (FTTH) w celu wypracowania nowego źródła przychodów z usług pakietowych 3play (telefon, Internet i telewizja) oferowanych klientom indywidualnym. Usługi telewizyjne Netii są oferowane zarówno jako IPTV jak i w technologii *smooth streaming*, która rozszerza dostępność ofert pakietowych 3play poza zasięg sieci IPTV Ready, umożliwiając dostarczenie wysokiej jakości usługi telewizyjnej po łączach o niższej przepustowości.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. liczba uwolnionych węzłów wynosiła 709, obejmując zasięgiem blisko 4,4 milionów gospodarstw domowych. Na dzień 31 grudnia 2017 r. Netia obsługiwała 86.848 klientów usług szerokopasmowego dostępu do internetu bazującego na dostępie LLU w stosunku do 105.789 na dzień 31 grudnia 2016 r.

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

1.4 Perspektywy rozwoju działalności Grupy Netia

Perspektywy rozwoju (nie w tysiącach)

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.

W 2017 roku Grupa Netia w związku z trwającą presją konkurencyjną, zwłaszcza w segmencie klientów indywidualnych, utraciła łącznie 79,5 mln przychodów w odniesieniu do 2016 roku. Wynika to głównie z utraty liczby nisko marżowych usług (RGU) opartych o dostęp

1, 2. Szacunki własne w oparciu o dostępne raporty rynkowe oraz publikowane raporty giełdowe konkurencji

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

regulowany (WLR, BSA, LLU) ale również utraty na własnych zasobach sieciowych, które nie zostały wcześniej zmodernizowane do technologii światłowodowej FTTB (fibre to the building) czy FTTH (fibre to the home). W segmencie klientów biznesowych Grupa Netia również utraciła przychody głównie w wyniku spadku ruchu na usłudze 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 FTTB lub FTTH. 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 segmentu B2B w zakresie usług ICT (technologie informacyjne i telekomunikacyjne) oraz pakietyzacji usług.

W związku z realizacją programu transformacyjnego, Grupa w marcu 2016 r. podjęła decyzję o rozpoczęciu programu mającego na celu zmodernizowanie sieci dostępowej B2C do standardu NGA, pozwalającego na świadczenie usług do 1Gb dla każdego klienta. Do końca 2017 roku wydała na realizację tego programu łącznie 102,6 mln zł z planowanych 417,6 mln zł.

Poza realizowanymi projektami transformacyjnymi priorytetami Zarządu na 2018 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 ich lojalizację,
- kontynuacja optymalizacji kosztowych działalności Segmentu.

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 lojalizacji klientów biznesowych poprzez oferowanie im coraz bardziej zaawansowanych usług telekomunikacyjnych oraz informatyczno-telekomunikacyjnych,
- reorganizacja modelu operacyjnego w zakresie sił sprzedaży oraz procesów sprzedażowych.

Kluczowym elementem zaktualizowanej Strategii 2021 jest utrzymanie i wzmacnianie naszej pozycji w pionie klientów biznesowych oraz modernizacja sieci dostępowej w celu ochrony i następnie w 2018 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 naszym celem jest zwiększenie wykorzystania naszych zasobów sieciowych oraz innych aktywów poprzez realizację wybranych projektów wymagających niewielkich inwestycji i które są postrzegane jako relatywnie mniej ryzykowne i przynoszące zyski, także w ramach tranzytu o charakterze międzynarodowym. W segmencie klientów indywidualnych Spółka zakłada kontynuację projektu rozpoczętego w 2016 r. mającego na celu zmodernizowanie sieci do standardu sieci światłowodowej FTTH lub FTTB. Dzięki temu spółka pozyska nowy potencjał sprzedaży zaawansowanych usług w tym usługi telewizji. Co więcej umożliwi to w horyzoncie najbliższych lat uproszczenie modelu sprzedażowo – marketingowego ze względu na ujednoczenie oferty produktowej w obszarze własnej sieci.

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. Skuteczna realizacja wezwania może mieć wpływ na strategię i działalność operacyjną Spółki.

Nowe technologie (nie w tysiącach)

Niezmiennie w związku z głównym trendem w zakresie użytkowania łączy do/z Internetu przez naszych klientów, obserwujemy stały znaczący wzrost zapotrzebowania na przepływność łączy do/z Internetu i łączy transmisji danych.

Trwa kontynuacja rozpoczętego w roku 2016 programu modernizacji sieci miedzianej do standardu NGA, pozwalający na świadczenie usług do 1Gb dla każdego klienta. Spółka zamierza zainwestować w tą modernizację ponad 417 mln zł w samą tylko sieć. Wybrano dwie podstawowe technologie oparte na dostępie światłowodowym. FTTH czyli dostęp światłowodowy do każdego mieszkania w technologii GPON, oraz FTTB światłowód do każdego budynku, a dostęp abonencki jest realizowany za pomocą technologii Ethernet. Wraz z nowoczesną, stale rozwijaną siecią HFC w Warszawie i Krakowie, pozwoli to świadczyć usługi na poziomach przepływności godnych XXI wieku. Również w tych technologiach Spółka inwestuje i powiększa zasięg swojej sieci w nowobudowanych osiedlach mieszkaniowych. Zakończenie modernizacji sieci nastąpi w ciągu dwóch, trzech lat.

W 2017 roku Netia nadal rozwijała jedną z najnowocześniejszych sieci DWDM w Europie i na świecie. Uruchomiona konwergentna sieć GMPLS 100G wraz z ustandaryzowanym interfejsem GMPLS UNI umożliwia dynamiczne zarządzanie, zestawianie oraz monitorowanie ścieżek w całej sieci transmisyjnej oraz zastosowanie automatycznych mechanizmów protekcji ścieżek. Dzięki temu sieć posiada możliwość: nawiązywania połączeń w sieci, utrzymywania wysokiej dostępności łączy poprzez uodpornienie ich na wielokrotne awarie, automatyczne wykrywanie i identyfikacji zasobów sieciowych, protokoły sygnalizacji i routingu oraz zarządzania łącami, rozproszonej restauracji bazującej na priorytetach i kosztach.

Cała sieć xWDM Netii w Polsce to ponad 700 lokalizacji tego typu. Po nabyciu w 2015 r. operatora TK Telekom w roku 2017 Netia kontynuowała integrację obu sieci w celu uzyskania synergii operacyjnych i kosztowych.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 2017 poszerzyła portfolio usług ICT o specjalistyczne usługi systemowe do monitoringu sieci oraz usługi WiFi wraz z rozwiązaniami do platform marketingowych.

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.

Kolejnym istotnym elementem mającym coraz większe znaczenie w dzisiejszym świecie jest bezpieczeństwo. Netia stale monitoruje własną sieć, uczy się i rozwija w tym zakresie. Klienci biznesowi mogą skorzystać z ochrony usługi anty DDoS bazującej na rozwiązaniach wiodącego dostawcy firmy Arbor. Kolejne rozwiązania są procedowane i wdrażane w sieci, aby incydenty związane z bezpieczeństwem nie wpływały na jakość świadczonych usług.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

2 Sytuacja finansowa Grupy Netia

2.1 Najważniejsze skonsolidowane dane finansowe Grupy Netia

Podstawowe dane finansowe	2017 r. badane	2016 r. badane	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.	II kwartał 2017 r.	I kwartał 2017 r.	IV kwartał 2016 r.
Przychody	1.442.485	1.521.971	360.577	356.201	361.201	364.506	371.683
Zmiana % (rok do roku)	(5,2%)	(3,2%)	(3,0%)	(4,5%)	(6,6%)	(6,7%)	(7,7%)
Skorygowana EBITDA	396.067	447.442	99.478	103.193	97.388	96.008	114.257
Marża %	27,5%	29,4%	27,6%	29,0%	27,0%	26,3%	30,7%
Zmiana % (rok do roku)	(11,5%)	(2,5%)	(12,9%)	(3,6%)	(15,5%)	(13,5%)	2,4%
EBITDA	383.499	426.439	91.855	98.404	98.913	94.327	101.594
Marża %	26,6%	28,0%	25,5%	27,6%	27,4%	25,9%	27,3%
Skorygowany EBIT	84.470	46.238	22.525	26.217	18.823	16.905	19.704
Marża %	5,9%	3,0%	6,2%	7,4%	5,2%	4,6%	5,3%
EBIT	71.902	25.235	14.902	21.428	20.348	15.224	7.041
Marża %	5,0%	1,7%	4,1%	6,0%	5,6%	4,2%	1,9%
Skorygowany wynik netto grupy Netia (skonsolidowany)	45.680	49.678	174	18.263	13.923	13.320	12.640
Marża %	3,2%	3,3%	0,0%	5,1%	3,9%	3,7%	3,4%
Wynik netto grupy Netia (skonsolidowany)	35.499	32.666	(6.001)	14.384	15.158	11.958	2.383
Marża %	2,5%	2,1%	(1,7%)	4,0%	4,2%	3,3%	0,6%
Wynik netto Netii SA (jednostkowy)*	(143.854)	15.129	(165.259)	6.848	5.889	8.668	(18)
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	29.127	27.621	29.127	23.223	23.810	16.172	27.621
Środki pieniężne, środki o ograniczonej możliwości dysponowania i depozyty krótkoterminowe.....	29.149	27.643	29.149	23.245	23.832	16.194	27.643
Kredyty i pożyczki	312.459	231.798	312.459	313.023	209.856	216.482	231.798
Wydatki inwestycyjne	268.273	210.837	72.317	69.254	53.243	73.459	51.648
Zwiększenia środków trwałych i wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnych	280.568	233.884	95.251	60.577	76.888	47.852	82.055

* Zysk netto Netii SA (jednostkowy) jest wykorzystywany przy obliczaniu wysokości kwot potencjalnie podlegających dystrybucji do akcjonariuszy poprzez wypłatę dywidendy lub program wykupu akcji własnych.

Przychody za 2017 rok wyniosły 1.442.485 zł (-5% rdr) oraz 360.577 zł za IV kw. 2017 r. (1% kdk). Spadek przychodów był przede wszystkim związany z niższą liczbą usług (RGU), w tym zwłaszcza usług opartych o dostęp regulowany w obszarze B2C oraz z utrzymującą się presją cenową na usługi głosowe. Ponadto Netia sukcesywnie zwiększa liczbę usług internetu szerokopasmowego świadczonych na sieciach NGA (18% rdr oraz 4% kdk), usług telewizyjnych (5% rdr i 1% kdk) oraz mobilnych usług głosowych, które wzrosły odpowiednio o 37% rdr i 7% kdk.

Skorygowany zysk EBITDA w 2017 roku wyniósł 396.067 zł (-11% rdr) oraz 99.478 zł w IV kw. 2017 r. (-4% kdk). Marża skorygowanego zysku EBITDA wyniosła 27,5% w 2017 roku oraz 27,6% w IV kw. 2017 r. W 2017 roku pozycje jednorazowe wpłynęły dodatnio na wartość skorygowanego zysku EBITDA i wyniosły łącznie 12.568 zł natomiast w porównywalnym okresie 2016 r. pozycje te wpłynęły dodatnio na wartość wskaźnika w kwocie 21.003 zł (zob. „Uzgodnienie wartości EBITDA do zysku operacyjnego”).

Zysk EBITDA za 2017 rok wyniósł 383.499 zł (-10% rdr) oraz 91.855 zł w IV kw. 2017 r. (-7% kdk). Marża zysku EBITDA w całym 2017 roku wyniosła 26,6% oraz 25,5% w IV kw. 2017 r.

Zysk operacyjny (EBIT) za 2017 rok wyniósł 71.902 zł (185% rdr) natomiast w IV kw. 2017 r. zysk z działalności operacyjnej wyniósł 14.902 zł (spadek o 6.526 zł kdk).

Zysk netto za 2017 rok wyniósł 35.499 zł (9% rdr) natomiast w IV kw. 2017 r. Grupa wypracowała 6.001 zł straty netto.

Spółka osiągnęła dodatnie przepływy wolnych środków pieniężnych na poziomie operacyjnym (OpFCF) w 2017 r. OpFCF zdefiniowany jako skorygowany zysk EBITDA pomniejszony o wartość inwestycji kapitałowych wyłączając nakłady inwestycyjne na integrację, oraz kapitalizowane odsetki od kredytu, wyniósł 117.582 zł w 2017 r. (-50% rdr) oraz 5.011 zł w IV kw. 2017 r. (-88% kdk). Głównym powodem

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

obniżenia poziomu OpFCF rdr były zwiększone wydatki inwestycyjne w związku z realizowanym programem modernizacji sieci dostępowej do standardu NGA, które wyniosły w 2017 r. 83.988 zł. wobec 18.639 zł w 2016 r.

Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniosły 29.127 zł, natomiast całkowite zadłużenie brutto wyniosło 312.458 zł. Dług netto wyniósł zatem na dzień 31 grudnia 2017 r. 283.332 zł (wzrost o 79.155 zł rdr oraz spadek o 6.468 zł kdk) i stanowił 0,72x skorygowanego zysku EBITDA za 2017 r. w kwocie 396.067 zł.

2.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	2017 r. badany	2016 r. badany	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.	II kwartał 2017 r.	I kwartał 2017 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Bezpośrednie usługi głosowe	404.829	470.849	95.317	98.520	103.309	107.683
<i>W tym opłaty abonamentowe</i>	<i>327.741</i>	<i>375.427</i>	<i>77.305</i>	<i>80.409</i>	<i>83.676</i>	<i>86.351</i>
<i>W tym opłaty za rozmowy</i>	<i>72.535</i>	<i>93.933</i>	<i>16.950</i>	<i>17.076</i>	<i>18.324</i>	<i>20.185</i>
Pośrednie usługi głosowe	5.090	6.426	1.227	1.180	1.268	1.415
Transmisja danych	615.535	658.738	151.023	152.275	154.856	157.381
Rozliczenia międzyoperatorskie	78.809	89.694	19.336	18.084	20.199	21.190
Usługi hurtowe	154.948	119.627	42.810	40.858	38.076	33.204
Pozostałe usługi telekomunikacyjne	179.157	169.936	48.478	44.441	43.093	43.145
Przychody telekomunikacyjne	1.438.368	1.515.270	358.191	355.358	360.801	364.018
Przychody ze sprzedaży usług radiokomunikacyjnych i pozostałych	4.117	6.701	2.386	843	400	488
Przychody razem	1.442.485	1.521.971	360.577	356.201	361.201	364.506
Koszt własny sprzedaży	(975.076)	(1.073.123)	(249.087)	(239.202)	(242.698)	(244.089)
Koszty rozliczeń międzyoperatorskich	(186.607)	(170.648)	(49.903)	(47.098)	(46.582)	(43.024)
Koszty wynajmu i utrzymania sieci	(406.541)	(470.609)	(101.279)	(99.083)	(100.620)	(105.559)
Wartość sprzedanych towarów	(7.677)	(6.617)	(3.382)	(1.520)	(1.705)	(1.070)
Amortyzacja	(277.235)	(329.408)	(69.365)	(68.896)	(70.153)	(68.821)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(40.706)	(34.521)	(10.924)	(8.853)	(10.157)	(10.772)
Koszty restrukturyzacji	(1.506)	(2.608)	(300)	(276)	(446)	(484)
Podatki, opłaty za rezerwacje częstotliwości i pozostałe koszty	(54.804)	(58.712)	(13.934)	(13.476)	(13.035)	(14.359)
Zysk brutto na sprzedaży	467.409	448.848	111.490	116.999	118.503	120.417
Marża (%)	32,4%	29,5%	30,9%	32,8%	32,8%	33,0%
Koszty sprzedaży i dystrybucji	(275.413)	(294.480)	(65.635)	(65.588)	(71.284)	(72.906)
Koszty reklamy i promocji	(24.595)	(19.860)	(4.718)	(5.115)	(7.898)	(6.864)
Koszty prowizji wypłaconych innym podmiotom	(17.093)	(19.085)	(4.842)	(3.366)	(3.875)	(5.010)
Billing, usługi pocztowe i logistyka	(9.330)	(9.168)	(2.113)	(2.416)	(2.312)	(2.489)
Koszty outsourcingu związanego z obsługą klienta	(9.018)	(7.640)	(2.249)	(2.401)	(2.279)	(2.089)
Odpis aktualizujący wartość należności	(5.046)	(4.132)	(1.052)	(1.592)	(1.529)	(873)
Amortyzacja	(10.136)	(40.760)	(1.466)	(1.923)	(2.727)	(4.020)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(112.995)	(112.265)	(26.264)	(27.072)	(29.067)	(30.592)
Koszty restrukturyzacji	(1.597)	(2.163)	(174)	(360)	(775)	(288)
Inne koszty	(85.603)	(79.407)	(22.757)	(21.343)	(20.822)	(20.681)
Koszty ogólnego zarządu	(148.203)	(149.207)	(40.000)	(36.894)	(35.214)	(36.095)
Usługi profesjonalne	(5.702)	(6.375)	(1.364)	(1.420)	(1.474)	(1.444)
Koszty elektronicznej wymiany danych	(11.536)	(13.178)	(2.507)	(2.839)	(3.027)	(3.163)
Koszty utrzymania biura i floty samochodowej	(20.829)	(17.911)	(5.178)	(5.199)	(4.988)	(5.464)
Amortyzacja	(24.226)	(31.036)	(6.122)	(6.157)	(5.685)	(6.262)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(53.871)	(51.631)	(12.475)	(11.954)	(14.421)	(15.021)
Koszty restrukturyzacji	(1.566)	(2.572)	46	(66)	(853)	(693)
Inne koszty	(30.473)	(26.504)	(12.400)	(9.259)	(4.766)	(4.048)
Pozostałe przychody operacyjne	23.463	18.812	7.157	6.774	5.402	4.130
Pozostałe koszty operacyjne	(583)	(1.152)	(175)	(272)	(114)	(22)
Pozostałe zyski / (straty), netto	5.229	2.414	2.065	409	3.055	(300)
Zysk operacyjny	71.902	25.235	14.902	21.428	20.348	15.224
Marża (%)	5,0%	1,7%	4,1%	6,0%	5,6%	4,2%
Przychody finansowe	166	1.340	112	9	15	30
Koszty finansowe	(7.665)	(8.658)	(2.998)	(1.334)	(1.189)	(2.144)

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zysk przed opodatkowaniem	64.403	17.917	12.016	20.103	19.174	13.110
Podatek dochodowy netto	(28.904)	14.749	(18.017)	(5.719)	(4.016)	(1.152)
Zysk (strata) netto	35.499	32.666	(6.001)	14.384	15.158	11.958

<i>Uzgodnienie wartości EBITDA do zysku operacyjnego</i>	2017 r.	2016 r.	IV kwartał	III kwartał	II kwartał	I kwartał
	badany	badany	2017 r.	2017 r.	2017 r.	2017 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Zysk operacyjny	71.902	25.235	14.902	21.428	20.348	15.224
<i>Korekta:</i>						
Amortyzacja	311.597	401.204	76.953	76.976	78.565	79.103
EBITDA	383.499	426.439	91.855	98.404	98.913	94.327
<i>Korekta:</i>						
Koszty restrukturyzacji	4.669	7.344	427	703	2.075	1.464
Koszty integracji	1 008	5.374	566	143	66	233
Projekty transformacyjne	85	1.593	-	-	85	-
Rezerwa na zobowiązania z tytułu USO	7.722	-	2.962	4.760	-	-
Koszty reorganizacji	733	(219)	(5)	758	-	(20)
Inne zdarzenia jednorazowe	(1.649)	5.212	3.673	(1 575)	(3.755)	8
Projekt modernizacji sieci dostępowej	-	160	-	-	-	-
Koszty likwidacji	-	1.539	-	-	4	(4)
Skorygowana EBITDA	396.067	447.442	99.478	103.193	97.388	96.008
Marża (%)	27,5%	29,4%	27,6%	29,0%	27,0%	26,3%

Porównanie 2017 r. do 2016 r. (rdr)

Przychody za 2017 r. wyniosły 1.442.485 zł (-5% rdr). Segment B2C odnotował spadek przychodów o 10% (-76.029 zł rdr), a segment B2B odnotował spadek o 1.778 zł rdr. Niższy poziom przychodów był związany głównie ze spadkiem liczby usług (RGU) o 6,7% rok-do-roku, który był w dalszym ciągu najbardziej odczuwalny w segmencie B2C wśród stacjonarnych usług głosowych, w tym zwłaszcza wśród usług WLR oraz widoczną presją cenową i niższymi wolumenami ruchu w segmencie B2B w obszarze usług głosowych. Udział usług świadczonych we własnej sieci wzrósł z 58% na dzień 31 grudnia 2016 r. do 59% na 31 grudnia 2017 r.

