

Raport roczny

Zawierający:

- Wybrane dane finansowe
- Pismo Prezesa Zarządu
- Oświadczenia Zarządu
- Oświadczenie Rady Nadzorczej
- Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego
- Sprawozdanie finansowe na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
- Sprawozdanie z działalności Netia S.A.
- Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych Netia S.A. oraz Grupy Kapitałowej Netia S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe Emitenta

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.
	tys. zł	tys. zł	tys. EUR	tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	1.177.480	1.197.737	273.718	280.704
Zysk operacyjny	52.444	202.333	12.191	47.419
Zysk przed opodatkowaniem	42.709	198.122	9.928	46.432
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Emitenta	29.222	188.987	6.793	44.291
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej.....	389.544	295.636	90.554	69.286
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(355.941)	(82.770)	(82.742)	(19.398)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej.....	(82.490)	(126.410)	(19.176)	(29.626)
Aktywa razem	2.689.311	2.469.020	631.517	574.191
Zobowiązania razem.....	873.713	681.690	205.170	158.533
Zobowiązania długoterminowe.....	474.880	322.384	111.513	74.973
Zobowiązania krótkoterminowe.....	398.833	359.306	93.656	83.560
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Emitenta.....	1.815.598	1.787.330	426.347	415.658
Kapitał zakładowy	335.578	335.578	78.802	78.041
Liczba akcji na dzień bilansowy (nie w tysiącach).....	335.578.344	335.578.344	335.578.344	335.578.344
Średnia ważona liczba akcji (nie w tysiącach).....	335.578.344	335.529.874	335.578.344	335.529.874
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję (nie w tysiącach)	335.590.587	335.562.831	335.590.587	335.562.831
Podstawowy zysk na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach).....	0,09	0,56	0,02	0,13
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach).....	0,09	0,56	0,02	0,13

Szanowni Akcjonariusze,

przekazuję w Państwa ręce sprawozdania finansowe Grupy Netia za 2019 rok.

Był to dla Grupy Netia kolejny rok transformacji w obu obszarach komercyjnych, której celem jest optymalizacja wyników finansowych i operacyjnych Spółki oraz dostarczenie dodatkowej wartości jej Akcjonariuszom.

W przypadku rynku klientów indywidualnych doskonale zdajemy sobie sprawę z tego, iż kluczem do utrzymania konkurencyjności a, co za tym idzie wzrostu bazy klientów na sieciach własnych, jest zmodernizowana i dobrze funkcjonująca infrastruktura dostępową a także przemyślana, zróżnicowana i ciekawa oferta. Dlatego też kontynuujemy proces modernizacji sieci skupiając się nie tylko na zmianach technologicznych świadczonych w oparciu o infrastrukturę miedzianą. Naszym celem jest dostarczenie dostępu szerokopasmowego bez względu na technologię dostępową o przepustowości nie mniejszej niż 1Gb/s spełniającego oczekiwania jak największej grupy naszych obecnych oraz przyszłych klientów. Na nowoczesnej sieci dostępowej dostarczamy klientom kompleksowe rozwiązania telekomunikacyjne oraz multimedialne: szybki internet stacjonarny, usługi mobilne, telewizję a także dodatkowe serwisy VoD oraz muzyczne.

Działania w obszarze B2C przekładają się zarówno na wzrost liczby klientów na sieciach własnych jak i na konsekwentne zwiększanie średniej liczby usług na klienta. A wszystko to osiągamy pomimo wyjątkowo konkurencyjnego rynku. Na koniec 2019 roku ponad 70% usług szerokopasmowego dostępu do internetu było dostarczanych klientom B2C w oparciu o własną sieć dostępową Netii a ich liczba, w porównaniu z końcem 2018 roku, wzrosła o około 5 punktów procentowych.

Zmniejszenie ogólnej liczby usług świadczonych przez Netię związane jest głównie ze spadkiem liczby niżej marżowych usług w dostępie regulowanym (WLR, BSA, LLU). Dla klientów na tych sieciach, zgodnie z naszą decyzją biznesową, prowadzimy przemyślane i konsekwentne działania retencyjne.

Transformacja, której dokonujemy w obszarze B2B skupiona jest wokół inicjatywy NetiaNext. W ramach tego projektu budujemy w Grupie Netia kompetencje integratorskie oraz poszerzamy portfolio produktowe kładąc szczególny nacisk na usługi cyberbezpieczeństwa, centrów danych, chmury obliczeniowej, usługi oparte o technologię WIFI oraz na zintegrowaną komunikację. Jak istotne dla Grupy Netia są nowoczesne i konkurencyjne usługi w obszarze B2B niech świadczy fakt, iż głównie z myślą o usługach B2B przejęliśmy w Krakowie Centrum Danych RASP będące jednym z najnowocześniejszych obiektów data center w Polsce. Podejmowane inicjatywy powodują zwiększenie udziału zaawansowanych usług informatyczno-telekomunikacyjnych w portfelu produktów B2B tworząc dodatkowe strumienie przychodów oraz przyczyniając się do większej lokalizacji istniejącej bazy klientów.

Grupa Netia w istotny sposób korzysta z możliwości, które daje współpraca z pozyskanym w maju 2018 roku większościowym inwestorem strategicznym, Grupą Cyfrowy Polsat. Wzajemna współpraca pozwala nam na generowanie nowych strumieni przychodów oraz wpływa pozytywnie na poziom ponoszonych przez Netię kosztów operacyjnych oraz nakładów inwestycyjnych. Efekty tych działań są widoczne w prezentowanym Państwu sprawozdaniu finansowym za 2019 rok, w którym, pomimo dużej presji rynkowej, wypracowaliśmy satysfakcjonujący poziom Zysku EBITDA.

Przychody Grupy Netia za 2019 rok wyniosły prawie 1,3 miliarda złotych, a zysk EBITDA około 357 milionów złotych (zgodnie z MSR 17). Poziom zadłużenia finansowego netto wyniósł na koniec 2019 roku ok. 240 milionów złotych, co oznacza bardzo komfortowy mnożnik 0,67x Zysku EBITDA za 2019 rok dla Grupy Netia.

Z poważaniem,

Andrzej Abramczuk
Prezes Zarządu Netia S.A.

NETIA S.A.
OŚWIADCZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU

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

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

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

Andrzej Abramczuk
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Grzegorz Bartler
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Techniki

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Warszawa, dnia 26 lutego 2020 r.

Oświadczenie Zarządu Netia S.A. dotyczące wyboru firmy audytorskiej

Na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej, Zarząd niniejszym oświadcza, iż:

- 1) firma audytorska, to jest Ernst & Young Audyt Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.K. z siedzibą w Warszawie, oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Netia S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Netia S.A. za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2019 r., zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej;
- 2) w Grupie Kapitałowej Netia S.A. są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji;
- 3) Netia S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Netia S.A. przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Andrzej Abramczuk
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Grzegorz Bartler
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Techniki

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Warszawa, dnia 27 lutego 2020 r.

Oświadczenie Rady Nadzorczej Netia S.A. dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu, oceny sprawozdania Zarządu z działalności Netia S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Netia S.A. w 2019 roku, sprawozdania finansowego Netia S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Netia S.A.

I. Oświadczenie dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu

Rada Nadzorcza niniejszym oświadcza, iż:

- 1) w Netia S.A. są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- 2) w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2019 roku Komitet Audytu Netia S.A. wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

II. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Netia S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Netia S.A. w 2019 roku, sprawozdania finansowego Netia S.A., skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Netia S.A.

W dniu 27 lutego 2019 roku Rada Nadzorcza dokonała następującej oceny sprawozdania z działalności Netia S.A. oraz sprawozdania finansowego Netia S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019 r. w zakresie zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym:

1. Rada Nadzorcza niniejszym ocenia, iż sprawozdanie z działalności Netia S.A. oraz sprawozdanie finansowe Netia S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019 r. są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.
2. Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny jednostkowego sprawozdania z działalności i sprawozdania finansowego Netia S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku na podstawie analizy:
 - 1) treści sprawozdania z działalności Netia S.A. oraz sprawozdania finansowego Netia S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019 r., przedłożonych przez Zarząd Spółki,
 - 2) sprawozdania z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Netia S.A., przygotowanego przez Ernst & Young Audyt Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. K.
 - 3) informacji Komitetu Audytu o przebiegu i wynikach badania rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce.

W dniu 27 lutego 2019 roku Rada Nadzorcza dokonała następującej oceny sprawozdania z działalności Netia Grupy Kapitałowej S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Netia S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019 r. w zakresie zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym:

1. Rada Nadzorcza niniejszym ocenia, iż sprawozdanie z działalności Netia Grupy Kapitałowej S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Netia S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019 r. są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.
2. Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Netia S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Netia S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku na podstawie analizy:
 - 1) treści sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Netia S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Netia S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019 r., przedłożonych przez Zarząd Spółki,
 - 2) sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Netia S.A., przygotowanego przez Ernst & Young Audyt Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.K.
 - 3) informacji Komitetu Audytu o przebiegu i wynikach badania rzetelności sprawozdawczości finansowej w Grupie Kapitałowej Netia S.A.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

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

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Netia S.A. („Spółka”) z siedzibą w Warszawie, ul. Poleczki 13, na które składają się: sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2019 roku, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku oraz informacja dodatkowa zawierająca opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”).

Niniejsza opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, które wydaliśmy dnia 26 lutego 2020 roku.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach”) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE („rozporządzenie UE”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania „*Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*”.

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

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

Kluczowe sprawy badania

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

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>Ujmowanie przychodów ze sprzedaży (w tym wpływ MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”, „MSSF 15”)</p>	
<p>Przychody ze sprzedaży Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku wyniosły 1 177,5 milionów złotych.</p> <p>Prawidłowość ujmowania przychodów jest nieodłącznym ryzykiem branżowym. Wynika to z różnorodności usług oraz produktów, stosowania umów wieloelementowych oraz złożonych systemów informatycznych, które przetwarzają duże ilości danych.</p> <p>Zastosowanie MSSF 15 jest skomplikowane i wiąże się z wieloma istotnymi osądami i szacunkami dotyczącymi między innymi identyfikacji zobowiązań do wykonania świadczenia, przypisania jednostkowej ceny transakcyjnej, czy też ustalenia kosztów kontraktu.</p> <p>Ze względu na powyższe kwestie uznaliśmy ujmowanie przychodów za kluczową sprawę badania.</p> <p><i>Odniesienie do ujawnienia w sprawozdaniu finansowym</i></p> <p>Ujawnienie dotyczące przyjętych polityk rachunkowości oraz istotnych osądów w odniesieniu do ujmowania przychodów zostało zamieszczone w nocie 3 „Przyjęte zasady rachunkowości” oraz w nocie 5 „Ważne oszacowania i osądy księgowe” informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego Spółki.</p>	<p>W ramach przeprowadzonych procedur badania udokumentowaliśmy nasze zrozumienie procesu ujmowania przychodów ze sprzedaży, dokonaliśmy oceny oraz przeprowadziliśmy testy mechanizmów kontroli wewnętrznych dotyczących tego obszaru, w tym w świetle kryteriów ujmowania przychodów określonych w MSSF 15.</p> <p>Ponadto, nasze procedury badania obejmowały również między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zrozumienie działania procesu oraz testy zgodności kluczowych mechanizmów kontrolnych w Spółce, w odniesieniu do ujmowania przychodów; • analizę polityk dotyczących rozpoznawania przychodów i związanych z nimi istotnych osądów oraz szacunków, w tym również polityk oraz kluczowych osądów i szacunków związanych z stosowaniem MSSF 15 takich jak: (i) identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia, (ii) przypisanie jednostkowej ceny transakcyjnej, (iii) ustalenie kosztów kontraktu; • ocenę wykorzystywanych systemów IT, w tym również testowanie wdrożonych kontroli dotyczących nadawania dostępów oraz dokonywania zmian w systemach informatycznych wykorzystywanych w procesie rozpoznawania przychodów; • procedury analityczne, w tym analizę miesięcznych danych oraz trendów dla

<p>Ujawnienie dotyczące przychodów zostało zamieszczone w nocie 21 „Przychody ze sprzedaży” informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego Spółki.</p>	<p>istotnych strumieni przychodowych w odniesieniu do planów oraz prognoz;</p> <ul style="list-style-type: none"> • analityczne procedury wiarygodności dotyczące sald aktywów z tytułu umów z klientami, zobowiązania z tytułu umów z klientami, aktywów z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami; • porównanie rozpoznanych przychodów do danych billingowych; • przeprowadzenie testów wiarygodności na próbie umów oraz faktur dla klientów w zakresie rozpoznania przychodu oraz sprawdzenia otrzymanej zapłaty. <p>Ponadto dokonaliśmy oceny adekwatności prezentacji i ujawnień w sprawozdaniu finansowym Spółki dotyczących przychodów ze sprzedaży.</p>
<p>Pierwsze zastosowanie MSSF 16 „Leasing”</p>	
<p>MSSF 16 „Leasing” („MSSF 16”) wymaga analizy umów i relacji biznesowych, a także dokonania szeregu osądów i szacunków związanych z ustaleniem, czy dana umowa jest w zakresie MSSF 16 i jak powinna być ujęta zgodnie z tym standardem (m.in. ustalenie zakresu stosowania nowego standardu, okresów leasingu, w tym szacowania okresów trwania umów na czas nieokreślony, płatności leasingowych jak również stóp dyskontowych). W związku z powyższym, ilością i różnorodnością umów oraz w związku z tym, że Spółka zastosowała ten standard do sporządzenia sprawozdania finansowego po raz pierwszy zostało to uznane za kluczową sprawę badania.</p> <p>Zarząd Spółki zdecydował o wdrożeniu MSSF 16 przy zastosowaniu</p>	<p>W ramach badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy analizy polityk rachunkowości dotyczących MSSF 16 oraz związanych z nimi istotnych osądów oraz szacunków, takich jak, między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ustalenia zakresu umów podlegających ujęciu zgodnie z MSSF 16; • ustalenie płatności leasingowych; • określenie okresów leasingu, w tym założeń do szacowania okresów trwania umów na czas nieokreślony; • stóp dyskontowych; • przyjętych praktycznych rozwiązań. <p>Ponadto, nasze procedury badania obejmowały również między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zrozumienie procesu wdrożenia MSSF 16, ujmowania umów wchodzących w jego zakres oraz ocenę kluczowych

<p>zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego.</p> <p>W wyniku ujęcia aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązań z tytułu leasingu, w związku z pierwszym zastosowaniem MSSF 16, nastąpiło zwiększenie sumy bilansowej Spółki w sprawozdaniu z sytuacji finansowej o 216,9 mln złotych na dzień 1 stycznia 2019 roku w stosunku do danych zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok finansowy.</p> <p><i>Odniesienie do ujawnienia w sprawozdaniu finansowym</i></p> <p>Ujawnienie dotyczące polityk rachunkowości w odniesieniu do leasingu, w tym kluczowych osądów i szacunków zostało zamieszczone w nocie 3 „Przyjęte zasady rachunkowości” oraz w nocie 5 „Ważne oszacowania i osądy księgowe” informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego Spółki.</p> <p>Ujawnienia dotyczące aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązań z tytułu leasingu związanych z zastosowaniem MSSF 16 zostały przedstawione w nocie 17 „Leasing” informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego Spółki.</p>	<p>mechanizmów kontrolnych w tym zakresie;</p> <ul style="list-style-type: none"> • przeprowadzenie testów zgodności dla wybranych mechanizmów kontrolnych w odniesieniu do ujęcia umów zgodnie z MSSF 16; • przeprowadzenie testów wiarygodności dla próby umów w celu weryfikacji prawidłowości parametrów wykorzystanych do kalkulacji zobowiązań z tytułu leasingu oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz kalkulacji zobowiązania leasingowego oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania; • analizę kompletności identyfikacji umów wchodzących w zakres MSSF 16. <p>Ponadto, dokonaliśmy oceny adekwatności ujawnień w sprawozdaniu finansowym w odniesieniu do wytycznych zawartych w MSSF 16, a także dotyczących kluczowych osądów w zakresie ujmowania umów leasingu oraz wpływu wdrożenia nowego standardu na sprawozdanie finansowe Spółki.</p>
<p><u>Analiza utraty wartości aktywów, w tym wartości firmy oraz inwestycji w spółki zależne</u></p>	
<p>W sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka prezentuje rzeczowe aktywa trwałe o wartości 1 520,0 milionów złotych, co stanowi 57% sumy bilansowej, wartość firmy o wartości 111,9 milionów</p>	<p>Nasze procedury badania, w odniesieniu do opisanej kluczowej sprawy badania, obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zrozumienie oraz ocenę stosowanych polityk rachunkowości i procedur, w tym środowiska kontroli wewnętrznej

złotych, co stanowi 4% sumy bilansowej oraz wartość inwestycji w jednostkach zależnych o wartości 456,7 milionów złotych, co stanowi 17% sumy bilansowej.

Spółka wycenia udziały w jednostkach zależnych według cen nabycia pomniejszonych o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Zgodnie z wymogami MSR 36 „Utrata wartości aktywów” („MSR 36”), z uwagi na rozpoznaną w sprawozdaniu finansowym wartość firmy, Spółka przeprowadziła coroczny test na utratę wartości aktywów.

Analiza wartości odzyskiwalnej aktywów oparta została na wynikach testu na utratę wartości bazującego na zdyskontowanych przepływach pieniężnych ośrodka generującego środki pieniężne w okresie objętym prognozą oraz wartości rezydualnej tego ośrodka.

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

odnoszących się do procesu oceny przesłanek utraty wartości, identyfikację zdarzeń wskazujących na utratę wartości, a także testów na utratę wartości aktywów;

- zrozumienie oraz ocenę przyjętych przez Zarząd Spółki osądów odnośnie grupowania aktywów trwałych w ośrodki wypracowujące środki pieniężne oraz przypisania do nich wartości firmy;
- ocenę, przy wsparciu specjalistów z zakresu wyceny, przyjętych przez Zarząd Spółki szacunków służących określeniu wartości odzyskiwalnej, w tym:
 - (i) przyjętego poziomu średnioważonego kosztu kapitału z uwzględnieniem danych rynkowych;
 - (ii) przyjętych prognoz finansowych i założeń makroekonomicznych, w tym zastosowanych stóp dyskonta, leżących u podstaw przeprowadzonego testu poprzez porównanie ich do wskaźników rynkowych, do dotychczasowych strumieni przychodów, kosztów, osiągniętej marży i przepływów pieniężnych;
 - (iii) sprawdzenie poprawności matematycznej modelu zdyskontowanych przepływów pieniężnych i uzgodnienie źródłowych danych do budżetów operacyjnych przyjętych przez Zarząd Spółki;
 - (iv) analizę wrażliwości modeli przygotowanych przez Zarząd Spółki na zmianę istotnych założeń.

Dokonaliśmy również oceny adekwatności ujawnień w zakresie testu na utratę wartości, w tym przygotowanej analizy wrażliwości uwzględniając wymogi MSR 36.

<p><i>Odniesienie do ujawnienia w sprawozdaniu finansowym</i></p> <p>Ujawnienie przyjętych polityk rachunkowości w odniesieniu do utraty wartości aktywów zostało zamieszczone w nocie 3 „Przyjęte zasady rachunkowości” do sprawozdania finansowego.</p> <p>Ujawnienia dotyczące zastosowanych szacunków w przeprowadzonych testach, jak również ujawnienia dotyczące przeprowadzonych testów na utratę wartości aktywów wraz z analizą wrażliwości zostały umieszczone w nocie 5 „Ważne oszacowania i osądy księgowe” informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.</p>	
<p><u>Odzyskiwalność aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</u></p>	
<p>Zarząd Spółki przeprowadził szczegółową analizę planu wykorzystania aktywów z tytułu podatku odroczonego według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku.</p> <p>Zagadnienie to było kluczową sprawą badania, ponieważ: (i) saldo aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosło 28,5 milionów złotych i było istotne dla sprawozdania finansowego oraz (ii) w procesie dokonywania osądu przez Zarząd Spółki przyjmuje wiele założeń, w tym dotyczących kwot przyszłych dochodów podatkowych i okresów ich występowania, które pozwolą wykorzystać ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe.</p>	<p>W ramach badania sprawozdania finansowego udokumentowaliśmy nasze zrozumienie procesu kalkulacji podatku odroczonego.</p> <p>Nasze procedury obejmowały również między innymi ocenę przyjętych przez Zarząd Spółki założeń i dokonywanych szacunków w zakresie odzyskiwalności rozpoznanych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, jak również ocenę skutków podatkowych istotnych transakcji, których stroną była Spółka w trakcie 2019 roku i ich wpływu na rozpoznanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.</p> <p>Dokonaliśmy również oceny adekwatności ujawnień w zakresie podatku odroczonego.</p>

<p><i>Odniesienie do ujawnienia w sprawozdaniu finansowym</i></p> <p>Ujawnienie przyjętych polityk rachunkowości oraz istotnych osądów w odniesieniu do ujmowania odroczonego podatku dochodowego zostało zamieszczone w nocie 3 „Przyjęte zasady rachunkowości” oraz w nocie 5 „Ważne oszacowania i osądy księgowe” informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.</p> <p>Ujawnienia dotyczące odroczonego podatku dochodowego zostało umieszczone w nocie 32 „Podatek dochodowy od osób prawnych” informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.</p>	
--	--

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej,
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki,

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności,
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

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

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

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Inne informacje obejmują sprawozdanie z działalności Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego oraz Raport Roczny za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku („Raport roczny”), (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

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

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz § 70 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („rozporządzenie o informacjach bieżących”),
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

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

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

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

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

Informacja na temat informacji niefinansowych

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

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

Oświadczenie na temat świadczonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych

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

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego Spółki po raz pierwszy uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 24 kwietnia 2018 roku. Sprawozdania finansowe Spółki badamy nieprzerwanie począwszy od roku obrotowego zakończonego dnia 31 grudnia 2018 roku; to jest przez okres 2 kolejnych lat.

Warszawa, dnia 26 lutego 2020 roku

Kluczowy biegły rewident

Łukasz Jarzynka
biegły rewident
nr w rejestrze: 11959

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

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za rok obrotowy
zakończony 31 grudnia 2019 r.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Rachunek zysków i strat

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające

Niniejszym Zarząd Netii S.A. zatwierdza załączone sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

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

Warszawa, 26 lutego 2020 r.

Spis treści do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	1
Rachunek zysków i strat.....	3
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	5
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	7
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego	8
1. Spółka i Grupa Netia.....	8
2. Jednostki zależne	8
3. Przyjęte zasady rachunkowości	9
4. Zarządzanie ryzykiem finansowym	27
5. Ważne oszacowania i osądy księgowe.....	30
6. Rzeczowe aktywa trwałe	34
7. Wartości niematerialne	37
8. Nieruchomości inwestycyjne.....	39
9. Inwestycje w jednostkach zależnych	39
10. Zapasy	40
11. Należności handlowe, udzielone pożyczki i pozostałe należności	41
12. Rozliczenia międzyokresowe	42
13. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	42
14. Kapitał własny	42
15. Rezerwy na zobowiązania	43
16. Kredyty i pożyczki	45
17. Leasing	46
18. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	48
19. Rozliczenia międzyokresowe bierne	49
20. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	49
21. Przychody ze sprzedaży	49
22. Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami	50
23. Koszt własny sprzedaży	51
24. Koszty sprzedaży i dystrybucji	51
25. Koszty ogólnego zarządu	52
26. Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	52
27. Pozostałe przychody	52
28. Pozostałe koszty	52
29. Pozostałe zyski/(straty), netto	53
30. Przychody i koszty finansowe	53
31. Różnice kursowe, netto	53
32. Podatek dochodowy od osób prawnych	54
33. Zysk na akcję	56
34. Dywidendy i odkup akcji własnych	57
35. Dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	57
36. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.....	58
37. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	58
38. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdania finansowego	61
39. Zobowiązania umowne	62
40. Zobowiązania i aktywa warunkowe	62
41. Zdarzenia po dacie bilansowej	63

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	<u>Nota</u>	<u>31 grudnia 2019 r. (PLN)</u>	<u>31 grudnia 2018 r. (PLN)</u>
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	6	1.519.981	1.474.172
Wartości niematerialne	7	193.519	176.144
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	17	210.396	-
Nieruchomości inwestycyjne	8	24.329	24.761
Inwestycje w jednostkach zależnych	9	456.666	421.237
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32	28.469	42.067
Aktywa z tytułu umów z klientami	22	5.625	6.596
Aktywa z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami	22	5.916	6.313
Rozliczenia międzyokresowe	12	796	1.068
Pozostałe należności długoterminowe	11	4.291	5.842
Pozostałe aktywa finansowe	4, 9	2.115	115
Aktywa trwałe razem		2.452.103	2.158.315
Aktywa obrotowe			
Zapasy	10	4.271	3.748
Należności handlowe i pozostałe należności	11	137.226	164.395
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		-	2.108
Aktywa z tytułu umów z klientami	22	13.879	11.742
Aktywa z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami	22	27.866	23.860
Rozliczenia międzyokresowe	12	2.437	2.907
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	13	53	-
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	13	51.476	101.945
Aktywa obrotowe razem		237.208	310.705
Aktywa razem		2.689.311	2.469.020

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (cd)
na dzień 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	31 grudnia 2019 r. (PLN)	31 grudnia 2018 r. (PLN)
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał zakładowy	14	335.578	335.578
Kapitał zapasowy		1.416.056	1.391.625
Niepodzielony wynik finansowy		46.598	42.761
Inne składniki kapitału własnego		17.366	17.366
Kapitał własny razem		1.815.598	1.787.330
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	16	300.000	300.000
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	150.915	-
Rezerwy na zobowiązania	15	2.580	1.613
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	22	11.768	11.542
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20	7.617	8.260
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	18	2.000	969
Zobowiązania długoterminowe razem		474.880	322.384
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	18	211.812	243.924
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	64.710	-
Kredyty i pożyczki	16	78.298	80
Zobowiązania z tytułu cash pooling	16	-	73.340
Rezerwy na zobowiązania	15	13.672	12.707
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	22	29.685	28.560
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20	656	695
Zobowiązania krótkoterminowe razem		398.833	359.306
Zobowiązania razem		873.713	681.690
Kapitał własny i zobowiązania razem		2.689.311	2.469.020

NETIA S.A.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Przychody ze sprzedaży.....	21	1.177.480	1.197.737
Koszt własny sprzedaży	23	(771.918)	(787.804)
Zysk na sprzedaży		405.562	409.933
Koszty sprzedaży i dystrybucji.....	24	(240.981)	(241.610)
<i>W tym odpisy aktualizujące wartość należności i aktywów</i>			
<i>z tytułu umów z klientami</i>	24	(6.726)	(3.169)
Koszty ogólnego zarządu	25	(126.056)	(133.151)
Przychody z tytułu dywidendy od jednostek zależnych	37	2.693	154.087
Pozostałe przychody.....	27	13.315	13.757
Pozostałe koszty	28	(69)	(100)
Pozostałe (straty) / zyski netto.....	29	(2.020)	(583)
Zysk operacyjny		52.444	202.333
Przychody finansowe.....	30	7.812	6.629
Koszty finansowe	30	(17.547)	(10.840)
Zysk przed opodatkowaniem		42.709	198.122
Podatek dochodowy.....	32	(13.487)	(9.135)
Zysk netto		29.222	188.987
Zysk na jedną akcję zwykłą przypadający na akcjonariuszy Netii (wyrażone w zł na jedną akcję)			
- podstawowy	33	0,09	0,56
- rozwodniony.....	33	0,09	0,56

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Zysk netto		29.222	188.987
INNE CAŁKOWITE (STRATY) / DOCHODY			
Zyski / (straty) z tytułu instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne (wydatki inwestycyjne).....		-	1.071
Podatek dochodowy odnoszący się do innych całkowitych dochodów.....		-	(203)
Inne całkowite (straty) / dochody netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych		-	868
Straty z przeszacowania planu określonych świadczeń pracowniczych	15	(1.030)	(89)
Podatek dochodowy odnoszący się do zysków z przeszacowania dotyczących planu określonych świadczeń pracowniczych.....	32	77	7
Inne całkowite dochody netto niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych		(953)	(82)
Inne całkowite (straty) / dochody netto		(953)	786
CAŁKOWITY ZYSK		28.269	189.773

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Nota	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Niepodzielony wynik finansowy	Program opcji na akcje dla pracowników	Razem
		(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Saldo na 1 stycznia 2019 r.		335.578	1.391.625	42.761	17.366	1.787.330
<i>Zysk netto</i>		-	-	29.222	-	29.222
<i>Inne całkowite dochody</i>		-	-	(953)	-	(953)
Całkowity zysk.....		-	-	28.269	-	28.269
Przeniesienie zysku Spółki za 2018 r. na kapitał zapasowy	14	-	188.987	(188.987)	-	-
Przeniesienie zysku spółki zależnej połączonej ze Spółką za 2018 r. na kapitał zapasowy	14	-	7.488	(7.488)	-	-
Pokrycie straty z połączenia ze spółką zależną	14	-	(172.044)	172.044	-	-
Saldo na 31 grudnia 2019 r.		335.578	1.416.056	46.598	17.366	1.815.598

Informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszego sprawozdania finansowego.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

Informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszego sprawozdania finansowego.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Przeplýwy pieniężne z działalności operacyjnej:			
Zysk netto		29.222	188.987
Korekty razem:			
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnych	6,7,8	250.132	232.946
Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania.....	17	72.568	-
Likwidacja i utrata wartości określonych aktywów trwałych.....		4.891	4.842
Odsetki naliczone i opłaty od kredytów	35	7.941	6.575
Zysk na modyfikacji umowy kredytowej	35	-	(839)
Odsetki naliczone od pożyczek i obligacji	35	-	978
Odsetki naliczone od cash poolingu.....	30	92	1.499
Odsetki z tytułu leasingu.....	17	7.959	-
Gwarancje finansowe.....	30	(4.101)	(1.182)
Straty z tyt. wyceny pochodnych instrumentów finansowych.....		-	(597)
Różnice kursowe		1.372	(1.549)
Straty na sprzedaży i likwidacji środków trwałych		(282)	500
Dywidenda od jednostek zależnych	37	(2.693)	(154.087)
Zmiana kapitału obrotowego.....	35	6.660	15.209
Podatek dochodowy	32	13.487	9.135
Podatek dochodowy zwrócony / (zapłacony)	35	2.296	(6.781)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		389.544	295.636
Przeplýwy pieniężne z działalności inwestycyjnej:			
Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych		(330.617)	(243.597)
Sprzedaż środków trwałych oraz wartości niematerialnych.....		712	604
Podwyższenie kapitału Spółki zależnej.....		(100)	(50)
Nabycie Spółki zależnej.....	9	(33.329)	-
Przelew środków pieniężnych na rachunek escrow	9	(2.000)	-
Dywidenda otrzymana od jednostek zależnych		2.693	154.087
Wpływy z tytułu pochodnych instrumentów finansowych		-	(618)
Gwarancje finansowe otrzymane.....		6.700	99
Prawne połączenie – środki pieniężne		-	6.705
Wpływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(355.941)	(82.770)
Przeplýwy pieniężne z działalności finansowej:			
Spłata kredytu bankowego.....	35	(30.000)	(312.778)
Zaciągnięcie kredytu bankowego	35	30.000	300.000
Spłata obligacji		-	(80.000)
Spłata odsetek od obligacji		-	(989)
Spłata odsetek i opłat od kredytu	35	(9.636)	(9.680)
Spłata odsetek z tytułu cash poolingu.....		(138)	(721)
(Wpływy) / wpływy z tytułu cash poolingu.....		(73.294)	(20.635)
Spłata zobowiązań z tyt. leasingu / leasingu finansowego wg MSR 17 wraz z odsetkami	17	(75.277)	(21)
Gwarancje finansowe zapłacone.....		(1.458)	(1.586)
Zmiana stanu salda wynikającego z umowy systemu zarządzania środkami z limitem salda ujemnego wraz ze spłaconymi odsetkami.....		77.313	-
Wpływy pieniężne netto z działalności finansowej		(82.490)	(126.410)
(Zmniejszenie) / Zwiększenie stanu środków pieniężnych		(48.887)	86.456
(Straty) / zyski kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych w walutach obcych		(1.582)	1.549
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		101.945	13.940
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	13	51.476	101.945

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

1. Spółka i Grupa Netia

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

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

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka jako jednostka dominująca Grupy Netia sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A. („Grupa Cyfrowy Polsat”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu Grupy Cyfrowy Polsat sporządza spółka Cyfrowy Polsat.