Przychody z usług telekomunikacyjnych wyniosły 1.438.368 zł (-5% rdr). Udział przychodów z transmisji danych wyniósł 43% w 2017 r. i nie zmienił się w stosunku do 2016 r., a udział przychodów z bezpośrednich usług głosowych zmniejszył się z 31% do 28%, głównie na skutek mniejszej liczby usług na sieciach obcych (-15% rdr). Przychody w kategorii *Pozostałe usługi telekomunikacyjne*, która obejmuje m.in. przychody z usług telewizyjnych i mobilnych wzrosły w porównywanym okresie o 5% i 9.221 zł oraz stanowiły 12% przychodów ogółem w porównaniu do 11% w 2016 r. – na wzrost kategorii złożyły się rosnące wolumeny mobilnych usług głosowych (38% rdr w obszarze B2C), a także rosnące wolumeny usług telewizyjnych (5% rdr w obszarze B2C) przy równoczesnym wzroście ARPU z usług telewizyjnych (o 8% rdr). Przychody z tytułu usług dla innych operatorów (w tym rozliczeń międzyoperatorskich i usług hurtowych) wzrosły o 12% i 24.436 zł do 233.757 zł, głównie dzięki wyższej wartości przychodów z terminacji głosu. Przychody z transmisji danych spadły o 7% i 43.203 zł do 615.535 zł, głównie na skutek mniejszej o 16% liczby usług w dostępie regulowanym oraz na niezmodernizowanej sieci własnej. Na obszarach ze zmodernizowaną siecią dostępową Netia notuje sukcesywne wzrosty ilości klientów szerokopasmowego dostępu do internetu oraz powiązanych z nimi usług telewizyjnych i mobilnych (wzrost usług internetu szerokopasmowego na sieciach w standardzie NGA o 18% rdr). Przychody z tytułu bezpośrednich usług głosowych zmniejszyły się o 14% i 66.020 zł do 404.829 zł, co było związane ze spadkiem liczby klientów usług głosowych, w tym zwłaszcza usług w dostępie regulowanym i istniejącą presją na ARPU z usług głosowych we własnej sieci. Przychody z pośrednich usług głosowych (CPS) spadły o 21% i 1.336 zł na skutek spadku liczby klientów oraz ARPU.

Koszt własny sprzedaży wyniósł 975.076 zł w 2017 r. (-9% rdr), co stanowiło 68% udział w przychodach w porównaniu do 71% w analogicznym okresie 2016 r. Największy spadek dotyczył kosztów *wynajmu i utrzymania sieci* o 14% i 64.068 zł, co miało związek z mniejszą liczbą usług obsługiwanych na bazie dostępu regulowanego oraz projektem insourcingu. Istotnie w porównaniu do 12 miesięcy 2016 r. spadły również koszty *amortyzacji*, które osiągnęły wartość o 16% i 52.173 zł niższą rok do roku. W 2017 r. spadły także *koszty podatków, opłat za rezerwację częstotliwości i pozostałe koszty* o 3.908 zł (-7% rdr) oraz *koszty restrukturyzacji*, o wartość 1.102 zł (-42% rdr). *Koszty rozliczeń międzyoperatorskich* wzrosły o 9% i 15.959 zł, co było konsekwencją wzrostu przychodów z tytułu usług dla innych operatorów. *Koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników* wzrosły o 6.185 zł (18% rdr) w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku w związku ze wzrostem zatrudnienia wynikającym głównie z projektu insourcingu procesów utrzymania sieci oraz dostarczania usług. *Wartość sprzedanych towarów* wzrosła o 1.173 zł i 18% rdr.

Zysk brutto ze sprzedaży za 2017 r. wyniósł 467.409 zł w porównaniu do 448.848 zł w analogicznym okresie 2016 r. Marża zysku brutto wyniosła w 2017 r. 32,4% wobec 29,5% w porównywalnym okresie 2016 r.

Koszty sprzedaży i dystrybucji wyniosły 275.413 zł (-6% rdr) i stanowiły 19% przychodów ogółem w porównaniu do 19% w 2016 r. Głównym powodem zmiany kosztów sprzedaży i dystrybucji był spadek kosztów *amortyzacji*, które w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego spadły o 30.624 zł (-75%). Koszty prowizji wypłaconych innym podmiotom spadły o 1.992 zł (-10%). Największy wzrost kosztów odnotowano w pozycji *inne koszty*, które wzrosły w 2017 r. o 6.196 zł, w stosunku do 2016 r. *Wartość kosztów reklamy i promocji* w 2017 r. była wyższa o 4.735 zł (24%) niż w 2016 r. W 2017 r. wzrosły także *koszty outsourcingu związanego z obsługą klienta*, które były o 1.378 zł wyższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Koszty ogólnego zarządu wyniosły 148.203 zł (-1% rdr), co stanowiło 10% przychodów ogółem w porównaniu do 10% w 2016 r. Spadek kosztów ogólnego zarządu spowodowany był głównie spadkiem kosztów z tyt. *amortyzacji* o wartość 6.810 zł (-22%). Ponadto

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

w stosunku do 2016 r. osiągnięto niższe koszty z tytułu *elektronicznej wymiany danych* (-1.642 zł i -12% rdr). W stosunku do 2016 r. zmniejszeniu o 1.006 zł i -39% uległy również koszty z tytułu *restrukturyzacji*. W 2017 r. wartość pozycji *inne koszty* wzrosła o wartość 3.969 zł (15% rdr) głównie w związku z zaksięgowaniem rezerwy na sprawę sporną. Ponadto wzrosły koszty *utrzymania biur i floty samochodowej*, które odnotowały wzrost o 2.918 zł i 16%. Na wzrost kosztów ogólnego zarządu miało również wpływ zwiększenie kosztów *wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników*, które osiągnęły poziom o 2.240 zł wyższy niż w analogicznym okresie 2016 r. głównie w związku ze wzrostem zatrudnienia.

Pozostałe przychody/(koszty) operacyjne netto wykazały zysk w wysokości 22.880 zł w porównaniu do zysku w kwocie 17.660 zł w 2016 r.

Pozostałe zyski/(straty) netto wykazały zysk w wysokości 5.229 zł w porównaniu do zysku w kwocie 2.414 zł w 2016 r., co było związane głównie ze zmianą wyniku na różnicach kursowych, wynikiem na sprzedaży majątku trwałego oraz wiarytelności objętych odpisem aktualizującym.

Skorygowany zysk EBITDA wyniósł 396.067 zł (-11% rdr). Marża skorygowanego zysku EBITDA wyniosła 27,5% w porównaniu do 29,4% za 2016 r.

W 2017 roku *pozycje jednorazowe* wpłynęły dodatnio na wartość skorygowanego zysku EBITDA i wyniosły łącznie 12.568 zł natomiast w porównywalnym okresie 2016 r. *pozycje te* wpłynęły dodatnio na wartość wskaźnika w kwocie 21.003 zł (zob. „Uzgodnienie wartości EBITDA do zysku operacyjnego”).

Amortyzacja wyniosła 311.597 zł w porównaniu do 401.204 zł w 2016 r.

Zysk operacyjny (EBIT) wyniósł 71.902 zł w porównaniu do zysku operacyjnego w wysokości 25.235 zł w 2016 r. Po wyłączeniu pozycji jednorazowych skorygowany zysk operacyjny za 2017 r. wyniósł 84.470 zł wobec 46.238 zł za 2016 r.

Przychody/(koszty) finansowe netto wykazały 7.499 zł kosztu finansowego netto w porównaniu do 7.318 zł kosztu finansowego netto w 2016 r. Na różnicę wpłynął głównie większy koszt odsetek od kredytów, w związku z wyższym poziomem średniego zadłużenia w 2017 r.

Podatek dochodowy netto obciążył zysk netto o kwotę 28.904 zł w 2017 r. w porównaniu do powiększenia zysku w wysokości 14.749 zł za 2016 r. Na zwiększenie wyniku netto w 2016 r. miały wpływ wzrost aktywa z tytułu podatku odroczonego oraz uzyskanie zwrotu nadpłaty podatku dochodowego od wydatków poniesionych na nabycie nowych technologii.

Zysk netto w za 2017 r. wyniósł 35.499 zł w porównaniu do zysku netto w wysokości 32.666 zł w 2016 r.

Wydatki inwestycyjne na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych wyniosły 268.273 zł (27% rdr).

Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe wykazane przez Grupę Netia na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniosły 29.127 zł wobec 27.621 zł na dzień 31 grudnia 2016 r. (-47% rdr).

Zadłużenie wraz z narosłymi odsetkami na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniosło 312.459 zł wobec 231.798 zł na dzień 31 grudnia 2016 r. (35% rdr).

Dług netto na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniósł 283.332 zł w porównaniu do 204.177 zł na dzień 31 grudnia 2016 r. (39% rdr).

Porównanie IV kwartału 2017 r. z III kwartałem 2017 r. (kdk)

Przychody w IV kw. 2017 r. wyniosły 360.577 zł (1% kdk). Wzrost przychodów był przede wszystkim związany z wyższymi przychodami z tytułu *usług dla innych operatorów* oraz przychodów z *pozostałych usług telekomunikacyjnych*, w skład których wchodzi między innymi usługi telewizyjne i mobilne usługi głosowe. Segment B2C odnotował spadek przychodów o 3% (-4.191 zł kdk), a segment B2B odnotował wzrost przychodów o 4% (6.914 zł kdk). Udział usług świadczonych we własnej sieci na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniósł 59%.

Przychody z działalności telekomunikacyjnej wyniosły 358.191 zł (1% kdk). Przychody w kategorii *Pozostałe usługi telekomunikacyjne*, która obejmuje m.in. przychody z usług telewizyjnych i mobilnych, wzrosły o 9% do 48.478 zł dzięki sukcesywnie rosnącym wolumenom mobilnych usług głosowych (7% kdk w obszarze B2C) i usług telewizyjnych (1% kdk w obszarze B2C). *Przychody z tytułu usług dla innych operatorów* (w tym rozliczeń międzyoperatorskich i usług hurtowych) wzrosły o 5% do 62.146 zł, głównie dzięki wyższej wartości przychodów z terminacji głosu. *Przychody z transmisji danych* spadły o 1% do 151.023 zł, w związku z niższą liczbą usług (RGU), w tym zwłaszcza usług opartych o dostęp regulowany. *Przychody z bezpośrednich usług głosowych* spadły o 3% kwartał-do-kwartału do 95.317 zł, głównie na skutek spadku bazy klientów, w tym zwłaszcza usług opartych o dostęp regulowany.

Koszty własne sprzedaży wyniosły 249.087 zł (4% kdk) i stanowiły 69% przychodów ogółem, w porównaniu z 67% w III kw. Na wzrost kosztów w IV kwartale największy wpływ miał wzrost w pozycji *kosztów rozliczeń międzyoperatorskich* (o 2.805 zł i 6%) co miało związek ze wzrostem przychodów z rozliczeń międzyoperatorskich oraz usług hurtowych względem poprzedniego kwartału. Kwartał do kwartału wzrosły także *koszty wynajmu i utrzymania sieci*, o wartość 2.196 zł i 2% i *wartość sprzedanych towarów* (1.862 zł i 123% kdk). Istotnie wzrosły również *koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników*, które przyrosły o 23% i 2.071 zł.

Koszty sprzedaży i dystrybucji wyniosły 65.635 zł (0% kdk) i stanowiły 18% przychodów ogółem i nie zmieniły się w porównaniu do III kw. Wzrosły wartości kosztów zanotowano w pozycjach *inne koszty* (które wzrosły o 1.414 zł i 7%) i *kosztów prowizji wypłaconych innym podmiotom*, które to przyrosły o 1.476 zł i 44%. Na pozostałych pozycjach kosztowych odnotowano oszczędności w stosunku do poprzedniego kwartału.

Koszty ogólnego zarządu wyniosły 40.000 zł (wzrost o 8% kdk) i stanowiły 11% przychodów ogółem w IV kw. 2017 r. w porównaniu do 10% w III kw. 2017 r. Na wzrost miały wpływ głównie wyższe koszty pozycji *inne koszty*, które wzrosły w IV kw o 3.141 zł (34%) głównie w związku z zaksięgowaniem rezerwy na sprawę sporną. Wyższe wartości niż w III kw. odnotowano także w pozycji *wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników*, które to wzrosły o 521 zł (4%). Na pozostałych pozycjach kosztowych odnotowano oszczędności w stosunku do poprzedniego kwartału.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Skorygowany zysk EBITDA wyniósł 99.478 zł (-4% kdk), zaś marża skorygowanego EBITDA wyniosła 27,6% w IV kw. 2017 r. w stosunku do 29,0% w III kw. 2017 r. Odnotowane w IV kw. 2017 r. pozycje jednorazowe wpłynęły dodatnio na skorygowany zysk EBITDA w kwocie 7.623 zł, natomiast w poprzednim kwartale wpływ ten wyniósł 4.789 zł (zob. „Uzgodnienie wartości EBITDA do zysku operacyjnego”).

Zysk EBITDA wyniósł 91.855 zł (-7% kdk).

Zysk operacyjny (EBIT) wyniósł 14.902 zł (-30% kdk). Wyłączając pozycje jednorazowe, skorygowany zysk operacyjny EBIT wyniósł 22.525 zł w IV kw. 2017 r. w porównaniu do 26.217 w III kw. 2017 r.

Przychody/(koszty) finansowe netto wykazały 2.886 zł kosztu finansowego netto w porównaniu do 1.325 zł w III kw. 2017 r.

Obciążenie z tytułu podatku dochodowego wyniosło 18.017 zł w porównaniu do obciążenia zysku netto w III kw. 2017 r. o wartość 5.719 zł. Strata netto wyniosła 6.001 zł w porównaniu do zysku w kwocie 14.384 zł wypracowanego w III kw. 2017 r.

2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Na dzień 31 grudnia 2017 r. wartość netto aktywów trwałych wynosiła 2.160.320 zł (90% aktywów ogółem) w porównaniu do stanu 2.226.228 zł na koniec 2016 r. (91% aktywów ogółem). Główną zmianą w ramach aktywów trwałych jest amortyzacja w wysokości 311.597 zł. Spadek aktywów z tytułu amortyzacji został częściowo skompensowany przez wydatki kapitałowe w wysokości 280.568 zł poniesione w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r.

Aktywa obrotowe wynosiły na dzień 31 grudnia 2017 r. 240.314 zł i w porównaniu do roku 2016, kiedy wynosiły 224.100 zł, wzrosły o 7%. Zmiana została głównie spowodowana wzrostem należności oraz środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2017 r. w porównaniu z końcem roku 2016.

Kapitał własny na dzień bilansowy wyniósł 1.778.343 zł, stanowiąc 74% wartości pasywów i spadł o 6% w porównaniu do salda 1.895.987 na koniec 2016 r. Główne zmiany to wypłata dywidendy o wartości 127.427 zł, skup akcji własnych w wartości 23.250 zł i skonsolidowany całkowity zysk za 2017 r. w wysokości 33.032 zł (główne czynniki wpływające na osiągnięty wynik netto opisano w punkcie "Skonsolidowany rachunek zysków i strat [2.2]").

Zobowiązania długoterminowe wynosiły 190.328 zł i wzrosły w porównaniu do 178.711 zł na koniec 2016 r. Długoterminowa część kredytu na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosiła 149.888 zł w porównaniu do 134.139 zł na koniec ubiegłego roku.

Zobowiązania krótkoterminowe wynosiły 431.963 zł na dzień 31 grudnia 2017 r. i wzrosły w porównaniu do stanu 375.630 zł na koniec 2016 roku głównie na skutek zaciągnięcia kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 112.778 tys. zł.

2.4 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wpływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej Grupy Netia w 2017 r. wynosiły 345.573 zł w porównaniu do 441.793 zł w 2016 r.

Wydatki netto poniesione na zakup środków trwałych i oprogramowania komputerowego wyniosły 268.273 zł i wzrosły o 27% w porównaniu do ubiegłego roku, kiedy wyniosły 210.837 zł.

Pozostałe istotne pozycje przepływów i wpływów środków pieniężnych w 2017 r. w Grupie Netia obejmowały wypłatę dywidendy w kwocie 127.427 zł, skup akcji własnych w wysokości 23.250 zł, spłatę odsetek od kredytu w wysokości 6.298 zł oraz zaciągnięcie kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 80.825 zł. W efekcie przepływy pieniężne netto z tytułu działalności finansowej łącznie w 2017 r. wyniosły 76.370 zł w porównaniu do wpływów w kwocie 287.328 zł w 2016 r.

Saldo środków pieniężnych na koniec 2017 r. wyniosło 29.127 zł w porównaniu do 27.621 zł na dzień 31 grudnia 2016 r.

2.5 Zarządzanie zasobami finansowymi oraz ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Skorygowane wolne przepływy środków pieniężnych spadły w 2017 r. o 5% do poziomu ok. 118 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 Spółki. Na dzień 31 grudnia 2017 r. skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Netia wykazuje kapitał własny w kwocie 1.778.343 zł oraz ujemny kapitał obrotowy netto w kwocie 191.649 zł, w tym 29.127 zł środków pieniężnych. Na dzień 31 grudnia 2017 r. Grupa Netia posiadała nadrzędny zabezpieczony dług bankowy w wysokości 199.681 zł oraz kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 112.778 tys. zł. Ponadto na podstawie umowy podpisanej z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym w 2017 r., Grupa Netia ma dostępny kredyt terminowy w kwocie nieprzekraczającej 50.000 EUR. Na dzień 31 grudnia 2017 r. kredyt nie był uruchomiony. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 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 istotną niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez Grupę Netia.

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

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

2.6 Informacje o zaciągniętych kredytach

W dniu 9 lipca 2015 r. Netia zawarła umowę kredytową (zwaną dalej „Umową kredytu”) z mBankiem S.A. (jako agentem kredytu) oraz DNB Bank Polska S.A. i DNB Bank ASA, na podstawie której kredytodawcy zobowiązali się udzielić Spółce kredytu terminowego z trzyletnim okresem spłaty o łącznej wysokości do 400.000 zł. Kredyt był przeznaczony na spłatę zadłużenia Spółki wynikającego z umowy kredytowej z dnia 3 listopada 2014 r. zawartej pomiędzy Spółką i konsorcjum banków w wysokości 250.000 zł oraz na realizację inwestycji związanej z nabyciem udziałów w spółce TK Telekom Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – do łącznej wysokości 150.000 zł.

W dniu 27 czerwca 2017 r. Netia zawarła z mBankiem S.A. (jako agentem kredytu) oraz DNB Bank Polska S.A. i DNB Bank ASA Umowę zmieniającą i ujednoliconą umowę kredytu pierwotnego (zwaną dalej „Umową Zmieniającą”). Umowa Zmieniająca przewiduje wykorzystanie uzyskanych przez Spółkę środków na spłatę dotychczasowych zobowiązań finansowych wynikających z Umowy kredytu pierwotnego oraz sfinansowanie inwestycji związanych z podstawową działalnością Emitenta.

Umowa Zmieniająca wprowadziła zmianę dotychczasowego okresu kredytowania. Suma całkowitego zobowiązania Spółki z tytułu Umowy kredytowej w wysokości 200.000 zł została rozłożona na cztery równe półroczne raty, z których pierwsza będzie płatna w dniu 24 grudnia 2018 r., a ostatnia w dniu 22 czerwca 2020 r. W przypadku braku zawarcia do 27 czerwca 2018 r. przez Spółkę umowy dodatkowego długoterminowego finansowania inwestycyjnego w wysokości 200.000 zł (lub równowartości 50.000 EUR) lub w przypadku ogłoszenia lub wypłaty przez Spółkę w 2018 roku dywidend oraz dokonania innych płatności z kapitału zakładowego, data płatności pierwszej półrocznej raty przypadając będzie nie później niż 29 czerwca 2018 r. Spółka ocenia, że uzyskanie dodatkowego długoterminowego finansowania inwestycyjnego jest wysoce prawdopodobne.

Zabezpieczenia roszczeń Kredytodawców wynikających z lub związanych z Umową Zmieniającą są tożsame z zabezpieczeniami wynikającymi z Umowy kredytu pierwotnego.

Jako zabezpieczenie roszczeń Kredytodawców wynikających z lub związanych z umową kredytową, 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.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. wartość kredytu według zamortyzowanego kosztu wyniosła 199.681 zł.

W dniu 24 października 2017 roku Netia S.A. zawarła umowę finansowania (zwaną dalej „Umową Finansowania”) z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym z siedzibą w Luxemburgu (zwanym dalej „Bankiem”), na podstawie której Bank zobowiązał się udzielić Spółce kredytu terminowego z okresem spłaty nie dłuższym niż osiem lat w kwocie nie przekraczającej 50.000 EUR. Spłata pierwszej raty zadłużenia Spółki nastąpi nie wcześniej niż po upływie dwóch lat od daty wypłaty kwoty finansowania udzielonego na podstawie Umowy Finansowania. Umowa Finansowania została zawarta w celu pokrycia części kosztów projektu modernizacji infrastruktury do standardu NGA (ang. next-generation access) umożliwiającego przepływność na poziomie wyższym niż 100 Mbps. Umowa ta przewiduje dostępność kredytu inwestycyjnego przez okres 24 miesięcy od dnia podpisania tj. do 24 października 2019 r.

Ponadto w celu uregulowania stosunków prawnych pomiędzy Bankiem a mBankiem S.A. oraz DNB Bankiem Polskim S.A. (zwanym dalej „Bankami Komercyjnymi”) w odniesieniu do zabezpieczeń, a także spłaty zobowiązań Spółki wobec Banków Komercyjnych na podstawie Umowy Zmieniającej, Netia oraz jej spółki zależne Internetia, Telefonía Dialog i TK Telekom, Bank oraz Banki Komercyjne zawarły umowę pomiędzy wierzycielami oraz umowę w sprawie równego pierwszeństwa zabezpieczeń w stosunku do istniejących zabezpieczeń ustanowionych na rzecz Banków Komercyjnych.

W dniu 27 czerwca 2017 r. Netia zawarła z DNB Bank Polska S.A. umowę o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 100.000 zł. Środki pieniężne pochodzące z kredytu zostaną wykorzystane na finansowanie bieżącej działalności Spółki, w tym na finansowanie wypłaty dywidendy oraz nakładów inwestycyjnych. Spółka może zadłużyć się z tytułu udzielonego kredytu w okresie od dnia 28 czerwca 2017 r. do dnia 29 czerwca 2018 r.

W dniu 30 czerwca 2017 r. Netia zawarła z mBankiem S.A. umowę o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1.000 zł z możliwością podwyższenia limitu do 50.000 zł. W dniu 3 lipca 2017 r. limit wykorzystania kredytu został podwyższony do 50.000 zł. Spółka może zadłużyć się z tytułu udzielonego kredytu w okresie od dnia 3 lipca 2017 r. do dnia 28 maja 2018 r.

W celu optymalizacji płynności finansowej w dniu 1 marca 2017 r. Netia zawarła z DNB Bank Polska S.A. umowę o grupowe zarządzanie płynnością (umowa cash pooling).

Każda ze spółek uczestniczących w systemie cash pooling może w ramach swojego indywidualnego rachunku bankowego zadłużyć się maksymalnie do kwoty indywidualnego limitu zadłużenia, a całkowite zadłużenie Grupy Netia nie może przekroczyć limitu kredytu w rachunku bieżącym udzielonego Netii, który wynosi 100.000 zł.

W wyniku wprowadzenia usługi cash pooling nastąpiła optymalizacja przepływów pieniężnych w Grupie Netia, ograniczenie zadłużenia zewnętrznego poprzez wykorzystanie środków własnych i obniżenie kosztów obsługi bankowej.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. saldo niespłaconego kredytu w rachunku bieżącym wynosiło 112.778 zł.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 2017 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 2017 r. wyniosła 1.986,8 tys. (-7% rdr, -1% kdk), co stanowi spadek o 28,6 tys. usług kdk. Liczba usług we własnej sieci zmniejszyła się do 1.181,0 tys. (-4% rdr, -1% kdk) przy jednoczesnym spadku liczby usług oferowanych na sieciach obcych do 805,8 tys. (-10% rdr, -3% kdk).

<i>Usługi (RGU) w podziale na typ dostępu (w tys.)</i>	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.	II kwartał 2017 r.	I kwartał 2017 r.	IV kwartał 2016 r.
Usługi we własnej sieci	1.181,0	1.187,7	1.200,0	1.221,6	1.231,5
% usług ogółem	59%	59%	59%	58%	58%
Zmiana netto w liczbie usług we własnej sieci	(6,7)	(12,3)	(21,6)	(9,9)	0,7
Usługi na sieciach obcych	805,8	827,8	848,3	868,4	898,5
Zmiana netto w liczbie usług przez dostęp regulowany	(22,0)	(20,5)	(20,1)	(30,1)	(33,1)
Razem	1.986,8	2.015,4	2.048,3	2.090,1	2.130,0
Zmiana netto w łącznej liczbie usług	(28,6)	(32,9)	(41,8)	(39,9)	(32,4)

3.2 Usługi telewizyjne, szerokopasmowe oraz mobilne

Usługi telewizyjne oraz oferta treści multimedialnych

Na dzień 31 grudnia 2017 r. liczba aktywnych klientów usług telewizyjnych w Netii wzrosła do 190,5 tys. (5% rdr, 1% kdk), co stanowi wzrost o 2,8 tys. usług kdk.

Netia oferuje swoim klientom usługę telewizyjną pod marką 'Telewizja Osobista'. W ramach tego produktu klient otrzymuje dekodery '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, Kinoplex, Player czy HBO GO. Penetracja usługami telewizyjnymi jest obecnie na poziomie 50% bazy usług szerokopasmowych we własnej sieci, a kluczowym zadaniem obecnie jest wzrost sprzedaży usług telewizyjnych na bazie zmodernizowanych sieci NGA jak i sieci kablowej.

<i>Liczba usług telewizyjnych (w tys.)</i>	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.	II kwartał 2017 r.	I kwartał 2017 r.	IV kwartał 2016 r.
Razem	190,5	187,7	185,7	184,4	181,6

Usługi szerokopasmowe

Liczba usług szerokopasmowych wyniosła 639,9 tys. na dzień 31 grudnia 2017 r. (-8% rdr, -2% kdk), co stanowi spadek o 12,4 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. W 2017 r. odnotowano nieznaczny spadek liczby usług szerokopasmowych we własnej sieci przy równoczesnym spadku netto dla tych usług oferowanych na dostępie regulowanym (BSA, LLU). Na dzień 31 grudnia 2017 r. usługi szerokopasmowe dla 64% klientów świadczone były poprzez własną sieć dostępową Netii w porównaniu do 60% na dzień 31 grudnia 2016 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Usługi szerokopasmowe (w tys.)	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.¹	II kwartał 2017 r.¹	I kwartał 2017 r.¹	IV kwartał 2016 r.¹
Usługi we własnej sieci	407,2	408,8	413,0	416,7	419,1
% usług szerokopasmowych ogółem	64%	63%	62%	61%	60%
W tym w sieci NGA	209,9	202,7	197,8	189,4	177,7
W tym w pozostałej sieci	197,2	206,1	215,2	227,3	241,4
LLU	86,8	91,6	96,2	100,9	105,8
BSA	145,9	151,9	157,4	163,8	172,0
Razem	639,9	652,3	666,6	681,3	696,9

¹ W III kwartale 2017 r. w wyniku reklasyfikacji 10,9 tys. usług szerokopasmowego dostępu do internetu zostało przeniesionych z Sieci własnej NGA na Sieć własną tradycyjną. Dla zachowania porównywalności dane historyczne zostały skorygowane o tę samą ilość usług

Liczba mobilnych usług głosowych na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniosła 129,0 tys. (37% rdr, 7% kdk). Wzrost usług w danej kategorii występował w każdym kwartale 2017 roku, a w całym 2017 roku wyniósł 34,6 tys. Baza klientów mobilnych usług szerokopasmowych wyniosła 13,8 tys. na dzień 31 grudnia 2017 r. (-21% rdr, -7% kdk).

W styczniu 2015 r. Netia zawarła nową umowę o współpracy z P4, operatorem sieci Play, dzięki której może świadczyć swoim klientom szerszy zakres usług mobilnych i pakietów produktowych. Od kwietnia 2016 r. Netia oferuje usługę mobilnego głosu w pakiecie z innymi usługami, w opcji SIM only.

Liczba usług mobilnych (w tys.)	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.	II kwartał 2017 r.	I kwartał 2017 r.	IV kwartał 2016 r.
Mobilne usługi głosowe	129,0	120,7	112,1	101,9	94,4
Mobilny internet	13,8	14,9	15,8	16,7	17,5
Razem	142,8	135,6	127,9	118,6	111,9

3.3 Usługi głosowe – własna sieć, WLR i LLU

Liczba linii głosowych wyniosła 1.013,6 tys. na dzień 31 grudnia 2017 r. (-11% rdr, -3% kdk), co stanowiło spadek o 26,2 tys. usług kdk.

Ze względu na zaostrzoną konkurencję na rynku telekomunikacyjnym oraz koncentrację Spółki na usługach wysokomarżowych na sieciach własnych, 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 sukcesywnie zwiększa liczbę klientów, którym świadczy usługi głosowe w oparciu o niskokosztową technologię VoIP (są to głównie klienci biznesowi). W IV kw. 2017 r. baza klientów VoIP obsługiwanych we własnej sieci wzrosła o 3,6 tys. usług. Na dzień 31 grudnia 2017 r. usługi dla 58% klientów usług głosowych świadczone były poprzez własną sieć dostępową Netii w porównaniu do 55% na dzień 31 grudnia 2016 r.

Liczba linii głosowych (w tys.)	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.	II kwartał 2017 r.	I kwartał 2017 r.	IV kwartał 2016 r.
Liczba linii głosowych we własnej sieci	583,3	591,1	601,3	620,5	630,8
% linii głosowych ogółem	58%	57%	56%	56%	55%
WLR	363,8	378,4	393,3	408,4	428,4
LLU przez IP	66,5	70,2	73,5	76,8	80,4
Razem	1.013,6	1.039,8	1.068,1	1.105,7	1.139,6

3.4 Pozostałe (nie w tysiącach)

Liczba aktywnych etatów na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniosła 1.852 w stosunku do 1.599 etatów na dzień 31 grudnia 2016 r. i 1.855 na 30 września 2017 r. Łączne zatrudnienie wyniosło 1.975 etatów na dzień 31 grudnia 2017 r. w porównaniu do 1.686 etatów na dzień 31 grudnia 2016 r. i 1.972 na 30 września 2017 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Podstawowe dane operacyjne	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.¹	II kwartał 2017 r.¹	I kwartał 2017 r.¹	IV kwartał 2016 r.¹	III kwartał 2016 r.¹
Usługi (RGU)						
Usługi szerokopasmowe na koniec okresu.....	639.937	652.300	666.664	681.346	696.890	714.559
Zmiana % (kdk)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)
Usługi szerokopasmowe we własnej sieci	407.177	408.794	412.983	416.709	419.062	422.065
<i>usługi w sieci NGA</i>	209.938	202.738	197.820	189.421	177.693	164.557
<i>usługi w pozostałej sieci</i>	197.239	206.056	215.163	227.288	241.369	257.508
Bitstream access	145.912	151.913	157.444	163.755	172.039	180.989
LLU	86.848	91.593	96.237	100.882	105.789	111.505
Usługi TV* na koniec okresu	190.478	187.727	185.722	184.439	181.623	176.650
Zmiana % (kdk)	1%	1%	1%	2%	3%	3%
Usługi mobilne - głos na koniec okresu	129.004	120.745	112.103	101.872	94.370	87.942
Zmiana % (kdk)	7%	8%	10%	8%	7%	6%
Usługi mobilne - internet na koniec okresu	13.773	14.866	15.782	16.682	17.517	17.509
Zmiana % (kdk)	(7%)	(6%)	(5%)	(5%)	0%	3%
Usługi głosowe na koniec okresu	1.013.628	1.039.774	1.068.056	1.105.729	1.139.556	1.165.729
Zmiana % (kdk)	(3%)	(3%)	(3%)	(3%)	(2%)	(2%)
Linie głosowe we własnej sieci	583.330	591.130	601.332	620.494	630.791	632.070
<i>VOIP (bez LLU)</i>	176.911	173.288	171.971	179.116	176.163	166.325
<i>tradycyjne linie głosowe (z WiMAX)</i>	406.419	417.842	429.361	441.378	454.628	465.745
WLR	363.809	378.429	393.256	408.420	428.378	449.069
LLU (VoIP)	66.489	70.215	73.468	76.815	80.387	84.590
Liczba usług (RGU)	1.986.820	2.015.412	2.048.327	2.090.068	2.129.956	2.162.389
Zmiana % (kdk)	(1%)	(2%)	(2%)	(2%)	(1%)	(1%)
Inne dane						
Łączna liczba usług we własnej sieci	1.180.985	1.187.651	1.200.037	1.221.642	1.231.476	1.230.785
Łączna liczba usług w dostępie regulowanym	805.835	827.761	848.290	868.426	898.480	931.604
Zmiana przyłączeń netto dla usług we własnej sieci	(6.666)	(12.386)	(21.605)	(9.834)	691	(89)
Zmiana przyłączeń netto dla usług w dostępie regulowanym	(21.926)	(20.529)	(20.136)	(30.054)	(33.124)	(26.998)
Zmiana przyłączeń netto dla usług szerokopasmowych	(12.363)	(14.364)	(14.682)	(15.544)	(17.669)	(13.599)
Zmiana przyłączeń netto dla usług głosowych	(26.146)	(28.282)	(37.673)	(33.827)	(26.173)	(23.288)
Średni miesięczny przychód na port (ARPU) (PLN)	56	56	56	56	56	56
Średni miesięczny przychód na usługę TV (ARPU) (PLN)	44	43	42	41	40	40
Średni miesięczny przychód na usługę mobilną - głos (ARPU) (PLN)	15	15	16	17	23	22
Średni miesięczny przychód na usługę mobilną - internet (ARPU) (PLN)	20	20	21	20	19	20
Średni miesięczny przychód na usługę głosową we własnej sieci (ARPU) (PLN)	26	26	26	27	27	28
Średni miesięczny przychód na usługę WLR (ARPU) (PLN)	39	39	39	40	39	40
Średni miesięczny przychód na usługę głosową (ARPU) (PLN)	31	31	31	32	32	32
Skumulowana liczba użytkowników prefiksu	45.603	45.867	46.111	46.413	46.921	47.267
Średni miesięczny przychód na użytkownika prefiksu (ARPU) (PLN)	9	9	9	10	10	11
Zatrudnienie	1.975	1.972	1.982	1.945	1.686	1.709
Zatrudnienie aktywne	1.852	1.855	1.879	1.849	1.599	1.598

¹ W III kwartale 2017 r. w wyniku reklasyfikacji 10,9 tys. usług szerokopasmowego dostępu do internetu zostało przeniesionych z Sieci własnej NGA na Sieć własną tradycyjną. Dla zachowania porównywalności dane historyczne zostały skorygowane o tą samą ilość usług