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

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

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 26 lutego 2020 r.

Obecna sytuacja finansowa

Na dzień 31 grudnia 2019 r. sprawozdanie finansowe Netii wykazuje kapitał własny w kwocie 1.815.598 zł. W dniu 19 lipca 2018 r. Netia przystąpiła jako dodatkowy kredytobiorca oraz dodatkowy poręczyciel do umowy kredytów Cyfrowego Polsatu, uzyskując możliwość zaciągnięcia przez Spółkę zobowiązania finansowego w ramach umowy kredytów do wysokości 1.000.000 zł. Na dzień 31 grudnia 2019 r. Netia zaciągnęła zobowiązanie finansowe w ramach kredytu rewolwingowego w wysokości 300.045 zł z ostateczną datą spłaty przypadającą w dniu 30 września 2022 r. (Zob. Nota 16 Kredyty i pożyczki). Biorąc pod uwagę generowane dodatkowo przepływy pieniężne z działalności operacyjnej Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

2. Jednostki zależne

Emitent posiada następujące jednostki zależne bezpośrednio:

Spółka	Udział w kapitale (w %)	
	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
<i>Spółki zależne bezpośrednio:</i>		
Internetia Sp. z o.o.	100	100
ISTS Sp. z o.o.	100	-
Netia 2 Sp. z o.o.	100	100
Petrotel Sp. z o.o.	100	100
TK Telekom Sp. z o.o.	100	100

Na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz na dzień 31 grudnia 2018 r. udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

Wszystkie wyżej wymienione spółki są zarejestrowane na terytorium Polski.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. zawiera jednostkowe dane finansowe Emitenta. Spółka jest jednostką dominującą Grupy Netia i sporządziła skonsolidowane sprawozdania finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 26 lutego 2020 roku.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE, wydanymi i obowiązującymi na dzień bilansowy. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r., za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2019 r. W celu pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Netii jako jednostki dominującej w Grupie Netia niniejsze sprawozdanie powinno być odczytywane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. Sprawozdania te są dostępne na stronach internetowych pod adresem: www.netia.pl.

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

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

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Następujące nowe standardy, zmiany i interpretacje do istniejących standardów zostały zastosowane przez Spółkę w 2019 r.:

Zastosowanie MSSF 16 po raz pierwszy

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka zastosowała po raz pierwszy standard MSSF 16. Nowy standard zastąpił MSR 17 Leasing, KIMSF 4 Ustalenie, czy umowa zawiera leasing, SKI 15 Leasing operacyjny – specjalne oferty promocyjne oraz SKI 27 Ocena istoty transakcji wykorzystujących formę leasingu. MSSF 16 określa zasady ujmowania dotyczące leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji.

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

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

Spółka wdrożyła MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej tj. z łącznym efektem pierwszego zastosowania MSSF 16 ujętym w dniu 1 stycznia 2019 roku oraz bez przekształcania danych porównawczych za poprzednie okresy sprawozdawcze.

Spółka skorzystała z praktycznego rozwiązania przewidzianego w MSSF 16 C3 odnośnie definicji leasingu i nie dokonała ponownej oceny tego, czy umowa jest leasingiem lub zawiera leasing w dniu pierwszego zastosowania. Zamiast tego Spółka zastosowała MSSF 16 do wszystkich umów, które wcześniej zidentyfikowała jako leasingi zgodnie z MSR 17 Leasing oraz KIMSF 4 Ustalenie, czy umowa zawiera leasing.

W dniu pierwszego zastosowania MSSF 16 Netia ujęła zobowiązanie leasingowe w odniesieniu do leasingów wcześniej sklasyfikowanych jako leasingi operacyjne zgodnie z MSR 17. Zobowiązanie zostało wycenione w wartości bieżącej pozostałych opłat leasingowych, zdyskontowanych poprzez zastosowanie krańcowej stopy procentowej leasingobiorcy w dniu pierwszego zastosowania. Średnia ważona krańcowa stopa procentowa zastosowana do zobowiązań z tytułu leasingu ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w dniu pierwszego zastosowania wyniosła 3,78%. Jednocześnie Spółka ujęła aktywa z tytułu prawa do użytkowania w przypadku leasingów wcześniej sklasyfikowanych jako leasingi operacyjne zgodnie z MSR 17. Składniki aktywów z tytułu prawa do użytkowania wycenione zostały w kwocie równej zobowiązaniu z tytułu leasingu, skorygowanej o kwoty wszelkich przedpłat lub naliczonych opłat leasingowych odnoszących się do tego leasingu, ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej bezpośrednio sprzed dnia pierwszego zastosowania.

Netia skorzystała z praktycznych rozwiązań przewidzianych w standardzie i w odniesieniu do leasingów krótkoterminowych oraz do leasingów, w przypadku których składnik aktywów ma niską wartość nie rozpoznaje aktywów z tytułu prawa użytkowania i zobowiązań leasingowych, a opłaty leasingowe ujmuje jako koszty metodą liniową w trakcie okresu leasingu. Jako niską wartość Netia przyjmuje 5.000 USD (kwota nie w tysiącach).

W przypadku leasingów, które sklasyfikowano jako leasingi finansowe zgodnie z MSR 17, wartość bilansową składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązania z tytułu leasingu w dniu pierwszego zastosowania Spółka ujęła w wartości bilansowej składnika aktywów objętego leasingiem i zobowiązania z tytułu leasingu bezpośrednio sprzed tego dnia wycenioną zgodnie z MSR 17. W Spółce

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

zgodnie z obecnie przyjętymi zasadami rachunkowości, prawa dotyczące podziemnych części gruntu dotyczące przede wszystkim umów dzierżawy kanalizacji, nie są uznawane za umowy leasingu.

Netia wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania według kosztu pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne (umorzenie) i łączne straty z tytułu utraty wartości oraz skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązania z tytułu leasingu określonej w MSSF 16.36 (c). Odpisy amortyzacyjne ujmowane są zgodnie z wymogami przewidzianymi w MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe. Jeżeli w ramach leasingu przeniesione zostanie prawo własności do bazowego składnika aktywów na rzecz Spółki pod koniec okresu leasingu lub jeżeli koszt składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania uwzględnia skorzystanie z opcji kupna, Spółka dokonuje amortyzacji składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania, począwszy od daty rozpoczęcia aż do końca okresu użytkowania bazowego składnika aktywów. W przeciwnym razie Spółka dokonuje amortyzacji składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania od daty rozpoczęcia leasingu aż do końca okresu użytkowania tego składnika lub do końca okresu leasingu, w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza.

Spółka stosuje MSR 36 Utrata wartości aktywów w celu określenia, czy składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania utracił wartość oraz w celu ujęcia jakiegokolwiek zidentyfikowanej straty z tytułu utraty wartości.

Przy ustalaniu zobowiązań z tytułu leasingu dla umów na czas nieokreślony, Spółka przyjęła szacowany okres trwania umów dzierżawy określony na podstawie analizy czasu trwania obecnych umów dzierżawy oraz prognoz dotyczących wykorzystania dzierżawionej infrastruktury z uwzględnieniem szeroko rozumianych kar umownych. Szacowane okresy trwania umów leasingowych dla poszczególnych grup leasingowych przedstawiono w nocie 17.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. zobowiązania z tytułu leasingu wyniosły 215.625 zł, z czego kwota 115.077 zł dotyczy umów na czas nieokreślony.

Zobowiązanie leasingowe według MSSF 16 różni się od łącznej kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu niepodlegających rozwiązaniu (nieodwoływalnych) umów leasingu operacyjnego przedstawionych w Nocie 40 sprawozdania finansowego Netii za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. Różnica wynika z szacowanego okresu trwania umów leasingowych, dyskontowania przyszłych płatności leasingowych oraz ze zwolnień w odniesieniu do leasingów krótkoterminowych oraz niskocennych składników aktywów będących przedmiotem umów leasingowych.

W 2019 roku Komitet ds. Interpretacji MSSF („Komitet”) wydał podsumowanie decyzji oraz decyzje wstępne podjęte na publicznych posiedzeniach dotyczących interpretacji w odniesieniu do MSSF 16, w tym w kwestii prawa do podziemnych części gruntu, krańcowej stopy leasingobiorcy oraz okresu leasingu i okresu ekonomicznej użyteczności ulepszeń w najmowanych aktywach. Komitet skłonił, że zaprezentowana w decyzji umowa, w której operator rurociągu uzyskuje prawo do umieszczenia rurociągu w przestrzeni podziemnej, stanowi leasing, a zatem umowa taka, jak przedstawiona w decyzji Komitetu, powinna wchodzić w zakres MSSF 16. Spółka dokonała analizy zawartych przez nią umów dzierżawy kanalizacji i oceniła, że umowy te nie spełniają definicji leasingu ze względu na brak identyfikowalności składników aktywów.

Poniższa tabela przedstawia uzgodnienie łącznej kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu niepodlegających rozwiązaniu (nieodwoływalnych) umów leasingu operacyjnego według MSR 17 do zobowiązań z tytułu leasingu według MSSF 16 ujętych na dzień pierwszego zastosowania standardu tj. 1 stycznia 2019 r.

	1 stycznia 2019 r. (PLN)
Łączna kwota przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu niepodlegających rozwiązaniu (nieodwoływalnych) umów leasingu operacyjnego według MSR 17 na dzień 31 grudnia 2018 r.	79.879
Zwolnienie z tytułu leasingu krótkoterminowego i niskocennych składników aktywów będących przedmiotem umów leasingowych	(1.319)
Różnica wynikająca z szacowanych okresów leasingu według MSSF 16	144.637
Przyszłe płatności leasingowe na dzień 1 stycznia 2019 r. bez umów kwalifikowanych pod MSR 17 jako leasingi finansowe	223.197
Dyskonto	(1.027)
Dodatkowe zobowiązanie leasingowe rozpoznane na dzień 1 stycznia 2019 r.	222.170
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego według MSR 17 na dzień 31 grudnia 2018 r.	175
Zobowiązania z tytułu leasingu według MSSF 16 na dzień 1 stycznia 2019 r.	222.345

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Wpływ wdrożenia MSSF 16 na sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2019 r. jest następujący:

	31 grudnia 2018 r. (dane wg MSR 17) (PLN)	Korekty (PLN)	1 stycznia 2019 r. (dane wg MSSF 16) (PLN)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe.....	1.474.172	(4.338)	1.469.834
Wartości niematerialne	176.144	-	176.144
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania.....	-	221.724	221.724
Nieruchomości inwestycyjne	24.761	-	24.761
Inwestycje w jednostkach zależnych.....	421.237	-	421.237
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	42.067	-	42.067
Aktywa z tytułu umów z klientami	6.596	-	6.596
Aktywa z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami.....	6.313	-	6.313
Rozliczenia międzyokresowe	1.068	-	1.068
Pozostałe należności finansowe.....	5.842	-	5.842
Pozostałe aktywa finansowe	115	-	115
Aktywa trwałe razem	2.158.315	217.386	2.375.701
Aktywa obrotowe			
Zapasy	3.748	-	3.748
Należności handlowe i pozostałe należności.....	164.395	-	164.395
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	2.108	-	2.108
Aktywa z tytułu umów z klientami	11.742	-	11.742
Aktywa z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami.....	23.860	-	23.860
Rozliczenia międzyokresowe	2.907	(502)	2.405
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe.....	101.945	-	101.945
Aktywa obrotowe razem	310.705	(502)	310.203
Aktywa razem	2.469.020	216.884	2.685.904
	31 grudnia 2018 r. (dane wg MSR 17) (PLN)	Korekty (PLN)	1 stycznia 2019 r. (dane wg MSSF 16) (PLN)
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał zakładowy	335.578	-	335.578
Kapitał zapasowy.....	1.391.625	-	1.391.625
Niepodzielony wynik finansowy	42.761	-	42.761
Inne składniki kapitału własnego.....	17.366	-	17.366
Kapitał własny razem	1.787.330	-	1.787.330
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki.....	300.000	-	300.000
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	156.406	156.406
Rezerwy na zobowiązania	1.613	-	1.613
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	11.542	-	11.542
Rozliczenia międzyokresowe przychodów.....	8.260	-	8.260
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	969	(969)	-
Zobowiązania długoterminowe razem	322.384	155.437	477.821
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania.....	243.924	(4.492)	239.432
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	65.939	65.939
Kredyty i pożyczki.....	80	-	80
Zobowiązania z tytułu cash poolingu	73.340	-	73.340
Rezerwy na zobowiązania	12.707	-	12.707
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	28.560	-	28.560
Rozliczenia międzyokresowe przychodów.....	695	-	695
Zobowiązania krótkoterminowe razem	359.306	61.447	420.753
Zobowiązania razem	681.690	216.884	898.574
Kapitał własny i zobowiązania razem	2.469.020	216.884	2.685.904

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W celu zapewnienia porównywalności okresów poniżej przedstawiono wpływ zastosowania MSSF 16 na sprawozdanie finansowe na dzień oraz za okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 r.

	31 grudnia 2019 r. (dane wg MSR 17) (PLN)	Korekty (PLN)	31 grudnia 2019 r. (dane wg MSSF 16) (PLN)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe.....	1.524.292	(4.311)	1.519.981
Wartości niematerialne	193.519	-	193.519
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	-	210.396	210.396
Nieruchomości inwestycyjne	24.329	-	24.329
Inwestycje w jednostkach zależnych.....	456.666	-	456.666
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	27.878	591	28.469
Aktywa z tytułu umów z klientami	5.625	-	5.625
Aktywa z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami.....	5.916	-	5.916
Rozliczenia międzyokresowe	796	-	796
Pozostałe należności długoterminowe.....	4.291	-	4.291
Pozostałe aktywa finansowe	2.115	-	2.115
Aktywa trwałe razem	2.245.427	206.676	2.452.103
Aktywa obrotowe			
Zapasy	4.271	-	4.271
Należności handlowe i pozostałe należności	137.226	-	137.226
Aktywa z tytułu umów z klientami	13.879	-	13.879
Aktywa z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami.....	27.866	-	27.866
Rozliczenia międzyokresowe	2.479	(42)	2.437
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.....	53	-	53
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe.....	51.476	-	51.476
Aktywa obrotowe razem	237.250	(42)	237.208
Aktywa razem	2.482.677	206.634	2.689.311

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	31 grudnia 2019 r. (dane wg MSR 17) (PLN)	Korekty (PLN)	31 grudnia 2019 r. (dane wg MSSF 16) (PLN)
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał zakładowy	335.578	-	335.578
Kapitał zapasowy	1.416.056	-	1.416.056
Niepodzielony wynik finansowy	49.115	(2.517)	46.598
Inne składniki kapitału własnego	17.366	-	17.366
Kapitał własny razem	1.818.115	(2.517)	1.815.598
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	300.000	-	300.000
Zobowiązania z tytułu leasingu	124	150.791	150.915
Rezerwy na zobowiązania	2.580	-	2.580
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	11.768	-	11.768
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7.617	-	7.617
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2.010	(10)	2.000
Zobowiązania długoterminowe razem	324.099	150.781	474.880
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	218.125	(6.313)	211.812
Zobowiązania z tytułu leasingu	27	64.683	64.710
Kredyty i pożyczki	78.298	-	78.298
Rezerwy na zobowiązania	13.672	-	13.672
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	29.685	-	29.685
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	656	-	656
Zobowiązania krótkoterminowe razem	340.463	58.370	398.833
Zobowiązania razem	664.562	209.151	873.713
Kapitał własny i zobowiązania razem	2.482.677	206.634	2.689.311

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (dane według MSR 17) (PLN)	Korekty (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (dane według MSSF 16) (PLN)
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Przychody ze sprzedaży	1.177.480	-	1.177.480
Koszt własny sprzedaży	(777.460)	5.542	(771.918)
Zysk na sprzedaży	400.020	5.542	405.562
Koszty sprzedaży i dystrybucji,	(242.837)	1.856	(240.981)
<i>W tym odpisy aktualizujące wartość należności i aktywów z tytułu umów z klientami</i>	(6.726)	-	(6.726)
Koszty ogólnego zarządu.....	(123.710)	(2.346)	(126.056)
Przychody z tytułu dywidendy od jednostki zależnej	2.693	-	2.693
Pozostałe przychody	13.315	-	13.315
Pozostałe koszty	(69)	-	(69)
Pozostałe straty, netto	(2.020)	-	(2.020)
Zysk operacyjny	47.392	5.052	52.444
Przychody finansowe	8.019	(207)	7.812
Koszty finansowe	(9.594)	(7.953)	(17.547)
Zysk przed opodatkowaniem	45.817	(3.108)	42.709
Podatek dochodowy	(14.078)	591	(13.487)
Zysk netto	31.739	(2.517)	29.222
Zysk na jedną akcję zwykłą przypadający na akcjonariuszy Netii (wyrażony w zł na jedną akcję)			
- podstawowy	0,08	(0,01)	0,09
- rozwodniony	0,08	(0,01)	0,09

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. <small>(dane wg MSR 17)</small> (PLN)	Korekty	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. <small>(dane wg MSSF 16)</small> (PLN)
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej:			
Zysk netto	31.739	(2.517)	29.222
Korekty razem:			
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych.....	250.159	(27)	250.132
Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania.....	-	72.568	72.568
Likwidacja i utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych.....	5.323	(432)	4.891
Odsetki i opłaty naliczone od kredytów bankowych	7.941	-	7.941
Odsetki naliczone od cash poolingu	92	-	92
Odsetki z tytułu leasingu	-	7.959	7.959
Gwarancje finansowe.....	(4.101)	-	(4.101)
Różnice kursowe	1.582	(210)	1.372
Strata na sprzedaży środków trwałych.....	(282)	-	(282)
Dywidenda od jednostki zależnej.....	(2.693)	-	(2.693)
Zmiana kapitału obrotowego.....	8.157	(1.497)	6.660
Podatek dochodowy	14.078	(591)	13.487
Podatek dochodowy zwrócony.....	2.296	-	2.296
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	314.291	75.253	389.544
Przeptywy pieniężne z działalności inwestycyjnej:			
Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych	(330.617)	-	(330.617)
Sprzedaż środków trwałych oraz wartości niematerialnych.....	712	-	712
Podwyższenie kapitału w spółce zależnej.....	(100)	-	(100)
Nabycie jednostki zależnej.....	(33.329)	-	(33.329)
Przelew środków na rachunek escrow	(2.000)	-	(2.000)
Dywidenda od jednostki zależnej.....	2.693	-	2.693
Wpływy z tytułu udzielonych gwarancji finansowych	6.700	-	6.700
Wpływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(355.941)	-	(355.941)
Przeptywy pieniężne z działalności finansowej:			
Splata kredytów	(30.000)	-	(30.000)
Zaciągnięcie kredytu bankowego.....	30.000	-	30.000
Splata odsetek i opłat od kredytu	(9.636)	-	(9.636)
Splata odsetek od cash poolingu.....	(138)	-	(138)
Wpływy z tytułu cash poolingu	(73.294)	-	(73.294)
Splata zobowiązań z tyt. leasingu / leasingu finansowego wg MSR 17 wraz z odsetkami	(24)	(75.253)	(75.277)
Wpływy z tytułu otrzymanych gwarancji finansowych.....	(1.458)	-	(1.458)
Zmiana stanu salda wynikającego z umowy systemu zarządzania środkami z limitem ujemnego salda wraz ze spłaconymi odsetkami.....	77.313	-	77.313
Wpływy pieniężne netto z działalności finansowej	(7.237)	(75.253)	(82.490)
Zmniejszenie stanu środków pieniężnych	(48.887)	-	(48.887)
Straty kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych w walutach obcych.....	(1.582)	-	(1.582)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	101.945	-	101.945
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu.....	51.476	-	51.476

Pozostałe nowe standardy, zmiany i interpretacje do istniejących standardów zostały zastosowane przez Spółkę w 2019 r. i nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe:

- Zmiana do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem. Zmiana ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.
- KIMSIF 23 „Niepewność w sposobie ujmowania podatku dochodowego”. Interpretacja ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później.
- Zmiana do MSR 28 „ Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”. Zmiana ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017 dotyczące standardów MSSF 3, MSSF 11, MSR 12, MSR 23. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

- Zmiany do MSR 19 „Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu”. Zmiana ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.

Standardy rachunkowości, zmiany i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują

Następujące nowe standardy rachunkowości, zmiany istniejących standardów, które nie są obowiązujące w roku 2019 i których Netia nie zdecydowała się zastosować wcześniej, zostały już opublikowane:

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Koncepcyjnych w MSSF. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja terminu „istotny”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7: „Reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.

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

Przeliczanie walut obcych

(a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

(b) Transakcje i salda

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

	Okres
Budynki i budowle	10 do 40 lat
Sieć telekomunikacyjna	15 do 22 lat
Urządzenia telekomunikacyjne	3 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.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

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

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

Grunty nie podlegają amortyzacji.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

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

Leasing

(a) Spółka jako leasingobiorca – polityka rachunkowości stosowana do dnia 31 grudnia 2018 roku

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności przypada Netii stanowi leasing finansowy. Składniki aktywów będące przedmiotem leasingu finansowego są ujmowane w kwocie niższej spośród ustalonych na moment rozpoczęcia użytkowania: wartości godziwej bądź wartości 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 trwale stanowiące przedmiot leasingu finansowego są amortyzowane przez ekonomiczny okres użytkowania aktywów lub okres leasingu, w zależności od tego, który z nich jest krótszy. Przy braku wystarczającej pewności, że leasingobiorca uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu, dany składnik aktywów umarza się przez krótszy z dwóch okresów: okres leasingu lub okres użytkowania.

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

(b) Spółka jako leasingobiorca – polityka rachunkowości stosowana od dnia 1 stycznia 2019 roku

Spółka ocenia w momencie zawarcia umowy, czy umowa jest leasingiem lub zawiera leasing. Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie.

Spółka stosuje jednolite podejście do ujmowania i wyceny wszystkich leasingów, z wyjątkiem leasingów krótkoterminowych oraz leasingów aktywów o niskiej wartości. W dacie rozpoczęcia leasingu Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Spółka rozpoznaje aktywa z tytułu prawa do użytkowania w dacie rozpoczęcia leasingu (tj. dzień, kiedy bazowy składnik aktywów jest dostępny do użytkowania). Aktywa z tytułu prawa do użytkowania wyceniane są według kosztu, pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości, skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu leasingu. Koszt aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę ujętych zobowiązań z tytułu leasingu, poniesionych początkowych kosztów bezpośrednich oraz wszelkich opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszonych o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe. O ile Spółka nie ma wystarczającej pewności, że na koniec okresu leasingu uzyska tytuł własności przedmiotów leasingu, ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane metodą liniową przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania lub okres leasingu. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania podlegają testom na utratę wartości.

Zobowiązania z tytułu leasingu

W dacie rozpoczęcia leasingu Spółka wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe obejmują opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe, zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej. Opłaty leasingowe obejmują również cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć jej wykonanie przez Spółkę oraz płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez Spółkę. Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stawki, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunek powodujący płatność.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Przy obliczaniu wartości bieżącej opłat leasingowych Spółka stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy w dniu rozpoczęcia leasingu, jeżeli stopy procentowej leasingu nie można z łatwością ustalić. Po dacie rozpoczęcia kwota zobowiązań z tytułu leasingu zostaje zwiększona w celu odzwierciedlenia odsetek i zmniejszona o dokonane płatności leasingowe. Ponadto wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu podlega ponownej wycenie w przypadku zmiany okresu leasingu, zmiany zasadniczo stałych opłat leasingowych lub zmiany osądu odnośnie zakupu aktywów bazowych.

Leasing krótkoterminowy i leasing aktywów o niskiej wartości

Spółka stosuje zwolnienie z ujmowania leasingu krótkoterminowego do swoich krótkoterminowych umów leasingu np. maszyn i urządzeń (tj. umów, których okres leasingu wynosi 12 miesięcy lub krócej od daty rozpoczęcia i nie zawiera opcji kupna). Spółka stosuje również zwolnienie w zakresie ujmowania leasingu aktywów o niskiej wartości w odniesieniu do leasingu o niskiej wartości. Jako niską wartość Netia przyjmuje 5.000 USD (kwota nie w tysiącach). Opłaty leasingowe z tytułu leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości ujmowane są jako koszty metodą liniową przez okres trwania leasingu.

(c) Spółka jako leasingodawca

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

Wartości niematerialne

(a) Koncesje telekomunikacyjne

Koncesje telekomunikacyjne ujmowane są według ceny nabycia, pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. W przypadku, gdy płatność jest odroczone na okres dłuższy niż zwyczajowy kredyt kupiecki, cenę nabycia ustala się w oparciu o wartość bieżącą przyszłych płatności. Wartość bieżąca przyszłych płatności ustalana jest przy zastosowaniu stopy dyskontowej, równej średniemu ważonemu kosztowi kapitału w Spółce w dniu przyznania koncesji. Wszelkie różnice pomiędzy nominalną ceną nabycia koncesji a ich wartością bieżącą ujmowane są jako odsetki i odnoszone w rachunek zysków i strat. Odsetki naliczone do momentu, gdy wszelkie działania mające na celu przygotowanie aktywa do użytkowania są zakończone, są aktywowane, a następnie odnoszone poprzez amortyzację w rachunek zysków i strat przez okres trwania koncesji. Amortyzacja koncesji rozpoczyna się od momentu, kiedy sieć telekomunikacyjna jest dostępna do użytkowania i jest naliczana metodą liniową przez okres, na który koncesja została przyznana. Okres amortyzacji wynosi od 12 do 15 lat. Na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka posiadała jedynie koncesje telekomunikacyjne.

(b) Wartość firmy

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

Po początkowym ujęciu, wartość firmy wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości. Dla potrzeb testów na utratę wartości, wartość firmy nabytą w ramach połączenia jednostek przyporządkowuje się z dniem nabycia do poszczególnych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, które zgodnie z oczekiwaniami, mają odnieść korzyści w wyniku takiego połączenia, niezależnie od tego, czy do tych ośrodków zostały przypisane także inne składniki aktywów lub zobowiązań jednostki przejmowanej.

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

(c) Oprogramowanie komputerowe

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

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

(d) Relacje z klientami

Nabyte odrębnie relacje z klientami są ujmowane w wartości kosztów poniesionych na ich nabycie. Relacje z klientami nabyte na skutek połączeń jednostek gospodarczych są ujmowane w wartości godziwej na dzień nabycia. Relacje z klientami są umarzane metodą liniową przez przewidywany okres ich użyteczności ekonomicznej, tj. 2 - 10 lat.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Utrata wartości aktywów niefinansowych

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

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

Aktywa finansowe

Klasyfikacja aktywów finansowych

Aktywa finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii wyceny:

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

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

Wycena na moment początkowego ujęcia

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

Zaprzestanie ujmowania

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

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

Wycena po początkowym ujęciu

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

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

Instrumenty dłużne – aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

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

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

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych zamortyzowanym kosztem Spółka klasyfikuje :

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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

W sytuacji, gdy Spółka:

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

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

Utrata wartości aktywów finansowych

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

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

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

Inwestycje w jednostkach zależnych

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

Połączenia prawne jednostek gospodarczych

Transakcje połączenia jednostek gospodarczych Spółka ujmuje zapewniając ciągłość wyceny ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Netia. Aktywa, zobowiązania i zobowiązania warunkowe spółek przejmowanych są ujmowane w księgach Netii według

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

ich wartości godziwych z dnia nabycia, z uwzględnieniem wartości firmy rozpoznanej na nabyciu, skorygowanych o amortyzację oraz inne korekty wynikające z upływu czasu. Różnice pomiędzy wartością inwestycji w jednostkę zależną a wartościami godziwymi są odnoszone na kapitał własny Netii. Transakcje oraz salda rozrachunków wewnątrzgrupowych, jak również niezrealizowane zyski i straty ujęte w aktywach Spółki, są eliminowane. Za dzień nabycia uznaje się dzień nabycia kontroli nad spółką przejmowaną (nie dzień połączenia prawnego). Nie dokonuje się przekształcenia danych porównawczych.