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Dywizja B2B – Podstawowe dane	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.	II kwartał 2017 r.	I kwartał 2017 r.	IV kwartał 2016 r.	III kwartał 2016 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Przychody						
Usługi szerokopasmowe	39.089	39.160	39.137	39.714	40.331	41.194
Zmiana % (kdk)	(0%)	0%	(1%)	(2%)	-2%	-1%
Pozostała transmisja danych	46.029	45.211	45.812	45.083	45.693	43.882
Zmiana % (kdk)	2%	(1%)	2%	(1%)	4%	-6%
Usługi głosowe	36.759	37.318	38.973	40.272	41.403	42.038
Zmiana % (kdk)	(1%)	(4%)	(3%)	(3%)	-2%	-5%
Pozostałe usługi	69.021	62.295	61.713	58.531	57.277	55.080
Zmiana % (kdk)	11%	1%	5%	2%	4%	-6%
Razem	190.898	183.984	185.635	183.600	184.704	182.194
Zmiana % (kdk)	4%	(1%)	1%	(1%)	1%	-4%

Dywizja B2C – Podstawowe dane	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.¹	II kwartał 2017 r.¹	I kwartał 2017 r.¹	IV kwartał 2016 r.¹	III kwartał 2016 r.¹
Usługi (RGU)						
Usługi szerokopasmowe na koniec okresu	594.286	606.277	620.038	634.096	646.499	660.735
Zmiana % (kdk)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)
Usługi szerokopasmowe we własnej sieci	370.606	371.937	375.751	379.097	379.826	379.836
usługi w sieci NGA	201.720	194.649	189.215	181.122	169.635	156.954
usługi w pozostałej sieci	168.886	177.288	186.536	197.975	210.191	222.882
Bitstream access	139.833	145.735	151.155	157.277	164.548	173.223
LLU	83.847	88.605	93.132	97.722	102.125	107.676
Usługi TV na koniec okresu	186.447	183.734	181.785	180.435	177.664	172.866
Zmiana % (kdk)	1%	1%	1%	2%	3%	2%
Usługi mobilne - głos na koniec okresu	127.054	118.791	110.096	99.851	92.172	85.718
Zmiana % (kdk)	7%	8%	10%	8%	8%	6%
Usługi mobilne - internet na koniec okresu	12.636	13.691	14.565	15.444	16.066	15.990
Zmiana % (kdk)	(8%)	(6%)	(6%)	(4%)	0%	3%
Usługi głosowe na koniec okresu	578.962	603.248	626.047	649.939	674.776	703.724
Zmiana % (kdk)	(4%)	(4%)	(4%)	(4%)	(4%)	(3%)
Usługi głosowe we własnej sieci	183.573	190.237	196.359	202.615	207.850	213.822
WLR	330.122	344.077	357.585	371.921	388.305	407.182
LLU (VoIP)	65.267	68.934	72.103	75.403	78.621	82.720
Łączna liczba usług (RGU)	1.499.385	1.525.741	1.552.531	1.579.765	1.607.177	1.639.033
Zmiana % (kdk)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)

Inne dane

Średni miesięczny przychód na klienta (ARPU) (PLN)	56	56	56	56	56	56
Liczba usług (RGU) na klienta	1,62	1,61	1,60	1,59	1,57	1,55

¹ W III kwartale 2017 r. w wyniku reklasyfikacji 10,9 tys. usług szerokopasmowego dostępu do internetu zostały przeniesionych z Sieci własnej NGA na Sieć własną tradycyjną. Dla zachowania porównywalności dane historyczne zostały skorygowane o tą samą ilość usług

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

3.5 Informacje o umowach znaczących dla działalności Grupy Netia

Kontrakt z firmą Ericsson

W dniu 10 maja 2016 r. Netia i Telefonía Dialog podpisały aneks z firmą Ericsson przedłużający umowę „managed services” z 14 sierpnia 2012 r. Aneks przedłużał umowę o 16 miesięcy (do dnia 31 grudnia 2017 r.) oraz modyfikował zakres świadczonych usług dla Grupy Netia i określone wskaźniki cenowe i operacyjne (KPIs).

Zakres umowy na rok 2017 r. pomniejszony został o część abonencką, którą Grupa Netia realizowała własnymi zasobami. W tym celu, na podstawie podpisanego aneksu, Grupa Netia przejęła z dniem 1 stycznia 2017 r. 113 pracowników spółki Ericsson na warunkach wynikających z art. 23¹ Kodeksu pracy oraz zatrudniła 65 osób ze spółek bezpośrednio współpracujących z Ericsson przy realizacji umowy.

Z dniem 31 grudnia 2017 r. umowa serwisowa z Ericsson z dnia 14 sierpnia 2012 r. wygasła. Grupa Netia przejęła bezpośrednią odpowiedzialność za operacje wykonywane dotychczas przez Ericsson. W tym celu Grupa m.in. przejęła z dniem 1 stycznia 2018 r. 135 pracowników spółki Ericsson na warunkach wynikających z art. 23¹ Kodeksu pracy.

Wyjście z kontraktu z Ericssonem pozwala Grupie na poprawę procesów i parametrów jakościowych, synergie operacyjne i kosztowe, oraz możliwość dalszych synergii w zależności od strategii Grupy.

W dniu 29 grudnia 2017 r. Netia podpisała nową umowę ramową z firmą Ericsson, umożliwiającą spółkom z Grupy zamawianie usług w zakresie inwestycji infrastruktury sieciowej. Umowa nie stanowi zobowiązania dla Netii.

4 Organy nadzorujące i zarządzające Grupą Netia

4.1 Uprawnienia Rady Nadzorczej i Zarządu

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 użytkowania 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 Giełdzie 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. Akcjonariusze Spółki mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej zgodnie ze szczegółowymi zasadami uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy określonymi przez Zarząd Spółki.

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;

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

- 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 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;
- 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 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 EUR, zawarcie przez Spółkę jakiegokolwiek umowy z Podmiotem Powiązany 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 współników 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 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 2017 roku Rada Nadzorcza Spółki odbyła 7 (siedem) posiedzeń w dniach:

- 9 stycznia 2017 r.;
- 31 stycznia 2017 r.;
- 10 marca 2017 r.;
- 20 kwietnia 2017 r.;
- 1 czerwca 2017 r.;
- 29 sierpnia 2017 r.;
- 12 grudnia 2017 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.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

4.2 Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Grupy Netia w 2017 roku

Zmiany w składzie Zarządu

W dniu 31 stycznia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki oddelegowała ze swego składu pana Stefana Radziwińskiego do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu ds. Projektów Transformacyjnych i Nowych Inwestycji, na okres od 31 stycznia 2017 r. do 30 kwietnia 2017 r.

W dniu 1 czerwca 2017 r. pan Tomasz Szopa złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki ze skutkiem natychmiastowym.

W dniu 1 czerwca 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała panią Katarzynę Iwuć do pełnienia funkcji pełniącej obowiązki Prezesa Zarządu, Dyrektora ds. Finansowych.

W dniu 1 czerwca 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki oddelegowała członka Rady Nadzorczej pana Stefana Radziwińskiego do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Spółki ds. Projektów Strategicznych i Techniki, na okres od dnia 1 czerwca 2017 r. do dnia 1 września 2017 r.

W dniu 29 sierpnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała panią Katarzynę Iwuć do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu – Dyrektora Generalnego, Dyrektora Finansowego, pana Astera Papazyana do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Generalnego ds. B2B, pana Tomasza Dakowskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Generalnego ds. B2C oraz pana Stefana Radziwińskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Generalnego ds. Techniki.

W dniu 12 grudnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała pana Krzysztofa Adaszewskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Finansowego. Tym samym pan Krzysztof Adaszewski zastąpił panią Katarzynę Iwuć w pełnionej przez nią dotychczas funkcji Dyrektora Finansowego.

W dniu 12 grudnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała pana Andrzeja Abramczuka do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki – Dyrektora ds. Strategii i Regulacji.

W związku z powyższymi zmianami, na dzień 31 grudnia 2017 r. skład Zarządu Spółki był następujący:

- Katarzyna Iwuć – Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny,
- Andrzej Abramczuk – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Strategii i Regulacji,
- Krzysztof Adaszewski – Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy,
- Tomasz Dakowski – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2C,
- Aster Papazyan – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2B,
- Stefan Radziwiński – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. Techniki.

Rada Nadzorcza

W dniu 29 sierpnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki odwołała delegację Członka Rady Nadzorczej, pana Stefana Radziwińskiego, do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Spółki ds. Projektów Strategicznych i Techniki, na okres od dnia 1 czerwca 2017 roku do dnia 1 września 2017 roku. W dniu 29 sierpnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki otrzymała rezygnację pana Stefana Radziwińskiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej i jednocześnie powołała pana Stefana Radziwińskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Generalnego ds. Techniki.

W dniu 1 września 2017 r. pan Andrzej Radziwiński złożył oświadczenie o realizacji uprawnienia osobistego przysługującego mu jako posiadaczowi akcji uprzywilejowanych serii A1. Zgodnie z przedmiotowym oświadczeniem, na podstawie §6 ust. 3 w zw. z §15 ust. 2 Statutu Spółki, pan Andrzej Radziwiński powołał do Rady Nadzorczej Netii pana Macieja Szwarca.

W dniu 12 grudnia 2017 r. pan Przemysław Głębocki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem natychmiastowym.

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 działa jeden komitet stały – Komitet ds. Audytu.

Komitet ds. Audytu:

Na 31 grudnia 2017 r. skład komitetu kształtował się następująco:

- Grzegorz Zambrzycki;
- Adam Biedrzycki;
- Maciej Szwarz.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 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 2017 roku Komitet ds. Audytu odbył 4 posiedzenia, w dniach:

- 10 lutego 2017 r.;
- 1 czerwca 2017 r.;
- 31 lipca 2017 r.;
- 23 października 2017 r.

Zasady, zakres i sposób funkcjonowania Komitetów Rady Nadzorczej zostały szczegółowo uregulowane w Regulaminie Rady Nadzorczej Spółki Netia S.A.

W dniu 31 stycznia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki oddelegowała Członka Rady Nadzorczej Pana Stefana Radziwińskiego do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu Spółki, na okres nieprzekraczający trzech miesięcy, tj. od dnia 31 stycznia 2017 r. do dnia 30 kwietnia 2017 r. Pan Stefan Radziwiński przestał na określony czas, wskazany w zdaniu poprzednim, mieć prawo realizowania kompetencji Członka Rady Nadzorczej a tym samym Komitetu ds. Audytu. Pan Stefan Radziwiński w dniu 1 czerwca 2017 roku został ponownie oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu na okres nieprzekraczający trzech miesięcy tj. od dnia 1 czerwca 2017 r. do dnia 1 września 2017 r. Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 10 marca 2017 r. powołała Pana Adama Biedrzyckiego do pełnienia funkcji nowego członka Komitetu Audytu, który obejmie wakującą funkcję. W dniu 12 grudnia 2017 r. Pan Przemysław Głębocki złożył rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki, a tym samym Członka Komitetu ds. Audytu. Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 12 grudnia 2017 r. powołała w skład Komitetu ds. Audytu Pana Macieja Szwarca.

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 przyznanых w ramach Nowego Planu.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. liczba opcji w posiadaniu obecnych i byłych pracowników Grupy Netia S.A. wynosiła 325.963.

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 2017 roku

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wypłaconych lub należnych łącznie z rezerwami na premie) osób zarządzających (obecnych i byłych) i nadzorujących Emitenta wyniosły odpowiednio:

Wynagrodzenia osób pełniących funkcje członków zarządu Emitenta	PLN
Katarzyna Iwuć.....	1.005
Andrzej Abramczuk.....	32
Krzysztof Adaszewski.....	32
Tomasz Dakowski.....	262
Aster Papazyan.....	1.690
Stefan Radziwiński.....	608
Tomasz Szopa.....	503
	4.132

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Wynagrodzenia osób pełniących funkcje członków Rady Nadzorczej Emitenta (obecnych i byłych) w 2017 roku:	(PLN)
Zbigniew Jakubas.....	96
Adam Biedrzycki.....	72
Przemysław Głębocki.....	69
Mirosław Godlewski.....	72
Stefan Radziwiński.....	12
Maciej Szwarc.....	24
Grzegorz Zambrzycki.....	72
	<u>417</u>
Wynagrodzenia osób pełniących funkcje członków zarządu spółek zależnych.....	<u>1.162</u>
Razem	<u>5.711</u>

Osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta nie pobierają dodatkowych wynagrodzeń z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych.

Nowy Plan (nie w tysiącach)

Według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. łączna liczba opcji na akcje przyznanych członkom Zarządu w ramach Nowego Planu wynosiła odpowiednio 0 i 121.751 akcji. Na dzień 31 grudnia 2016 r. pan Tomasz Szopa posiadał 121.751 opcji. Opcje te zostały zrealizowane w 2017 r.

Grupa Netia rozpoznaje koszty nagród wypłacanych pracownikom w formie akcji przez okres nabywania uprawnień. W związku z powyższym koszt związany z wyceną opcji przyznanych członkom Zarządu w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 wyniósł 19 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. i na dzień 31 grudnia 2016 r. pan Mirosław Godlewski – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał odpowiednio 0 i 123.600 opcji.

4.6 Określenie łącznej liczby akcji będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Grupę Netia

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2017 r. i na dzień 31 grudnia 2016 r. pan Stefan Radziwiński – członek Zarządu Spółki – posiadał odpowiednio 0 i 5.000 akcji Spółki.

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

Na dzień 31 grudnia 2017 r. żaden 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 2017 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 informacji przekazanych Emitentowi przez akcjonariuszy, na dzień przekazania niniejszego raportu 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 2018 r.):

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Liczba akcji	% kapitału zakładowego
Cyfrowy Polsat S.A.	110.702.441	31,76
FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych.....	41.067.530	11,78
The SISU Capital Master Fund Limited.....	35.427.077	10,16
PZU OFE „Złota Jesień”	34.908.344	10,01
Nationale – Nederlanden OFE	33.273.518	9,55
Aviva OFE.....	20.243.646	5,81
Akcje w obrocie publicznym i należące do innych Akcjonariuszy	72.960.729	20,93
	348.583.285	100,00

Zmiany w strukturze własnościowej znacznych pakietów akcji Spółki od 31 grudnia 2016 r:

Cyfrowy Polsat SA

W dniu 6 grudnia 2017 r. Cyfrowy Polsat S.A. poinformował Spółkę o przekroczeniu progu 25% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki w wyniku bezpośredniego nabycia 110.702.441 akcji stanowiących 31,76% kapitału zakładowego i uprawniających do 31,76% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych

W dniu 7 grudnia 2017 r. FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych poinformował Spółkę o zmniejszeniu liczby posiadanych akcji Spółki w wyniku zbycia 47.294.941 akcji Spółki do 41.067.530 akcji stanowiących 11,78% kapitału zakładowego i uprawniających do 11,78% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

W dniu 30 października 2017 r. FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych poinformował Spółkę o zwiększeniu liczby posiadanych akcji Spółki z 77.213.199 posiadanych przez FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych na dzień 4 września 2017 r. r. i stanowiących 20,15% kapitału zakładowego i uprawniających do 20,15% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki do 84.620.075 stanowiących 24,28% kapitału zakładowego i uprawniających do 24,28% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

W dniu 4 września 2017 r. FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych poinformował Spółkę o zwiększeniu liczby posiadanych akcji Spółki z 69.760.101 posiadanych przez FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych na dzień 28 sierpnia 2015 r. i stanowiących 20,04% kapitału zakładowego i uprawniających do 20,04% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki do 77.213.199 stanowiących 22,15% kapitału zakładowego i uprawniających do 22,15% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

The SISU Capital Master Fund Limited

Zawiadomieniem z dnia 7 października 2014 r. The SISU Capital Master Fund Limited poinformował Spółkę o posiadaniu 35.427.077 akcji Spółki, stanowiących na dzień zawiadomienia 10,16% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających na dzień zawiadomienia do wykonywania 10,16% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Spółka nie otrzymała żadnej informacji dotyczącej zmiany liczby akcji posiadanych przez The SISU Capital Master Fund Limited od dnia wyżej wskazanego zawiadomienia.

PZU OFE „Złota Jesień”

W dniu 21 marca 2016 r. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień” poinformował Spółkę o zwiększeniu liczby posiadanych akcji Spółki z 34.658.344 akcji Spółki, stanowiących 9,95% kapitału zakładowego i uprawniających do 9,95% głosów ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki do 34.908.344 akcji Spółki, stanowiących 10,01% kapitału zakładowego i uprawniających do 10,01% głosów ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Spółka nie otrzymała żadnej informacji dotyczącej zmiany liczby akcji posiadanych przez podmioty zależne od Otwartego Funduszu Emerytalnego PZU „Złota Jesień” od dnia 21 marca 2016 r.

Nationale – Nederlanden OFE

ING Otwarty Fundusz Emerytalny posiadał łącznie 33.273.518 akcji Spółki stanowiących 9,55% kapitału zakładowego i uprawniających do 9,55% głosów ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Spółka nie otrzymała żadnej informacji dotyczącej zmiany liczby akcji posiadanych przez ING Otwarty Fundusz Emerytalny od dnia 24 maja 2014 r.

Aviva OFE

Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva BZ WBK posiadał łącznie 20.243.646 akcji Spółki stanowiących 5,81% kapitału zakładowego i uprawniających do 5,81% głosów ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Spółka nie otrzymała żadnej informacji dotyczącej zmiany liczby akcji posiadanych przez podmioty zależne od Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva BZ WBK od dnia 22 maja 2012 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Mennica Polska SA wraz z jej podmiotem zależnym Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower Spółka Komandytowo Akcyjna

W dniu 7 grudnia 2017 r. r. Mennica Polska SA poinformowała Spółkę o zbyciu wszystkich posiadanych akcji Spółki. Bezpośrednio przed powyższą zmianą Mennica Polska S.A. posiadała 63.407.500 akcji Spółki stanowiących 18,19% kapitału zakładowego i uprawniających do 18,19% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

5.2 Kapitał zakładowy

Na dzień 31 grudnia 2016 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 348.362.051 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 23 stycznia 2017 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 63.313 akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda („akcje Serii L”) uprawniających do 63.313 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 63.313 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 5 czerwca 2017 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 11.249 akcji zwykłych na okaziciela Serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda uprawniających do 11.249 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 11.249 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 dniu 19 lipca 2017 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 120.452 akcji zwykłych na okaziciela Serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda uprawniających do 120.452 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 120.452 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 dniu 20 listopada 2017 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 6.196 akcji zwykłych na okaziciela Serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda uprawniających do 6.196 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 6.196 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.