Pochodne instrumenty finansowe i zabezpieczenia

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

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

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

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

Efektywną część zmian wartości godziwej instrumentów pochodnych wyznaczonych i kwalifikujących się jako zabezpieczenia przepływów pieniężnych ujmuje się w innych całkowitych dochodach. Zyski i straty z tytułu części nieefektywnej ujmuje się w rachunku zysków i strat.

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

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

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

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 zgodnie z opisem zawartym w Nocie 5: „Ważne oszacowania i osady księgowe” (Utrata wartości instrumentów finansowych) i ujmuje się go w rachunku zysków i strat w pozycji „Koszty sprzedaży i dystrybucji”. Odwrócenie uprzednio utworzonego odpisu w rachunku zysków i strat pomniejsza koszt odpisów z tytułu utraty wartości należności. Wartość bieżąca aktywa jest pomniejszana poprzez użycie konta odpisów aktualizujących. W przypadku gdy należność handlowa jest nieściągalna, zostaje ona wyksięgowana w korespondencji z kontem odpisów aktualizujących.

Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe

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

Kapitał zakładowy

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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Świadczenia w formie akcji własnych

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. 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 Grupą Netia. W przypadku wykonania opcji na akcje, Spółka wydaje każdemu uczestnikowi programu, który wykonuje opcje, akcje Spółki w ilości odpowiadającej zyskowi z wykonania tych opcji osiągniętemu przez uczestnika. Spółka nie uzyskuje wpływów z tytułu wykonania opcji.

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

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

Świadczenia pacownicze

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

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

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

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

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

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

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

Netia ponosi koszty związane z funkcjonowaniem Pracowniczych Planów Kapitałowych („PPK”) poprzez dokonywanie wpłat do funduszu inwestycyjnego. Stanowią one świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programu określonych składek. Netia rozpoznaje koszty wpłat na PPK w kosztach wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych. Zobowiązania z tytułu PPK są prezentowane w ramach zobowiązań z tytułu podatku od towarów i usług i innych zobowiązań publicznoprawnych.

Rezerwy

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

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

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

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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

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

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania handlowe i pozostałe w początkowym ujęciu wykazuje się w wartości godziwej, zaś w okresie późniejszym wykazuje się je według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) stosując metodę efektywnej stopy procentowej. W zobowiązaniach handlowych i pozostałych zobowiązaniach prezentuje się bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych przez kontrahentów na rzecz Spółki, których kwotę można wiarygodnie oszacować.

Kredyty i pożyczki

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

Kredyty i pożyczki są wyłączone 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 warunki istniejącej pożyczki zostaną znacząco zmienione, wówczas taka zmiana traktowana jest jako wyłączenie z bilansu pierwotnej pożyczki lub kredytu i rozpoznanie nowego zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów. Różnica wartości bieżących jest wykazywana w rachunku zysków i strat.

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

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

Przychody z umów z klientami

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

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

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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Identyfikacja umowy z klientem

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

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

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

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

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

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

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

Ustalenie ceny transakcyjnej

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

Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia

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

Spełnianie zobowiązań do wykonania świadczenia

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

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

Wynagrodzenie zleceniodawcy a wynagrodzenie pośrednika

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

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

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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Wynagrodzenie zmienne

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

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

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

Istotny komponent finansowania

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

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

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

Wynagrodzenie niepieniężne

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

Aktywowane koszty doprowadzenia do zawarcia umowy oraz wykonania umowy

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

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

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

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

Aktywa z tytułu umowy

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

Należności

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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zobowiązania z tytułu umowy

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

Przychody z tytułu odsetek

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

Odsetki oraz zyski i straty z tytułu różnic kursowych

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

Bieżący i odroczony podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

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

Jeżeli w ocenie Spółki jest prawdopodobne, że podejście Spółki do kwestii podatkowej lub grupy kwestii podatkowych będzie zaakceptowane przez organ podatkowy, Spółka określa dochód do opodatkowania (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, niewykorzystane straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe z uwzględnieniem podejścia do opodatkowania planowanego lub zastosowanego w swoim zeznaniu podatkowym. Oceniając to prawdopodobieństwo, Spółka przyjmuje, że organy podatkowe uprawnione do skontrolowania i zakwestionowania sposobu traktowania podatkowego przeprowadzą taką kontrolę i będą miały dostęp do wszelkich informacji.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Jeżeli Spółka stwierdzi, że nie jest prawdopodobne, że organ podatkowy zaakceptuje podejście Spółki do kwestii podatkowej lub grupy kwestii podatkowych, wówczas Spółka odzwierciedla skutki niepewności w ujęciu księgowym podatku w okresie, w którym to ustaliła. Spółka ujmuje zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego z wykorzystaniem jednej z dwóch niżej wymienionych metod, w zależności od tego, która z nich lepiej odzwierciedla sposób, w jaki niepewność może się zmaterializować:

- Spółka określa najbardziej prawdopodobny scenariusz – jest to pojedyncza kwota spośród możliwych wyników lub
- Spółka ujmuje wartość oczekiwaną – jest to suma kwot ważonych prawdopodobieństwem spośród możliwych wyników.

Podatek od towarów i usług

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

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

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

Wypłata dywidend

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

4. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Czynniki ryzyka finansowego

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

Ryzyko rynkowe

- Ryzyko zmiany kursu walut

Przychody i koszty Netii wyrażone są głównie w walucie polskiej, odmiennie niż niektóre płatności zobowiązań inwestycyjnych oraz leasingowych, które są związane z dolarem amerykańskim i Euro. Aby zminimalizować ryzyko zmiany kursów walut, Spółka zakłada depozyty walutowe w dolarach amerykańskich i Euro, które następnie są wykorzystywane do dokonywania płatności tychże zobowiązań.

Gdyby na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz na dzień 31 grudnia 2018 r. polski złoty osłabł / wzmocnił się o 1% w stosunku do Euro oraz USD, przy niezmiennych pozostałych zmiennych, nie miałoby to istotnego wpływu na zysk za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r.

- Ryzyko zmiany stopy procentowej

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

Gdyby rynkowe stopy procentowe były o 50 punktów bazowych wyższe/nizsze to koszt odsetek z tytułu kredytu za okres zakończony 31 grudnia 2019 r. zwiększyłby się / zmniejszył o 1.264 zł, a wysokość odsetek skapitalizowanych zwiększyłaby się / zmniejszyłaby się o 402 zł.

Gdyby kredyt bankowy wykazany na dzień 31 grudnia 2018 r. został zaciągnięty w dniu 1 stycznia 2018 r. i rynkowe stopy procentowe były o 50 punktów bazowych wyższe/nizsze w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r., to koszt odsetkowy dotyczący kredytu bankowego byłby o 1.108 zł wyższy / niższy, a wysokość skapitalizowanych odsetek zwiększyłaby się / zmniejszyłaby się o 392 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 2019 i 2018 roku Spółka nie była narażona na duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Depozyty gotówkowe ograniczają się do instytucji finansowych o niskim ryzyku kredytowym. Spółka lokuje swoje środki pieniężne w bankach i instytucjach finansowych uznawanych za wiarygodne. Spółka posiada znaczną ilość odbiorców rozproszonych po całym kraju, a ponadto Spółka stosuje politykę gwarantującą, że sprzedaż usług dokonywana na rzecz znaczących klientów, poprzedzana jest odpowiednią weryfikacją ich historii spłat należności wobec Spółki. W przypadku klientów hurtowych (w szczególności międzynarodowych operatorów telekomunikacyjnych) oraz dużych klientów biznesowych przeprowadza się analizę ratingu kredytowego i ocenia wiarygodność kredytową klienta. Transakcje są zawierane jedynie z kontrahentami uznanymi za wiarygodnych lub ustanawiane są dodatkowe zabezpieczenia. Ponadto należności z tytułu sprzedaży hurtowej zarządzane są oddzielnie. Weryfikacja oraz rozliczanie klientów detalicznych odbywają się

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

w sposób bardziej zautomatyzowany i opierają się na systemach bilingowym i CRM. Wykorzystanie limitów rozmów, sprzedaży i należności podlega regularnej kontroli i w razie przekroczenia limitów transakcje z kontrahentem są wstrzymywane.

Ryzyko utraty płynności

Kierownictwo monitoruje bieżące prognozy środków płynnych Netii na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych. Spółka lokuje nadwyżki środków pieniężnych na oprocentowanych rachunkach bieżących oraz depozytach terminowych wybierając instrumenty o odpowiednim okresie wymagalności lub płynności wystarczającej do zapewnienia obsługi przewidywanych płatności.

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

	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 2019 r.						
Zobowiązania handlowe i pozostałe						
zobowiązania za wyjątkiem						
publicznoprawnych.....	207.306	2.000	-	-	209.306	209.306
Kredyty zaciągnięte	87.988	9.690	307.274	-	404.952	378.298
Zobowiązania z tytułu leasingu.....	69.726	49.618	80.659	42.268	242.271	215.625
Razem	365.020	61.308	387.933	42.268	856.529	803.229

	Poniżej 1 roku (PLN)	Od 1 do 2 lat (PLN)	Od 2 do 5 lat (PLN)	Ponad 5 lat (PLN)	Razem (PLN)	Wartość bilansowa (PLN)
Na dzień 31 grudnia 2018 r.						
Zobowiązania handlowe i pozostałe						
zobowiązania za wyjątkiem						
publicznoprawnych.....	236.655	64	95	-	236.814	239.142
Kredyty zaciągnięte	9.800	9.720	316.990	-	336.510	300.080
Zobowiązania z tytułu cash pooling.....	73.340	-	-	-	73.340	73.340
Razem	319.795	9.784	317.085	-	646.664	612.562

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 obserwowane dane rynkowe.

Poniższa tabela przedstawia aktywa i zobowiązania finansowe mierzone w wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2019 r.:

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

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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

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

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

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

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

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

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

Wskaźniki zadłużenia na dzień 31 grudnia 2019 r. i 31 grudnia 2018 r. wyniósł odpowiednio 15,3% i 13,2%. Wskaźnik zadłużenia z uwzględnieniem zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2019 r. wyniósł 23,0%.

Wartość godziwa instrumentów kapitałowych według kategorii

Na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. klasyfikacja oraz wartość księgowa i godziwa instrumentów finansowych Spółki przedstawiały się następująco:

	Kategoria	Wartość księgowa (PLN)	Wartość godziwa (PLN)
31 grudnia 2019 r.			
Aktywa finansowe			
Pozostałe aktywa finansowe.....	wartość godziwa przez wynik finansowy	115	115
Pozostałe aktywa finansowe.....	zamortyzowany koszt	2.000	2.000
Należności handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych.....	zamortyzowany koszt	140.347	140.347
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.....	zamortyzowany koszt	53	53
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe .	zamortyzowany koszt	51.476	51.476
Razem aktywa finansowe		193.991	193.991

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

31 grudnia 2019 r.	Kategoria	Wartość księgowa (PLN)	Wartość godziwa (PLN)
Zobowiązania finansowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych.....	zamortyzowany koszt	209.306	209.306
Kredyty i pożyczki	zamortyzowany koszt	378.298	378.298
Razem zobowiązania finansowe		587.604	587.604

31 grudnia 2018 r.	Kategoria	Wartość księgowa (PLN)	Wartość godziwa (PLN)
<i>Aktywa finansowe</i>			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	115	115
Należności handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych	zamortyzowany koszt	158.981	158.981
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe ..	zamortyzowany koszt	101.945	101.945
Razem aktywa finansowe		261.041	261.041

31 grudnia 2018 r.	Kategoria	Wartość księgowa (PLN)	Wartość godziwa (PLN)
Zobowiązania finansowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych.....	zamortyzowany koszt	239.142	239.142
Zobowiązania z tytułu cash pooling.....	zamortyzowany koszt	73.340	73.340
Kredyty i pożyczki	zamortyzowany koszt	300.080	300.080
Razem zobowiązania finansowe		612.562	612.562

5. Ważne oszacowania i osądy księgowe

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

(a) Rozpoznawanie przychodów z umów z klientami

MSSF ma zastosowanie do wszystkich umów z klientami, z wyjątkiem tych, które wchodzą w zakres innych standardów. Zgodnie z MSSF 15 przychody ujmuje się w kwocie wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem jednostki – przysługują jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

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

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

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

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

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

W przypadku umów z klientami indywidualnymi Spółka określa ceny jednostkowe na podstawie bezpośrednio obserwowalnych indywidualnych cen sprzedaży produktów sprzedawanych bez pakietyzacji (solo). W przypadku usług, które Netia świadczy tylko w pakiecie

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

z innymi usługami i/lub dobrami, a które są sprzedawane bez pakietyzacji na rynku, indywidualna cena sprzedaży określana jest na podstawie cen stosowanych przez konkurentów. W wyjątkowych przypadkach, gdy usługi nie są sprzedawane bez pakietyzacji i dla których nie można zaobserwować indywidualnych cen sprzedaży na rynku, przyjmuje się, że indywidualna cena sprzedaży odpowiada cenie transakcyjnej. W przypadku umów z klientami biznesowymi ceny jednostkowe określone są na podstawie obowiązujących cenników i kalkulowane są poprzez formułę koszt plus lub poprzez odniesienie się do cen istniejących na rynku.

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

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

Składnik aktywów z tytułu umowy to prawo Spółki do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które Spółka przekazała klientowi. Jako aktywa z tytułu umowy Netia prezentuje w szczególności korekty wynagrodzenia należnego zgodnie z umową z klientem dotyczącego ofert promocyjnych, w których występują początkowe okresy z upustem cenowym. Na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. Netia rozpoznała aktywa z tytułu umów z klientami w wysokości odpowiednio 19.504 zł i 18.338 zł (Zob. Nota 22).

Zobowiązanie z tytułu umowy to obowiązek Spółki do przekazania na rzecz klienta dóbr lub usług, w zamian za które Netia otrzymała wynagrodzenie (lub kwota wynagrodzenia jest należna) od klienta. W zobowiązaniach z tytułu umowy Netia prezentuje także korektę wynagrodzenia należnego zgodnie z umową z klientem za okres bieżący lub okresy wcześniejsze, które to wynagrodzenie zaalokowane jest do świadczeń, które nie zostały jeszcze spełnione lub są częściowo niespełnione. Może to dotyczyć sytuacji np. gdy Netia pobiera jednorazowe opłaty aktywacyjne/installacyjne lub w przypadku realokacji wynagrodzenia między poszczególne świadczenia spełniane w różnych okresach czasu. Na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. Spółka rozpoznała zobowiązania z tytułu umów z klientami w wysokości odpowiednio 41.453 zł i 40.102 zł (Zob. Nota 22).

(b) Leasing – Spółka jako leasingobiorca

Osądy dotyczące leasingu, gdzie Netia jest leasingobiorcą, w obszarach takich jak stwierdzenie, czy umowa zawiera leasing, umowy na czas nieokreślony, wykorzystanie opcji przedłużenia lub skrócenia okresu leasingu zostały przedstawione w Nocie 3.

(c) Utrata wartości instrumentów finansowych

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

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

Na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych i pozostałych należności oraz aktywów z tytułu umów z klientami wyniósł odpowiednio 34.362 zł i 29.322 zł.

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

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

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

Grupa Netia przeprowadziła test na utratę wartości aktywów niefinansowych na dzień 31 grudnia 2019 r. Obliczenie wartości godziwej przeprowadzono w oparciu o prognozowane przepływy pieniężne opierające się na założeniach budżetu na przyszły rok oraz zatwierdzonego przez Zarząd zaktualizowanego 10-letniego biznes planu. Tylko aktywne projekty zostały uwzględnione w prognozach. Przepływy pieniężne wykraczające poza okres 10-letni są ekstrapolowane przy zastosowaniu długoterminowej nominalnej stopy wzrostu wynoszącej 2,0%, odzwierciedlającej stabilne przepływy wolnych środków pieniężnych na końcu okresu prognozowania oraz długoterminowe prognozy branżowe dla tego rodzaju działalności. Zastosowana w teście na dzień 31 grudnia 2019 r. stopa dyskontowa w wysokości 7,9% jest stopą przed opodatkowaniem i odzwierciedla ocenę Zarządu w stosunku do średniego ważonego kosztu kapitału

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

(„WACC”). Stopa po opodatkowaniu odpowiadająca stopie WACC zastosowanej w kalkulacji wartości godziwej wynosi 6,9% na dzień 31 grudnia 2019 r.

Test na utratę wartości niefinansowych składników aktywów na 31 grudnia 2019 r. pokazał, że wartość odzyskiwalna przed opodatkowaniem OWŚP była wyższa o 658.815 zł od jego wartości księgowej (na dzień 31 grudnia 2018 r. była wyższa o 649.290 zł). W związku z tym, nie został rozpoznany odpis z tytułu utraty wartości. Przy założonych progach wyniki testu są wrażliwe na racjonalną zmianę poszczególnych kluczowych założeń:

	<i>Odpis z tytułu utraty wartości</i>		
	<i>(PLN)</i>	<i>(PLN)</i>	<i>(PLN)</i>
	<i>wzrost</i>	<i>obecnie</i>	<i>spadek</i>
Zmiany kluczowych założeń			
WACC 6,9% po opodatkowaniu (wzrost / spadek o 2 punkty procentowe).	220.837	-	-
Krańcowa stopa wzrostu 2,0% rocznie (wzrost / spadek o 1 punkt procentowy).	-	-	-
Prognozy przepływów pieniężnych (wzrost / spadek o 30% w każdym roku).	-	-	175.319

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

(b) Odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

Na podstawie powyższych założeń i dokonanej przez Zarząd oceny sytuacji podatkowej Netii na dzień 31 grudnia 2019 r., biorącej pod uwagę 5-letnie plany podatkowe, aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31 grudnia 2019 r. zostało ustalone w wysokości 28.469 zł. Netia nie rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego o wartości 79.290 zł, wynikającego z ujemnych różnic przejściowych w wysokości 417.314 zł (Zob. Nota 32).

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

(c) Okres użytkowania aktywów trwałych

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

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

Wcześniejsze szacunki i założenia są niepewne i mogą ulec zmianie, również na skutek czynników, na które Netia nie ma wpływu. Jeżeli szacowany okres użytkowania ulega skróceniu, Netia amortyzuje pozostałą wartość składnika aktywów trwałych przez zweryfikowany okres jego użytkowania. Analogicznie, gdy przewidywane zmiany technologiczne lub inne zachodzą wolniej niż oczekiwano, okres użytkowania

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 2019 r. Netia zmieniła okresy użytkowania składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i w rezultacie pozostały okres umorzenia niektórych składników został wydłużony bądź skrócony. Roczne stawki amortyzacyjne tych składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych zostały odpowiednio zmienione.

Poniższa tabela przedstawia główne zmiany wartości szacunkowych:

Aktywa trwałe	Główne zmiany okresu użytkowania	Zmniejszenie amortyzacji rozpoznane w bieżącym okresie (PLN)	Oдноśne zwiększenie amortyzacji za pozostały okres użytkowania (PLN)
Oprogramowanie komputerowe	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(2.572)	2.572
Budynki	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(433)	433
Sieć telekomunikacyjna	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(1.837)	1.837
Urządzenia telekomunikacyjne	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony lub skrócony	(618)	618
Maszyny i urządzenia	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(201)	201
Wyposażenie	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(264)	264
Całkowity wpływ		(5.925)	5.925

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

6. Rzeczowe aktywa trwałe

Okres bieżący:

	Budynki	Grunty	Sieć telekomunikacyjna	Urządzenia telekomunikacyjne	Maszyny i urządzenia	Wyposażenie	Środki transportu	Środki trwałe w budowie	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2019 r.	108.436	10.042	2.860.466	2.746.929	167.419	83.549	1.812	128.293	6.106.946
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	281.908	281.908
Przeniesienia.....	1.553	-	127.462	86.221	7.243	12.507	-	(234.986)	-
Sprzedaż i likwidacja.....	(4.685)	(133)	(4.780)	(62.281)	(2.075)	(319)	(267)	(1.335)	(75.875)
Inne zmiany.....	150	(4.162)	(85)	(733)	487	181	(176)	-	(4.338)
Wartość brutto na 31 grudnia 2019 r.	105.454	5.747	2.983.063	2.770.136	173.074	95.918	1.369	173.880	6.308.641
Umorzenie na 1 stycznia 2019 r.	66.385	-	1.706.764	2.031.203	124.346	66.336	420	-	3.995.454
Amortyzacja.....	4.812	-	96.407	111.707	6.578	6.573	235	-	226.312
Sprzedaż i likwidacja.....	(3.441)	-	(3.643)	(52.320)	(1.700)	(298)	(71)	-	(61.473)
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów.....	-	-	443	-	-	-	-	-	443
Inne zmiany.....	118	-	(74)	(691)	390	257	-	-	-
Umorzenie na 31 grudnia 2019 r.	67.874	-	1.799.897	2.089.899	129.614	72.868	584	-	4.160.736
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2019 r.	5.098	-	363.495	244.714	14.466	2.468	1	7.078	637.320
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów	-	-	-	-	-	-	-	69	69
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość określonych aktywów	-	-	(443)	-	-	-	-	(118)	(561)
Sprzedaż i likwidacja.....	(1.153)	-	(561)	(5.533)	(318)	(6)	-	(1.243)	(8.814)
Inne zmiany.....	31	-	(12)	(177)	97	61	-	(90)	(90)
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2019 r.	3.976	-	362.479	239.004	14.245	2.523	1	5.696	627.924
Wartość netto na 1 stycznia 2019 r.	36.953	10.042	790.207	471.012	28.607	14.745	1.391	121.215	1.474.172
Wartość netto na 31 grudnia 2019 r.	33.604	5.747	820.687	441.233	29.215	20.527	784	168.184	1.519.981

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

6. Rzeczowe aktywa trwałe (cd)

Okres porównawczy:

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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Przeniesienia dokonane w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. dotyczą głównie przeniesień ze środków trwałych w budowie na środki trwale oddane do użytkowania.

W ciągu roku obrotowego zakozonego 31 grudnia 2019 r. Netia rozpoznała odpis z tytułu utraty wartości środków trwałych w budowie w wysokości 69 zł.

Wartość nakładów bezpośrednio związanych z zakupem lub doprowadzeniem składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa, która zwiększyła wartość środków trwałych w budowie w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. i 31 grudnia 2018 r. wynosiła odpowiednio 20.466 zł i 16.894 zł. Ponadto w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. Spółka skapitalizowała koszt odsetek w wysokości 2.600 zł. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. Spółka skapitalizowała straty netto w kwocie 1.071 zł z realizacji kontraktów terminowych i koszt odsetkowy w wysokości 2.369 zł.

Środki trwale stanowiące przedmiot leasingu finansowego na dzień 31 grudnia 2018 r. dotyczyły środków transportu a ich wartość bieżąca wynosiła 175 zł.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7. Wartości niematerialne

Okres bieżący:

	Koncesje telekomunikacyjne						Oprogramowanie komputerowe				
	Wartość firmy (PLN)	Znak towarowy i pozostałe (PLN)	Koncesje/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)	Razem (PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2019 r.	263.918	15.829	432.823	7.417	107.354	20.329	559.437	14.409	177.303	2.434	1.601.253
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	40.763	-	-	40.763
Przeniesienia	-	65	-	-	-	-	41.182	(41.247)	-	-	-
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(7)	-	-	-	(7)
Wartość brutto na 31 grudnia 2019 r.	263.918	15.894	432.823	7.417	107.354	20.329	600.612	13.925	177.303	2.434	1.642.009
Umorzenie na 1 stycznia 2019 r.	-	13.297	317.274	1.539	94.123	16.504	473.397	-	177.104	2.085	1.095.323
Amortyzacja.....	-	9	-	-	-	1.410	21.793	-	-	176	23.388
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(7)	-	-	-	(7)
Umorzenie na 31 grudnia 2019 r.	-	13.306	317.274	1.539	94.123	17.914	495.183	-	177.104	2.261	1.118.704
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2019 r.	151.998	2.511	115.549	5.878	13.231	974	39.441	-	199	5	329.786
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2019 r.	151.998	2.511	115.549	5.878	13.231	974	39.441	-	199	5	329.786
Wartość netto na 1 stycznia 2019 r.	111.920	21	-	-	-	2.851	46.599	14.409	-	344	176.144
Wartość netto na 31 grudnia 2019 r.	111.920	77	-	-	-	1.441	65.988	13.925	-	168	193.519

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7. Wartości niematerialne (cd)

Okres porównawczy:

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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Koncesje/zezwoleńia na świadczenie usług telekomunikacyjnych

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

8. Nieruchomości inwestycyjne

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

Na dzień 31 grudnia 2019 r. wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych jest zbliżona do ich wartości księgowej.

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Wartość brutto na początek okresu	36.589	36.589
Wartość brutto na koniec okresu	36.589	36.589
Umorzenie na początek okresu	8.465	8.032
Amortyzacja.....	432	433
Umorzenie na koniec okresu	8.897	8.465
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	24.761	25.194
Wartość netto na koniec okresu	24.329	24.761

9. Inwestycje w jednostkach zależnych

Zmiany wartości inwestycji w jednostkach zależnych w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r.:

	Netia 2 Sp. z o.o. (PLN)	Internetia Sp. z o.o. (PLN)	Petrotel Sp. z o.o. (PLN)	TK Telekom Sp. z o.o. (PLN)	ISTS Sp. z o.o. (PLN)	Razem (PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2019 r.	255	182.963	43.788	225.934	-	452.940
Podwyższenie udziałów w spółce zależnej	100	-	-	-	-	100
Nabywanie spółki zależnej.....	-	-	-	-	35.329	35.329
Wartość brutto na 31 grudnia 2019 r.	355	182.963	43.788	225.934	35.329	488.369
Odпис aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2019 r.....	30	26.930	-	4.743	-	31.703
Odпис aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2019 r.	30	26.930	-	4.743	-	31.703
Wartość netto na 1 stycznia 2019 r.....	225	156.033	43.788	221.191	-	421.237
Wartość netto na 31 grudnia 2019 r....	325	156.033	43.788	221.191	35.329	456.666

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

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

W dniu 21 sierpnia 2019 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Netia 2 Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Netii 2 Sp. z o.o. o kwotę 100 zł poprzez utworzenie 2.000 (nie w tysiącach) nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł (nie w tysiącach) każdy, o łącznej wartości nominalnej 100 zł.

Nabycie spółki zależnej ISTS Sp. z o.o.

W dniu 27 listopada 2019 r. Netia nabyła 100% kapitału zakładowego ISTS Sp. z o.o. („ISTS”) dostawcy usług internetowych oferującego szerokopasmowy dostęp do Internetu dla klientów indywidualnych. Całkowita cena za udziały ISTS została ustalona na 34.974 zł. Zgodnie z umową nabycia udziałów w ISTS część ceny w wysokości 2.000 zł została zatrzymana na rachunku escrow celem zabezpieczenia niektórych roszczeń Spółki. Środki na rachunku escrow są prezentowane jako pozostałe długoterminowe aktywa finansowe.

Koszty transakcji zwiększające wartość udziałów w księgach spółki wyniosły 355 zł.

10. Zapasy

	31 grudnia 2019 r. (PLN)	31 grudnia 2018 r. (PLN)
Materiały	3.721	2.852
Towary	1.324	1.419
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(774)	(523)
Zapasy, netto.....	4.271	3.748

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. Netia rozpoznała odpowiednio 13.945 zł i 8.953 zł wartości zapasów jako “Koszt własny sprzedaży”.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

11. Należności handlowe, udzielone pożyczki i pozostałe należności

	31 grudnia 2019 r. (PLN)	31 grudnia 2018 r. (PLN)
Należności handlowe od pozostałych jednostek	145.672	161.365
Odpis aktualizujący należności handlowe	(34.300)	(29.242)
Należności handlowe, netto	111.372	132.123
Należności handlowe od jednostek powiązanych	15.715	16.678
Należności z tytułu podatku od towarów i usług i inne należności publicznoprawne	1.170	11.256
Pozostałe należności (w tym kaucje gwarancyjne i wadła)	13.322	10.260
Odpis aktualizujący pozostałe należności	(62)	(80)
Pozostałe należności, netto	13.260	10.180
	141.517	170.237
W tym:		
Krótkoterminowe	137.226	164.395
Długoterminowe	4.291	5.842
	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Odpis aktualizujący należności handlowe i pozostałe należności na początek roku obrotowego	29.322	22.196
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości dotyczących należności handlowych, netto	6.726	3.169
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości dotyczących not debetowych, netto	7.714	4.337
(Rozwiązanie) / utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości dotyczących odsetek od należności, netto	(18)	19
Wykorzystanie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości (w tym sprzedane i spisane należności)	(9.382)	(4.762)
Saldo z połączenia z jednostką zależną	-	4.363
Odpis aktualizujący należności handlowe i pozostałe należności na koniec roku obrotowego	34.362	29.322

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. i 31 grudnia 2018 r. Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość należności handlowych w kwocie odpowiednio 6.726 zł i 3.169 zł. Odpisy te zostały ujęte w rachunku zysków i strat w pozycji "Koszty sprzedaży i dystrybucji". Według Zarządu utworzony odpis aktualizujący w pełni pokrywa ryzyko związane z nieściągalnymi należnościami.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz na dzień 31 grudnia 2018 r. należności handlowe i pozostałe należności w wysokości odpowiednio 35.182 zł oraz 48.032 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 2019 r.	28.832	2.314	4.036	35.182
Na dzień 31 grudnia 2018 r.	37.518	2.062	8.452	48.032

Ponadto na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. kwoty wynoszące odpowiednio 282 zł i 349 zł zostały wyłączone z pozostałych należności, ponieważ dotyczą wydatków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

12. Rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2019 r. (PLN)	31 grudnia 2018 r. (PLN)
Koszty dzierżaw poniesione z góry.....	1.497	1.737
Obsługa IT	729	1.314
Ubezpieczenia	212	513
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe.....	795	411
	3.233	3.975
W tym:		
Krótkoterminowe	2.437	2.907
Długoterminowe	796	1.068

13. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe

	31 grudnia 2019 r. (PLN)	31 grudnia 2018 r. (PLN)
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	51.476	101.945
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.....	53	-

Na dzień 31 grudnia 2019 r. kwota środków pieniężnych na rachunkach VAT wyniosła 1.276 zł. Efektywna stopa procentowa krótkoterminowych depozytów bankowych wynosiła odpowiednio 0,92% i 0,33% za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. i 31 grudnia 2018 r.

Ponadto, na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz na 31 grudnia 2018 r. kwoty odpowiednio 231 zł i 78 zł zostały wyłączone z pozycji "Środki pieniężne i ekwiwalenty", jako że były one zdeponowane na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania dotyczą środków pieniężnych na rachunku escrow.

14. Kapitał własny

Kapitał zakładowy (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2019 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 335.578.344 zł i składał się z 335.577.344 akcji zwykłych i 1.000 akcji serii A1 (o wartości nominalnej 1 zł każda). 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. Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2019 r. był w całości zarejestrowany oraz opłacony.

Zgodnie z informacjami przekazanymi Spółce przez jej akcjonariuszy, na dzień 31 grudnia 2019 r. następujący akcjonariusze posiadali ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

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

* kontrolowany przez Zygmunta Solorza

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Kapitał zapasowy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które odbyło się w dniu 12 czerwca 2019 r. postanowiło przeznaczyć zysk netto Spółki, wypracowany w roku obrotowym 2018 w kwocie 188.987 zł oraz zysk netto wypracowany w roku obrotowym 2018 w kwocie 7.488 zł przez spółkę zależną pod firmą Telefonía Dialog sp. z o.o., połączoną przez przejęcie ze Spółką w roku obrotowym 2018, w całości na kapitał zapasowy Spółki.

Jednocześnie Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło pokryć stratę powstałą z połączenia Spółki ze spółką zależną pod firmą Telefonía Dialog sp. z o.o. w wysokości 232.895 zł z zysków powstałych z połączenia ze spółkami zależnymi w latach ubiegłych w wysokości 60.851 zł, z kapitału zapasowego powstałego z połączenia ze spółkami zależnymi w latach ubiegłych w wysokości 3.465 zł oraz z kapitału zapasowego utworzonego ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej w wysokości 168.579 zł.

Kapitał dostępny do podziału pomiędzy akcjonariuszy

Zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych z dnia 15 września 2000 r. (Dz. U. z 2019 r. poz.505) 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 2019 r. kapitał dostępny do podziału między akcjonariuszy Netii S.A. wyniósł 233.376 zł.

Opcje na zakup akcji (nie w tysiącach)

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

Na dzień 31 grudnia 2019 r. i 31 grudnia 2018 r. 42.410 opcji pozostało niezrealizowanych lub nie wygasło. Na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. wszystkie opcje były wymagalne.

Przyznane opcje wygasną w dniu 26 maja 2020 r. Z chwilą wykonania opcji przyzanych 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.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. miały miejsce następujące zmiany w stanie opcji na zakup akcji przyzanych w ramach Nowego Planu:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.		Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.	
	Średnia cena realizacji	Opcje	Średnia cena realizacji	Opcje
Opcje				
Stan na początek okresu	3,41	42.410	3,52	325.963
Wykonane	-	-	3,54	(283.553)
Stan na koniec okresu	3,41	42.410	3,41	42.410

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

15. Rezerwy na zobowiązania

	31 grudnia 2019 r. (PLN)	31 grudnia 2018 r. (PLN)
Rezerwa na sprawy sporne.....	4.253	4.300
Rezerwa na restrukturyzację.....	143	143
Rezerwa z tytułu dopłaty do usługi powszechnej.....	8.873	7.873
Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe po okresie zatrudnienia...	2.441	1.208
Pozostałe rezerwy.....	542	796
	16.252	14.320
W tym:		
Krótkoterminowe	13.672	12.707
Długoterminowe	2.580	1.613

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Rezerwa na sprawy sporne (PLN)	Restruktu- ryzacja (PLN)	Rezerwa z tytułu dopłaty do usługi powszechnej (PLN)	Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe (PLN)	Pozostałe rezerwy (PLN)	Razem (PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2019 r.	4.300	143	7.873	1.208	796	14.320
Rozpoznanie i zmiany szacunków (obciążenie rachunku zysków i strat).....	(35)	-	1.711	267	-	1.943
Wykorzystanie w trakcie okresu.....	(12)	-	(711)	(132)	(254)	(1.109)
Straty aktuarialne netto ujęte w innych całkowitych dochodach	-	-	-	1.030	-	1.030
Straty aktuarialne netto ujęte w rachunku zysków i strat.....	-	-	-	38	-	38
Koszty odsetek ujęte w rachunku zysków i strat.....	-	-	-	30	-	30
Stan na dzień 31 grudnia 2019 r.	4.253	143	8.873	2.441	542	16.252

Rezerwa na sprawy sporne

Utworzone rezerwy na straty z tytułu spraw sądowych dotyczą niektórych pozwów złożonych przeciwko Spółce, 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. Spółka nie jest w stanie precyzyjnie określić kiedy nastąpią wypływy środków pieniężnych wynikające z rezerwy na sprawy sporne.

Rezerwa 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 odpraw pośmiertnych oraz emerytalnych dla pracowników, wymaganych przez Kodeks Pracy i spełniających definicję planu określonych świadczeń. Przy wycenie bieżącej wartości użyto stopy dyskontowej w wysokości 2,0 % oraz 2,0 % stawki wzrostu wynagrodzeń powyżej stopy inflacji wynoszącej 2,5 %. Według obowiązujących przepisów prawnych wypłaty odpraw emerytalnych są dokonywane w wysokości jednego przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w momencie przejścia pracowników Spółki na emeryturę.

Obowiązek świadczenia usługi powszechnej

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

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

Łączna wysokość potencjalnego zobowiązania Spółki została oszacowana przez Zarząd na 8.873 zł (Zob. Nota 40), przy uwzględnieniu jej udziału w rynku w latach 2006 – 2011 oraz decyzji Prezesa UKE. Netia wykazała łącznie w tej wysokości rezerwę w sprawozdaniu finansowym na pokrycie potencjalnych zobowiązań z tytułu dopłaty do usługi powszechnej świadczonej w latach 2006 – 2011.

Restrukturyzacja

Saldo rezerwy na 31 grudnia 2019 r. obejmuje rezerwę na odprawy dla pracowników utworzoną w związku ze zmianami w strukturze organizacyjnej Netia. Oczekuje się, że wypływ środków pieniężnych wynikający z rezerwy na restrukturyzację nastąpi w 2020 r.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

16. Kredyty i pożyczki

	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
Kredyty bankowe	378.298	300.080
	378.298	300.080
W tym:		
Krótkoterminowy	78.298	80
Długoterminowy	300.000	300.000

Kredyty bankowe

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

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

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

Na dzień 31 grudnia 2019 r. wartość kredytu według zamortyzowanego kosztu wyniosła 300.045 zł.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. kredyty i pożyczki obejmowały kredyt rewalwingowy oraz saldo wynikające z umowy systemu zarządzania środkami z limitem salda ujemnego. Na dzień 31 grudnia 2018 r. kredyty i pożyczki obejmowały kredyt rewalwingowy.

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

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

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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

Przychody i koszty z tytułu udzielonych i otrzymanych przez Netię gwarancji dotyczących Umowy Kredytów CP w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. wyniosły odpowiednio 5.537 zł oraz 1.436 zł (Zob. Nota 30). Przychody i koszty z tytułu udzielonych i otrzymanych przez Netię gwarancji w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. wyniosły odpowiednio 2.672 zł oraz 672 zł.

Zobowiązanie z tytułu cash pooling

	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązanie z tytułu cash pooling (Zob. Nota 37)	-	73.340
	-	73.340
W tym:		
Krótkoterminowe	-	73.340
Długoterminowe	-	-

17. Leasing

Netia jako leasingobiorca (okres od 1 stycznia 2019 roku – po wdrożeniu MSSF 16)

Netia posiada umowy leasingowe dotyczące infrastruktury technicznej, łączny telekomunikacyjnych, powierzchni biurowych, prawa wieczystego użytkowania, decyzji administracyjnych na korzystanie z nieruchomości, samochodów oraz pozostałego sprzętu.

Niektóre umowy leasingowe zawierają opcje przedłużenia lub wypowiedzenia leasingu. Netia zawiera także umowy na czas nieokreślony. Zarząd dokonuje osądu, aby ustalić okres trwania tych umów (Zob. Nota 3).

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

	Umowy na czas określony	Umowy na czas nieokreślony
Powierzchnie infrastruktury technicznej	2 do 24 lat	2 do 10 lat
Ciemne włókna	2 do 13 lat	2 do 10 lat
Służebności gruntowe, użytkowanie wieczyste i powierzchnie biurowe	2 do 100 lat	1,5 do 20 lat
Samochody	3 lata	n/d
Urządzenia	2 do 3 lat	1,5 do 3 lat

Netia posiada również umowy leasingu dotyczące infrastruktury technicznej, łączny telekomunikacyjnych oraz decyzji administracyjnych na korzystanie z nieruchomości, których okres leasingu wynosi 12 miesięcy lub krócej oraz umowy leasingu urządzeń biurowych o niskiej wartości. Netia korzysta ze zwolnienia dla leasingów krótkoterminowych i leasingów, w przypadku których bazy składnik aktywów ma niską wartość.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Poniżej przedstawiono wartości bilansowe aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym:

Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.	Powierzchnie infrastruktury technicznej (PLN)	Ciemne włókna (PLN)	Służebności gruntowe, użytkowanie wieczyste i powierzchnie biurowe (PLN)	Samochody (PLN)	Urządzenia (PLN)	Razem (PLN)
Na dzień 1 stycznia 2019 r.	32.879	122.169	6	735	65.935	221.724
Zwiększenia (nowe leasingi)	1.232	22.151	-	-	22.806	46.189
Zmiany umów leasingu	(988)	12.846	6	-	3.187	15.051
Amortyzacja	(10.477)	(39.821)	(6)	(393)	(21.871)	(72.568)
Na dzień 31 grudnia 2019 r.	22.646	117.345	6	342	70.057	210.396

Poniżej przedstawiono wartości bilansowe zobowiązań z tytułu leasingu oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)
Stan zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 1 stycznia 2019 r.	222.345
Zwiększenia (nowe leasingi)	46.189
Zmiany umów	14.619
Różnice kursowe z tytułu wyceny	(210)
Odsetki naliczone (rozpoznane w kosztach)	7.959
Splata kapitału	(67.318)
Splata odsetek	(7.959)
Stan zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2019 r.	215.625
W tym:	
Krótkoterminowe	64.710
Długoterminowe	150.915

Analiza wymagalności zobowiązań z tytułu leasingu została przedstawiona w Nocie 4 "Zarządzanie ryzykiem finansowym".

Poniżej przedstawiono kwoty kosztów oraz zysków i strat wynikających z leasingu ujęte w rachunku zysków i strat:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(72.568)
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	(7.959)
Koszty leasingów krótkoterminowych	(954)
Koszty leasingu aktywów o niskiej wartości	(86)
Różnice kursowe z tytułu wyceny	(210)
Likwidacje i utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	(432)
Łączna kwota ujęta w rachunku zysków i strat	(82.209)

Koszty leasingów krótkoterminowych w kwocie 868 zł oraz 86 zł zostały uwzględnione odpowiednio w kosztach własnych sprzedaży oraz kosztach ogólnego zarządu. Koszty leasingu aktywów o niskiej wartości w kwocie 86 zł zostały uwzględnione w kosztach ogólnego zarządu.

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego – Netia jako leasingobiorca (okres do 31 grudnia 2018 roku - przed wdrożeniem MSSF 16)

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

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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Umowy leasingu operacyjnego dotyczyły przede wszystkim dzierżawy budynków, gruntów, sieci i samochodów. Umowy na dzierżawy administracyjne budynków i gruntów zawarte były na okresy nieprzekraczające 30 lat. W przypadku sieci okresy, na jakie zawarte były umowy nie przekraczały lat 20. Natomiast samochody leasingowane były przez okres 3 lat. Koszty dzierżaw ujęte w rachunku zysków i strat w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. wyniosły 81.260 zł. Koszty te były częściowo skompensowane z przychodami z podnajmu w wysokości odpowiednio 1.763 zł.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowy –Netia jako leasingobiorca (okres do 31 grudnia 2018 roku - przed wdrożeniem MSSF 16)

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

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

Należności z tytułu leasingu operacyjnego – Netia jako leasingodawca

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

	31 grudnia 2019 r. (PLN)	31 grudnia 2018 r. (PLN)
Poniżej jednego roku.....	55.679	89.392
Od jednego do pięciu lat.....	25.261	23.700
Powyżej pięciu lat.....	1.753	742
	82.693	113.834

Powyższe umowy dotyczą głównie leasingu części sieci telekomunikacyjnej Netia. Umowy na dzierżawy sieci zawarte są na okresy nieprzekraczające 20 lat. Przychody z tytułu tych umów rozpoznane w rachunku zysków i strat za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. wyniosły odpowiednio 15.806 zł i 19.424 zł.

18. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania

	31 grudnia 2019 r. (PLN)	31 grudnia 2018 r. (PLN)
Zobowiązania handlowe.....	54.551	67.509
Zobowiązania inwestycyjne.....	52.518	70.732
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych.....	12.125	14.539
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego według MSR 17.....	-	175
Rozliczenia międzyokresowe bierne (zob. Nota 19).....	85.783	83.684
Zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług i inne zobowiązania publicznoprawne.....	4.506	5.751
Zobowiązania z tytułu nabycia jednostki zależnej.....	2.000	-
Pozostałe zobowiązania.....	2329	2.503
	213.812	244.893
W tym:		
Krótkoterminowe.....	211.812	243.924
Długoterminowe.....	2.000	969

Ponadto na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. kwoty wynoszące odpowiednio 372 zł i 428 zł zostały wyłączone z pozostałych zobowiązań, ponieważ dotyczą Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

19. Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31 grudnia 2019 r. (PLN)	31 grudnia 2018 r. (PLN)
Niezafakturowane inwestycje	6.541	1.325
Niezafakturowane usługi	50.168	56.535
Niezafakturowane rozliczenia międzyoperatorskie	10.178	11.963
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące niewykorzystanych urlopów	2.227	2.876
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące premii i wynagrodzeń	16.669	10.985
	85.783	83.684
W tym:		
Krótkoterminowe	85.783	82.864
Długoterminowe	-	820

20. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31 grudnia 2019 r. (PLN)	31 grudnia 2018 r. (PLN)
Dotacje rządowe	8.273	8.955
	8.273	8.955
W tym:		
Krótkoterminowe	656	695
Długoterminowe	7.617	8.260

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą głównie inwestycji w Pasywne Sieci Optyczne („PON”) dofinansowanych z Unii Europejskiej przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości („PARP”).

21. Przychody ze sprzedaży

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Bezpośrednie usługi głosowe	281.364	275.138
Abonamenty	233.003	228.702
Opłaty za połączenia	42.548	43.712
Inne	5.813	2.724
Usługi pośrednie głosowe	3.017	2.658
Transmisja danych	488.105	458.839
Rozliczenia międzyoperatorskie	59.965	62.448
Usługi hurtowe	135.296	185.671
Inne przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych	191.772	172.371
Przychody telekomunikacyjne	1.159.519	1.157.125
Usługi serwisowe świadczone jednostkom zależnym	17.961	40.612
Przychody ze sprzedaży	1.177.480	1.197.737

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)
Termin przekazania dóbr lub usług		
Przychody z tytułu dóbr lub usług przekazanych klientowi w miarę upływu czasu	1.165.150	1.190.945
Przychody z tytułu dóbr lub usług przekazanych klientowi w określonym momencie (sprzedaż sprzętu)	12.330	6.792
Przychody ze sprzedaży	1.177.480	1.197.737

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

22. Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami

	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
Należności handlowe (Zob. Nota 11).....	111.372	132.123
Aktywa z tytułu umów z klientami, w tym:.....	19.504	18.338
Krótkoterminowe.....	13.879	11.742
Długoterminowe.....	5.625	6.596
Zobowiązania z tytułu umów z klientami, w tym:.....	41.453	40.102
Krótkoterminowe.....	29.685	28.560
Długoterminowe.....	11.768	11.542

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. nie było istotnych zmian w okresie, w którym prawo do wynagrodzenia staje się bezwarunkowe ani w terminie spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. nie było istotnych korekt przychodów wynikających ze zmiany sposobu pomiaru stopnia spełnienia zobowiązania, zmiany wartości szacunkowej ceny transakcyjnej (w tym wszelkich zmian w ocenie, czy oszacowana wysokość wynagrodzenia zmiennego podlega ograniczeniom) lub ze zmiany umowy.

Odpisy z tytułu utraty wartości

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. Spółka ujęła straty z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wszelkich należności lub aktywów z tytułu umów z klientami w wysokości odpowiednio 6.726 zł i 3.169 zł. W rachunku zysków i strat odpis został wykazany w pozycji Koszty sprzedaży i dystrybucji.

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

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
Przychody rozpoznane w bieżącym okresie uwzględnione w saldzie zobowiązań z tytułu umów na początku okresu.....	27.803	27.202
Przychody rozpoznane w bieżącym okresie uwzględnione w saldzie zobowiązań z tytułu umów na dzień połączenia z jednostką zależną.....	-	935

W roku zakończonym 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. Spółka nie rozpoznała przychodów dotyczących zobowiązań do wykonania świadczenia spełnionych lub częściowo spełnionych) w poprzednich okresach.

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

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

	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
<i>Cena transakcyjna przypisana do pozostałych zobowiązań do wykonania świadczenia</i>		
2019 r.	-	141.287
2020 r.	162.646	61.816
2021 r.	84.937	18.978
2022 r.	33.787	3.469
2023 r.	18.093	1.340
2024 r. i później.....	5.726	4.350
	305.189	231.240

Zgodnie z MSSF 15.121 Spółka korzysta z praktycznego uproszczenia i nie ujawnia informacji na temat łącznej kwoty ceny transakcyjnej przypisanej do zobowiązań do wykonania świadczenia ani nie przedstawia wyjaśnienia, kiedy Netia spodziewa się ująć tę kwotę jako przychody w odniesieniu do zobowiązania do wykonania świadczenia w przypadku, gdy Netia ujmuje przychód w kwocie,

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

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

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Bilans otwarcia	30.173	27.467
Koszty aktywowane w okresie.....	39.548	22.329
Amortyzacja.....	(35.939)	(28.333)
Połączenie ze spółką zależną.....	-	8.710
Bilans zamknięcia	33.782	30.173

W tym,

Krótkoterminowe	27.866	23.860
Długoterminowe	5.916	6.313

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. amortyzacja aktywowanych kosztów doprowadzenia do zawarcia oraz wykonania umów z klientami w wysokości odpowiednio 35.835 zł oraz 266 zł ujęta została w kosztach sprzedaży i dystrybucji oraz w koszcie własnym sprzedaży. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. amortyzacja aktywowanych kosztów doprowadzenia do zawarcia oraz wykonania umów z klientami w wysokości odpowiednio 28.235 zł oraz 98 zł ujęta została w kosztach sprzedaży i dystrybucji oraz w koszcie własnym sprzedaży. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. Netia nie rozpoznała kosztów z tytułu utraty wartości aktywowanych kosztów doprowadzenia do zawarcia oraz wykonania umów z klientami.

23. Koszt własny sprzedaży

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Oplaty z tytułu rozliczeń międzyoperatorskich.....	(143.106)	(172.008)
Koszty wynajmu i utrzymania sieci.....	(238.839)	(318.698)
Wartość sprzedanych towarów	(13.945)	(8.953)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(223.111)	(182.729)
Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(61.797)	-
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(17.129)	(16.852)
Podatki, opłaty za częstotliwość i pozostałe koszty.....	(73.991)	(88.564)
	(771.918)	(787.804)

24. Koszty sprzedaży i dystrybucji

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Koszty reprezentacji i reklamy	(12.731)	(26.095)
Provizje za pośrednictwo.....	(15.699)	(8.807)
Fakturowanie, usługi pocztowe i logistyka.....	(10.931)	(7.296)
Koszty działu obsługi klienta	(6.979)	(6.866)
Koszty z tytułu opłat licencyjnych za programy TV.....	(54.135)	(57.811)
Odpisy aktualizujące wartość należności i aktywów z tytułu umów z klientami.....	(6.726)	(3.169)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych.....	(5.042)	(5.448)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze.....	(99.259)	(97.367)
Pozostałe koszty.....	(29.479)	(28.751)
	(240.981)	(241.610)

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

25. Koszty ogólnego zarządu

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Usługi profesjonalne.....	(4.651)	(3.656)
Koszty IT.....	(9.080)	(8.985)
Utrzymanie biura, remonty i konserwacje	(3.672)	(7.020)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnych	(21.979)	(44.769)
Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(10.771)	-
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze.....	(49.262)	(44.164)
Pozostałe koszty.....	(26.641)	(24.557)
	(126.056)	(133.151)

26. Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Wynagrodzenia	(141.439)	(135.106)
Koszt ubezpieczeń społecznych	(12.381)	(12.647)
Świadczenia emerytalne („Program państwowy”)	(11.538)	(10.519)
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych.....	(174)	(111)
Wynagrodzenia w formie akcji własnych rozliczanych w instrumentach kapitałowych.....	(2)	-
Koszt z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych.....	(116)	-
	(165.650)	(158.383)

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

27. Pozostałe przychody

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Noty debetowe.....	2.692	6.108
Umorzenie zobowiązań.....	2.976	1.018
Przychody z tytułu opłat licencyjnych.....	758	4.137
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług.....	2.113	623
Zwrot podatku od nieruchomości.....	2.999	-
Rozliczenie dotacji rządowych.....	683	85
Pozostałe przychody operacyjne	1.094	1.786
	13.315	13.757

28. Pozostałe koszty

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Odpisy z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych (zob. Nota 6)	(69)	(100)
	(69)	(100)

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

29. Pozostałe zyski/(straty), netto

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
(Strata) / Zysk ze sprzedaży wierzytelności objętych odpisem aktualizującym	(541)	1.461
Zysk / (Strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	282	(500)
Różnice kursowe, netto	(1.761)	(1.544)
	(2.020)	(583)

30. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Przychody odsetkowe ze środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych	151	238
Przychody z tytułu odsetek od należności leasingowych.....	-	2
Przychody z tytułu odsetek od sprzedaży ratalnej	872	251
Zyski z tytułu kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych.....	-	597
Zyski z tytułu kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań inwestycyjnych.....	-	456
Różnice kursowe, netto	1.252	1.574
Zysk na modyfikacji umowy kredytowej	-	839
Przychody z tytułu udzielonych gwarancji bankowych	5.537	2.672
	7.812	6.629

Koszty finansowe

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Odsetki i opłaty od kredytów bankowych	(7.001)	(5.565)
Odsetki od salda wynikającego z umowy systemu zarządzania środkami z limitem ujemnego salda	(940)	(1.010)
Odsetki od obligacji	-	(978)
Odsetki z tytułu cash poolingu	(92)	(1.499)
Odsetki z tytułu leasingu / leasingu finansowego wg MSR 17	(7.959)	(6)
Gwarancje finansowe	(1.436)	(1.490)
Odsetki dotyczące rezerw na nagrody jubileuszowe i świadczenia emerytalne	(30)	(23)
Inne koszty finansowe	(89)	(269)
	(17.547)	(10.840)

31. Różnice kursowe, netto

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

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Pozostałe (straty) / zyski, netto.....	(1.761)	(1.544)
Przychody finansowe	1.252	1.574
	(509)	30

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

32. Podatek dochodowy od osób prawnych

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Podatek dochodowy dotyczący lat ubiegłych.....	188	(6.781)
Odroczony podatek dochodowy, netto.....	(13.675)	(2.354)
Obciążenie podatkowe.....	(13.487)	(9.135)

Bieżący podatek dochodowy

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

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
Zysk przed opodatkowaniem.....	42.709	198.122
Podatek wyliczony według stawki podatku dochodowego od osób prawnych.....	(8.115)	(37.643)
Podatek dochodowy dotyczący lat ubiegłych.....	188	(6.781)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu z tytułu dywidendy.....	512	29.277
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów....	(1.317)	(1.765)
Spisanie uprzednio rozpoznanego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych	(4.755)	-
Rozpoznanie uprzednio nierozpoznanego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	7.777
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	(13.487)	(9.135)

Stawka podatku dochodowego od osób prawnych zastosowana przez Emitenta 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 cechuje znaczna niepewność, a rzeczywiste wartości mogą różnić się od prognozowanych. Szacunki te mogą ulec zmianie wskutek zmian ekonomicznych, technologicznych i związanych z konkurencją w otoczeniu, w którym Netia prowadzi działalność.

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

	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.....	18.932	30.392
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie krótszym niż 12 miesięcy	45.504	44.849
	<u>64.436</u>	<u>75.241</u>
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.....	17.163	10.934
- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie krótszym niż 12 miesięcy	18.804	22.240
	<u>35.967</u>	<u>33.174</u>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	<u>28.469</u>	<u>42.067</u>

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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Okres bieżący:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Straty podatkowe	Odpisy aktualizujące wartość należności	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Niezafakturowane koszty	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2019 r.....	11.631	2.744	42.588	18.179	-	99	75.241
- Uznanie / (obciążenie) wyniku finansowego.....	5.618	606	(17.057)	(423)	326	48	(10.882)
- Uznanie / (obciążenie) innych całkowitych dochodów.....	-	-	-	77	-	-	77
Stan na dzień 31 grudnia 2019 r.....	17.249	3.350	25.531	17.833	326	147	64.436

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Aktywa z tytułu zawarcia i wykonania umowy	Aktywa z tytułu umów z klientami	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	Różnice kursowe	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2019 r.....	5.733	4.168	3.472	325	18.670	806	33.174
- Obciążenie / (uznanie) wyniku finansowego.....	686	413	(180)	(289)	2.758	(595)	2.793
Stan na dzień 31 grudnia 2019 r.....	6.419	4.581	3.292	36	21.428	211	35.967

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 2018 r.....	5.502	1.997	9.049	15.060	24	317	86	32.035
- Uznanie / (obciążenie) wyniku finansowego.....	(2.497)	(1.856)	(9.526)	897	(24)	(114)	(68)	(13.188)
- Uznanie / (obciążenie) innych całkowitych dochodów.....	-	7	-	-	-	(203)	-	(196)
- Połączenie z jednostką zależną.....	8.626	2.596	43.065	2.222	-	-	81	56.590
Stan na dzień 31 grudnia 2018 r.....	11.631	2.744	42.588	18.179	-	-	99	75.241

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Aktywa z tytułu zawarcia i wykonania umowy	Aktywa z tytułu umów z klientami	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	Różnice kursowe	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2018 r.....	5.219	3.651	4.405	8	27.067	565	40.915
- Obciążenie / (uznanie) wyniku finansowego.....	(1.476)	(160)	(837)	278	(9.252)	615	(10.832)
- Obciążenie / (uznanie) innych całkowitych dochodów.....	-	-	-	-	-	(375)	(375)
- Połączenie z jednostką zależną.....	1.990	677	(95)	39	855	-	3.466
Stan na dzień 31 grudnia 2018 r.....	5.733	4.168	3.473	325	18.670	805	33.174

Uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozpoznane w innych całkowitych dochodach w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. wysokości 77 zł dotyczy strat aktuarialnych. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. uznanie w kwocie 7 zł z tytułu podatku odroczonego rozpoznane w innych całkowitych dochodach dotyczyło strat aktuarialnych a obciążenie w wysokości 203 zł kapitału z wyceny instrumentów zabezpieczających. Ponadto w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. obciążenie z tytułu podatku odroczonego rozpoznane w korespondencji z kapitałem własnym dotyczyło zastosowania MSSF 9 po raz pierwszy.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego powstałe w związku z przejściowymi różnicami możliwymi do odliczenia w następnych latach zostało wykazane w takim zakresie, w jakim istnieje prawdopodobieństwo jego realizacji w przyszłości. Zarząd opiera swoje szacunki odnośnie aktywa z tytułu podatku odroczonego na pięcioletnich prognozach wyników podatkowych. Według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. Netia wykazywała ujemne różnice przejściowe netto w łącznej wysokości 476.366 zł i niewykorzystane straty podatkowe możliwe do odliczenia w przyszłości w wysokości 90.786 (łączna wartość wynikającego z nich potencjalnego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto wyniosła 107.759 zł).

Straty podatkowe w wysokości 90.786 zł, na których rozpoznano aktywa z tytułu podatku odroczonego, mogą zostać wykorzystane najpóźniej w następujących latach: w 2020 r. 571 zł, w 2021 r. 13.862 zł, w 2022 r. 29.926 zł, w 2023 r. 31.531 zł, w 2024 r. 14.896 zł.