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).

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Spółka posiadała 13.102.314 akcji własnych.

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 162.982 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

Dywidendy

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

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

przypadającej na akcje własne. Ostateczna kwota dywidendy wypłacona akcjonariuszom wyniosła 127.427 zł. Wypłata dywidendy nastąpiła w dniu 6 lipca 2017 r.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Netia nie posiadała otwartego programu skupu akcji własnych. W ramach przeprowadzonego do dnia 21 maja 2017 r. programu skupu akcji własnych Spółka nabyła 13.102.314 (nie w tysiącach) akcji za łączną cenę 60.397 zł plus koszty transakcyjne w wysokości 48 zł.

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".

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Netia nie posiadała kapitału dostępnego do podziału dla akcjonariuszy.

6 Czynniki istotne dla rozwoju Grupy Netia

6.1 Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń związanych z działalnością operacyjną

Ryzyko zmiany strategii Grupy Netia

W chwili obecnej kierunki strategiczne rozwoju Grupy Netia w przyszłości są zdefiniowane i ogłoszone publicznie. Biorąc pod uwagę fakt nabycia przez Cyfrowy Polsat S.A. pakietu akcji Netii reprezentującego łącznie 31,76% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu oraz ogłoszenie wezwania na kolejne 33% akcji, istnieje prawdopodobieństwo zmiany kierunków strategicznych w przyszłości. Ponadto, Netia może wprowadzić nowe elementy do strategii, które mogą istotnie zmienić oczekiwane przepływy pieniężne lub zmienić profil ryzyka Grupy Netia.

Zmiany struktury akcjonariuszy mogą mieć wpływ na prowadzoną przez Grupę działalność

Netia nie jest obecnie kontrolowana przez żadnego inwestora strategicznego, a akcje Netii są w posiadaniu dużej liczby akcjonariuszy. Dokumenty korporacyjne Netii, podobnie jak przepisy polskiego prawa, nie zawierają postanowień, które w znaczący sposób ograniczałyby możliwość zmiany kontroli w stosunku do Spółki wskutek nabycia przez osoby trzecie znaczących ilości akcji. W dniu 5 grudnia 2017 roku akcjonariusz Netii, Cyfrowy Polsat S.A., ogłosił wezwanie na akcje Netii dające do 66% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu. Skuteczna realizacja wezwania, uzależniona obecnie również od pozytywnej decyzji Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, może mieć wpływ na skład Rady Nadzorczej i Zarządu Netii, a co za tym idzie na strategię i działalność Grupy Netia. Z tych powodów Spółka nie może zapewnić, że strategia Grupy Netia będzie realizowana zgodnie z pierwotnymi założeniami.

Wpływ potencjalnych przyszłych przejęć i akwizycji znaczących podmiotów

Przejęcia lub fuzje z innymi podmiotami, odgrywającymi na rynku telekomunikacyjnym znaczącą rolę, mogą mieć istotny wpływ na poziom przychodów i wyniki finansowe Grupy Netia. Z chwilą, gdy Spółka dokona przejęcia innego podmiotu, proces pełnego zintegrowania tej 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.

Rozproszenie alternatywnych operatorów świadczących usługi w zakresie telekomunikacji przewodowej, może spowodować ich postępującą konsolidację na polskim rynku. Emitent zamierza dokonać oceny potencjalnych przejęć i akwizycji, gdy pojawią się takie możliwości. Realizacja takich transakcji wymaga szczególnego zaangażowania kierownictwa wysokiego szczebla Spółki i może się wiązać ze znaczącymi kosztami związanymi z identyfikacją i oceną kandydatów do przejęcia, negocjowaniem umów i integracją przejmowanych podmiotów. Dla przeprowadzenia takich transakcji Grupa Netia może wymagać dodatkowego finansowania.

Korzyści z potencjalnych przejęć zależeć będą przede wszystkim od zdolności do integracji przejmowanych podmiotów w strukturę Grupy Netia. Przyszłe nabycia mogą się wiązać z przejęciem istniejących zobowiązań i ryzykiem wystąpienia zobowiązań nieujawnionych. Grupa Netia nie może zapewnić, że w przyszłości wystąpią korzystne możliwości przejęć bądź, gdy takie nastąpią, że ich wynikiem będzie udana integracja podmiotów nabytych z Grupą Netia. Nieudane 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 internetu poprzez platformy bezprzewodowe i przenośne realizowane poprzez sieć telefonii komórkowej czwartej 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.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 wyższym niż 100 Mbps (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 ryzykami 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. 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. Jak dotychczas, z zadowoleniem Spółka odnotowała fakt utrzymania kosztów budowy poniżej założonych poziomów. Jednakże nie można wykluczyć, że koszty te wzrosną w przyszłości. Program nabiera w 2018 r. znaczącej prędkości i jest obecnie głównym celem inwestycyjnym Netii. 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 niezbędny do utrzymania konkurencyjności Spółki.

Ryzyka związane z prawami użytkowania 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 wydzierżawiający 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, a marża zależy od dźwigni finansowej Grupy Netia. Gdyby rynkowe stopy procentowe były o 50 punktów bazowych wyższe/niższe, to koszt odsetek z tytułu kredytu bankowego i leasingu finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2017 r. zwiększyłby się / zmniejszył o 724 zł, a wysokość odsetek skapitalizowanych zwiększyłaby się / zmniejszyłaby się o 256 zł.

Poziom zysków i kapitału dostępnego do podziału w Netia S.A. mogą różnić się istotnie od tych wartości w Grupie Netia

Wraz z nabyciem Grupy Dialog oraz Grupy TK Telekom, Grupa Netia nabyła znaczące jednostki zależne. W rezultacie istotna część dochodów Grupy Netia może pochodzić z nabytych spółek zależnych.

W tych okolicznościach poziom kapitału dostępnego do podziału w Netia S.A., jak również roczny wynik Netii (strata w kwocie 143.854 zł za 2017 r.), prawdopodobnie będą różnić się w przyszłości od wyników całej Grupy Netia. O ile Netia podejmie wszelkie uzasadnione kroki, aby zapewnić zyski i środki pieniężne spółce matce, Zarząd nie może zapewnić, że Netia S.A. będzie w stanie wypłacić dywidendę lub dokonać innych wypłat dla akcjonariuszy, kiedy cała Grupa Netia odnotuje zysk netto za dany rok, ponieważ przepisy kodeksu spółek handlowych dotyczące dystrybucji środków do akcjonariuszy (wypłaty dywidendy i zaliczek na poczet dywidendy) odnoszą się do emitenta – spółki Netii S.A. a nie do całej Grupy Kapitałowej.

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,

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

- 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 (tj. z dnia 10 stycznia 2014 r.; Dz.U. z 2014 r. poz. 243) oraz ustawie z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (tj. z dnia 13 czerwca 2016 r.; Dz.U. z 2016 r. poz. 922), Spółki Grupy Netia przetwarzają dane osobowe abonentów oraz użytkowników końcowych.

W zakresie upoważnień ustawowych i zgód abonentów oraz użytkowników końcowych, przetwarzanie danych osobowych stanowi element zwykłej działalności spółek Grupy.

Spółki Grupy Netia z najwyższą starannością stosują przewidziane prawem środki w celu ochrony danych osobowych zgodnie z wymogami obowiązujących przepisów. Nie można wykluczyć jednak ryzyka wystąpienia błędu ludzkiego, umyślnego działania osób trzecich, niepowodzenia technologicznego lub innego wyjątkowego zdarzenia. Mogą one spowodować narażenie lub w konsekwencji także niewłaściwe wykorzystanie tych danych, stanowiące naruszenie przepisów ustawowych lub wykonawczych.

Netia współpracuje z zewnętrznymi, niezależnymi przedsiębiorstwami i zleceniobiorcami, dostawcami, centrami telefonicznymi. Pomimo najwyższej staranności spółek Grupy Netia w dokonywaniu wyboru partnerów biznesowych, nie można zapewnić, że w zakresie realizowanych przez nich dostaw nie wystąpią zdarzenia, które spowodują narażenie lub w konsekwencji także niewłaściwe, niezgodne z przepisami prawa, wykorzystanie tych danych.

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 zgodną z prawem, ale także wykraczającą poza obowiązki wynikające z ustaw, komunikację z interesariuszami, tak, by powiadomić o ryzykach i zmniejszyć niedogodności wynikające z naruszenia danych osobowych.

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. 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.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 4.000 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. 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.

We wrześniu 2017 r. Prezes UKE wydał dwie decyzje ustalające wysokość dopłat dla Orange Polska z tytułu świadczonych w 2006 i 2007 roku usług udzielania informacji o numerach telefonicznych i udostępniania spisów abonentów oraz usług publicznych aparatów samoinkasujących, które to usługi nie były objęte wcześniejszymi decyzjami Prezesa UKE ustalającymi dopłaty za rok 2006 i 2007.

Na podstawie powyższych decyzji Grupa Netia oszacowała dodatkową rezerwę na udział w pokryciu dopłaty z tytułu wyżej opisanych usług w 2006 i 2007 roku, a także w roku 2008, zwiększając rezerwę na udział w dopłacie do usługi powszechnej do wysokości 15.253 zł.

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	3.355
2010	14.515	2.969
2011	1.996	879
	58.996	15.253

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. Spółki z Grupy Netia wniosły skargę kasacyjną od powyższego wyroku do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w pierwszej połowie 2018 r.

W dniu 27 grudnia 2016 r. spółki z Grupy Netia złożyły wnioski o ponowne rozpatrzenie sprawy zakończonej wydaniem decyzji Prezesa UKE (wydanej w I instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2008 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie.

W dniu 10 stycznia 2017 r. spółki z Grupy Netia wniosły do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na decyzję Prezesa UKE (wydaną w II instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2007 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w pierwszej połowie 2018 r., przy czym należy zakładać, że wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego zostanie zaskarżony do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 18 maja 2017 r. Netia S.A. wniosła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na decyzję Prezesa UKE (wydaną w II instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2008 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w pierwszej połowie 2018 r., przy czym należy zakładać, że wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego zostanie zaskarżony do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 12 lipca 2017 r. Netia S.A. 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.

W dniu 4 sierpnia 2017 r. Netia S.A. wniosła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na decyzję Prezesa UKE (wydaną w II instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2009

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w 2018 r., przy czym należy zakładać, że wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego zostanie zaskarżony do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 17 sierpnia 2017 r. Netia S.A. wniosła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na decyzję Prezesa UKE (wydaną w II instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2010 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w 2018 r., przy czym należy zakładać, że wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego zostanie zaskarżony 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.

W styczniu 2018 r. Prezes UKE wydał, dla części spółek Grupy Netia, decyzje o kwocie dopłaty do usługi powszechnej za lata 2009 i 2010. W styczniu i lutym 2018 r. Netia, Dialog, Internetia i Petrotel zapłaciły łącznie 5.116 zł tytułem ich udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za lata 2009-2010. Do dnia publikacji niniejszego raportu TK Telekom nie otrzymała decyzji o kwocie dopłaty za lata 2009-2010.

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.

W 2017 r. Spółki z Grupy Netia zawarły ugodę pozasądową ze spółką Orange Polska S.A w związku z toczącymi się postępowaniami sądowymi dotyczącymi rozliczeń z tytułu wymiany ruchu FTR („fix termination rate”). Skutkiem ugody jest zakończenie sporów sądowych z tytułu wymiany ruchu FTR.

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 zawarciem Ugody z Orange Polska

W dniu 5 listopada 2014 r. Spółki Grupy Netia oraz Orange Polska zawarły ugodę pozasądową, na podstawie której zrzekły się wzajemnych roszczeń i zobowiązały się podjąć działania w celu zakończenia tych postępowań sądowych (dalej: Ugoda).

W wyniku wzajemnych ustępstw, Strony postanowiły rozliczyć ich wzajemne roszczenia poprzez zapłatę przez Orange Polska na rzecz Grupy Netia kwoty 145.000 zł netto. Kwota ta została zapłacona w dniu podpisania Ugody. Ponadto, zgodnie z Ugodą, Orange Polska, w określonych przypadkach, jest zobowiązana do zapłaty na rzecz Netii kwoty dodatkowej pod warunkiem, że kara nałożona przez Komisję Europejską na Orange Polska (127.554 EUR) zostanie obniżona przez odpowiedni sąd poniżej kwoty 112.000 EUR lub gdy decyzja Komisji Europejskiej w powyższej sprawie zostanie unieważniona w całości lub w części dotyczącej kary. Wysokość kwoty dodatkowej wynosi albo 45% różnicy pomiędzy kwotą 112.000 EUR a ostateczną wysokością kary nałożonej na Orange Polska albo 50.400 euro w przypadku, gdy kara zostanie anulowana w całości. Wysokość kary nałożonej przez Komisję Europejską została utrzymana wyrokiem Sądu Unii Europejskiej z dnia 17 grudnia 2015 r. oddalającym skargę Orange Polska. W dniu 27 lutego 2016 r. Orange Polska wniosła od powyższego wyroku odwołanie do Europejskiego Trybunału Sprawiedliwości. W dniu 22 listopada 2017 r. odbyła się rozprawa przez Europejskim Trybunałem Sprawiedliwości. Zarząd spodziewa się ogłoszenia wyroku w drugim kwartale 2018 r.

Jednym z celów Ugody jest niepodejmowanie nowych postępowań sądowych w przedmiocie roszczeń objętych Ugodą. W przypadku podjęcia przez Spółki Grupy Netia działań procesowych sprzecznych z tym celem, Netia mogłaby być zobowiązana do zapłaty kar umownych w łącznej maksymalnej wysokości 25.750 zł. W ocenie Zarządu, zobowiązania Spółek Grupy w zakresie toczących się na dzień zawarcia Ugody postępowań sądowych, zostały wykonane a wiążące się z nimi ryzyko zapłaty kar umownych w tym zakresie wygasło.

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

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 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.

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.

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 łączami opartymi o kable światłowodowe. Władze publiczne lub publiczne/prywatne spółki 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. Zarząd nie jest w stanie zapewnić, że sieci NGN będą ostatecznie wybudowane w Polsce przez spółki mające dostęp do środków publicznych niedostępnych dla Netii i czy w takim przypadku Regulator zapewni alternatywnym operatorom takim jak Netia równoprawy dostęp do takiej sieci na warunkach ekonomicznych możliwych do zaakceptowania.

Konkurencja operatorów telefonii komórkowej

W ostatnich latach usługi oferowane przez operatorów telefonii komórkowej miały negatywny wpływ na działalność operatorów świadczących przewodowe usługi telefoniczne. Zmieniające się preferencje abonentów, którzy coraz częściej wybierają telefon komórkowy zamiast stacjonarnego do przeprowadzania rozmów telefonicznych, powodują zarówno zmniejszenie ruchu jak i coraz więcej rezygnacji klientów z usług operatorów stacjonarnych. Tę zmianę preferencji potęguje w ostatnich latach obniżka stawek za usługi telefonii komórkowej, które zbliżają się coraz bardziej do stawek oferowanych przez operatorów stacjonarnych. 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.

Zarząd nie może zapewnić, że rozwój technologiczny mobilnego dostępu do Internetu nie spowoduje wzrostu tempa utraty części przychodów Netii z tytułu świadczenia usług szerokopasmowych.

Konkurencja operatorów przewodowej telewizji kablowej

Na przestrzeni ostatnich lat znacząco wzrosła konkurencja w zakresie usług głosowych i dostępu do Internetu ze strony operatorów telewizji kablowej. W szczególności, rosnącym powodzeniem cieszą się usługi „3play” (czyli telewizja, internet i telefon w jednym pakiecie). 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.

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.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 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 spróbować nabyć w przyszłości jednego z nich lub kilka takich podmiotów, jeżeli pojawi się taka możliwość. 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.

Pewne 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 6 lutego 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A29, o wartości nominalnej 40.000 zł każda, łącznej wartości nominalnej 80.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 4 maja 2017 r.

W dniu 23 marca 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A30, o wartości nominalnej 52.500 zł każda, łącznej wartości nominalnej 105.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 23 czerwca 2017 r.

W dniu 23 marca 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A31, o wartości nominalnej 15.000 zł każda, łącznej wartości nominalnej 30.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 23 czerwca 2017 r.

W dniu 4 maja 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A32, o wartości nominalnej 40.000 zł każda, łącznej wartości nominalnej 80.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 4 sierpnia 2017 r.

W dniu 31 maja 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A33, o wartości nominalnej 125.000 zł każda, łącznej wartości nominalnej 250.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 30 listopada 2017 r.

W dniu 23 czerwca 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A34, o wartości nominalnej 52.500 zł każda, łącznej wartości nominalnej 105.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 22 września 2017 r.

W dniu 23 czerwca 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A35, o wartości nominalnej 15.000 zł każda, łącznej wartości nominalnej 30.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 22 września 2017 r.

W dniu 4 sierpnia 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A36, o wartości nominalnej 40.000 zł każda, łącznej wartości nominalnej 80.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 4 października 2017 r.

W dniu 22 września 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A37, o wartości nominalnej 52.500 zł każda, łącznej wartości nominalnej 105.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 22 grudnia 2017 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W dniu 22 września 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A38, o wartości nominalnej 15.000 zł każda, łącznej wartości nominalnej 30.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 22 grudnia 2017 r.

W dniu 4 października 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A39, o wartości nominalnej 40.000 zł każda, łącznej wartości nominalnej 80.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 29 grudnia 2017 r.

W dniu 29 grudnia 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A40, o wartości nominalnej 40.000 zł każda, łącznej wartości nominalnej 80.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 29 marca 2018 r.

Obniżenie kapitału w spółce zależnej Telefonii Dialog Sp. z o.o.

W dniu 19 czerwca 2017 roku Netia zbyła na rzecz swojej spółki zależnej Telefonii Dialog Sp. z o.o. 439.950 (nie w tysiącach) udziałów w kapitale zakładowym Telefonii Dialog. Wartość nominalna jednego udziału wynosi 1.000 zł (nie w tysiącach). Telefonii Dialog nabyła udziały własne w celu ich umorzenia w drodze obniżenia kapitału zakładowego, za wynagrodzeniem w wysokości 1.000 zł (nie w tysiącach) za jeden udział, co daje łącznie kwotę 439.950 zł. Zapłata wynagrodzenia za zbyte udziały obejmowała potrącenie wierzytelności Spółki z tytułu tego wynagrodzenia z wierzytelnością Telefonii Dialog z tytułu nabytych przez nią obligacji wyemitowanych przez Spółkę oraz przeniesienie udziałów w spółce Petrotel.