Ze względu na brak na dzień dzisiejszy wiarygodnych prognoz co do wysokości dochodu do opodatkowania wykraczających poza okres 5 lat Netia nie rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego o wartości 79.290 zł, wynikającego z ujemnych różnic przejściowych w wysokości 417.314 zł, które są następujące:

	Różnice przejściowe na 31 grudnia 2019 r.	Potencjalne aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31 grudnia 2019 r.	Różnice przejściowe na 31 grudnia 2018 r.	Potencjalne aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące.....	414.240	78.706	393.933	74.847
Zobowiązania z tytułu umów z klientami.....	1.443	274	2.340	445
Pozostałe.....	1.631	310	1.005	191
	417.314	79.290	397.278	75.483

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

33. Zysk 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 występujących w ciągu roku obrotowego.

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Spółki	29.222	188.987
Średnia ważona liczba akcji (nie w tysiącach)	335.578.344	335.529.874
Podstawowy zysk na akcję (nie w tysiącach).....	0,09	0,56

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 2019 i 2018) w oparciu o wartość pieniężną praw poboru związanych z istniejącymi opcjami. Wyliczoną w powyższy sposób liczbę akcji porównano z liczbą akcji, jaka zostałaby wyemitowana, gdyby zrealizowano opcje na akcje.

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Spółki	29.222	188.987
Średnia ważona liczba akcji bez akcji własnych (nie w tysiącach)	335.578.344	335.529.874
Korekty:		
- Opcje na akcje(nie w tysiącach)	12.243	32.957
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję (nie w tysiącach)	335.590.587	335.562.831
Rozwodniony zysk na akcję (nie w tysiącach).....	0,09	0,56

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

34. Dywidendy i odkup akcji własnych

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. Spółka nie wypłacała dywidendy ani nie skupowała akcji własnych.

35. Dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Zmiany stanu kapitału obrotowego:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Należności	27.557	31.045
Zapasy	(523)	(1.512)
Aktywa z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami	(3.609)	7.753
Aktywa z tytułu umów z klientami.....	(1.166)	665
Rozliczenia międzyokresowe.....	240	1.252
Srodki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.....	(53)	-
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1.351	3.194
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	(16.454)	(23.861)
Przychody przyszłych okresów	(683)	(3.327)
	6.660	15.209

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Zmiana bilansowa zobowiązań i rezerw na zobowiązania.....	(23.688)	19.458
Zmiana zobowiązań inwestycyjnych	10.546	(16.227)
Zmiana zobowiązań z tytułu nabycia jednostki zależnej.....	(2.000)	-
Saldo zobowiązań i rezerw na zobowiązania z połączenia ze spółką zależną	-	(25.844)
Pozostała zmiana m.in. z tytułu instrumentów pochodnych, zysków / (strat) aktuarialnych rozpoznanych w całkowitych dochodach.....	(1.312)	(1.248)
	(16.454)	(23.861)

Dodatkowe informacje do działalności operacyjnej:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Podatek dochodowy zapłacony	(191)	(9.080)
Podatek dochodowy zwrócony	2.487	2.299
Odsetki otrzymane.....	1.023	492

Dodatkowe informacje do działalności finansowej:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Stan zobowiązań z tytułu kredytów na początek okresu	300.080	312.459
Zastosowanie MSSF 9 po raz pierwszy (Zob. Nota 3, 16).....	-	1.974
Modyfikacja kredytu w 2018 r.	-	(839)
Zmiana stanu kredytu w rachunku bieżącym	-	(112.778)
Zmiana stanu salda wynikającego z umowy systemu zarządzania środkami z limitem ujemnego salda	77.313	-
Odsetki wynikające z umowy systemu zarządzania środkami z limitem ujemnego salda	940	-
Zaciągnięcie kredytu	30.000	300.000
Splata kredytu.....	(30.000)	(200.000)
Odsetki i opłaty naliczone od kredytu terminowego (rozpoznane w kosztach).....	7.001	5.565
Odsetki naliczone od kredytu w rachunku bieżącym (rozpoznane w kosztach)	-	1.010
Odsetki naliczone (skapalizowane).....	2.600	2.369
Odsetki zapłacone od kredytów w rachunku bieżącym.....	-	(1.010)
Odsetki zapłacone od kredytów terminowych	(9.114)	(7.600)
Opłaty zapłacone.....	(522)	(1.070)
Stan zobowiązań z tytułu kredytów na koniec okresu.....	378.298	300.080

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
Stan zobowiązań z tytułu obligacji na początek okresu.....	-	80.011
Splata obligacji	-	(80.000)
Kompensata wzajemnych wierzycelności	-	-
Odsetki naliczone (rozpoznane w kosztach)	-	978
Odsetki zapłacone	-	(989)
Stan zobowiązań z tytułu obligacji na koniec okresu.....	<u>-</u>	<u>-</u>

36. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Zarządu Spółki był następujący:

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

Rada Nadzorcza

W dniu 12 czerwca 2019 r., w związku z odbyciem się Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Netia S.A. za rok obrotowy 2018, wygaś mandat przewodniczącego Rady Nadzorczej pana Zbigniewa Jakubasa.

W dniu 12 czerwca 2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało w skład Rady Nadzorczej pana Tomasza Szeląga.

W związku z powyższymi zmianami na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Piotr Żak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Wojciech Pytel – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Adam Biedrzycki,
- Justyna Kulka,
- Stefan Radzimiński,
- Tomasz Szeląg,
- Maciej Szwarz.

37. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

Na dzień 31 grudnia 2019 r. i na dzień 31 grudnia 2018 r. żaden z członków Zarządu nie posiadał opcji na akcje Spółki.

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

Na dzień 31 grudnia 2019 r. i na dzień 31 grudnia 2018 r. żaden z członków Rady Nadzorczej nie posiadał opcji na akcje Spółki.

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2019 r. i na dzień 31 grudnia 2018 r. żaden z członków Zarządu nie posiadał akcji Spółki.

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

Według najlepszej wiedzy Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. i na dzień 31 grudnia 2018 r. żaden z członków Rady Nadzorczej nie posiadał akcji Spółki.

Wynagrodzenie członków Zarządu

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wyplaconych oraz należnych łącznie z uwzględnieniem zmiany stanu rezerw na premie) osób zarządzających Spółką w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. i 31 grudnia 2018 r. wyniosły odpowiednio 9.388 zł i 6.017 zł.

Sumy wypłacone i należne byłym członkom Zarządu w związku z ustaniem ich stosunku pracy w Spółce w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. i 31 grudnia 2018 r. wyniosły odpowiednio 0 zł i 613 zł.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wyplaconych oraz należnych) osób nadzorujących Emitenta w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. i 31 grudnia 2018 r. wyniosły odpowiednio 332 zł i 359 zł.

Transakcje z jednostkami zależnymi z Grupy Netia

	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
Należności handlowe	(PLN)	(PLN)
Internetia Sp. z o.o.	3.662	2.177
Netia 2 Sp. z o.o.	1	1
Petrotel Sp. z o.o.	246	315
TK Telekom Sp. z o.o.	3.639	5.851
ISTS Sp. z o.o.	2	-
	7.550	8.344

	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
Zobowiązania handlowe	(PLN)	(PLN)
Internetia Sp. z o.o.	473	1.844
Petrotel Sp. z o.o.	149	156
TK Telekom Sp. z o.o.	1.990	5.520
	2.612	7.520

	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązania z tytułu cash pooling.....	-	73.294
	-	73.294

	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązania z tytułu odsetek od cash pooling.....	-	46
	-	46

W ciągu roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi:

- sprzedaż i zakup usług telekomunikacyjnych,
- dzierżawa elementów sieci telekomunikacyjnej,
- sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni oraz prowadzenie ksiąg rachunkowych) jednostkom zależnym,
- sprzedaż i zakup środków trwałych,
- cash pooling,
- wypłata dywidendy.

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

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
Przychody*		
Internetia Sp. z o.o.....	25.654	24.109
Netia 2 Sp. z o.o.....	13	13
Telefonia Dialog Sp. z o.o. (spółka prawnie połączona z Netią w dniu 30 listopada 2018 r.).....	-	101.152
Petrotel Sp. z o.o.....	2.919	3.085
TK Telekom Sp. z o.o.....	18.709	25.268
ISTS Sp. z o.o.....	3	-
	47.298	153.627

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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Przychody z tytułu dywidendy		
Telefonia Dialog Sp. z o.o.(spółka prawnie połączona z Netią w dniu 30 listopada 2018 r.)	-	151.340
Petrotel Sp. z o.o.	2.693	2.747
	2.693	154.087

Netii jako jednemu udziałowcowi została przyznana dywidenda od jej spółki zależnej Petrotel w kwocie 2.693 zł. Petrotel dokonał płatności w dniach 29 listopada 2019 r. i 30 grudnia 2019 r.

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Koszty operacyjne		
Internetia Sp. z o.o.....	(23.022)	(25.735)
Telefonia Dialog Sp. z o.o. (spółka prawnie połączona z Netią w dniu 30 listopada 2018 r.).....	-	(36.164)
Petrotel Sp. z o.o.	(2.854)	(1.912)
TK Telekom Sp. z o.o.	(18.392)	(28.436)
	(44.268)	(92.247)

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Koszty finansowe		
Internetia Sp. z o.o.....	21	(14)
Telefonia Dialog Sp. z o.o. (spółka prawnie połączona z Netią w dniu 30 listopada 2018 r.).....	-	(1.804)
Petrotel Sp. z o.o.	(111)	(19)
TK Telekom Sp. z o.o.	(2)	(640)
	(92)	(2.477)

Transakcje z jednostkami powiązаныmi z Grupy Cyfrowy Polsat*

Należności handlowe

	31 grudnia 2019 r. (PLN)	31 grudnia 2018 r. (PLN)
Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A.	8.158	8.334
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A....	7	-
	8.165	8.334

Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

	31 grudnia 2019 r. (PLN)	31 grudnia 2018 r. (PLN)
Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A.	16.627	11.916
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A....	684	51
	17.311	11.967

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

<i>Przychody ze sprzedaży</i>	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A.	25.769	16.166
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A....	201	38
	25.970	16.204

<i>Koszty operacyjne</i>	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A.	(66.012)	(32.778)
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A....	(1.058)	(791)
	(67.070)	(33.569)

<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A.	286	-
	286	-

<i>Przychody finansowe</i>	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A.	5.421	2.672
	5.421	2.672

<i>Koszty finansowe</i>	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A.	(1.436)	(672)
	(1.436)	(672)

* Jednostki powiązane od dnia 22 maja 2018 r.

38. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdania finansowego

Badanie sprawozdań finansowych Netii za rok 2019 i 2018 zostało przeprowadzone przez Spółkę Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. na mocy umowy zawartej w dniu 6 lipca 2018 r.

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

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.
	(PLN)	(PLN)
Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	390	400
Przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	90	90
Inne usługi wykonane przez inne podmioty należące do sieci EY	4	-
Razem	484	490

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

39. Zobowiązania umowne

Zobowiązania umowne z tytułu nabycia składników majątku trwałego

Zobowiązania inwestycyjne wynikające z podpisanych na dzień bilansowy umów, a nie odzwierciedlone w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Netii, wynosiły na dzień 31 grudnia 2019 r. 63.248 zł, a na 31 grudnia 2018 r. 61.740 zł, z czego odpowiednio 3.673 zł i 4.549 zł to zobowiązania inwestycyjne dotyczące przyszłych zakupów wartości niematerialnych.

Zobowiązania umowne z tytułu umów dzierżawy kanalizacji

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Netia miała zawarte umowy dzierżawy kanalizacji, które nie spełniają definicji leasingu (Zob. Nota 3) i dlatego przyszłe płatności z tytułu z tych umów nie zostały ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. Umowy na dzierżawę kanalizacji zawarte są na okresy nieprzekraczające 10 lat lub na czas nieokreślony. Koszty z tytułu umów dzierżawy kanalizacji rozpoznane w rachunku zysków i strat w kosztach własnych sprzedaży za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. wyniosły 15.061 zł.

40. 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 do dopłaty będzie ustalana również decyzją Prezesa UKE, jednak kwota ta nie może przekroczyć wysokości 1% przychodów przedsiębiorcy telekomunikacyjnego w danym roku kalendarzowym. Wszystkie wydane przez Prezesa UKE decyzje w zakresie dopłat do kosztów netto świadczenia usługi powszechnej przez Orange Polska zostały zaskarżone.

W czerwcu 2015 r. Netia zapłaciła 26 zł tytułem jej udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2006. W kwietniu 2017 r. Netia zapłaciła 43 zł tytułem jej udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2007. W październiku 2017 r. Netia zapłaciła 64 zł tytułem jej udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2008. W styczniu i w lutym 2018 r. Prezes UKE wydał decyzje o kwocie dopłaty do usługi powszechnej za lata 2009 i 2010. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. Netia zapłaciła łącznie 4.232 zł tytułem jej udziału w dopłacie do usługi powszechnej za lata 2009-2010. Spółka Dialog (połączona prawnie z Netią w dniu 30 listopada 2018 r.) zapłaciła łącznie 1.367 zł tytułem jej udziału w dopłacie do usługi powszechnej za lata 2006-2010. W styczniu 2020 r. Spółka zapłaciła 711 zł tytułem udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2011.

W oparciu o pełną wysokość kwot, których domaga się Orange Polska, decyzje Prezesa UKE oraz o szacunki Spółki odnośnie przychodów dostawców usług telekomunikacyjnych, którzy będą uczestniczyć w dopłatach do usług powszechnych, maksymalna kwota dopłaty do usługi powszechnej, której Orange Polska może domagać się od Netii, może wynieść około 51.751 zł za okres od 2006 r. do 2011 r. włącznie, zgodnie z poniższym zestawieniem:

	Maksymalny udział w dopłacie	Rezerwa
	PLN	PLN
2006	6.691	2.132
2007	9.936	2.085
2008	9.842	3.235
2009	10.969	862
2010	12.700	559
2011	1.613	-
	51.751	8.873

Obecnie przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym w Warszawie oraz Naczelnym Sądem Administracyjnym toczy się szereg postępowań w sprawie skarg i skarg kasacyjnych, składanych tak przez spółki z Grupy Netia, jak i inne podmioty zobowiązane do udziału w dopłacie oraz Prezesa UKE. Zarząd Netia na bieżąco analizuje stan tych postępowań i aktualizuje wysokość rezerw na pokrycie potencjalnych zobowiązań z tytułu dopłaty do usługi powszechnej świadczonej w latach 2006-2011.

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 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.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

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

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

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

Zobowiązania warunkowe związane z umową kredytową

Zabezpieczenia umów kredytowych zostały omówione w Nocie 16. Kredyty i pożyczki.

Podatkowe zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych i innych podatków podlegają ciągłym nowelizacjom, niejednokrotnie w trakcie trwania roku podatkowego. Przepisy podatkowe częstokroć są wprowadzane bez odpowiednio długiego *vacatio legis* i powodują wiele problemów interpretacyjnych. Praktyka stosowania nowych regulacji wykształca się dopiero po kilku latach. Kontrole prawidłowości rozliczeń dotyczą w zdecydowanej większości okresów rozliczeniowych, dla których zbliża się termin przedawnienia, co oznacza, że organy podatkowe dysponują już informacjami o wykształconej praktyce stosowania przepisów, orzeczeniami sądowymi na temat prawidłowej wykładni przepisu i stanowiskami aparatu skarbowego wyrażonymi w wielu interpretacjach tak indywidualnych, jak i ogólnych. Wskazuje to na nierówną pozycję przedsiębiorców i organów administracji państwowej mogącą skutkować nakładaniem wysokich kar, odsetek i sankcji. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym i stabilnym systemie podatkowym. W świetle obowiązujących od 15 lipca 2016 r. postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom ("GAAR"), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych 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.

41. Zdarzenia po dacie bilansowej

Zaciągnięcie dodatkowego zobowiązania w ramach kredytu rewolwingowego

W ramach umowy kredytów Cyfrowego Polsatu w dniu 13 stycznia 2020 r. Netia zaciągnęła dodatkową transzę kredytu rewolwingowego w wysokości 35.000 zł

Nabycie Centrum Danych

W dniu 14 stycznia 2020 r. Netia nabyła centrum danych w formie zorganizowanej części przedsiębiorstwa za kwotę 34.080 zł. W procesie alokacji ceny nabycia Netia zidentyfikowała następujące aktywa i zobowiązania: środki trwałe w kwocie 31.649 zł, wartości niematerialne w kwocie 1.934 zł, w tym relacje z klientami w kwocie 1.921 zł, zapasy w kwocie 497 zł oraz rezerwę na podatek odroczonego w kwocie 365 zł.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nabycie IST Mariusz Trawiński, Małgorzata Trawińska Sp. z o.o.

W dniu 14 lutego 2020 r. Netia nabyła 100% kapitału zakładowego IST Mariusz Trawiński, Małgorzata Trawińska Sp. z o.o. („IST”) dostawcy usług internetowych oferującego szerokopasmowy dostęp do Internetu dla klientów indywidualnych. Całkowita cena za udziały IST została ustalona na 8.873 zł. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Netii jest w trakcie przeprowadzania wstępnej alokacji ceny nabycia.

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

Warszawa, 26 lutego 2020 r.

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
NETIA S.A.
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.**

Spis treści do sprawozdania z działalności

1	Charakterystyka Grupy Netia.....	3
1.1	Struktura organizacyjna Grupy Netia.....	3
1.2	Informacje o podstawowych produktach i usługach.....	3
1.3	Informacje o rynkach zbytu (nie w tysiącach).....	5
1.4	Perspektywy rozwoju działalności Grupy Netia.....	6
2	Sytuacja finansowa Netia.....	8
2.1	Najważniejsze dane finansowe Netia.....	8
2.2	Rachunek zysków i strat.....	8
2.3	Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	9
2.4	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	9
2.5	Zarządzanie zasobami finansowymi oraz ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych.....	9
2.6	Informacje o zaciągniętych kredytach.....	10
2.7	Informacje o udzielonych gwarancjach.....	11
3	Najważniejsze dane operacyjne Grupy Netia.....	11
3.1	Usługi w podziale na typ dostępu.....	11
3.2	Usługi telewizyjne, szerokopasmowe oraz mobilne.....	11
3.3	Usługi głosowe – własna sieć, WLR i LLU.....	12
3.4	Pozostałe (nie w tysiącach).....	12
4	Organy Nadzorujące i zarządzające Grupą Netia.....	14
4.1	Uprawnienia Rady Nadzorczej i Zarządu (kwoty <i>nie w tysiącach</i>).....	14
4.2	Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Grupę Netia w 2019 roku.....	16
4.3	Komitety Rady Nadzorczej.....	16
4.4	System kontroli programów akcji pracowniczych (nie w tysiącach).....	18
4.5	Wynagrodzenia wypłacone i należne osobom zarządzającym i nadzorującym w 2019 roku.....	18
4.6	Określenie łącznej liczby akcji będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Grupę Netia.....	19
4.7	Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Grupą Netia.....	19
5	Główni Akcjonariusze i kapitał zakładowy.....	19
5.1	Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Netii (nie w tysiącach).....	19
5.2	Kapitał zakładowy (nie w tysiącach).....	19
5.3	Umowy, w wyniku których mogłyby w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji (nie w tysiącach).....	19
5.4	Posiadacze wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Spółki.....	20
5.5	Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta oraz ograniczenia w zakresie wykonywania prawa głosu przypadających na akcje Emitenta.....	20
5.6	Dywidendy, odkup akcji własnych i polityka dystrybucji środków do akcjonariuszy.....	20
6	Czynniki istotne dla rozwoju Grupy Netia.....	20
6.1	Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń związanych z działalnością operacyjną.....	20
7	Inne informacje.....	26
7.1	Transakcje ze stronami powiązanymi.....	26
7.2	Prognoza Netii na rok 2020 (nie w tysiącach).....	26
7.3	Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.....	26
7.4	Stosowanie ładu korporacyjnego.....	26
7.5	Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych.....	30

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 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 2019 r. i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. obejmuje sprawozdania finansowe Emitenta i następujących jednostek zależnych bezpośrednio od Emitenta, objętych konsolidacją metodą pełną:

	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
	% udziałów	% udziałów
Internetia Sp. z o.o.	100	100
ISTS Sp. z o.o.....	100	-
Netia 2 Sp. z o.o.	100	100
Petrotel Sp. z o.o.....	100	100
TK Telekom Sp. z o.o.	100	100

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 27 listopada 2019 r. Netia zawarła umowę nabycia 1000 (nie w tysiącach) udziałów w kapitale zakładowym ISTS Sp. z o.o. („ISTS”) o wartości nominalnej każdego udziału 500 zł (nie w tysiącach), stanowiących 100% kapitału zakładowego i uprawniających do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników. Łączna cena za wszystkie powyższe udziały została ustalona na kwotę 34 974 zł.

1.2 Informacje o podstawowych produktach i usługach

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

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

W 2019 roku struktury sprzedażowe B2C koncentrowały swoje aktywności na wzroście bazy klientów internetu na sieci własnej oraz TV, poprzez zwiększenie sprzedaży usług w oparciu przede wszystkim o sieć z dostępem do prędkości 1Gb/s oraz poprzez zmniejszenie liczby odchodzących klientów. Założony cel udało się osiągnąć, a Grupa Netia osiągnęła przyrost bazy abonenckiej internetu wszystkich technologii na sieciach własnych z 375 tys. na 388 tys. Osiągnięcie wzrostu było możliwe dzięki projektowi modernizacji sieci dostępowej do standardu gigabitowego (oferty do 1 Gb/s) oraz wdrożeniu nowej strategii sprzedażowo – marketingowej. Najważniejszym elementem było wdrożenie nowej oferty produktowej wspartej działaniami marketingowymi dostosowanymi do nowych potrzeb rynku i klientów, a mianowicie nowe, szybsze warianty dostępu do internetu (do 500 Mb/s, do 1 Gb/s) oraz wprowadzenie pakietów TV skierowanych do widzów o różnych potrzebach (np. kibiców, kinomaniaków). Nowa oferta produktowo – kontentowa, oparta na wartościowych pakietach w atrakcyjnej cenie przyczyniła się również do wzrostu przychodów z nowo pozyskanych klientów.

W związku z istotnym rozszerzeniem zasięgu internetu gigabitowego, Spółka skoncentrowała się na działaniach komercyjnych skierowanych do bazy obecnych klientów, korzystających z usług na bazie tradycyjnych technologii dostępowych. Kampania #przyspieszamyinternet po raz pierwszy na taką skalę zapewniła klientom Netii możliwość przyspieszania internetu nawet do 1Gb/s wraz z migracją na dostęp w technologiach gigabitowych

W 2019 roku strategia komunikacyjna Netii opierała się na kampaniach reklamowych z wykorzystaniem m.in. reklamy w telewizji oraz ciągłymi działaniami promocyjnymi w internecie 2019 rok to także uruchomienie nowej strony internetowej www.netia.pl. Wprowadzone zmiany wizualne i nowe funkcje spowodowały zwiększenie liczby sprzedanych usług poprzez kanał elektroniczny. Skuteczna strategia komunikacyjna w internecie pozwoliła na zwiększenie efektywności kosztowej, związanej z pozyskaniem klientów poprzez kanał elektroniczny.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W 2019 roku dywizja B2C Grupy Netia kontynuowała również pracę nad rozwojem sprzedaży w ramach projektów deweloperskich, czyli sprzedaży usług telekomunikacyjnych w nowo oddawanych do użytku wielorodzinnych budynkach mieszkalnych. W ubiegłym roku dzięki swoim działaniom sieć Netii objęła zasięgiem łącznie ponad 85 tysięcy takich mieszkań (tylko w samym 2019 przyrost o 37 tys. mieszkań na rynku deweloperskim).

W okresie kwiecień – listopad 2019 r. nastąpiła migracja klientów usług mobilnych MVNO (ponad 145 tys. kart SIM), z sieci P4 do Polkomteli, operatora sieci Plus. Dzięki temu zwiększona została efektywność kosztowa oraz atrakcyjność świadczonych usług.

Rok 2019 w zakresie produktu telewizyjnego w Netii, to dalsze działania nakierowane na zwiększenie przychodów oraz marży. Cele osiągnięto m.in. poprzez zwiększoną sprzedaż pakietów premium tj.: Polsat Sport Premium, Canal+ czy HBO oraz pozostałych pakietów tematycznych, a także sprzedaż dostępu PPV i filmów poprzez własną platformę VOD. Te działania przyczyniły się do utrzymania ARPU z usług telewizyjnych, a dzięki wspólnym działaniom i współpracy z Grupą Cyfrowy Polsat, udało się znacząco zmniejszyć koszty związane z retransmisją kanałów telewizyjnych.

W ofercie dla klientów indywidualnych nadal znajdują się również różnorodne usługi dodane (takie jak program antywirusowy Bezpieczny Internet czy Monitoring), które wspierają wzrost poziomu ARPU oraz lojalności bazy klienckiej. W 2019 roku rozpoczęto współpracę z serwisem muzycznym TIDAL. Jest to jedyna platforma rozrywkowa, której właścicielami są artyści, m.in. JAY-Z, Beyoncé oraz Madonna. Serwis umożliwia słuchanie bez ograniczeń muzyki na wielu różnych urządzeniach - telefonie, tablecie, komputerze lub w samochodzie. W TIDAL dostępne są również teledyski, wideo wywiady z gwiazdami, a nawet filmy i nagrania z koncertów.

Klienci indywidualni Grupy Netia mają możliwość korzystania z nowoczesnych urządzeń tj. bezprzewodowego routera z WiFi w standardzie IEEE 802.11ac (znany jako Gigabit WiFi) oraz Netia Player – innowacyjnego dekodera multimedialnego z dostępem do bogatej oferty kanałów telewizyjnych, serwisów VOD, aplikacji internetowych oraz możliwością odtwarzania własnych plików multimedialnych. Oba urządzenia stanowią podstawowy element domowej platformy multimedialnej, wykorzystującej szerokopasmowy dostęp do Internetu w celu dystrybucji treści do użytkowników gospodarstwa domowego.

W ramach dywizji B2C świadczone są również usługi dostosowane do potrzeb małych przedsiębiorstw, zarówno tych prowadzących swoją działalność w biurze, lokalu jak i w domu. Tego typu przedsiębiorstwa mogą także korzystać z pakietów usług oferowanych przez Grupę Netia klientom indywidualnym.

W dywizji B2B Grupa Netia świadczy klientom biznesowym szerokie spektrum usług telefonicznych stacjonarnych oraz mobilnych, transmisji danych, dostępu do Internetu, jak i zaawansowane produkty teleinformatyczne (ICT), przede wszystkim z obszaru Security, Data Center & Cloud.

Usługi ICT są szczególnie perspektywicznym kierunkiem rozwoju działalności Netii. Potwierdzają to trendy rynkowe oraz rosnące przychody z tych usług w 2019 r. Do obsługi tego typu projektów teleinformatycznych Grupa Netia powołała w 2018 r. zespół specjalistów, funkcjonujący macierzowo w strukturach Netii, pod nazwą NetiaNext. Zespół ten w roku 2019 został znacząco wzmocniony dodatkowymi kompetencjami, tak przez nowe zatrudnienia, jak i przez szkolenia zespołu z konkretnych specjalistycznych produktów i usług.

Data center to doskonałe miejsce do kolokowania dedykowanych serwerów, aplikacji wymagających szybkiej i niezawodnej łączności z internetem, a także do instalowania urządzeń pozwalających na świadczenie usług telekomunikacyjnych swoim klientom. O atrakcyjności produktu oraz popycie na usługi kolokacji świadczy fakt, że komora kolokacyjna Netii, znajdująca się przy ul. Poleczki w Warszawie, została do końca 2019 r. wypełniona w 97% i podjęto działania zmierzające do inwestycji w nowe obiekty data center, zlokalizowane nie tylko w Warszawie. Na początku 2020 r. Netia nabyła Centrum Danych RASP będące jednym z najnowocześniejszych obiektów data center w Polsce.

Grupa Netia poszerzyła też ofertę rozwiązań dla klientów biznesowych o usługę Netia Cloud Tunnel, która pozwala na zestawianie bezpiecznych i niezawodnych połączeń z ponad 100 platformami chmurowymi na całym świecie, w tym Amazon Web Services, Microsoft Azure czy Google Cloud. Netia od trzech lat z powodzeniem wdraża też własne rozwiązanie chmurowe dla klientów B2B.

Dużą popularnością wśród klientów biznesowych Netii cieszą się także usługi bezpieczeństwa, zwłaszcza Netia DDoS Protection. Na koniec 2019 roku Netia miała ponad 200 Klientów, których chroni przed atakami DDoS (ang. Distributed Denial of Service). Usługa Netia DDoS Protection obejmuje monitorowanie ruchu sieciowego kierowanego do sieci (serwerów) klienta pod kątem prób ataków DDoS na udostępnione w Internecie treści i usługi. Obok ochrony przed atakami DDoS Netia zapewnia rozwiązania klasy UTM (ang. Unified Threat Management), instalowane na styku sieci LAN z Klientem, chroniące przed różnymi rodzajami zagrożeń w Internecie. Do nowych rozwiązań Netii dołączyły też w 2019 r.: platforma do zarządzania bezpieczeństwem urządzeń mobilnych – Netia Endpoint Management oraz Netia Data Safe (prywatny klucz zabezpieczeń szyfrujący przesył danych). Pod koniec 2019 r. zakończono też budowę SOC (Security Operation Center) zlokalizowanego w siedzibie głównej firmy.

W gamie produktów i usług NetiaNext jest także pakiet narzędzi analitycznych WiFi Marketing, dostarczany najczęściej z usługami dostępowymi. Ta grupa rozwiązań pod nazwą Netia WiFi Marketing (WiFi Ads, WiFi Loyalty i WiFi Business Intelligence) pozwala firmom zwiększyć przychody, pozyskać nowych Klientów, a także wzmocnić lojalność ich klientów. Rozwiązanie to szczególnie zainteresowaniem cieszy się w branżach: restauracyjno-hotelarskiej, nieruchomości komercyjnych oraz transportowej.