W dniu 19 czerwca 2017 roku Telefonii Dialog podjęła uchwałę w przedmiocie umorzenia udziałów. W wyniku tej czynności kapitał zakładowy Telefonii Dialog uległ obniżeniu z dotychczasowej wysokości 489.950 zł o kwotę 439.950 zł, to jest do kwoty 50.000 zł.

Obniżenie kapitału zakładowego spółki zależnej zostało ujęte przez Spółkę jako zwrot zainwestowanego kapitału, tj. o kwotę należną od spółki zależnej z tytułu umorzenia kapitału pomniejszono wartość bilansową inwestycji w tę spółkę zależną. W wyniku ujęcia tej transakcji wartość bilansowa inwestycji w spółkę Dialog (wycenianej według kosztu), została obniżona z kwoty 975.176 zł do kwoty 535.227 zł. Transakcja ta nie miała wpływu na wynik finansowy Spółki.

Przeniesienie udziałów spółki zależnej Petrotel Sp. z o.o.

W dniu 30 listopada 2017 r. pomiędzy Netią a Telefonią Dialog została podpisana umowa przeniesienia przez Telefonii Dialog na rzecz Netii 8.200 (nie w tysiącach) udziałów w kapitale zakładowym Petrotel Sp. z o.o. Wartość rynkowa udziałów została określona na kwotę 70.000 zł. Przeniesienie własności udziałów nastąpiło w zamian za częściowe zwolnienie z długu wynikającego z umowy nabycia udziałów w celu ich umorzenia (Zob. „Obniżenie kapitału w spółce zależnej Telefonii Dialog Sp. z o.o.”).

Inne transakcje ze stronami powiązanymi

W ciągu roku obrotowego 2017 miały miejsce następujące transakcje Emitenta ze spółkami zależnymi:

- 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,
- cash pooling.

Szczegółowe zestawienie transakcji ze spółkami zależnymi znajduje się w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Emitenta (Nota 36).

Pozostałe transakcje ze stronami powiązanymi 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 2017 roku”.

7.2 Prognoza Netii na rok 2018 (nie w tysiącach)

Nie opublikowano prognozy na rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

7.3 Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe Netii i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Netia za rok 2017 i za rok 2016 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:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	185	185
Przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	84	84
Badanie sprawozdań finansowych jednostek zależnych	172	180
Pozostałe usługi	61	132
Razem	502	581

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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://static.gpw.pl/pub/files/PDF/inne/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 PRZYZYNI 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 stosowanej 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 rozważaniem.	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 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 Rada Nadzorcza składa się w większości z 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

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nadzorcą 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, które zapewnią podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem.	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.
V.Z.5. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem powiązany z 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 obowiązkowi 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 odstąpieniu od stosowania zasady.
V.Z.6. Spółka określa w regulacjach wewnętrznych kryteria i okoliczności, w których może dojść w spółce do konfliktu	Netia aktualnie nie posiada przyjętych regulacji wewnętrznych w odniesieniu do Członków Zarządu lub Rady Nadzorczej

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

<p>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.</p>	<p>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.</p>
<p>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.</p>	<p>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.</p>
<p>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.</p>	<p>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.</p>

Pozostałe informacje określone w par 91 ust. 5 pkt 4 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim są zawarte punktach 4 oraz 5 niniejszego Sprawozdania z Działalności Zarządu.

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 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*).

Audyt wewnętrzny jest działalnością niezależną i obiektywną, której celem jest przysporzenie wartości i usprawnienie działalności operacyjnej organizacji. Audyt wewnętrzny jest ustanowiony przez Radę Nadzorczą, Komitet ds. Audytu oraz Zarząd, aby pomóc

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 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 Roczne.

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radzimiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych Netia S.A. oraz Grupy Kapitałowej Netia S.A. za 2017 rok



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	6
3. Podstawy naszego działania	6
▲ 3.1. Polityka zarządzania ryzykiem [GRI 102-30]	6
◊ Istotne ryzyka związane z działalnością grupy [GRI 102-15]	7
▲ 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]	10
▶ 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	17
◊ Inicjatywy społeczne i aktywność w stowarzyszeniach [GRI 102-12 GRI 102-13]	18
2. Podejście do klienta w Grupie Netia i Netia S.A.	19
◊ Główne grupy klientów	19
◊ Działania podejmowane na rzecz poszerzenia oferty oraz zwiększenia dostępności usług	19
▲ 3. Polityka regulująca jakość obsługi klienta	20
▶ Z procedur formalnych służących poprawie jakości obsługi klienta wdrożyliśmy:	22
▶ Formalne procedury regulujące kwestię rozpatrywania reklamacji	23
▼ Wyniki badań satysfakcji klientów z jakości obsługi [GRI 102-43 częściowo]	23
4. Polityka bezpieczeństwa danych w Grupie Netia	24
▶ Bezpieczeństwo informacji, bezpieczeństwo fizyczne, zarządzanie kryzysowe oraz zarządzanie incydentami bezpieczeństwa	24
▲ Przetwarzanie danych klientów	25
◄ Bezpieczeństwo klientów	25
▼ <i>3Skargi 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]	27

▼ Struktura zatrudnienia	27
◀▼ 2. Rozwój pracowników w Grupie Netia GRI 404-2 GRI 404-3	29
◀▼ Odsetek pracowników objętych programami podnoszącymi kwalifikacje	29
◀▼ 3. Inicjatywy wspierające zaangażowanie pracowników	30
ROZDZIAŁ IV. GRUPA NETIA JAKO ODPOWIEDZIALNY PARTNER	30
1. Troska o środowisko naturalne	30
▲ Zarządzanie wpływem na środowisko	30
◇ ◀ Obszary wpływu na środowisko Grupy Netia	31
◇ ◀ Obszary wpływu na środowisko Grupy Netia oraz podjęte działania ograniczające negatywny wpływ:	31
▶ Kontrola instalacji emitujących promieniowanie – formalne procedury	33
Zużycie zasobów energii	34
2. Troska o rozwój lokalnych społeczności	37
◀ Najważniejsze działania na rzecz społeczeństwa zorganizowane przez Grupę Netia w 2017 roku [GRI 203-1]	37
ROZDZIAŁ V. PODEJŚCIE DO DEFINIOWANIA TREŚCI	38

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 zaaprobowало zmianę firmy z Netia Holding S.A. na obecnie obowiązującą: „Netia S.A.”.

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;
Telefonia Dialog 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.

Grupa Netia w liczbach:

- 20 000 kilometrów nowoczesnej szkieletowej sieci światłowodowej;
- 2,6 miliona lokali w zasięgu;
- około 80% budynków biurowych klasy A i B w Polsce w zasięgu sieci;
- blisko 2,0 miliony świadczonych usług, w tym:
 - prawie 640 tys. usług szerokopasmowego dostępu do Internetu;
 - ponad 1 mln usług telefonicznych;
 - ponad 190 tys. usług TV;
 - około 140 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 jest uwidoczniony 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 31.12.2017 roku)

Akcionariat Spółki	Liczba akcji	% kapitału	% głosów
Cyfrowy Polsat S.A.	110 702 441	31,76	31,76
SISU Capital Master Fund Limited i podmioty powiązane	35 427 077	10,16	10,16
FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	41 067 530	11,78	11,78
PZU OFE 'Złota Jesień'	34 908 344	10,01	10,01
Nationale-Nederlanden OFE	33 273 518	9,55	9,55
Aviva OFE	20 243 646	5,81	5,81
Akcje w obrocie publicznym i należące do innych Akcjonariuszy	72 941 705	20,93	20,93
Kapitał zakładowy	348 564 261	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).

Dwa centra kolokacji mieszczą się w Warszawie oraz jedno w Jaworznie. Natomiast partnerskie centra zlokalizowane są w Poznaniu, Łodzi i Skawinie.

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 dwa wydzielone segmenty komercyjne – 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]

Wierzymy w zrównoważony rozwój firmy. Z aprobatą interesariuszy dążymy do osiągnięcia swoich najważniejszych celów strategicznych.

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 segmentach komercyjnych – segment klientów biznesowych B2B oraz segment klientów indywidualnych B2C.

W segmencie B2C wzrost wartości biznesu realizowany jest głównie poprzez modernizację sieci dostępowej oraz budowę penetracji na nowoczesnej infrastrukturze (wzrost bazy klientów 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 segmencie B2C:

- Akwizycja klientów na sieci własnej przy optymalizacji średnich kosztów pozyskania klienta w ramach optymalnego kosztowo wykorzystania różnych kanałów sprzedażowych;
- Maksymalizacja wartości sieci własnej poprzez zwiększenie penetracji oferty pakietowej z TV (2P/3P) oraz wykorzystanie rozwiązań mobilnych do działań retencyjnych;
- Koncentracja na obronie wartości segmentu, 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;
- Zwiększanie penetracji usług na sieci własnej dzięki podejściu geo-marketingowemu;
- Poszukiwanie optymalnych modeli kosztowych działalności segmentu klientów indywidualnych.

Główne kierunki strategiczne w segmencie B2B:

- Stabilizacja przychodów w krótkim okresie oraz długoterminowego wzrostu skali działalności poprzez zmianę struktury portfela produktów dzięki zmniejszeniu obecnej ekspozycji na usługi głosowe;
- Dynamiczny rozwój w segmencie New Data oraz 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;
- Reorganizacja modelu operacyjnego w zakresie sił sprzedaży oraz procesów sprzedażowych;
- Poszukiwanie optymalnych modeli kosztowych działalności segmentu klientów biznesowych.

Możliwy wpływ zmian w akcjonariacie Netii na realizowaną strategię

W dniu 5 grudnia 2017 roku spółka Cyfrowy Polsat S.A. nabyła pakiet akcji Netii S.A. reprezentujący łącznie 31,76% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy oraz ogłosiła wezwanie mające dać łącznie do 66% akcji. Skuteczna realizacja wezwania może mieć wpływ na obrane przez Grupę Netia kierunki strategiczne oraz jej działalność operacyjną.

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. W celu realizacji powyższych założeń prowadzone są dyskusje i warsztaty, w których uczestniczą osoby z różnych części organizacji, dzięki czemu uzyskujemy przekrojowość i szerokie spojrzenie na problem ryzyka. Ewaluacja ryzyk następuje poprzez ocenę prawdopodobieństwa ich wystąpienia. Badania dokonywane są za pomocą ankiet. Dla 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.

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 obszarze, 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.

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. W skali całej Grupy Netia, ocenie pod kątem analizy korupcyjnej objęto 4 kluczowe pod względem ryzyk korupcyjnych departamenty, co stanowi 22% wszystkich jednostek (Departament Zakupów i Logistyki, Departament Realizacji Inwestycji, Departament Realizacji Usług dla Biznesu oraz Departament Marketingu i Rozwoju Biznesu).

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.

Dział Audytu Wewnętrznego podczas prac audytowych w 2017 r. nie zidentyfikował żadnych zjawisk korupcyjnych w Grupie. Żaden z pracowników nie został zwolniony lub ukarany dyscyplinarnie w odpowiedzi na przypadki korupcji. Grupa w kolejnym roku będzie kontynuować wzmożone działania w tym obszarze skierowane do kadry zarządzającej i kierowniczej oraz pracowników, obejmując Netię S.A., jak i jej spółki zależne.

▲ 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);
- Ustawę o prawie telekomunikacyjnym;
- Ustawę o ochronie konkurencji i konsumentów;
- Ustawę o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji;
- Ustawę o przeciwdziałaniu nieuczciwym praktykom rynkowym;
- Statut i regulamin Zarządu;
- Regulamin Rady Nadzorczej.

▼ *Niezgodności z przepisami prawa i regulacjami społeczno-ekonomicznymi [GRI 419-1]*

W 2017 roku w toku kontroli i postępowań wyjaśniających prowadzonych przez Prezesa UKE, Prezesa UOKiK oraz Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych nie zostały wydane 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 *Institut 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]

Przygotowaliśmy i wdrożyliśmy 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 pożądaných, 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 2017 roku do Rzecznika ds. Etyki wpłynęło 11 zgłoszeń od pracowników Grupy Netia z czego:

- w 7 przypadkach nie stwierdzono naruszeń;
- w 3 przypadkach stwierdzono naruszenie godności osobistej;
- w jednym przypadku powołano Komisję Antymobbingową (prace w toku).

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, podejrzenia 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 dokonanym 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 obsługiwanym 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). Posiadamy 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 3000 pracowników oraz osób współpracujących, w tym blisko 2000 osób w oparciu o umowę o pracę. W samej Warszawie liczba pracowników wynosi około 950 osób.	<ul style="list-style-type: none"> • Intranet; • Mail; • Wideokonferencje z zarządem (min. raz na kwartał); • Wideokonferencje Dywizji (min. raz na 2 miesiące); • Roadshow – spotkania z pracownikami organizacji poza główną siedzibą firmy; • Przestrzeń biurowa – plakaty; • Cykliczne, tematyczne „Śniadania z Prezesem”.
2.	Akcjonariusze	Główni akcjonariusze (>5% akcji): <ul style="list-style-type: none"> • Cyfrowy Polsat S.A. (31,76%); • FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (11,78%); • SISU Capital Limited i podmioty powiązane (10,16%); • PZU OFE 'Złota Jesień' (10,01%); 	<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

		<ul style="list-style-type: none"> • Nationale-Nederlanden OFE (9,55%); • Aviva OFE (5,81%); • Akcjonariusze pozostali (<5% akcji) - ponad 20% akcji znajduje się w obrocie publicznym w rękach Akcjonariuszy (poniżej progu, który wymaga raportowania). 	<p>stronie www (dedykowana osoba do kontaktów z rynkiem kapitałowym);</p> <ul style="list-style-type: none"> • Konferencje z udziałem Zarządu Netii dotyczące publikowanych wyników kwartalnych; • Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.
3.	Klienci indywidualni	Ponad milion 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.
4.	Klienci biznesowi	Kilkadziesiąt tysięcy firm i instytucji	<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; • Spotkania indywidualne z opiekunami Klientów.
5.	Społeczność lokalna	Lokalne organizacje charytatywne	Wsparcie finansowe/rzeczowe bezpośrednich aktywności pracowników w lokalnych inicjatywach charytatywnych.
6	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.

7.	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); • GIODO (ochrona danych osobowych). 	<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 bezwzględnego przestrzegania wszelkich zaleceń regulatorów; • Netia prowadzi przejrzystą politykę informacyjną za pośrednictwem systemów ESPI oraz EBI.
Ważni interesariusze			
8.	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 2017 roku dystrybuowanych ok. 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.
9.	Konkurencja	Grupa Netia swoją konkurencję definiuje szeroko, w zależności	<ul style="list-style-type: none"> • Regularne spotkania w ramach organizacji branżowych.

		<p>od sektora, w którym świadczy usługi. Głównymi konkurentami są:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Stacjonarni operatorzy telekomunikacyjni; • Mobilni operatorzy telekomunikacyjni; • Operatorzy kablowi; • Integratorzy. 	
10.	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>, Kanał RSS dla inwestorów, 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.
11.	Organizacje biznesowe i branżowe	<p>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).</p>	<p>Netia jest aktywnym uczestnikiem organizacji biznesowych i branżowych, uczestniczy w spotkaniach i bierze aktywny udział w działaniach wszystkich organizacji, których jest członkiem.</p>
12.	Potencjalni pracownicy	<ul style="list-style-type: none"> • Przejrzysty proces rekrutacji; • Atrakcyjne warunki zatrudnienia; • Możliwość stałego rozwoju; 	<ul style="list-style-type: none"> • Dedykowany serwis kariera; • Kanał na stronie <i>Linkedin.com</i>; • Uczestnictwo w targach pracy

		<ul style="list-style-type: none"> Program stażowy „Odkrywcy Kariery” i praktyki dla 15 stażystów i 2 praktykantów rocznie. 	
13.	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 działalności firmy bądź jej przedstawicieli.	<ul style="list-style-type: none"> Bieżąca komunikacja pośrednia poprzez prasę, radio, telewizję i media elektroniczne, ogólnotematyczne oraz specjalistyczne oraz za pośrednictwem serwisów: <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, zapewniamy trwały wkład w rozwój polskiej gospodarki. Tworzymy nowoczesne warunki do prowadzenia biznesu, niezawodnej komunikacji, możliwości edukacji i pełnowartościowej rozrywki. Inwestujemy w sieć światłowodowych łącz internetowych, których parametry pomogą rozwinąć potencjał polskich firm. Rozwijamy nowe, innowacyjne usługi (oferta TV).



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, w tym Otwartych Funduszy Emerytalnych, co przyczynia się do podejmowania decyzji istotnych i korzystnych dla dobrobytu Polski i Polaków.

Grupa Netia na wiele sposobów przyczynia się do wzrostu polskiej gospodarki. Jest uczciwym podatnikiem oraz rzetelnym pracodawcą dla około 2000 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 15 stażystów i 2 praktykantów rocznie.

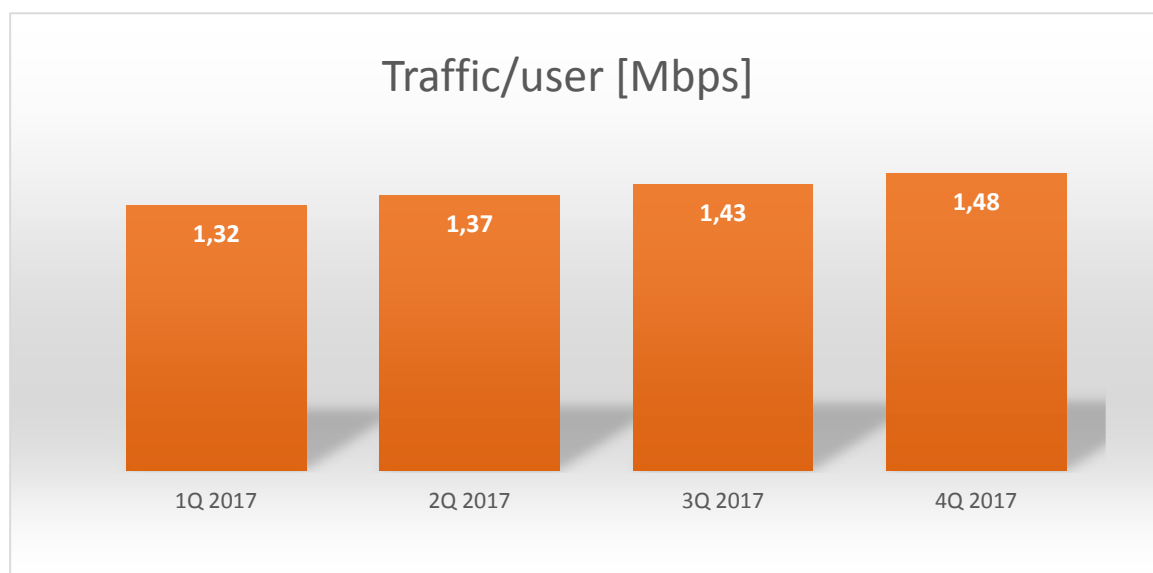
Dodatkowo prowadzimy inwestycje rozbudowujące ogólnopolską infrastrukturę teleinformatyczną. Do 2020 roku Netia przeznaczy ponad 400 mln złotych, by zapewnić polskim konsumentom i firmom działającym na terenie Polski doskonałe warunki do prowadzenia biznesu, niezawodnej komunikacji, możliwości edukacji i pełnowartościowej rozrywki. Zapewnimy łącza internetowe, których parametry pomogą uwolnić potencjał biznesowy polskich firm.

W 2017 roku zorganizowaliśmy konkurs na innowacyjne produkty z obszaru IT, Big Data, digital marketing, WIFI i cloud dla klientów biznesowych. Celem wydarzenia było zmobilizowanie polskich start-upów i naukowców do komercjalizowania innowacji. Tym samym Netia wpisała się w trendy przyjęte w rządowej Strategii Odpowiedzialnego Rozwoju.

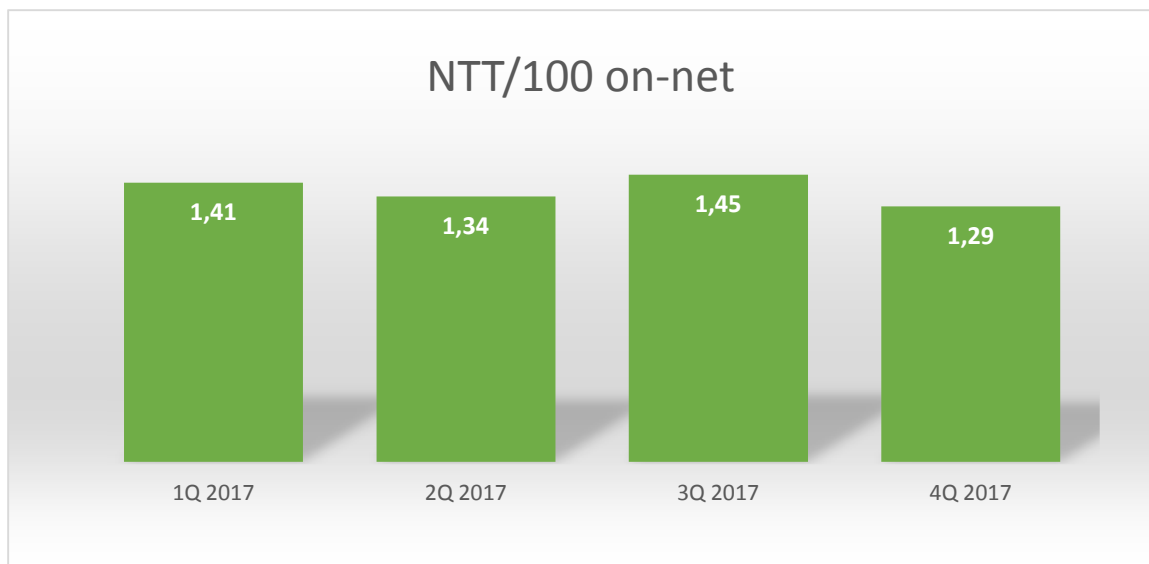
Stałe realizowanie założeń patriotyzmu gospodarczego oznacza dla Grupy Netia konsekwentne wdrażanie na polskim rynku rozwiązań i standardów na najwyższym światowym poziomie. Jesteśmy przekonani, że to najlepszy wkład w dobrostan polskiego biznesu i polskich konsumentów.

▼ W trosce o jakość i niezawodność sieci

Poniżej przedstawiamy wskaźniki w zakresie wydajności sieci w ujęciu kwartalnym, ilość awarii abonenckich na 100 usług oferowanych przez Netię oraz średni ruch IP w godzinach szczytu na klienta B2C w Mbps.



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. Ilość awarii sieciowych (Network 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 (Netia S.A., Telefonía Dialog sp.z o.o., Internetia sp.z o.o.) są członkami KIGEIT (Krajowa Izba Gospodarcza Elektroniki i Telekomunikacji). Przedstawiciele Netii i Internetii wchodzą 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 międzynarodowych:

- ECTA (Europejskie Stowarzyszenie na rzecz Konkurencji w Telekomunikacji);
- 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 spółka ma otwartych blisko 150 projektów sprzedażowych.

Działamy i rozwijamy następujące obszary:

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 III kwartale ogłosiliśmy konkurs dla partnerów technologicznych na wspólny produkt, zorganizowaliśmy również *Dzień Technologii* dla pracowników, by wychwycić pomysły wewnętrzne.

W obszarze B2C Grupa Netia dostarcza kompleksowe, przyjazne w użytkowaniu rozwiązania online oraz multimedialną rozrywkę. Usługi skierowane są do użytkowników prywatnych, firm oraz instytucji.

W marcu 2017 Grupa Netia rozpoczęła sprzedaż usług na łączach zmodernizowanych do standardu światłowodowego, w ramach którego wprowadzona została przepływność do 900 Mb/s. Jest ona dostępna również w ramach pakietu usług (szybki Internet z TV i usługą mobilną z nielimitowanymi połączeniami głosowymi oraz 1 GB danych). Grupa Netia systematycznie rozwija także swoją innowacyjną usługę telewizyjną pod marką Telewizja Osobista. Na początku 2017 roku do dyspozycji Klientów oddano nowy dekoder NetiaPlayer 2.0 wraz z unikalnym na skale kraju oprogramowaniem. Nowe rozwiązanie zostało przyjęte przez Klientów bardzo entuzjastycznie, co przełożyło się na intensywność użytkowania funkcji dodatkowych, takich jak

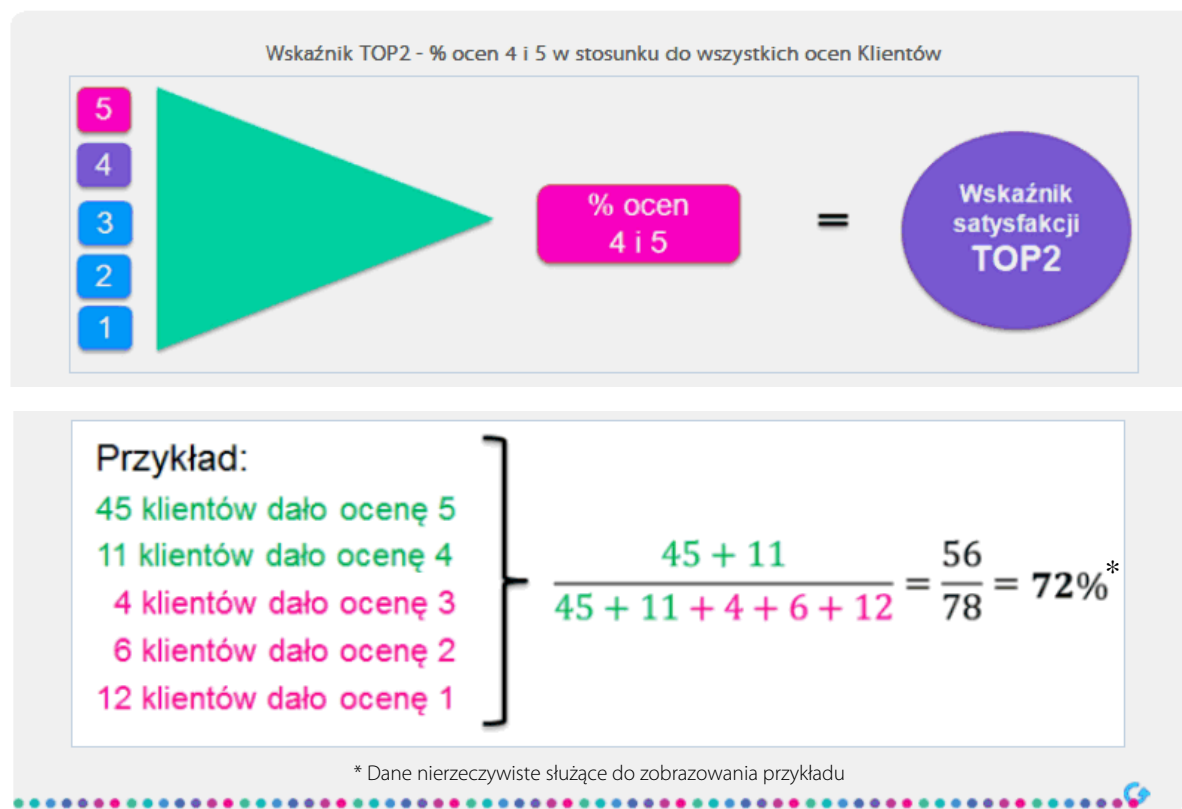
VOD. Również systematycznie rozwijana jest usługa GigaNagrywarki, która w ubiegłym roku została rozbudowana z jednego do trzech pakietów, dzięki czemu usługa dostępna jest dla szerszej grupy Klientów. Poszerzona została również liczba kanałów, na których usługa jest dostępna (m.in. Eleven Sports). Rok 2017 to również bardzo duży rozwój oferty programowej. Zwiększona została liczba kanałów lokalnych oraz HD (o ponad 20). Obecnie w ofercie dostępnych jest ponad 200 kanałów w tym ponad 110 w jakości HD. Największy nacisk położyliśmy jednak na poszerzenie dostępu do usług video na życzenie (VOD), czego efektem było uruchomienie w czwartym kwartale usługi Netia VOD – własnej platformy operatora, w ramach której, dla każdego abonenta Telewizji Osobistej dostępna jest biblioteka kilkuset filmów i bajek. Dodatkowo, na dekodernach NetiaPlayer 2.0 dodana została aplikacja YouTube, która jest uzupełnieniem obecnych już aplikacji (takich jak IPLA, Player i HBO GO).

Od początku stycznia do końca grudnia 2017 r. Grupa Netia przeznaczyła na inwestycje łączną kwotę 281 mln złotych, z czego 84 mln złotych dotyczyło projektu modernizacji sieci o nazwie *Sieć XXI wieku*.

▲ 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.

Wskaźnik satysfakcji TOP2





7 grudnia 2017 roku spółki z Grupy Netia przeszły pomyślnie certyfikację normy ISO 9001: 2015. 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, livechat. Dodatkowo aktywnie promujemy selfserwisy jak: netia.pl, netia-on-line, selfserwisy IVR, dzięki czemu zmniejszamy liczbę połączeń przychodzących na 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 – Zapewniamy umowy o pracę dla 80% naszych pracowników. Regularnie podnosimy ich kompetencje oraz realizujemy ścieżkę rozwoju. Wynagrodzenie pracowników opiera się na systemie prowizyjnym i premiovym, co motywuje ich do osiągnięcia coraz lepszych rezultatów i doskonalenia obsługi klienta.

ZARABIAMY – Obsługując klientów zwiększamy przychody. Podnosimy wartość klientów dosprzedając im usługi główne oraz dodatkowe, a także zbieramy zgody marketingowe.

Wyżej wymienione założenia znajdą odzwierciedlenie w poprawie kluczowych wskaźników

- **Serwis Level (SL):** procent połączeń klientów dzwoniących na infolinie odebranych do 30 sekund, **cel na cały 2018: 55%.**

- **Odbieralność:** procent połączeń odebranych, **cel na cały 2018: 87%.**
- **Oczekiwanie (ASA):** średni czas oczekiwania klienta na połączenie, **cel na cały 2018: 50 sekund.**
- **Użytkownicy selfserwisów:** % użytkowników NOL oraz selfserwisów IVR do bazy klientów, **cel na 4Q 2018: 30%.**
- **NPS - cel na 4Q 2018: 13.**
- **TOP2:** procent klientów, którzy ocenili rozmowę na infolinii na ocenę 4 lub 5 (skala 5-stopniowa) do wszystkich ocen klientów, **cel na 4Q 2018: 88%.**
- **FCR 168h** – procent klientów, którzy po kontakcie z infolinią dostali rozwiązanie swojej sprawy w taki sposób, że nie skontaktują się z nami ponownie (telefonicznie, mailowo lub listownie) w ciągu kolejnych 7 dni, **cel na 4Q 2018: 85%.**
- **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, **cel na 4Q 2018: 3%.**

 Z procedur formalnych służących poprawie jakości obsługi klienta wdrożyliśmy:

1. Standardy rozmowy telefonicznej oraz standardy wykonywania zadań na poszczególnych stanowiskach w Dziale Obsługi Klienta. Obecnie trwają prace nad ich aktualizacją.
2. Formularz oceny jakości rozmowy telefonicznej wraz z instrukcją jego wypełniania przez osobę monitorującą. Formularz służy weryfikacji czy rozmowy są prowadzone zgodnie z wyznaczonym standardem.
3. *Kartę Rozmowy* wypełnianą podczas tzw. pracy *na live*, czyli bezpośrednio z konsultantem przy jego biurku. W *Karcie Rozmowy* wyznaczamy obszary, nad którymi konsultant powinien pracować, żeby poprawić satysfakcję klienta z obsługi, oraz wskazujemy, w jaki sposób może poprawić jakość rozmów.
4. Codziennie otrzymujemy raporty pokazujące m.in. przyczyny ponownych kontaktów klientów, czy też oceny i komentarze wystawione konsultantom przez klientów. Dane te służą do codziennej pracy nad jakością rozmów oraz pozwalają na przeanalizowanie konkretnych przypadków.
5. W naszej bazie wiedzy konsultanci mają dostęp do wielu instrukcji postępowania oraz opisów procesów, z którymi mają na co dzień styczność.

Celem monitorowania pracy i udzielania informacji zwrotnej jest podnoszenie efektywności pracy poprzez udoskonalenie umiejętności pracowników w zakresie obsługi klienta. Za monitorowanie pracy i udzielanie informacji zwrotnej odpowiedzialni są Monitorujący. Z monitorowania pracy i udzielania informacji zwrotnej Monitorujący rozliczani są przez swoich przełożonych. Za przygotowanie merytoryczne osób kontrolujących odpowiedzialny jest Dział Jakości i Procesów Obsługi Klienta. Monitorujący bierze udział w szkoleniu z oceniania pracy i udzielania informacji zwrotnej. Po zakończeniu fazy szkoleniowej Dział Jakości i Procesów Obsługi Klienta wspiera Monitorujących poprzez analizę formularzy i ocen. Wszyscy pracownicy są informowani przez swoich przełożonych o obowiązującej procedurze. Monitorujący

monitorują i oceniają kontakty z klientami w systemie NICE. Każdy Monitorowany otrzymuje obszerną informację zwrotną na indywidualnym spotkaniu z osobą odpowiedzialną. Monitorujący wspólnie z Monitorowanym dokonują analizy przyczyn wystąpienia niedociągnięć w wykonywaniu zadań przez pracownika.

► 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.

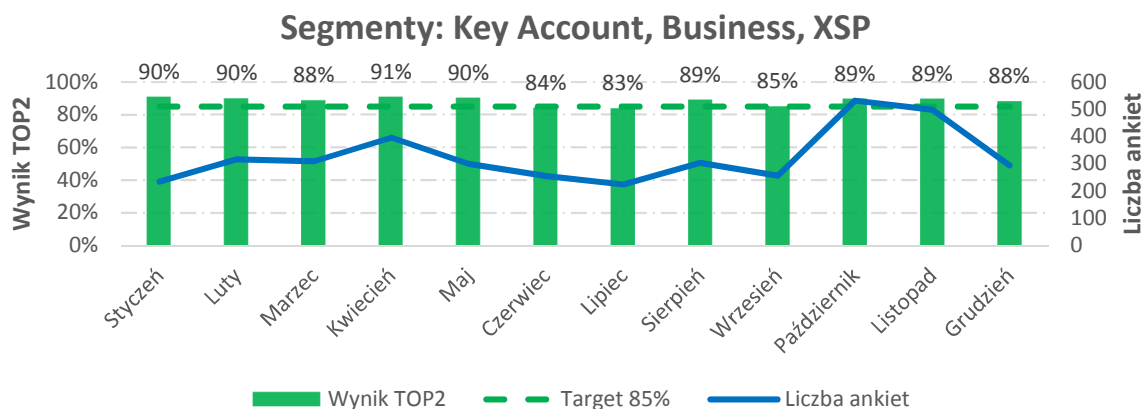
W celu podniesienia zadowolenia Klienta z obsługi, a także skrócenia procesów reklamacyjnych, wprowadziliśmy procedurę *Szybkie rozwiązanie*, która ma na celu rozpatrzenie prostych przypadków reklamacyjnych w momencie zgłaszania uwag przez Klienta.

WSKAŹNIK ROZPATRZONYCH REKLAMACJI B2C		
	Netia S.A./Telefonia Dialog sp. z o.o.	Internetia sp. z o.o.
Rozpatrzone pozytywnie	64%	73%
Średni czas rozpatrzenia [dni kalendarzowych]	7	7
Rozpatrzone do 14 dni	88%	90%
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	52%
Średni czas rozpatrzenia [dni kalendarzowych]	6,92
Rozpatrzone do 14 dni	85%
Rozpatrzone do 30 dni zgodnie z prawem telekomunikacyjnym	100%

▼ Wyniki badań satysfakcji klientów z jakości obsługi [GRI 102-43 częściowo]

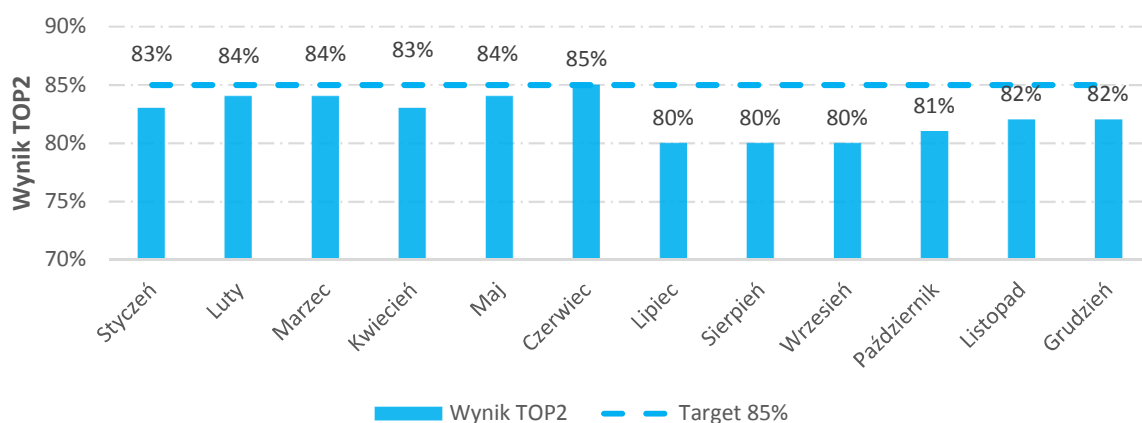
Obsługa klienta B2B



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 Bezpieczeństwa 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 objęte certyfikacją 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. Oba systemy poddawane są corocznym audytom nadzoru przez niezależne jednostki akredytujące.