W ramach oferty Netii – poza rozwiązaniami ICT - dostępne są również: tradycyjne rozwiązania telefonii stacjonarnej (dostęp analogowy oraz cyfrowy - ISDN), najnowocześniejsze usługi z zakresu telefonii IP z hostowanym PABX (z technologią NGN - Next Generation Network), usługi zintegrowanej komunikacji (Unified Communications), komunikacji omnichannel (Netia Contact Center), komunikacji wideo (usługi wideokonferencyjne w jakości 4K), usługi Customer Service (infolinii) oraz IT Support, hurtowa wysyłka SMS, dzierżawa łączy cyfrowych, sieci VPN oraz Ethernet, czy najmłodszy produkt 2019 r. - inteligentna sieć SD-WAN.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 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 audiotekstowe) a także usługę szerokopasmowego dostępu do internetu w technologii xDSL, Ethernet, HFC i światłowodowej. Te usługi są oferowane przy wykorzystaniu przede wszystkim własnej sieci miedzianej i światłowodowej oraz alternatywnie przy wykorzystaniu urządzeń sieciowych dzierżawionych od innych operatorów.

O konsekwencji, z jaką Netia rozwija swoje portfolio dla klientów biznesowych świadczy m.in. fakt, iż łącznie w 2019 roku uruchomionych zostało 11 nowych ofert i produktów. W 2020 r. planowane jest uruchomienie kolejnych usług, w tym grupy usług związanych z cyfrowym środowiskiem pracy.

Przychody ze sprzedaży usług i towarów Grupy Netia w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. kształtowały się następująco:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.	Udział w sprzedaży ogółem	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.	Udział w sprzedaży ogółem
	(PLN)	%	(PLN)	%
Bezpośrednie usługi głosowe, w tym:.....	293.293	22,6%	350.018	25,5%
<i>Abonamenty</i>	243.672	18,8%	291.202	21,2%
<i>Oplaty za połączenia</i>	43.505	3,4%	55.996	4,1%
<i>Pozostałe</i>	6.116	0,5%	2.820	0,2%
Usługi pośrednie głosowe.....	3.017	0,2%	3.917	0,3%
Transmisja danych.....	566.489	43,7%	580.851	42,3%
Rozliczenia międzyoperatorские.....	72.013	5,6%	80.398	5,9%
Usługi hurtowe.....	139.458	10,7%	155.249	11,3%
Pozostałe usługi telekomunikacyjne.....	216.221	16,7%	195.969	14,3%
	1.290.491	99,5%	1.366.402	99,5%
Pozostałe usługi.....	6.906	0,5%	6.704	0,5%
	1.297.397	100,0 %	1.373.106	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.

Istotna część przychodów Netii, szczególnie na rynku B2C generowana jest na sieci Orange Polska w ramach usług hurtowych: BSA, LLU, WLR. Ponadto na przestrzeni lat Netia dokonała szeregu akwizycji dzięki czemu poszerzyła zakres sieci i świadczonych usług oraz zyskała nowych klientów. W 2008 r. Netia nabyła spółkę Tele2 Polska, operatora telefonii stacjonarnej dostarczającego usługi głównie dla klientów indywidualnych za pośrednictwem dostępu hurtowego dla usług głosowych (WLR). W 2011 r. Netia sfinalizowała kolejne duże akwizycje operatorów alternatywnych: Telefonii Dialog oraz Crowley Data Poland. Pierwszy z operatorów oferował głównie usługi głosowe, dostępu do internetu oraz telewizji na własnej sieci, natomiast drugi operator miał ofertę skierowaną do małego i średniego biznesu.

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 instytucjonalnych.

27 listopada 2019 r. do Grupy Netia dołączył jeden z największych i najprężniej rozwijających się lokalnych ISP w Krakowie – ISTUS Sp. z o.o. Ponadto w 2020 r. Netia nabyła w formie zorganizowanej części przedsiębiorstwa centrum danych znajdujące się w Krakowie. Jest to jeden z najnowocześniejszych tego typu obiektów w Polsce. W 2020 r. Netia nabyła również spółkę IST Mariusz Trawiński, Małgorzata Trawińska Sp. z o.o. lokalnego ISP działającego w Łomży.

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

Rynek usług szerokopasmowych w roku 2019, podobnie jak w roku poprzednim, cechowała zmiana jego struktury. Wolniejsze łącza (ADSL) zastępowane są przez szybsze łącza, głównie kablowe (dostarczane przez operatorów telewizji kablowej) oraz światłowodowe (dostarczane przez tradycyjnych operatorów telekomunikacyjnych). Modernizacja infrastruktury dostępowej przez operatorów nie wpływa na dynamikę rynku (łączna liczba klientów posiadających płatne łącza szerokopasmowego dostępu do internetu), który podobnie jak w roku ubiegłym szacowany jest na ok. 7 mln łączy¹. Tym samym penetracja tymi usługami wśród gospodarstw domowych nie zmieniła się i wynosi ok. 50%. Penetracja poniżej 50% cechuje aktualnie rynek usług telefonii stacjonarnej, który niezmiennie, kolejny rok z rzędu, utrzymuje tendencję spadkową. Na koniec roku 2019 rynek telefonii stacjonarnej szacowany był na poniżej 6 mln linii stacjonarnych².

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

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Rynek płatnej telewizji, od kilku lat nie notuje znacznych wzrostów, tak samo było w roku 2019, na koniec którego szacowana liczba abonentów oscylowała poniżej 11 mln. Struktura rynku płatnej TV pozostaje bez zmian, jest on w dalszym ciągu zdominowany przez telewizję satelitarną oraz telewizję kablowe. Należy jednak zauważyć, że zgodnie z wcześniejszymi prognozami, z roku na rok coraz większą popularnością cieszą się platformy OTT (z ang. Over The Top), co jest m.in. pochodną coraz lepszej jakości łączy internetowych oraz rosnącej liczby telewizorów podłączonych do Internetu.

Na koniec 2019 r. Grupa Netia świadczyła 242 052 usługi telewizyjne, w porównaniu do 214 859 na dzień 31 grudnia 2018 r. Grupa Netia konsekwentnie rozbudowuje ofertę usług telewizyjnych, wzbogacając ją o nowe treści multimedialne i funkcjonalności. W nowej sprzedaży usługi telewizyjne Netii są oferowane w technologii *smooth streaming*, która rozszerza dostępność ofert pakietowych o łącza jeszcze niezmodernizowane, o niższej przepustowości.

Na koniec 2019 roku Grupa Netia posiadała 826 022 linii telefonii stacjonarnej, z czego 62% było podłączonych bezpośrednio na własnej sieci, 215 501 było obsługiwanych przez WLR, 46 574 przez LLU (VoIP). Spółka szacuje, że pomimo spadku bazy usług w ciągu 2019 roku udział Grupy Netia w rynku klientów usług telefonii stacjonarnej utrzymał się na poziomie ok. 14,5%. Wynika to z faktu spadku liczby linii stacjonarnych na całym rynku.

W roku 2019 baza usług szerokopasmowych Grupy Netia spadła do 589 152 na dzień 31 grudnia 2019 r. z 607 644 na koniec roku 2018, przy czym liczba usług na sieciach własnych Netii wzrosła o 2,9% w porównaniu z rokiem ubiegłym. Na koniec 2019 r. Netia świadczyła 422 602 usług szerokopasmowych przy wykorzystaniu własnej sieci dostępowej.

Spółka szacuje, że udział Grupy Netia w rynku klientów stacjonarnych usług szerokopasmowych utrzymuje się na poziomie ok. 8,5%.

Grupa Netia prowadzi działalność głównie na jednym obszarze geograficznym, jakim jest terytorium Polski. 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 standardu światłowodowego, aby oferować klientom prędkości transmisji danych rzędu 1 Gb/s, jak również dostarczanie wysokiej jakości usług telewizyjnych.

1.4 Perspektywy rozwoju działalności Grupy Netia

Perspektywy rozwoju (nie w tysiącach)

W związku z realizacją programu transformacyjnego, Grupa Netia w marcu 2016 r. podjęła decyzję o rozpoczęciu projektu mającego na celu modernizację sieci dostępowej (przypisanej do rynku B2C) do standardu NGA, pozwalającą na świadczenie usług o wysokiej przepustowości każdemu klientowi (projekt Sieć XXI Wieku).

Poza realizowanym programem transformacyjnym priorytetami Zarządu na 2020 rok są:

W obszarze B2C:

- wzrost bazy klienckiej na sieciach własnych możliwy dzięki modernizacji sieci dostępowej
- obrona wartości istniejącej bazy klientów na sieci obcej poprzez przemyślane działania retencyjne,
- wzrost wartości posiadanej bazy klientów na sieciach własnych poprzez dosprzedaż dodatkowych produktów oraz działania lojalizujące,
- kontynuacja optymalizacji kosztowych, m.in. dzięki korzyściom płynącym ze współpracy z Grupą Cyfrowego Polsatu

W obszarze B2B:

- stabilizacja przychodów w krótkim okresie oraz uzyskanie długoterminowego wzrostu skali działalności poprzez zmianę struktury portfela produktów, w tym zmniejszenie obecnej ekspozycji na usługi głosowe,
- zwiększenie lojalności klientów poprzez oferowanie im coraz bardziej zaawansowanych usług telekomunikacyjnych oraz informatyczno-telekomunikacyjnych w ramach NetiaNext

W 2019 roku Grupa Netia, w związku z trwającą presją konkurencyjną, zwłaszcza w segmencie klientów indywidualnych, utraciła łącznie prawie 76 mln przychodów w odniesieniu do 2018 roku. Wynika to przede wszystkim z utraty liczby nisko marżowych usług opartych o dostęp hurtowy (WLR, BSA, LLU) oraz spadku przychodów na rynku terminacji głosu.

W segmencie klientów biznesowych Grupa Netia również utraciła przychody, głównie w wyniku spadku ruchu na usłudze głosowej, przecen oraz spadku przychodów na rynku terminacji głosu. Celem Grupy Netia w średniej perspektywie jest stabilizacja marży EBITDA. Cel ten Grupa Netia zamierza osiągnąć poprzez transformacje polegające na:

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

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Kluczowe dla Grupy jest utrzymanie i wzmacnianie pozycji w pionie klientów biznesowych oraz modernizacja sieci dostępowej w celu ochrony i następnie wzrostu bazy klientów indywidualnych na sieciach własnych. Grupa Netia zamierza dalej koncentrować się na najbardziej atrakcyjnych na rynku obszarach segmentu korporacyjnego, jednocześnie rozwijając gamę bardziej zaawansowanych produktów ICT.

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

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

W wyniku akwizycji spółek segmentu telekomunikacyjnego, w szczególności tych najbardziej istotnych: Telefonii Dialog, Crowley Data Poland czy 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. Na przełomie 2019 i 2020 roku Netia przejęła lokalnych operatorów ISP w Krakowie (ISTS) i Łomży (IST) oraz Centrum Danych RASP będące jednym z najnowocześniejszych obiektów data center w Polsce. W dodatku Netia nie wyklucza kolejnych akwizycji podmiotów działających na rynkach uzupełniających segment telekomunikacyjny, w szczególności w szeroko rozumianym obszarze ICT czy integracji skomplikowanych usług informatyczno-telekomunikacyjnych.

Nowe technologie (nie w tysiącach)

Do modernizacji w ramach programu Sieć XXI Wieku Spółka wybrała dwie podstawowe technologie, oparte na dostępie światłowodowym. FTTH (czyli dostęp światłowodowy do każdego mieszkania) w technologii PON (pasywna sieć optyczna), oraz FTTB, w które światłowód dochodzi do każdego budynku, a dostęp abonencki jest realizowany za pomocą technologii Fast Ethernet. Wraz z nowoczesną, stale rozwijaną siecią HFC DOCSIS 3.1 w Warszawie i Krakowie (implementacja technologii Remote Phi oraz DDA) pozwoli to świadczyć usługi o przepływności rzędu 1 Gb/s wszystkim klientom, objętym zasięgiem tych sieci.

W roku 2019 Netia kontynuowała rozwój technologii IPTV uruchamiając usługi telewizyjne do klientów B2B (Hotele)

W 2019 roku Netia nadal rozwijała jedną z najnowocześniejszych sieci DWDM w Europie i na świecie w oparciu o konwergentną sieć GMPLS 100G wraz z ustandaryzowanym interfejsem GMPLS UNI, która umożliwiła dynamiczne zarządzanie, zestawianie oraz monitorowanie ścieżek w całej sieci transmisyjnej oraz zastosowanie automatycznych mechanizmów protekcji ścieżek. Dzięki temu sieć posiada możliwość: nawiązywania dynamicznych połączeń w sieci, utrzymywania wysokiej dostępności łączy poprzez uodpornienie ich na wielokrotne awarie, automatyczne wykrywanie i identyfikację zasobów sieciowych, protokoły sygnalizacji i routingu oraz zarządzania łącami, rozproszonej restoracji bazującej na priorytetach i kosztach. Wdrożona w 4 kw. 2018 r. funkcjonalność CDC-F (Colorless Directionless Contentionless – Flexgrid) pozwala zestawiać kanały optyczne o przepływności powyżej 1 Tb/s i zwiększa ośmiokrotnie pojemność głównych węzłów transmisyjnych DWDM. Na początku roku 2019 dodatkowo wzbogacono sieć transmisyjną o nowoczesną technologię OTN (Optical Transport Network) w szkieletcie DWDM.

Cała sieć DWDM Netii w Polsce to ponad 700 lokalizacji. Po nabyciu w 2015 r. operatora TK Telekom w roku 2019 Netia kontynuowała integrację obu sieci w celu uzyskania synergii operacyjnych i kosztowych.

Dla świadczenia usług z sektora B2B wspólnym mianownikiem są technologie realizowane w oparciu o nowoczesną infrastrukturę IP/MPLS. W roku 2019 poszerzono zakres świadczenia usług transmisyjnych IP o technologię SD WAN. 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.

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 zbudowanej na architekturze sieciowej ACI i technologii wirualizacyjnej VMware zapewniającej klientom maksymalne bezpieczeństwo i gwarancję zasobów, a także możliwość optymalizacji wykorzystania licencji.

Kolejnym istotnym elementem, który ma coraz większe znaczenie w dzisiejszym świecie jest bezpieczeństwo. Klienci biznesowi mogą korzystać z ochrony usługi anty DDoS bazującej na rozwiązaniach wiodącego dostawcy, firmy Arbor. Poszerzając konsekwentnie portfolio usług bezpieczeństwa Netia obok usługi Security Operations Center (SOC) uruchomiła specjalistyczną usługę Managed UTM czyli wielowarstwową ochronę zasobów sieci LAN Klienta i jego użytkowników biznesowych przed zagrożeniami internetowymi.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

2 Sytuacja finansowa Netia

2.1 Najważniejsze dane finansowe Netia

Podstawowe dane finansowe Netia S.A.	Okres 12	Okres 12	IV kwartał	III kwartał	II kwartał	I kwartał	IV kwartał
	miesiący	miesiący	2019 r.	2019 r.	2019 r.	2019 r.	2018 r.
	2019 r.	2018 r.	(dane	(dane	(dane	(dane	(dane
	(dane według	(dane według	według	według	według	według	według
	MSSF 16)	MSR 17)	MSSF 16)	MSSF 16)	MSSF 16)	MSSF 16)	MSR 17)
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Przychody	1.177.480	1.197.737	291.998	290.312	296.340	298.830	300.927
Zmiana % (rok do roku)	(1,7%)	31,4%	(3,0%)	(2,4%)	(0,5%)	(0,8%)	(4,5%)
EBIT	52.444	202.333	2.273	20.921	15.521	13.729	26.736
Marża %	4,5%	16,9%	0,8%	7,2%	5,2%	4,6%	8,9%
Wynik netto Netia S.A.	29.222	188.987	(9.181)	16.705	12.563	9.135	27.435
Marża %	2,5%	15,8%	(3,1%)	5,8%	4,2%	3,1%	9,1%
Środki pieniężne i depozyty							
krótkoterminowe	51.476	101.945	51.476	28.172	33.864	33.026	101.945
Środki pieniężne, środki o ograniczonej							
możliwości dysponowania i depozyty							
krótkoterminowe	51.529	101.945	51.529	28.172	33.864	33.026	101.945
Kredyty, pożyczki, obligacje i cash pooling.....	378.298	373.420	378.298	333.943	328.476	323.413	373.420
Wydatki inwestycyjne	330.617	243.597	76.841	87.038	76.754	89.984	68.960
Zwiększenia środków trwałych i wartości							
niematerialnych oraz nieruchomości							
inwestycyjne	322.671	263.221	108.650	65.113	91.711	57.197	101.522

Przychody wyniosły 1 177 480 zł za 2019 r. oraz 291 998 zł za IV kw. 2019 r. (1% kdk).

Spółka odnotowała zysk operacyjny (EBIT) w wysokości 52 444 zł za 2019 r. oraz zysk w wysokości 2 273 zł za IV kw. 2019 r.

Zysk netto wyniósł 29 222 zł za 2019 r. i stratę w wysokości 9 181 zł za IV kw. 2019 r.

Spółka poniosła wydatki inwestycyjne w 2019 r. w kwocie 330 617 (36% rdr) zł oraz 76 841 w IV kw. 2019 r. (-12% kdk).

Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2019 r. wyniosły 51 476 zł, natomiast całkowite zadłużenie brutto wyniosło 378 298 zł. Dług netto wyniósł zatem na dzień 31 grudnia 2019 r. 326 822 zł (20% rdr oraz 7% kdk).

2.2 Rachunek zysków i strat

Przychody spadły o 2% do 1 177 480 zł za 2019 r. z poziomu 1 197 737 zł w 2018 r. Spadek przychodów w stosunku do 2019 roku był przede wszystkim związany z niższą liczbą usług (RGU), w tym zwłaszcza usług opartych o dostęp hurtowy, na bazie sieci Orange Polska w obszarze B2C, z utrzymującą się presją cenową na usługi głosowe w obu segmentach oraz spadkiem przychodów na rynku terminacji głosu na rynku B2B.

Przychody z usług telekomunikacyjnych nieznacznie wzrosły do 1 159 519 zł w 2019 r. z poziomu 1 157 125 zł w 2018. Jednocześnie odnotowano wzrost o 11% do poziomu 191 772 zł w kategorii 'Pozostałe usługi telekomunikacyjne', która obejmuje m.in. przychody z usług telewizyjnych i mobilnych. Kategoria ta stanowi 16% przychodów ogółem w 2019 r. i 14% w 2018 r.

Koszt własny sprzedaży spadł o 2% do kwoty 771 918 zł z poziomu 787 804 zł w 2018 r., co stanowiło 66% udziału w przychodach i w ubiegłym roku. Spadek kosztu własnego sprzedaży w roku 2019 wynikał przede wszystkim kosztów związanych z wynajmem i utrzymaniem sieci.

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych w ramach kosztu własnego sprzedaży wzrosła o 22% do 223 111 zł w porównaniu do 182 729 zł w ubiegłym roku. Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania wyniosła 61 797 zł w roku 2019.

Koszty rozliczeń międzyoperatorskich spadły o 16% do 143 106 zł w 2019 r. w porównaniu do 172 008 zł w 2018 r.

Podatki, opłaty za rezerwacje częstotliwości i pozostałe koszty wyniosły 73 991 zł w 2019 r. w porównaniu do 88 564 zł w 2018 r.

Zysk na sprzedaży w 2019 r. wyniósł 405 562 zł w porównaniu do 409 933 zł w 2018 r. Marża zysku brutto wyniosła 34,4% w 2019 r. w porównaniu do 34,2% w 2018 r.

Koszty sprzedaży i dystrybucji nieznacznie spadły do 240 981 zł z poziomu 241 610 zł w 2018 r. i stanowiły 20% przychodów ogółem w 2019 r. i 2018 r.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Amortyzacja w ramach kosztu sprzedaży i dystrybucji spadła o 7,5% do 5 042 zł z poziomu 5 448 zł w 2018 r.

Koszty ogólnego zarządu spadły o 5,3% do 126 056 zł z poziomu 133 151 zł w 2018 r. i stanowiły 10,7% przychodów ogółem w 2019 r. i 9,6% w 2018 r.

Zysk EBITDA w 2019 r. wyniósł 375 144 zł w porównaniu do 435 279 zł w 2018 r.

Koszt finansowy netto na koniec 2019 r. wyniósł 9 735 zł w porównaniu do kosztu finansowego netto w wysokości 4 211 zł w 2018 r.

Obciążenie z tytułu podatku dochodowego netto wyniosło 13 487 zł w 2019 r. w porównaniu do roku 2018 kiedy wynosiło 9 135 zł.

Zysk netto wyniósł w 2019 r. 29 222 zł w porównaniu do zysku netto w wysokości 188 987 zł w 2018 r.

2.3 Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Na dzień 31 grudnia 2019 r. wartość netto aktywów trwałych wynosiła 2 452 103 zł (91% aktywów ogółem) w porównaniu do stanu 2 158 315 zł na koniec 2018 r. (87% aktywów ogółem). Głównymi zmianami w ramach aktywów trwałych są rozpoznanie aktywów z tytułu prawa do użytkowania w wysokości 210 396 zł w związku z wdrożeniem MSSF 16 oraz nakłady kapitałowe poniesione w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. w wysokości 330 617 zł, skompensowane częściowo przez amortyzację w wysokości 250 132 zł.

Aktywa obrotowe wynosiły na dzień 31 grudnia 2019 r. 237 208 zł i spadły w porównaniu do roku 2018, kiedy wynosiły 310 705 zł. Zmiana została głównie spowodowana spadkiem środków pieniężnych oraz należności na dzień 31 grudnia 2019 r. w porównaniu z końcem roku 2018.

Kapitał własny na dzień bilansowy wyniósł 1 815 598 zł, stanowiąc 68% wartości pasywów i zwiększył się o 2% w porównaniu do salda 1 787 330 zł na koniec 2018 r.

Zobowiązania długoterminowe wynosiły 474 880 zł i wzrosły w porównaniu do 322 384 zł na koniec 2018 r. głównie na skutek rozpoznania długoterminowych zobowiązań z tytułu leasingu w wysokości 150 915 zł w związku z wdrożeniem MSSF 16.

Zobowiązania krótkoterminowe wynosiły 398 833 zł na dzień 31 grudnia 2019 r. i wzrosły w porównaniu do stanu 359 306 zł na koniec 2018 roku głównie na skutek rozpoznawania krótkoterminowych zobowiązań z tytułu leasingu w wysokości 64 710 zł w związku z wdrożeniem MSSF 16.

2.4 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wpływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej Netii wynosiły 389 544 zł w porównaniu do 295 636 zł w 2018 r.

Wydatki netto poniesione na zakup środków trwałych i oprogramowania komputerowego wynosiły 330 617 zł w porównaniu do 243 597 zł w 2018 r.

Wpływy pieniężne netto z tytułu działalności finansowej łącznie w 2019 r. wyniosły 82 490 zł w porównaniu do wypływów w kwocie 126 410 zł w 2018 r.

Pozostałe istotne pozycje przepływów i wpływów środków pieniężnych w 2019 r. w Spółce obejmowały przede wszystkim spłatę zobowiązań leasingowych wraz z odsetkami w wysokości 75 277 zł, nabycie udziałów w spółce ISTS w kwocie 33 329 zł oraz spłatę odsetek i opłat od kredytów bankowych w wysokości 9 636 zł.

2.5 Zarządzanie zasobami finansowymi oraz ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Skorygowane wolne przepływy środków pieniężnych w Grupie Netia, zdefiniowane jako zysk EBITDA liczony zgodnie ze standardem MSR 17, pomniejszony o wartość inwestycji, spadły w 2019 r. do poziomu ok. 5 mln zł. Spadek wynika głównie ze wzrostu wydatków kapitałowych o 52 mln zł. Niemniej jednak, Zarząd oczekuje dalszego generowania wolnych przepływów środków pieniężnych w Grupie w średnim okresie, z wyłączeniem wpływu któregoś z czynników ryzyka, bądź też wszystkich czynników wskazanych w części „Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń związanych z działalnością operacyjną”.

Spółka zgodnie z przyjętą strategią selektywnie rozważa potencjalne możliwości konsolidacyjne na rynku telekomunikacyjnym. Podstawą podejmowania decyzji w tym obszarze jest ocena ekonomiczna i operacyjna wpływu takiej transakcji na wyniki finansowe. Na dzień 31 grudnia 2019 r. skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Netia wykazuje kapitał własny w kwocie 1 912 927 zł. W dniu 19 lipca 2018 r. Netia przystąpiła jako dodatkowy kredytobiorca oraz dodatkowy poręczyciel do umowy kredytów Cyfrowego Polsatu, uzyskując możliwość zaciągania przez Spółkę zobowiązania finansowego w ramach umowy kredytów do wysokości 1.000.000 zł. Na dzień 31 grudnia 2019 r. Grupa Netia zaciągnęła zobowiązanie finansowe w ramach kredytu rewolwingowego w wysokości 300 045 zł z ostateczną datą spłaty przypadającą w dniu 30 września 2022 r. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. Grupa Netia wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej i Zarząd przewiduje utrzymanie takiego trendu w średnim okresie. W związku z powyższym Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Netię oraz jej jednostki zależne.

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

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

2.6 Informacje o zaciągniętych kredytach

W dniu 19 lipca 2018 r. Netia przystąpiła jako dodatkowy kredytobiorca oraz dodatkowy poręczyciel do umowy kredytów z dnia 21 września 2015 roku, zmienionej (i) umową zmieniającą i konsolidującą z dnia 21 września 2015 roku, zawartą pierwotnie pomiędzy Cyfrowy Polsat i Polkomtel Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie a konsorcjum polskich i zagranicznych instytucji finansowych; oraz (ii) umową zmieniającą z dnia 2 marca 2018 roku, zawartą pomiędzy Cyfrowym Polsatem, działającym jako agent podmiotów zobowiązanych oraz UniCredit Bank AG, London Branch, działającym jako agent stron finansowania (dalej "Umowa Kredytów CP"), przewidującej po stronie Cyfrowego Polsatu oraz podmiotów zobowiązanych, w zakresie kredytu terminowego, zobowiązanie finansowe do maksymalnej kwoty w wysokości 11 500 000 zł oraz w zakresie kredytu rewalwingowego – zobowiązanie finansowe do maksymalnej kwoty w wysokości 1 000 000 zł a także powiązanej z nią umowy pomiędzy wierzycielami (zwanej dalej łącznie z Umową Kredytów CP "Dokumentami Refinansowania"), jako dłużnik.

Przystąpienie do Umowy Kredytów CP umożliwia Spółce zaciąganie zobowiązania finansowego w ramach kredytów, do kwoty maksymalnej nieprzekraczającej 1 000 000 zł, na przewidziane w Dokumentach Refinansowania cele, związane z działalnością Spółki i projektami realizowanymi przez Spółkę, wraz z zobowiązaniem do zapłaty odsetek, prowizji i innych kosztów i płatności związanych z tym finansowaniem.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Netia zaciągnęła kredyt rewalwingowy w wysokości 300 000 zł. Ostateczna data spłaty kredytu przypada w dniu 30 września 2022 r.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. wartość kredytu według zamortyzowanego kosztu wyniosła 300 045 zł.

Ponadto, na dzień 31 grudnia 2019 r. Grupa Netia posiadała kredyt bankowy w wysokości 471 zł zaciągnięty przez spółkę zależną ISTS.

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

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

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

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

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Przychody i koszty z tytułu udzielonych i otrzymanych przez Netię gwarancji w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. wyniosły odpowiednio 5 537 zł oraz 1 436 zł. Przychody i koszty z tytułu udzielonych i otrzymanych przez Netię gwarancji w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. wyniosły odpowiednio 2 672 zł oraz 672 zł.

2.7 Informacje o udzielonych gwarancjach

Udzielone gwarancje

W 2019 roku 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 2019 r. wyniosła 1.805,4 tys. (-6% rdr, -1% kdk), co stanowi spadek o 12,4 tys. usług kdk. Liczba usług we własnej sieci spadła w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 12,9 tys. natomiast w odniesieniu do poprzedniego kwartału wzrosła o 6,6 tys. (-1% rdr, 1% kdk). Jednocześnie spadła liczba usług oferowanych na sieciach obcych do 627,9 tys. (-13% rdr, -3% kdk).

Usługi (RGU) w podziale na typ dostępu (w tys.)	IV kwartał 2019 r.*	III kwartał 2019 r.*	II kwartał 2019 r.*	I kwartał 2019 r.*	IV kwartał 2018 r.
Usługi we własnej sieci	1.177,5	1.171,0	1.168,4	1.174,7	1.190,5
% usług ogółem	65%	64%	64%	63%	62%
Zmiana netto w liczbie usług we własnej sieci	(51,3)	2,6	(6,3)	(15,8)	9,6
Usługi na sieciach obcych	627,9	646,9	670,0	696,5	721,4
Zmiana netto w liczbie usług przez dostęp na sieciach obcych	(19,0)	(23,1)	(26,5)	(24,9)	(21,2)
Razem	1.805,4	1.817,8	1.838,4	1.871,2	1.911,9
Zmiana netto w łącznej liczbie usług	(12,4)	(20,6)	(32,8)	(40,7)	(11,5)

* W IV kwartale 2019 r. nastąpiła rekalkulacja usług głosowych w obszarze B2B. Dane porównawcze zostały skorygowane wstecz.

3.2 Usługi telewizyjne, szerokopasmowe oraz mobilne

Usługi telewizyjne oraz oferta treści multimedialnych

Na dzień 31 grudnia 2019 r. liczba aktywnych klientów usług telewizyjnych w Netii wzrosła do 242,1 tys. (13% rdr, 4% kdk), co stanowi wzrost o 27,2 tys. usług rdr.

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, TVN Player czy HBO GO. Penetracja usługami telewizyjnymi jest obecnie na poziomie 61% bazy usług szerokopasmowych we własnej sieci, a kluczowym zadaniem obecnie jest wzrost sprzedaży usług telewizyjnych do całkowicie nowych klientów, tak na bazie sieci zmodernizowanych, jak i na bazie sieci dawnej telewizji kablowej Aster (HFC).

Liczba usług telewizyjnych (w tys.)	IV kwartał 2019 r.	III kwartał 2019 r.	II kwartał 2019 r.	I kwartał 2019 r.	IV kwartał 2018 r.
Razem	242,1	233,6	225,9	221,6	214,9

Usługi szerokopasmowe

Liczba usług szerokopasmowych wyniosła 589,2 tys. na dzień 31 grudnia 2019 r. (-3% rdr, 0% kdk), co stanowi spadek o 1,3 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 sieci obce lub na liczbie usług ogółem. Za pierwsze 12 miesięcy 2019 r. w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego odnotowano wzrost liczby usług szerokopasmowych we własnej sieci przy równoczesnym spadku netto dla tych usług oferowanych na dostępie hurtowym. Na dzień 31 grudnia 2019 r. usługi szerokopasmowe dla 72% klientów świadczone były poprzez własną sieć dostępową Netii w porównaniu do 68% na dzień 31 grudnia 2018 r.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Usługi szerokopasmowe (w tys.)	IV kwartał 2019 r.	III kwartał 2019 r.	II kwartał 2019 r.	I kwartał 2019 r.	IV kwartał 2018 r.
Usługi we własnej sieci	422,6	416,8	413,2	412,7	410,6
% usług szerokopasmowych ogółem	72%	71%	70%	69%	68%
Usługi na sieciach obcych.....	166,6	173,7	180,7	188,3	197,1
Razem	589,2	590,5	593,9	601,0	607,7

Usługi mobilne

Liczba mobilnych usług głosowych na dzień 31 grudnia 2019 r. wyniosła 126,3 tys. (-2% rdr, 1% kdk). Baza klientów mobilnych usług szerokopasmowych wyniosła 21,9 tys. na dzień 31 grudnia 2019 r. (-4% rdr, 0% kdk).

Liczba usług mobilnych (w tys.)	IV kwartał 2019 r.	III kwartał 2019 r.	II kwartał 2019 r.	I kwartał 2019 r.	IV kwartał 2018 r.
Mobilne usługi głosowe	126,3	125,1	125,4	128,7	129,5
Mobilny internet	21,9	21,9	21,8	22,2	22,9
Razem	148,2	147,0	147,2	150,9	152,4

3.3 Usługi głosowe – własna sieć, WLR i LLU

Liczba linii głosowych wyniosła 826 tys. na dzień 31 grudnia 2019 r. (-12% rdr, -2% kdk), co stanowiło spadek o 21 tys. usług kdk.

Ze względu na silną konkurencję na rynku telekomunikacyjnym oraz koncentrację Spółki na usługach wyżejmarżowych na sieciach własnych, w obszarze regulowanym Netia obecnie przenosi nacisk z liczby klientów usług głosowych na utrzymanie poziomu przychodów i marży z tytułu tych usług w ramach działań retencyjnych. Ponadto Netia zwiększa liczbę klientów, którym świadczy usługi głosowe w oparciu o niskokosztową technologię VoIP (są to głównie klienci biznesowi) – w porównaniu z końcem IV kw. 2018 r. baza spadła o 5 tys. usług. Na dzień 31 grudnia 2019 r. usługi dla 62% klientów usług głosowych świadczone były poprzez własną sieć dostępową Netii w porównaniu do 60% na dzień 31 grudnia 2018 r.

Liczba linii głosowych (w tys.)	IV kwartał 2019 r.*	III kwartał 2019 r.*	II kwartał 2019 r.*	I kwartał 2019 r.*	IV kwartał 2018 r.
Liczba linii głosowych we własnej sieci.....	512,9	520,5	529,3	540,5	565,0
% linii głosowych ogółem	62%	61%	61%	60%	60%
Liczba linii głosowych na sieciach obcych.....	313,2	326,2	342,1	357,2	372,0
Razem	826,1	846,7	871,4	897,7	937,0

* W IV kwartale 2019 r. nastąpiła rekalkulacja usług głosowych w obszarze B2B. Dane porównawcze zostały skorygowane wstecz.

3.4 Pozostałe (nie w tysiącach)

Liczba aktywnych etatów na dzień 31 grudnia 2019 r. wyniosła 1 835 w stosunku do 1 962 etatów na dzień 31 grudnia 2018 r. i 1 855 na 30 września 2019 r. Łączne zatrudnienie wyniosło 1 970 etatów na dzień 31 grudnia 2019 r. w porównaniu do 2 101 etatów na dzień 31 grudnia 2018 r. i 1 997 na 30 września 2019 r.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Podstawowe dane operacyjne	IV kwartał 2019 r.*	III kwartał 2019 r.*	II kwartał 2019 r.*	I kwartał 2019 r.*	IV kwartał 2018 r.
Usługi (RGU)					
Usługi szerokopasmowe na koniec okresu	589.152	590.527	593.925	600.957	607.644
Zmiana % (kdk)	(0%)	(1%)	(1%)	(1%)	(1%)
Usługi szerokopasmowe we własnej sieci	422.602	416.791	413.231	412.661	410.623
Usługi szerokopasmowe na sieci obcej	166.550	173.736	180.694	188.296	197.021
Usługi TV na koniec okresu	242.052	233.645	225.874	221.557	214.859
Zmiana % (kdk)	4%	3%	2%	3%	4%
Usługi mobilne - głos na koniec okresu	126.274	125.146	125.420	128.745	129.492
Zmiana % (kdk)	1%	(0%)	(3%)	(1%)	(0%)
Usługi mobilne - internet na koniec okresu	21.928	21.853	21.773	22.155	22.860
Zmiana % (kdk)	0%	0%	(2%)	(3%)	(1%)
Usługi głosowe na koniec okresu	826.036	846.653	871.437	897.736	937.021
Zmiana % (kdk)	(2%)	(3%)	(3%)	(4%)	(2%)
Linie głosowe we własnej sieci	512.908	520.515	529.285	540.480	565.000
Usługi głosowe na sieci obcej	313.128	326.138	342.152	357.256	372.021
Liczba usług (RGU)	1.805.442	1.817.824	1.838.429	1.871.150	1.911.876
Zmiana % (kdk)	(1%)	(1%)	(2%)	(2%)	(1%)
Inne dane					
Łączna liczba usług we własnej sieci	1.177.562	1.170.951	1.168.390	1.174.698	1.190.482
Łączna liczba usług na sieci obcej	627.880	646.873	670.039	696.452	721.394
Zmiana przyłączeń netto dla usług we własnej sieci	6.611	2.561	(6.308)	(15.784)	9.623
Zmiana przyłączeń netto dla usług na sieciach	(18.993)	(23.166)	(26.413)	(24.942)	(21.172)
obcych	(18.993)	(23.166)	(26.413)	(24.942)	(21.172)
Zmiana przyłączeń netto dla usług	(1.375)	(3.398)	(7.032)	(6.687)	(3.229)
szerokopasmowych	(1.375)	(3.398)	(7.032)	(6.687)	(3.229)
Zmiana przyłączeń netto dla usług głosowych	(20.617)	(24.784)	(26.299)	(39.285)	(16.052)
Zatrudnienie (nie w tys.)	1.970	1.997	2.056	2.091	2.101
Zatrudnienie aktywne (nie w tys.)	1.835	1.855	1.902	1.949	1.962

* W IV kwartale 2019 r. nastąpiła rekalkulacja usług głosowych w obszarze B2B. Dane porównawcze zostały skorygowane wstecz.

Dywizja B2B – Podstawowe dane	IV kwartał 2019 r.	III kwartał 2019 r.	II kwartał 2019 r.	I kwartał 2019 r.	IV kwartał 2018 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Przychody					
Usługi szerokopasmowe	36.810	36.014	36.710	36.880	37.553
Zmiana % (kdk)	2%	(2%)	(0%)	(2%)	(1%)
Pozostała transmisja danych	47.777	47.368	46.636	45.177	47.078
Zmiana % (kdk)	1%	2%	3%	(4%)	2%
Usługi głosowe	30.794	30.565	31.152	32.599	32.860
Zmiana % (kdk)	1%	(2%)	(4%)	(1%)	(2%)
Pozostałe usługi	61.331	59.845	60.698	59.241	64.957
Zmiana % (kdk)	2%	(1%)	2%	(9%)	1%
Razem	176.712	173.792	175.196	173.897	182.448
Zmiana % (kdk)	2%	(1%)	1%	(5%)	0%

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Dywizja B2C – Podstawowe dane	IV kwartał 2019 r.	III kwartał 2019 r.	II kwartał 2019 r.	I kwartał 2019 r.	IV kwartał 2018 r.
Usługi (RGU)					
Usługi szerokopasmowe na koniec okresu	547.469	548.647	551.918	558.510	564.847
Zmiana % (kdk)	(0%)	(1%)	(1%)	(1%)	(1%)
Usługi szerokopasmowe we własnej sieci	387.745	381.922	378.488	377.725	375.506
Usługi szerokopasmowe na sieci obcej	159.724	166.725	173.430	180.785	189.341
Usługi TV na koniec okresu	237.322	229.007	221.327	217.083	210.464
Zmiana % (kdk)	4%	3%	2%	3%	4%
Usługi mobilne - głos na koniec okresu	125.004	123.709	123.884	127.170	127.848
Zmiana % (kdk)	1%	(0%)	(3%)	(1%)	(0%)
Usługi mobilne - internet na koniec okresu	21.094	20.932	20.827	21.164	21.524
Zmiana % (kdk)	1%	1%	(2%)	(2%)	(1%)
Usługi głosowe na koniec okresu	431.110	446.837	465.679	484.473	503.529
Zmiana % (kdk)	(4%)	(4%)	(4%)	(4%)	(3%)
Usługi głosowe we własnej sieci	145.135	149.093	152.993	157.716	162.902
Usługi głosowe na sieci obcej	285.975	297.744	312.686	326.757	340.627
Łączna liczba usług (RGU)	1.361.999	1.369.132	1.383.635	1.408.400	1.428.212
Zmiana % (kdk)	(1%)	(1%)	(2%)	(1%)	(1%)
Inne dane					
Średni miesięczny przychód na klienta (ARPU) (PLN)	56	56	56	56	57
Liczba usług (RGU) na klienta	1,68	1,67	1,66	1,66	1,65

4 Organy Nadzorujące i zarządzające Grupą Netia

4.1 Uprawnienia Rady Nadzorczej i Zarządu (kwoty nie w tysiącach)

Zgodnie ze Statutem Spółki władzami Spółki są: Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy („WZA”), Rada Nadzorcza i Zarząd.

WZA działa stosownie do przepisów ustanowionych w Kodeksie Spółek Handlowych i Statucie Spółki. WZA decyduje o sprawach zastrzeżonych przepisami Kodeksu spółek handlowych, a w szczególności podejmuje decyzje w sprawie podziału i przeznaczenia zysku. Zgody WZA nie wymagają czynności nabycia oraz zbycia prawa własności nieruchomości, prawa użytkownika wieczystego a także udziału w tych prawach, bez względu na wartość nabywanego lub zbywanego prawa. Spółka nie uchwalia regulaminu WZA. Do uchwalenia zmiany Statutu Spółki wymagana jest większość trzech czwartych głosów. Zgodnie ze Statutem, uchwały dotyczące połączenia Spółki, rozwiązania Spółki, zbycia przedsiębiorstwa Spółki albo jego zorganizowanej części podejmowane są większością trzech czwartych głosów oddanych. Uchwały dotyczące wycofania akcji Spółki z publicznego obrotu, wycofania akcji Spółki z notowań na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. lub połączenia wywołującego te same konsekwencje, podejmowane są większością czterech piątych głosów oddanych przy obecności co najmniej połowy kapitału zakładowego.

Zgodnie ze Statutem Spółki Zarząd przedstawia propozycje uchwał WZA Radzie Nadzorczej do wcześniejszego zaopiniowania nie później niż na dziesięć dni przed terminem WZA. W praktyce jednak, projekty uchwał WZA przedstawiane są Radzie Nadzorczej Spółki w terminie wcześniejszym, tak, aby uzyskały opinię Rady przed ich umieszczeniem na korporacyjnej stronie internetowej Spółki. Jeżeli jednak Rada Nadzorcza nie przedstawi opinii w sprawie którejkolwiek z proponowanych uchwał najpóźniej na jeden dzień przed terminem WZA, taka uchwała będzie uważana za pozostawioną bez opinii Rady Nadzorczej. Negatywna opinia lub brak opinii Rady Nadzorczej nie stanowią przeszkody w podjęciu uchwały przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. Akcjonariusze mogą uczestniczyć w WZA oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników. Statut Spółki przewiduje możliwość uchwalenia przez WZA Regulaminu Walnego Zgromadzenia określającego zasady jego funkcjonowania. Przebieg obrad WZA Spółka transmituje przy wykorzystaniu sieci Internet, rejestruje, a następnie upublicznia na swojej korporacyjnej stronie internetowej.

Zarząd Spółki odbywa stałe cotygodniowe posiedzenia jak również posiedzenia zwoływane w trybie *ad hoc* w razie konieczności.

Zgodnie ze Statutem Spółki Rada Nadzorcza składa się nie więcej niż z dziewięciu członków. Zgodnie z Kodeksem spółek handlowych liczba członków Rady Nadzorczej nie może być mniejsza niż 5 (pięć) (w związku z posiadaniem przez Netia statusu spółki publicznej). Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na pięcioletnią kadencję i odwoływani przez WZA. Jednego członka Rady Nadzorczej powołują i odwołują akcjonariusze posiadający akcje serii A1. Zgodnie z kryteriami zdefiniowanymi w Statucie Spółki zawsze co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej jest niezależnych. Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rada Nadzorcza wybiera spośród swoich członków. Wiceprzewodniczący wykonuje uprawnienia Przewodniczącego Rady Nadzorczej przewidziane w Statucie w przypadku wygaśnięcia mandatu Przewodniczącego z jakiegokolwiek przyczyny do czasu wyboru nowego Przewodniczącego, a także w okresie jego choroby lub okresowej niezdolności do pełnienia funkcji. Przewodniczący Rady Nadzorczej jest uprawniony do oddania

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

decydującego głosu w przypadku równego rozkładu głosów członków Rady Nadzorczej w głosowaniu. Ponadto Przewodniczący jest uprawniony do zwoływania i przewodniczenia na posiedzeniach Rady Nadzorczej, jak również do wykonywania innych uprawnień zwyczajowo związanych z pełnioną przez niego funkcją.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy ogólny nadzór nad działalnością Spółki. Uchwały Rady Nadzorczej wymagają sprawy zastrzeżone do kompetencji Rady Nadzorczej w Kodeksie spółek handlowych oraz:

- a) przedstawianie WZA Spółki pisemnego sprawozdania Rady Nadzorczej z badania sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu i wniosków Zarządu, co do podziału zysków albo pokrycia strat;
- b) uchwalanie Regulaminu Zarządu, powoływanie i odwoływanie członków Zarządu, ustalanie i zmiany wynagrodzeń i innych warunków zatrudnienia członków Zarządu, a także ustalanie i zmiana planów motywacyjnych dla członków Zarządu oraz innych kluczowych pracowników Spółki;
- c) zatwierdzanie planu gospodarczego i budżetu Spółki;
- d) udzielanie zgody na dokonanie transakcji, których wartość przekracza kwotę w PLN stanowiącą równowartość 1 250 000 EUR w jednej lub serii powiązanych transakcji, a także w okresie 1 roku - w przypadku umów zawieranych na czas nieoznaczony albo na okres dłuższy niż 1 rok;
- e) inwestowanie w lub finansowanie działalności spółek, których podstawowym i faktycznym przedmiotem działalności jest działalność inna niż telekomunikacyjna;
- f) udzielenie zgody na: rozpoczęcie postępowania w celu dochodzenia roszczeń, ugodę, przelew, lub zrzeczenie się roszczeń przez Spółkę lub przeciwko Spółce przekraczających kwotę w PLN stanowiącą równowartość 600 000 EUR w jednej lub serii powiązanych ze sobą czynności, lub równowartość tej kwoty w złotych polskich lub innych walutach;
- g) zezwolenie na przyjęcie planu premiowania akcjami stosownie do § 5A Statutu;
- h) powoływanie biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych Spółki;
- i) jeżeli wartość zobowiązań Spółki przekracza kwotę w PLN stanowiącą równowartość 100 000 EUR, zawarcie przez Spółkę jakiegokolwiek umowy z Podmiotem 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 wspólników lub umowy syndykowania głosów lub w jakikolwiek inny zbliżony sposób, chociażby nie wynikał z pisemnej umowy. Dla potrzeb powyższej definicji „kontroli” wyłącza się z jej zakresu wszystkie spółki kontrolowane przez Netię.

Zgodnie ze Statutem nie wymagają uchwały Rady Nadzorczej sprawy określone pod literami d-f oraz i powyżej, jeżeli dotyczą:

- a) sprzedaży usług i produktów Netia oraz sprzedaży przestarzałego sprzętu w ramach zwykłego zarządu;
- b) wydatków w ramach obowiązującego planu gospodarczego lub budżetu Spółki zatwierdzonych przez Radę Nadzorczą.

Zgodnie ze Statutem uchwały Rady Nadzorczej nie wymagają 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 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki odbyła 5 (pięć) posiedzeń w dniach:

- 25 lutego 2019 r.;
- 14 maja 2019 r.;
- 2 lipca 2019 r.;
- 19 września 2019 r.;
- 12 grudnia 2019 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.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

4.2 Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Grupę Netia w 2019 roku

Zarząd

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. nie było zmian w składzie Zarządu Spółki. Na dzień 31 grudnia 2019 r. skład Zarządu Spółki był następujący:

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

Rada Nadzorcza

W dniu 12 czerwca 2019 r., w związku z odbyciem się Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Netia S.A. za rok obrotowy 2018, wygaś mandat przewodniczącego Rady Nadzorczej pana Zbigniewa Jakubasa.

W dniu 12 czerwca 2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało w skład Rady Nadzorczej pana Tomasza Szeląga.

W związku z powyższymi zmianami na dzień 31 grudnia 2019 r. skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Piotr Żak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Wojciech Pytel – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Adam Biedrzycki,
- Justyna Kulka,
- Stefan Radziwiński,
- Tomasz Szeląg,
- Maciej Szwarc.

4.3 Komitety Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza może powoływać komitety stałe lub komitety celowe, działające jako kolegialne organy doradcze i opiniotwórcze Rady Nadzorczej. Komitety celowe powoływane są każdorazowo przez Radę Nadzorczą w zależności od bieżących potrzeb Rady Nadzorczej. Członkowie Komitetów wybierani są przez Radę Nadzorczą spośród jej członków. W ramach Rady Nadzorczej działają dwa komitety stałe – Komitet ds. Audytu oraz Komitet ds. Projektów Strategicznych.

Komitet ds. Audytu:

W dniu 12 czerwca 2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do Rady Nadzorczej pana Tomasza Szeląga. W tym też dniu, wobec zatwierdzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018, wygaś mandat Przewodniczącego Rady Nadzorczej – pana Zbigniewa Jakubasa, który w związku z tym utracił również status członka Komitetu ds. Audytu. Rada Nadzorcza, na posiedzeniu mającym miejsce w dniu 2 lipca 2019 roku, podjęła uchwałę o uzupełnieniu składu Komitetu ds. Audytu, powołując pana Tomasza Szeląga.

Na 31 grudnia 2019 r. skład komitetu kształtował się następująco:

- Adam Biedrzycki,
- Maciej Szwarc,
- Tomasz Szeląg.

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.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W 2019 roku Komitet ds. Audytu odbył 5 (pięć) posiedzeń, w dniach:

- 25 lutego 2019 r.,
- 8 maja 2019 r.,
- 19 sierpnia 2019 r.,
- 23 października 2019 r.,
- 5 grudnia 2019 r.

Członkami Komitetu Audytu spełniającymi ustawowe kryteria niezależności pełniącymi funkcje w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2019 roku byli:

- Pan Adam Biedrzycki, Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Pan Tomasz Szelaąg, Członek Komitetu Audytu,
- Pan Maciej Szwarz, Członek Komitetu Audytu.

Członkami Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych pełniącymi funkcje w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2019 roku byli:

- Pan Maciej Szwarz, Członek Komitetu Audytu,
- Pan Tomasz Szelaąg, Członek Komitetu Audytu.

Pan Maciej Szwarz ukończył Uniwersytet Warszawski na Wydziale Nauk Ekonomicznych. W latach 1994-1996 pełnił funkcję Analityka w DM BGZ Bank. W latach 1998-2000 pełnił funkcję Dyrektora Finansowego Zurich Polska. W latach 2001-2004 pełnił funkcję Chief Financial Officer w Winthertur Polska. Do roku 2015 pełnił funkcje członka rad nadzorczych Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych oraz Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego Grupy AXA.

Pan Tomasz Szelaąg ukończył Akademię Ekonomiczną we Wrocławiu na Wydziale Gospodarki Narodowej, kierunek Międzynarodowe Stosunki Gospodarcze i Polityczne, specjalizacja Handel Zagraniczny. W maju 2003 roku obronił doktorat na temat transakcji hedgingowych stosowanych przez światowych producentów miedzi. Od 2003 roku pełnił funkcję Głównego Specjalisty Wydziału Ryzyka Walutowego w KGHM Polska Miedź S.A. a następnie Departamentu Analiz i Ryzyka Rynkowego, by we wrześniu 2004 roku zostać Dyrektorem tego Departamentu. W grudniu 2004 roku został Dyrektorem Departamentu Zabezpieczeń KGHM i funkcję tę pełnił do marca 2007 roku. Od kwietnia 2007 roku do czerwca 2008 roku pracował jako Dyrektor Oddziału Banku Société Générale we Wrocławiu. W lipcu 2008 roku objął stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Finansów Telefonii Dialog S.A., które sprawował do marca 2009 roku. Od maja 2009 roku do września 2016 roku pełnił w spółce Cyfrowy Polsat S.A. funkcję Członka Zarządu ds. Finansów i odpowiadał za szeroko rozumiane finanse w całej grupie kapitałowej. Tomasz Szelaąg jest Członkiem Rady Nadzorczej spółki Cyfrowy Polsat S.A. od października 2016 roku. W 2016 roku został również powołany w skład Rad Nadzorczych spółek Polkomtel, Telewizja Polsat oraz ZE PAK S.A.

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, pełniącym funkcje w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2019 roku był:

- Pan Adam Biedrzycki- Przewodniczący Komitetu Audytu.

Pan Adam Biedrzycki od 2009 roku zarządza w firmie Verifone (NYSE:PAY) działalnością na rynkach: niemieckim, austriackim, holenderskim, szwajcarskim, belgijskim i polskim. W latach 2009-2011 kierował także biurami Verifone w Rosji, Włoszech, Hiszpanii i działalnością na Bałkanach i w Grecji. W roku 2014 był ponadto odpowiedzialny za rynki Wielkiej Brytanii i Irlandii. W latach 1997-2009 tworzył i kierował polskim oddziałem Verifone. Od 2015 roku pełni funkcje w Radzie Nadzorczej Netia S.A.

W dniu 27 lutego 2019 roku Rada Nadzorcza Netia S.A. przyjęła oświadczenie, iż

1. w Netia S.A. są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
2. w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2019 roku Komitet Audytu Netia S.A. wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

Komitet ds. Projektów Strategicznych:

Zadaniem Komitetu ds. Projektów Strategicznych jest doradztwo na rzecz Rady Nadzorczej w zakresie opiniowania planów strategicznych realizowanych przez Spółkę oraz grupę kapitałową, przedstawianych przez Zarząd oraz zgłaszanie ewentualnych uwag do tych planów zarówno Zarządowi jak i Radzie Nadzorczej. Sprawy będące przedmiotem analizy Komitetu obejmują informacje

konieczne do oszacowania ryzyka związanego z realizacją przedstawionych planów strategicznych, w tym zwłaszcza tych dotyczących projektu „Sieć XXI wieku”, polegającego na modernizacji całej sieci Spółki do standardu światłowodowego.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Na 31 grudnia 2019 r. skład komitetu kształtował się następująco:

- Wojciech Pytel,
- Piotr Żak,
- Justyna Kulka.

Komitet ds. Rozwoju Sieci:

Utworzony uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 12 grudnia 2019 roku. Zadaniem Komitetu ds. Rozwoju Sieci stały nadzór i opiniowanie projektów i działań realizowanych przez Spółkę w związku z rozwojem sieci.

Na 31 grudnia 2019 r. skład komitetu kształtował się następująco:

- Wojciech Pytel,
- Piotr Żak,
- Stefan Radzimiński.

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

4.4 System kontroli programów akcji pracowniczych (nie w tysiącach)

Nowy Plan

W dniu 26 maja 2010 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników przyjęło uchwałę ustalającą zasady przyznawania 27 253 674 opcji na zakup akcji Zarządowi i pracownikom Grupy Netia. Każda opcja uprawnia uczestnika Nowego Planu do nieodpłatnego nabycia co najwyżej ½ warrantu subskrypcyjnego z prawem objęcia akcji wykonalnym nie później niż w dniu 26 maja 2020 r. Każdy warrant subskrypcyjny uprawnia posiadacza do nabycia jednej akcji Spółki o wartości nominalnej 1 zł, która zostanie opłacona przez Spółkę lub jej jednostki zależne. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników uchwaliło warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego poprzez emisję nie więcej niż 13 626 837 akcji zwykłych na okaziciela serii L w celu umożliwienia wykonania praw z realizacji opcji przyznanych w ramach Nowego Planu.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. liczba opcji w posiadaniu obecnych i byłych pracowników Grupy Netia S.A. wynosiła 42 410.

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

4.5 Wynagrodzenia wypłacone i należne osobom zarządzającym i nadzorującym w 2019 roku

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wypłaconych lub należnych łącznie z uwzględnieniem zmiany stanu rezerw na premie) osób zarządzających (obecnych i byłych) i nadzorujących Emitenta wyniosły w 2019 r. odpowiednio:

Wynagrodzenia osób pełniących funkcje członków zarządu Emitenta	PLN
Andrzej Abramczuk.....	2 104
Krzysztof Adaszewski.....	1 875
Grzegorz Bartler.....	1 761
Tomasz Dakowski	1 823
Aster Papazyan	1 825
	9 388
Wynagrodzenia osób pełniących funkcje członków Rady Nadzorczej Emitenta (obecnych i byłych) w 2019 roku:	(PLN)
Piotr Żak.....	61
Adam Biedrzycki.....	48
Justyna Kulka.....	48
Wojciech Pytel.....	55
Stefan Radzimiński	14
Tomasz Szeląg.....	25
Maciej Szwarc.....	48
Zbigniew Jakubas	33
	332
Wynagrodzenia osób pełniących funkcje członków zarządu spółek zależnych	1 219
Razem	10 939

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

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

Na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. żaden z obecnych członków Zarządu nie posiadał opcji na akcje Spółki.

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

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. żaden z członków Zarządu nie posiadał akcji Spółki.

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

Na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. żaden z 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 2019 r. poza opisanymi w punkcie 1.1 Struktura organizacyjna Grupy Netia.

5 Główni Akcjonariusze i kapitał zakładowy

5.1 Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Netii (nie w tysiącach)

Na podstawie najbardziej aktualnych informacji przekazanych Emitentowi przez akcjonariuszy, na dzień przekazania niniejszego komentarza znaczne pakiety akcji Spółki były w posiadaniu następujących podmiotów (udział w kapitale i liczba głosów obliczone na podstawie liczby akcji stanowiących kapitał zakładowy Emitenta na dzień 26 lutego 2020 r.):

	Liczba akcji	% kapitału zakładowego
Cyfrowy Polsat S.A.*	221 404 885	65,98
FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	19 182 760	5,72
OFE PZU „Złota Jesień”	17 656 988	5,26
Akcje w obrocie publicznym i należące do innych Akcjonariuszy	77 333 711	23,04
	335 578 344	100,00

* kontrolowany przez Zygmunta Solorza

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. nie było zmian w strukturze własnościowej znacznych pakietów akcji Spółki

5.2 Kapitał zakładowy (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2019 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 335.578.344 zł i składał się z 335.577.344 akcji zwykłych i 1.000 akcji serii A1 (o wartości nominalnej 1 zł każda). 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. Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2019 r. był w całości zarejestrowany oraz opłacony.

5.3 Umowy, w wyniku których mogłyby w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji (nie w tysiącach)

Na podstawie Planu 2011 Emitent może wyemitować jeszcze maksymalnie 21 205 akcji.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

5.4 Posiadacze wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Spółki

Pan Andrzej Radziwiński posiada 1 000 (nie w tysiącach) akcji serii A1, które upoważniają go do powoływania i odwoływania członka Rady Nadzorczej.

5.5 Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta oraz ograniczenia w zakresie wykonywania prawa głosu przypadających na akcje Emitenta

Dokumenty korporacyjne Netii nie zawierają ograniczeń, które w znaczący sposób ograniczałyby zmiany kontroli w stosunku do Emitenta wskutek nabycia przez osoby trzecie znaczących ilości akcji.

Każda akcja Netii uprawnia do jednego głosu na WZA. Nie istnieją ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu z akcji Spółki.

Pan Andrzej Radziwiński posiada 1 000 (nie w tysiącach) akcji serii A1, które upoważniają go do powoływania i odwoływania członka Rady Nadzorczej.

5.6 Dywidendy, odkup akcji własnych i polityka dystrybucji środków do akcjonariuszy

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. Netia nie wypłacała dywidend ani nie skupowała akcji własnych.

Polityka dystrybucji środków do akcjonariuszy

W dniu 29 lutego 2016 r. Zarząd Netii podjął uchwałę dotyczącą zawieszenia polityki dywidendowej zawartej w dokumencie "Polityka dystrybucji środków począwszy od 2014 roku".