Dodatkowo wdrożyliśmy procedurę identyfikacji Klientów Biznesowych, która zabrania dokonania weryfikacji osoby dzwoniącej według danych takich jak: NIP, REGON, numer telefonu czy adres mailowy. Dużą wagę przykładamy również do adresów korespondencyjnych oraz instalacyjnych zgłaszanych przez klienta. Zmiany te są weryfikowane przez naszych pracowników w ogólnodostępnych rejestrach spółek, działalności gospodarczej oraz sfery budżetowej. Dbając o bezpieczeństwo danych, wysyłka dokumentów mailem (faktura VAT, umowa) jest szyfrowana.

Przetwarzanie danych klientów

Zgodne z prawem zasady przetwarzania danych klientów są dla nas priorytetowe. Dlatego też od początku 2017 roku Grupa Netia prowadzi prace w zakresie dostosowania ochrony danych osobowych do nowych przepisów Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 roku w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych, które wchodzi w życie 25 maja 2018.

Bezpieczeństwo klientów

Grupa Netia podchodzi do bezpieczeństwa klientów z najwyższą uwagą, dlatego w 2017 roku powołany został zespół reagowania na incydenty komputerowe – *CERT-NETIA*. Zadaniem zespołu jest przede wszystkim reagowanie na wszelkie podejrzenia incydentów bezpieczeństwa teleinformatycznego, aby w przypadku stwierdzenia zaistnienia incydentu, dzięki szybkiej reakcji, ograniczyć jego zasięg i skutki dla bezpieczeństwa klientów. Na bieżąco analizowane są również informacje o istotnych podatnościach oraz nowych atakach i podejmowane są działania zapobiegawcze (np. weryfikacja poprawek w systemach, konfiguracja systemów zabezpieczeń, ostrzeżenia dla pracowników).

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*). 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 2017 roku klienci Grupy Netia skierowali 4 skargi (3 skargi w przypadku Netia S.A.) do GIODO dot. prawidłowości przetwarzania danych osobowych. W ramach przeprowadzonych postępowań GIODO nie stwierdziło istotnych nieprawidłowości w przetwarzaniu danych osobowych i nie zostały nałożone na Grupę żadne kary z tego tytułu.

W 2017 roku nie wystąpiły w Grupie Netia żadne przypadki niezgodności z regulacjami dotyczącymi komunikacji marketingowej.

Rozdział III. Zatrudnienie w Grupie Netia

▲▶ 1. Polityka zatrudnienia

Polityka zatrudnienia w Grupie Netia znajduje odzwierciedlenie w 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. Niezależnie od budżetu, co miesiąc dokonywana jest korekta i weryfikacja, będąca estymacją planów związanych z zatrudnieniem do końca roku.

Polityka wynagradzania w Grupie Netia wynika wprost z *Regulaminu Wynagradzania* oraz regulaminów szczegółowych określających zasady naliczania wynagrodzeń zmiennych – *Regulaminu Premiowe obszarów B2B i B2C*. Ponadto polityka wynagrodzeń zmiennych opiera się o wartościowanie stanowisk metodą *Mercer IPE* – nie dotyczy to spółki TK Telekom, gdzie sposób wynagradzania reguluje *Zakładowy Układ Zbiorowy Pracowników (ZUZP)*. Dodatkowo wprowadzony został dokument regulujący kwestie związane z posiadaniem służbowego samochodu – *Polityka Samochodowa*.

◀ Dobre praktyki w zakresie promowania różnorodności w miejscu pracy

Mając na uwadze poszanowanie dla różnorodnego środowiska, w Grupie Netia funkcjonuje szereg dobrych praktyk promujących i upowszechniających różnorodność.

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 etapie rekrutacji, przedstawiania warunków zatrudnienia i awansów.

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.

Stawiamy na zróżnicowane wiekowo zespoły. Pracujemy w zespołach składających się z doświadczonych pracowników z długim stażem oraz młodych pracowników, którzy wnoszą świeże spojrzenie. Aby przyciągać młodych pracowników, Grupa Netia rozwija program Praktyk i Staży „Odkrywczy kariery”. Aby docenić wieloletnich pracowników za ich wkład w rozwój firmy, prowadzimy program jubileuszowy.

Grupa Netia skupia pracowników z kilkudziesięciu różnych lokalizacji, co nie tylko przyczynia się do tworzenia różnorodnego środowiska pracy, ale także daje nam szerokie spojrzenie na świadczone usługi oraz potrzeby klientów w poszczególnych miastach w Polsce.

Doceniamy różnorodność kompetencji. Program dzielenia się wiedzą umożliwia doświadczonym pracownikom – ekspertom z danej dziedziny dzielenie się wiedzą z pracownikami, którzy chcą zdobyć wiedzę z danego obszaru.

Prowadzony w Grupie Netia program etyczny i funkcjonująca Rada Etyki pomagają dbać o stałe podnoszenie wiedzy na temat zachowań antydyskryminacyjnych i antymobbingowych, co sprzyja dobrym praktykom z zakresu wspierania różnorodności.

Świadczenia dodatkowe [GRI 401-2]

Grupa Netia, jako świadomy pracodawca, przywiązuje dużą wagę do motywacji pracowników. Od poziomu motywacji zależy osiągnięcie pożądaných rezultatów, dlatego naszym pracownikom zapewniamy dodatkowe świadczenia socjalne. Dbamy o to, aby ich poczucie satysfakcji z wykonywanej pracy było utrzymane na jak najwyższym poziomie. Instrumenty motywowania pracowników w Grupie Netia 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. Dodatkowo pracownikom zatrudnionym w TK Telekom oferowane są 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	1 986	1 270
Umowa o pracę na czas nieokreślony	1 700	1 017
Liczba kobiet	667	475
Liczba mężczyzn	1 033	542
Umowa o pracę na czas określony	218	196
Liczba kobiet	142	129
Liczba mężczyzn	76	67
Umowa o pracę na pełen etat	1 963	1 259
Liczba kobiet	830	628
Liczba mężczyzn	1 133	631
Umowa o pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy	23	11
Liczba kobiet	18	10
Liczba mężczyzn	5	1
Osoby współpracujące na umowie zleceniu i na działalności gospodarczej		
Ilość osób łącznie	1 022	903
Obszar B2B – sprzedaż i obsługa klientów biznesowych	141	63
Obszar B2C – sprzedaż i obsługa klientów indywidualnych	775	751
Obszar Finansów	7	5
Obszar Prezesa Zarządu – wsparcie	16	12
Obszar Rozwoju Biznesu i IT	21	21
Obszar Technologii i Zarządzania Siecią	62	51

WSKAŹNIK NOWOZATRUDNIONYCH PRACOWNIKÓW [GRI 401-1]				
	Grupa Netia		Netia S.A.	
	Wskaźnik procentowy (%)	Liczba osób	Wskaźnik procentowy (%)	Liczba osób
Ilość nowozatrudnionych	23,9%	443	28,6%	328
Liczba kobiet	12,6%	234	16,4%	188
Liczba mężczyzn	11,3%	209	12,2%	140
Wskaźnik nowozatrudnionych w podziale na wiek				
Poniżej 30 lat	14,4%	267	17,8%	204
Pomiędzy 30 a 50 lat	9%	166	10,1%	116
Powyżej 50 lat	0,5%	10	0,7%	8
WSKAŹNIK FLUKTUACJI PRACOWNIKÓW [GRI 401-1]				
	Grupa Netia		Netia S.A.	
	Wskaźnik procentowy (%)	Liczba osób	Wskaźnik procentowy (%)	Liczba osób
Fluktuacja całkowita	17,7%	328	16,8%	193
Liczba kobiet	7,1%	131	5,8%	67
Liczba mężczyzn	10,6%	197	11,0%	126
Fluktuacja w podziale na wiek				

Poniżej 30 lat	5,4%	100	5,8%	67
Pomiędzy 30 a 50 lat	10,6%	196	10,7%	123
Powyżej 50 lat	1,7%	32	0,3%	3

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	37%	0%
Liczba mężczyzn	63%	100%
Rady Nadzorcze w podziale na wiek		
Poniżej 30 lat	0%	0%
Pomiędzy 30 a 50 lat	68%	40%
Powyżej 50 lat	32%	60%
Pracownicy w podziale na płeć		
Liczba kobiet	42,5%	50,1%
Liczba mężczyzn	57,5%	49,9%
Pracownicy w podziale na wiek		
Poniżej 30 lat	22,3%	28,3%
Pomiędzy 30 a 50 lat	66,4%	67,4%
Powyżej 50 lat	11,3%	4,3%

2. Rozwój pracowników w Grupie Netia GRI 404-2 GRI 404-3

Dbając o rozwój pracowników, Grupa Netia zapewnia profesjonalne programy szkoleń rozwijające zarówno kompetencje miękkie, jak i wiedzę merytoryczną i techniczną, a także możliwość udziału w konferencjach podnoszących kwalifikacje. Regularnej ocenie podlega jakość pracy wszystkich pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. Oprócz unitów B2B i B2C, gdzie część pracowników podlega odrębnym regulaminom premiowym (miesięcznym, kwartalnym lub trymestralnym), pracownicy podlegają ocenie rocznej MBO. Rocznie ocenianych jest 89% pracowników. Wyjątkiem jest TK Telekom, gdzie ocena nie jest przeprowadzana.

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	6,3%	9,6%
Konferencje krajowe zewnętrzne	1,5%	2%
Szkolenia menedżerskie wewnętrzne	7%	9,8%
Szkolenia menedżerskie zewnętrzne	6,3%	9,1%
Szkolenia merytoryczne/techniczne wewnętrzne	33%	42,8%
Szkolenia merytoryczne/techniczne zewnętrzne	14,9%	15,2%

Szkolenia dot. umiejętności "miękkich" wewnętrzne	24,3%	31,9%
Szkolenia dot. umiejętności "miękkich" zewnętrzne	9,9%	15%
Szkolenia sprzedażowe wewnętrzne	5,7%	8,6%
Szkolenia sprzedażowe zewnętrzne	0,8%	1,3%

3. Inicjatywy wspierające zaangażowanie pracowników

Wysiłek wkładany w codzienną aktywizację pracowników prowadzi do rozwoju całej organizacji. Oddani pracownicy, to wzrost wydajności ich pracy, zadowolenie Klientów z obsługi, a także zmniejszenie liczby konfliktów w zespole oraz ilości absencji. Inicjatywy wspierające zaangażowanie pracowników w Grupie Netia, to:

1. Spotkania Zarządu z pracownikami transmitowane również w formie wideokonferencji do pozostałych lokalizacji, podczas których prezentowana jest bieżąca sytuacja i statusy poszczególnych projektów. Spotkanie jest także okazją do rozmów i zadawania pytań. W ciągu 2017 roku odbyło się 16 spotkań ze streamingiem do 35 lokalizacji. Dzięki temu nawet 1000 pracowników i współpracowników w różnych lokalizacjach mogło oglądać wideokonferencję online.
2. Konkursy angażujące pracowników i współpracowników Netii. W 2017 r. odbyło się 8 konkursów dla pracowników i współpracowników Grupy Netia. Towarzyszyły im atrakcyjne nagrody, wśród nich karty przedpłacone o wartości nawet 2 tysięcy złotych.
3. Eventy dla pracowników, w tym eventy promujące zdrowie i aktywny styl życia. W 2017 roku miało miejsce 7 takich eventów.
4. Wsparcie pracowników w treningach i ich uczestnictwie w zawodach sportowych w wielu dyscyplinach. Nasi pracownicy brali udział m.in. w biegu *Biegnij Warszawo* – 41 zawodników; zmaganiach *Runmageddon* – 28 zawodników; zawodach żeglarskich – 6 startów załóg, turnieju charytatywnym piłki nożnej - 17 zawodników; Strzelectwo HFT2 - 15 startów, w tym m.in. starty w Pucharze Polski, Mistrzostwach Polski, Mistrzostwach Czech, Mistrzostwach Dolnego Śląska.
5. Organizacja akcji *Dwie godziny dla rodziny* – akcja skierowana do pracowników i współpracowników Netii z 35 lokalizacji.

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.

Obszary wpływu na środowisko Grupy Netia oraz podjęte działania ograniczające negatywny wpływ:

1. **Wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza.** Spółki Grupy (Netia S.A., Telefonía Dialog sp. z o.o., TK Telekom sp. z o.o.) regularnie wysyłają sprawozdania dotyczące opłat środowiskowych do właściwych Urzędów Marszałkowskich. Ponadto terminowo dokonują opłat związanych z prowadzoną działalnością.
2. **Wprowadzanie produktów w opakowaniach.** Spółki Netia S.A., Telefonía 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.
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.
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. 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 rygorystycznie przestrzegane są dopuszczalne normy poziomu hałasu, dzięki czemu nie odnotowano w 2017 roku żadnych przypadków przekroczenia wskaźników.
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.
9. **Wyroby zawierające azbest.** Zgodnie z głównymi celami Programu Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009-2032, które zobowiązują do usunięcia i unieszkodliwienia wyrobów zawierających azbest, w 2017 roku dokonano demontażu i oddania do utylizacji płyt znajdujących się na budynku TK Telekom sp. z o.o. w Zagórz.

Świadoma konsekwencji płynących z niewłaściwego dbania o środowisko, w 2017 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 30.10.2003 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 2017 roku wynika, że średnia wartość pola elektromagnetycznego emitowanego przez instalacje radiokomunikacyjne Netii wynosi 1,46 V/m. Do wyliczenia przyjęto najwyższe zmierzone wartości natężenia pola elektromagnetycznego dla poszczególnych obiektów. Najwyższa zmierzona wartość natężenia pola elektromagnetycznego dla pomiarów wykonanych w 2017 roku to 4,46 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 prezentujemy zużycie całkowitej energii za rok 2017. [GRI 302-1] ▼

Wartość opałow	2017 rok NETIA S.A.	Samochody (leasing)	Agregaty	Energia kupiona	Energia panele fotowoltaiczne	Piece	Razem	Zużycie w GJ	Udział %
43380 kJ/kg	ON [ton]	445,9	7,8				453,7	19 682	10,69%
46150 kJ/kg	Gaz LPG [ton]	0,0					0,0	0	0,00%
44750 kJ/kg	Benzyna [ton]	7,7					7,7	345	0,19%
42180 kJ/kg	Olej opałow LSC [ton]					17,6	17,6	742	0,40%
36000 kJ/m3	Gaz [dam3=1000 m3 wysokometanowy]					20,2	20,2	727	0,39%
3,6 GJ/MWh	Energia elektr. ze źródeł nieodnawialnych [MWh]			43 297			43 297,0	155 869	84,62%
3,6 GJ/MWh	Energia elektr. ze źródeł odnawialnych [MWh]				9,0		9,0	32	0,02%
	Ciepło w parze i gorącej wodzie - zakup [GJ]							6 795	3,69%
	Ciepło w parze i gorącej wodzie - produkcja [GJ]							1 377	
	Całkowite zużycie energii [GJ]							184 192	
	Całkowite zużycie ciepła w parze i wodzie [GJ]							8 172	

◀ Dbając o szerzenie pożądaných 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.



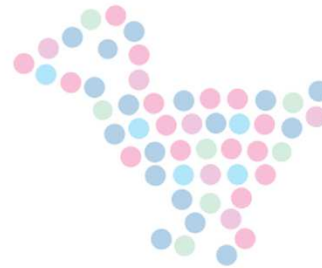
Kurcze blade,

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. Mimo iż obszar ten nie jest uregulowany oddzielną polityką, 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 2017 roku** [GRI 203-1]

Ogólnopolska Sieć Edukacyjna (OSE)

Netia S.A. zawarła porozumienie z Ministerstwem Cyfryzacji, w ramach którego Spółka zadeklarowała gotowość zapewnienia dostępu światłowodowego dla ponad 900 szkół w całej Polsce. Wybudowana sieć zostanie następnie udostępniona operatorowi planowanej Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej.

Wolontariat pracowniczy

W wybranych lokalizacjach zorganizowane zostały zbiórki prezentów świątecznych dla pobliskich domów dziecka. Pracownicy Netii zebrali informacje o potrzebach wychowanków, a następnie pozyskali i przekazali domom dziecka prezenty dla ich podopiecznych.

Netia OFF Camera

Od 2016 roku Netia S.A. jest głównym sponsorem kilkudniowego Międzynarodowego Festiwalu Kina Niezależnego Netia Off Camera. Jest to najważniejszy festiwal w tej części Europy, który odbywa się w Krakowie. Wydarzenie promuje najwybitniejszych twórców polskiego i światowego kina niezależnego. Jego 10 już edycja, to ponad 200 pokazów filmów zorganizowanych w ogólnodostępnych lokacjach takich jak: kino nad rzeką, Barka wodna, czy dachy budynków i miejskie place. Autorzy najlepszych filmów walczyli o 100 000 dolarów. W jury zasiadła m.in. Agnieszka Holland.

Netia i Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy

Netia co roku wspiera Wielką Orkiestrę Świątecznej Pomocy. Podczas 25. Finału WOŚP prezydent Piły wylicytował za 3000 złotych jeden dzień pracy w strukturach Grupy. Kolejna aukcja Netii przyniosła 10 100 złotych zysku, w ramach której na tory został podstawiony pociąg NETIALINO łączący Wrocław z Lubaniem Śląskim.

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.

Mecz charytatywny w Piasecznie

Dwie drużyny sportowe składające się z pracowników spółki: Netia Team i Netia Slow Motion wzięły udział w charytatywnym meczu piłki nożnej na Stadionie Miejskim w Piasecznie. Turniej, który odbył się 10 czerwca, zorganizowała Fundacja Czynów Niezwykłych. Dochód z całego wydarzenia został przeznaczony na wakacyjne obozy dla podopiecznych z Domu Dziecka w Pęcherach k. Piaseczna. Drużyny Netii zajęły trzecie miejsce.

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 2017 roku, chyba że w treści wskazano inaczej. W objętym raporcie okresie nie odnotowano znaczących zmian w zakresie rozmiaru, struktury, formy własności czy łańcucha dostaw.

Określając zawartość merytoryczną raportu, przeanalizowaliśmy 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 kadrami 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