6 Czynniki istotne dla rozwoju Grupy Netia

6.1 Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń związanych z działalnością operacyjną

Ryzyko zmiany strategii Grupy Netia

Główne kierunki strategiczne rozwoju Grupy Netia w przyszłości są zdefiniowane i ogłoszone publicznie. Zważywszy na fakt, iż większościowym akcjonariuszem Netii, posiadającym łącznie 65,98% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, jest Cyfrowy Polsat, istnieje prawdopodobieństwo zmiany lub modyfikacji założeń strategicznych w przyszłości. Dodatkowo Netia, pod wpływem dynamicznie zmieniającego się i niezwykle konkurencyjnego rynku telekomunikacyjnego w Polsce, może wprowadzić nowe elementy do strategii, które mogą istotnie zmienić oczekiwane przepływy pieniężne lub zmienić profil ryzyka Grupy Netia.

Wpływ potencjalnych przyszłych przejęć i akwizycji znaczących podmiotów

Jedną z istotnych cech rynku telekomunikacyjnego w Polsce jest cykliczny proces jego konsolidacji. Przejęcia, dotyczące zarówno podmiotów odgrywających znaczącą rolę na rynku jak i mniejszych, lokalnych operatorów alternatywnych, zapewne będą miały miejsce również w kolejnych latach.

Akwizycje były historycznie istotnym elementem wzrostu skali Grupy Netia i nie można ich wykluczyć w przyszłości. Przejęcia lub fuzje z innymi podmiotami, odgrywającymi na rynku telekomunikacyjnym znaczącą rolę, mogą mieć istotny wpływ na poziom przychodów i wyniki finansowe Grupy. Z chwilą, gdy Spółka dokona przejęcia innego podmiotu, proces pełnego zintegrowania tejże jednostki może być obciążony wieloma ryzykami, np. odejścia kluczowych pracowników, utraty części klientów czy też wysokich kosztów całego procesu integracji, jak również ryzykiem niedostarczenia wszystkich planowanych przy przejęciu synergii.

Mimo trwającej konsolidacji, na rynku telekomunikacyjnym w Polsce nadal funkcjonuje znacząca grupa alternatywnych operatorów dostarczających klientom usługi telekomunikacji przewodowej. Biorąc pod uwagę pojawiające się bariery dotyczące ich rozwoju w kolejnych latach (koszt modernizacji sieci, ograniczony portfel usług, silna konkurencja) należy spodziewać się ich zwiększonej chęci do sprzedaży biznesu telekomunikacyjnego większym operatorom. Emitent na bieżąco monitoruje rynek i może dokonać potencjalnych przejęć w sytuacjach, w których będzie to wspierało strategię Grupy i zwiększało jej wartość. Realizacja takich transakcji wymaga szczególnego zaangażowania kierownictwa wysokiego szczebla Spółki i może się wiązać ze zwiększonymi kosztami transakcji (koszty badania spółek, koszty procesu, integracji) W przypadku większych transakcji Grupa Netia może wymagać dodatkowego finansowania.

Korzyści z potencjalnych przejęć zależą przede wszystkim od zdolności do integracji przejmowanych podmiotów w struktury 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 możliwości korzystnych przejęć bądź, gdy takie nastąpią, że ich wynikiem będzie udana integracja podmiotów nabytych z Grupą Netia. Nieoptymalne włączenie nabywanych podmiotów w strukturę Grupy Netia oraz / lub brak możliwości uzyskania oczekiwanych synergii operacyjnych i strategicznych, może mieć negatywny wpływ na działalność Grupy Netia i jej sytuację finansową.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Ryzyko technologiczne

Sektor telekomunikacyjny jest obszarem ciągłych zmian technologicznych. Grupa Netia, projektując i rozbudowując swoje sieci, stosuje najnowsze rozwiązania techniczne. Nie można jednak w pełni przewidzieć, jakie skutki dla działalności Grupy Netia mogą mieć zmiany technologiczne w obszarze bezprzewodowej, mobilnej transmisji danych, realizacji połączeń głosowych przez Internet, usług głosowych i multimedialnych oferowanych przez operatorów sieci telewizji kablowych, jak również świadczonych poprzez sieć Internet tzw. OTT (Over The Top). W szczególności, na działalność Grupy Netia może wpłynąć tendencja świadczenia usług głosowych i dostępu do sieci Internet poprzez platformy bezprzewodowe i przenośne realizowane poprzez sieć telefonii komórkowej czwartej i piątej generacji posiadające możliwości świadczenia usług mobilnego szerokopasmowego dostępu do Internetu. W związku z trudnością przewidzenia otoczenia regulacyjnego oraz faktycznego zapotrzebowania rynku, istnieje ryzyko inwestowania przez Netię w technologie, które nie przyniosą oczekiwanych korzyści. Wystąpienie takiej sytuacji może mieć negatywny wpływ na wyniki oraz sytuację finansową Spółki.

Ryzyka związane z realizacją inwestycji o znaczącej wartości w zakresie modernizacji sieci (nie w tysiącach)

W dniu 1 marca 2016 r. Rada Nadzorcza Netii zatwierdziła inwestycję w infrastrukturę sieci dostępowej Spółki w latach 2016-2026, w celu jej całościowej modernizacji do standardu światłowodowego, umożliwiającego przepływność na poziomie rzędu 1 Gb/s (dalej: „Program”). Grupa Netia zakłada przeznaczenie na realizację Programu w zakresie modernizacji sieci kwoty ok. 417 mln zł w latach 2016 – 2020. Rozpoczęcie Programu odbyło się pod koniec 2016 r. i jest on realizowany etapami. Realizacja programu może wiązać się z ryzykiem po stronie technicznej jak i komercyjnej. Po stronie komercyjnej nieosiągnięcie założonego poziomu penetracji usług na sieci zmodernizowanej, szczególnie w obliczu dużej konkurencji na rynku telekomunikacyjnym, wpłynie na oczekiwane stopy zwrotu z inwestycji w zakładanym czasie. Wyniki komercyjne pokazują, że założone parametry komercyjne Programu były realizowane. Spółka na bieżąco weryfikuje realizację założeń projektu.

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. Aktualnie, powyższe zagrożenia są pod kontrolą i nie stanowią istotnego czynnika ryzyka dla Programu.

Po stronie technicznej, wyzwaniem w Programie jest uzyskiwanie zgód na prace modernizacyjne w spółdzielniach i wspólnotach mieszkaniowych - przy napiętym harmonogramie prac technicznych, w tym koordynacji firm zewnętrznych oraz częściowym uzależnieniu od czynników pogodowych - stwarza to ryzyko opóźnień realizacji inwestycji w pewnych obszarach, jak i samego

Programu. Bieżące wyniki w zakresie pozyskiwania zgód na prace modernizacyjne pokazują jednak, że ryzyko ich wystąpienia jest systematycznie ograniczane, a występujące zagrożenia wynikają głównie z obecności włókien światłowodowych w budynkach w rezultacie modernizacji przeprowadzonej przez innych operatorów telekomunikacyjnych. Jednocześnie, sytuacja powyższa generuje nowe ryzyko związane z brakiem możliwości modernizacji części obszarów w związku z wykonanymi już inwestycjami podmiotów konkurencyjnych.

W obliczu dużych programów inwestycyjnych realizowanych przez większość graczy rynkowych tj. inwestycja w modernizację sieci przez Orange Polska, konsolidację rynku ze strony UPC czy też technologię LTE ze strony operatorów mobilnych, Program jest wciąż niezbędny do utrzymania konkurencyjności Spółki. Spółka nie wyklucza jednak wprowadzenia niezbędnych korekt do Programu wynikających z powyższych wyzwań i zmian jakie nieustannie dokonują się na rynku telekomunikacyjnym wynikających z modernizacji sieci prowadzonych przez podmioty konkurencyjne do 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

Okolo 40% 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 opartych o zmienną stopę procentową. Gdyby rynkowe stopy procentowe były o 50 punktów bazowych wyższe/nizsze, to koszt odsetek z tytułu kredytu za okres zakończony 31 grudnia 2019 r. zwiększyłby się / zmniejszył o 1.101 zł, a wysokość odsetek skapitalizowanych zwiększyłaby się / zmniejszyłaby się o 402 zł.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Wyniki Netia S.A. historycznie charakteryzowały się znaczną zmiennością i dalsza zmienność wyników może ograniczyć zdolność Spółki do wypłaty dywidendy w przewidywalnej wysokości w przyszłości

Zyski i straty netto Netii S.A. historycznie charakteryzowały się dużą zmiennością ze znaczącymi zyskami i stratami zaksięgowanymi w różnych okresach z powodu niepieniężnych pozycji księgowych zależnych w głównej mierze od szacunków Zarządu odnośnie przyszłych perspektyw Grupy Netia. Te niepieniężne pozycje księgowe obejmują głównie:

- coroczny test na utratę wartości wartości firmy i pozostałych niefinansowych aktywów trwałych,
- szacunki odnośnie okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, które mają bezpośredni wpływ na roczną amortyzację, stanowiącą największą pozycję kosztów Grupy Netia,
- rozpoznanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, co w istotny sposób zależy od oceny Zarządu co do kształtowania się zysków podatkowych w przyszłości.

Zmiany w otoczeniu biznesowym, prawnym lub regulacyjnym mogą prowadzić do istotnych zmian w szacunkach Zarządu i do istotnych fluktuacji trzech powyższych pozycji niepieniężnych między okresami.

Jeśli Netia S.A. poniesie stratę netto w danym roku, obniży to kapitał dostępny do podziału i może doprowadzić do sytuacji, że Zarząd nie będzie w stanie w przyszłości wypłacić dywidendy.

Ryzyko odejścia kluczowych członków kierownictwa i trudności związane z pozyskaniem nowej wykwalifikowanej kadry zarządzającej

Działalność Grupy Netia jest uzależniona od jakości pracy jej pracowników i kierownictwa. Zarząd nie może zapewnić, że ewentualne odejście niektórych członków kierownictwa nie będzie mieć negatywnego wpływu na działalność, sytuację finansową i wyniki Grupy Netia, która wraz z odejściem niektórych członków kierownictwa, mogłaby zostać pozbawiona personelu posiadającego znaczną wiedzę i doświadczenie z zakresu zarządzania i działalności operacyjnej Grupy Netia. Zmiany w składzie kadry kierowniczej mogą wywołać zakłócenia w działalności Grupy Netia.

Ryzyko wynikające z uzależnienia świadczenia usług klientom od usług nabywanych od stron trzecich

Działalność operacyjna Grupy Netia 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 z dnia 16 lipca 2004 r. – Prawo telekomunikacyjne (Dz.U. z 2018 r. poz. 1954, z późn. zm.) (dalej: PT) oraz Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) Spółki Grupy Netia przetwarzają dane osobowe abonentów oraz użytkowników końcowych.

Przetwarzanie danych osobowych abonentów oraz użytkowników końcowych jest realizowane w granicach obowiązujących przepisów prawa i stanowi element zwykłej działalności Grupy.

Spółki Grupy Netia z najwyższą starannością stosują przewidziane prawem środki w celu ochrony danych osobowych zgodnie z wymogami obowiązujących przepisów.

Pomimo zastosowanych rozwiązań nie można wykluczyć jednak ryzyka wystąpienia błędu ludzkiego, umyślnego działania osób trzecich, awarii technicznych lub innego wyjątkowego zdarzenia. Mogą one spowodować narażenie lub w konsekwencji także niewłaściwe wykorzystanie tych danych, stanowiące naruszenie przepisów prawa.

Netia współpracuje z zewnętrznymi, niezależnymi przedsiębiorstwami i zleceniobiorcami, dostawcami oraz centrami telefonicznymi. W każdym przypadku, kiedy prawo tego wymaga, zawierane są umowy regulujące kwestie powierzenia lub udostępniania danych osobowych. Pomimo najwyższej staranności spółek Grupy Netia w dokonywaniu wyboru partnerów biznesowych, nie można zapewnić, że w zakresie realizowanych przez nich dostaw i usług nie wystąpią zdarzenia, które spowodują narażenie lub w konsekwencji także niewłaściwe, niezgodne z przepisami prawa, wykorzystanie tych danych.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Netia, w przypadku wystąpienia naruszenia danych osobowych abonentów lub użytkowników końcowych, podejmuje wszelkie działania zgodne z prawem i dobrymi praktykami branżowymi, które prowadzą do minimalizowania skutków naruszenia danych osobowych. Niezwłocznie przeprowadza odpowiednie testy oraz optymalizuje zabezpieczenia. Prowadzi wymaganą przez prawo analizę ryzyka oraz dokumentację rejestrowania naruszeń ochrony danych osobowych, a także komunikację z podmiotami danych oraz właściwymi organami nadzoru.

W przypadku stwierdzenia przez właściwy organ naruszenia przez spółki Grupy Netia, ich partnerów lub dostawców przepisów regulujących ochronę danych osobowych abonentów lub użytkowników końcowych, istnieje ryzyko nałożenia kar finansowych, sięgające do 4 % rocznego obrotu lub do 20 milionów euro (przy czym zastosowanie ma kwota wyższa). Działanie takie może również zaszkodzić reputacji lub osłabić wyniki handlowe Grupy Netia.

Ryzyko wynikające z regulacji obowiązku świadczenia usługi powszechnej

Ustawa Prawo telekomunikacyjne (dalej „PT”) 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. W styczniu i w lutym 2018 r. Prezes UKE wydał, dla części spółek Grupy Netia, decyzje o kwocie dopłaty do usługi powszechnej za lata 2009 i 2010. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. spółki z Grupy Netia zapłaciły łącznie 6 346 zł tytułem ich udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za lata 2009-2010. W styczniu 2020 r. spółki z Grupy Netia zapłaciły łącznie 823 zł tytułem ich udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2011.

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 58 868 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	3.672
2009	12.547	985
2010	14.515	640
2011	1.868	-
	58.868	10.058

Obecnie przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym w Warszawie oraz Naczelnym Sądem Administracyjnym toczy się szereg postępowań w sprawie skarg i skarg kasacyjnych, składanych tak przez spółki z Grupy Netia, jak i inne podmioty zobowiązane do udziału w dopłacie oraz Prezesa UKE. Zarząd Netia na bieżąco analizuje stan tych postępowań i aktualizuje wysokość rezerw na pokrycie potencjalnych zobowiązań z tytułu dopłaty do usługi powszechnej świadczonej w latach 2006-2011.

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 PT. W przypadku wydania przez Prezesa UKE decyzji zmieniającej lub zastępującej bilateralną umowę o dostępie telekomunikacyjnym każdej ze stron postępowania przysługuje prawo wniesienia środka zaskarżenia do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w postaci odwołania od decyzji administracyjnej.

Spółki z Grupy Netia są stronami szeregu postępowań dotyczących odwołań od decyzji Prezesa UKE. Zarząd na bieżąco monitoruje stan spraw i wpływ na działalność poszczególnych Spółek z Grupy Netia oraz na bieżąco zarządza ryzykiem, w tym tworzy rezerwy.

Ryzyka związane z decyzjami Prezesa UKE dotyczącymi usługi zakończeń połączeń w sieciach ruchomych (zwanej dalej „MTR”)

W wyniku wydania decyzji przez Prezesa UKE w zakresie ustalenia stawek hurtowych MTR (to jest stawki za zakańczanie połączeń w sieciach mobilnych), na obecnym etapie operatorzy sieci ruchomych zaskarżyli przedmiotowe decyzje do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów oraz sądów wyższej instancji.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Spółki z Grupy Netia oraz Krajowa Izba Gospodarcza Elektroniki i Telekomunikacji („KIGEiT”) są stronami postępowań dotyczących odwołań od decyzji Prezesa UKE. Zarząd na bieżąco monitoruje stan spraw i ich ewentualny wpływ na relacje hurtowe, które mogą przełożyć się na ceny detaliczne.

Ryzyka związane z zaproponowanym przez Prezesa UKE obniżeniem wysokości stawek FTR

W dniu 19 grudnia 2018 r. Prezes UKE rozpoczął konsultacje projektów decyzji w sprawie regulacji stawki FTR co może spowodować, zauważalny spadek przychodów za zakończenie ruchu w sieci Netia i TK Telekom. Decyzja może mieć wpływ na wzrost dysproporcji pomiędzy stawkami regulowanymi a obecnym stawkami rynkowymi za terminowanie połączeń pochodzących od operatorów spoza Europejskiego Obszaru Gospodarczego („EOG”). Stawka za połączenia realizowane przy wykorzystaniu usług przedsiębiorcy telekomunikacyjnego spoza EOG („połączenia non-EOG”) może wzrosnąć nawet stukrotnie. Takie dysproporcje mogą spowodować wzrost opłacalności nadużyć telekomunikacyjnych, a co za tym idzie – wzrost kosztów śledzenia i zwalczania nadużyć oraz straty finansowe dla operatorów, którzy padną ofiarami nadużyć telekomunikacyjnych. Zarząd na bieżąco monitoruje stan spraw i ich ewentualny wpływ na przychody Grupy Netia

Otoczenie regulacyjne i legislacyjne

Poza kwestiami opisanymi powyżej, działalność operacyjna Grupy Netia podlega regulacjom prawnym i administracyjnym charakterystycznym dla rynku TMT, które mogą podlegać zmianom, wynikającym m.in. ze zmian legislacyjnych na poziomie krajowym i unijnym. Decyzją z września 2018 r. Prezes UKE określił warunki udostępniania przez Netia: (i) kanalizacji kablowej oraz (ii) kanalizacji telekomunikacyjnej w budynkach wielorodzinnych. Od ww. decyzji Spółka wniosła odwołanie do Sądu Okręgowego w Warszawie – Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. Decyzją z maja 2019 r. Prezes UKE określił warunki udostępniania przez Netia kabli telekomunikacyjnych w budynkach wielorodzinnych. Spółka złożyła od ww. decyzji wnioski o ponowne rozpatrzenie sprawy. Grupa Netia jest również stroną innych niż wyżej wymienione postępowań prawnych i umów handlowych związanych z działalnością operacyjną. Decyzje regulacyjne lub administracyjne wydane przez stosowne organy mogą być niekorzystne dla Grupy Netia. Również wyroki wydane przez sądy w postępowaniach odwoławczych od ww. decyzji mogą mieć niekorzystne skutki dla spółek z Grupy Netia. Spółki z Grupy Netia systematycznie monitorują ryzyka i w opinii Zarządu Netia utworzono rezerwy na rozpoznane ryzyka, dla których można było dokonać szacunku wysokości rezerwy.

Ryzyko pozwów zbiorowych

W dniu 19 lipca 2010 r. weszła w życie ustawa o dochodzeniu roszczeń w postępowaniu grupowym, która przewiduje możliwość wnoszenia pozwów zbiorowych przez grupę co najmniej 10 osób. Wyrok wydany w wyniku wniesienia takiego pozwu dotyczy wszystkich członków grupy. Zarząd nie może wykluczyć ryzyka wnoszenia takich pozwów przeciw Spółkom Grupy w przyszłości.

Inne ryzyka regulacyjne

Prezes UKE prowadził od 2012 r. postępowanie w sprawie nałożenia na Netię kary pieniężnej za uniemożliwienie kontrahentowi Netii skorzystania z uprawnienia do przeniesienia przydzielonego numeru, o którym mowa w art. 71 PT. 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 zawezwaniem 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.

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

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

Konkurencja ze strony sieci nowej generacji

Najbardziej nowoczesne szerokopasmowe sieci kablowe budowane w Europie przez dominujących operatorów telekomunikacyjnych, operatorów telewizji kablowych, używają systemów FTTC (skrót od ang. Fiber To The Curb) FTTB (Fiber To The Building) lub FTTH (Fiber To The Home), które pozwalają w sposób znaczący zwiększyć szerokość pasma dostarczanego do użytkownika końcowego. Nowo budowane sieci mogą stopniowo prowadzić do wyeliminowania lub ograniczenia długości tradycyjnych łączy telefonicznych, zbudowanych w oparciu o kable miedziane i zastąpienia ich łącami opartymi o kable światłowodowe. Spółki publiczne i prywatne mogą uzyskać dostęp do subsydiów inwestycyjnych (np. programy POPC), które mogą doprowadzić do powstania nowych źródeł

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

konkurencji ze strony sieci NGN, a po połączeniu sieci regionalnych w jedną sieć może to mieć wpływ na przecenę rynku łączy długodystansowych również.

Konkurencja operatorów telefonii komórkowej

W ostatnich latach usługi oferowane przez operatorów telefonii komórkowej miały negatywny wpływ na działalność operatorów świadczących przewodowe usługi telefoniczne. Podobny efekt substytucji usług stacjonarnych przez mobilne występuje również w odniesieniu do usług dostępu do Internetu szerokopasmowego, biorąc pod uwagę rosnącą popularność usług Internetu mobilnego oferowanego przez operatorów komórkowych. Należy również zauważyć rosnącą aktywność operatorów mobilnych w segmencie usług stacjonarnych, czego efektem jest współpraca Orange i T-Mobile w ramach sieci światłowodowej, która umożliwia T-Mobile poszerzenie swojej oferty. Operator będzie świadczył usługę stacjonarnego dostępu do Internetu w oparciu o ogólnopolską sieć światłowodową konkurenta (Orange).

Zarząd nie może zapewnić, że rozwój technologiczny mobilnego dostępu do Internetu oraz rosnąca aktywność operatorów mobilnych w segmencie usług stacjonarnych, nie spowoduje wzrostu tempa utraty części przychodów Netii z tytułu świadczenia usług szerokopasmowych.

Konkurencja operatorów przewodowej telewizji kablowej

Na przestrzeni ostatnich lat utrzymuje się konkurencja w zakresie usług głosowych i dostępu do Internetu ze strony operatorów telewizji kablowej. Dostarczana przez Spółkę Grupy Netia interaktywna telewizja przez internet, umożliwia bezpośrednie współzawodnictwo pomiędzy operatorami telefonii stacjonarnej, a operatorami telewizji kablowej. Jednak konkurencja na tym segmencie rynku jest wyjątkowo trudna. Bowiem z jednej strony jest dosyć wysoka presja cenowa (Vectra), z drugiej coraz wyższe prędkości internetu w ofercie (Vectra, UPC). Należy również zwrócić uwagę na konsolidację rynku (Vectra-Multimedia, mniejsze akwizycje operatorów kablowych). Zjawiskiem, które również jest monitorowane, ze względu na rosnącą popularność, jest rozwój dostępu do kontentu i rozrywki w modelu OTT, gdzie popyt na konsumpcję tych produktów może być zaspokajany przez rozwiązania typu Netflix, Player, IPLA, czy HBO GO.

Konsolidacja rynku

Konsolidacja rynku poprzez nabywanie kolejnych podmiotów jest skutecznym sposobem na wzmocnienie pozycji rynkowej dzięki wykorzystaniu efektu skali. W przeszłości Grupa Netia nabyła wielu operatorów telekomunikacyjnych, osiągając tym samym wiodącą pozycję w procesie konsolidacji rynku telekomunikacyjnego.

Podczas gdy nabycia podmiotów odgrywających na rynku telekomunikacyjnym znaczącą rolę nie są głównym założeniem strategii Grupy Netia, Spółka będzie nadal na bieżąco monitorowała sytuację na rynku telekomunikacyjnym wśród swoich konkurentów i może podejmować działania w kierunku nabycia jednego z nich lub kilka takich podmiotów. Nabycia niektórych podmiotów mogą wymagać wykorzystania znacznej części zasobów finansowych Netii i nie można zapewnić, że uzyskane efekty skali będą wystarczające do uzyskania oczekiwanych przez Grupę Netia synergii. W szczególności, nabycie innych przedsiębiorców lub infrastruktury telekomunikacyjnej może powodować powstanie nowych ryzyk regulacyjnych lub obowiązków spółek Grupy Netia, których nie można przewidzieć w chwili nabycia, a które mogą powiększyć koszty prowadzenia działalności przez spółki Grupy Netia.

Niektóre potencjalne obiekty nabycia, jeśli zostaną wystawione na sprzedaż, mogłyby wymagać znaczącego zadłużenia Netii oraz/lub emisji nowych akcji lub instrumentów kapitałowych, w tym instrumentów dłużnych, w celu sfinansowania transakcji. Zarząd nie może zapewnić, że takie fundusze będą dostępne w razie potrzeby na akceptowalnych warunkach oraz że takie nabycie nie zwiększy znacząco profilu ryzyka finansowania Grupy Netia.

Ponadto, jeśli pojawi się okazja do dużej akwizycji i Netia zostanie przelicytowana przez konkurencję, pozycja Netii jako wiodącego operatora alternatywnego na polskim rynku telekomunikacyjnym, jak również strategiczne korzyści, które taka pozycja stwarza mogą zostać istotnie zagrożone.

Przepisy podatkowe i ich interpretacje

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

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7 Inne informacje

7.1 Transakcje ze stronami powiązаныmi

Inne transakcje ze stronami powiązаныmi

W ciągu roku obrotowego zakończonego w dniu 31 grudnia 2019 r. miały miejsce następujące transakcje Emitenta ze spółkami zależnymi oraz ze spółkami z Grupy Cyfrowy Polsat:

- sprzedaż i zakup usług telekomunikacyjnych,
- sprzedaż i zakup innych usług (wynajem powierzchni oraz prowadzenie ksiąg rachunkowych) spółkom zależnym,
- sprzedaż i zakup środków trwałych i wartości niematerialnych,
- wypłata dywidend,
- udzielenie gwarancji finansowych,
- cash pooling.

Szczegółowe zestawienie transakcji ze spółkami zależnymi znajduje się w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Emitenta (Nota 37).

Pozostałe transakcje ze stronami powiązаныmi zostały opisane w punkcie 2.7 „Informacje o wyemitowanych obligacjach i udzielonych gwarancjach” i 4.5 „Wynagrodzenia wypłacone i należne osobom zarządzającym i nadzorującym w 2019 roku”.

7.2 Prognoza Netii na rok 2020 (nie w tysiącach)

Nie opublikowano prognozy na rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania z działalności Emitenta.

7.3 Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe Netii i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Netia za rok 2019 i 2018 zostały zbadane przez spółkę Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. na mocy umowy zawartej w dniu 6 lipca 2018 r.

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 2019 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. (PLN)
Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	390	400
Przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	90	90
Badanie sprawozdań finansowych jednostek zależnych	224	179
Inne usługi wykonane przez inne podmioty należące do sieci EY	4	-
Razem	708	669

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 S.A. w Warszawie pod adresem: https://www.gpw.pl/pub/GPW/files/PDF/GPW_1015_17_DOBRE_PRAKTYKI_v2.pdf (dalej jako: „Dobre Praktyki”).

Zarząd Spółki oświadcza, iż doceniając znaczenie zasad ładu korporacyjnego zawartych w powyżej wskazanym dokumencie oraz rolę jaką zasady te odgrywają w umacnianiu transparentności spółek giełdowych, dołożył wszelkich starań aby zasady, o których mowa powyżej, były stosowane w Spółce w jak najszerszym zakresie. Według aktualnego stanu stosowania Dobrych Praktyk Spółka nie stosuje 16 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 PRZYCZYN 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	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 menadżerów zachowana jest różnorodność we wszystkich istotnych obszarach (tj. płeć, wykształcenie, wiek, doświadczenie zawodowe) wynikająca z ogólnej zasady niedyskryminacji stosowanej przez Netię. Spółka rozważy możliwość wdrożenia w przyszłości stosownej polityki różnorodności, o ile okaże się ona niezbędna

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

swojej stronie internetowej wyjaśnienie takiej decyzji.	dla zachowania różnorodności w odniesieniu do władz Spółki oraz jej kluczowych menedżerów.
I.Z.1.17. Uzasadnienia do projektów uchwał walnego zgromadzenia dotyczących spraw i rozstrzygnięć istotnych lub mogących budzić wątpliwości akcjonariuszy – w terminie umożliwiającym uczestnikom walnego zgromadzenia zapoznanie się z nimi oraz podjęcie uchwały z należytym rozeznaniem.	Spółka uznaje komentowaną zasadę za dobrą praktykę korporacyjną. Publikacja uzasadnienia do projektów uchwał Walnego Zgromadzenia dotyczących wskazanych w zasadzie spraw zostanie zapewniona w zakresie spraw wnoszonych przez Zarząd, w terminie publikacji projektów uchwał. W przypadku projektów uchwał zgłaszanych przez Akcjonariuszy, publikacja uzależniona będzie jednak od przekazania uzasadnienia przez Akcjonariuszy. Spółka nie może bowiem zagwarantować, że określone osoby wykonają warunkujące ten obowiązek czynności, a tym samym iż możliwe będzie spełnienie przez Spółkę zobowiązania wynikającego z zasady.
I.Z.2. Spółka, której akcje zakwalifikowane są do indeksów giełdowych WIG20 lub mWIG40, zapewni 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 w skład Rady Nadzorczej wchodzi co najmniej dwóch Członków niezależnych w rozumieniu zasady II.Z.4, przy czym Statut Netii definiuje odrębne kryteria niezależności oraz przewiduje, że w skład Rady Nadzorczej powinno wchodzić co najmniej dwóch członków niezależnych. Należy jednak nadmienić, że adresatem zasady jest Walne Zgromadzenie, które dokonuje wyboru Członków Rady Nadzorczej oraz jest władne do uchwalenia zmian Statutu poprzez wprowadzenie kryteriów niezależności analogicznych do przewidzianych w zasadzie II.Z.4. Spółka w obecnej chwili nie może zagwarantować, że w przyszłości Akcjonariusze, głosujący w ramach Walnego Zgromadzenia, będą zawsze wybierać Radę Nadzorczą w składzie w którym co najmniej 2 członków stanowią Członkowie niezależni w rozumieniu zasady II.Z.4.
II.Z.4. W zakresie kryteriów niezależności członków rady nadzorczej stosuje się Załącznik II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej). Niezależnie od postanowień pkt 1 lit. b) dokumentu, o którym mowa w poprzednim zdaniu, osoba będąca pracownikiem spółki, podmiotu zależnego lub podmiotu stowarzyszonego, jak również osoba związana z tymi podmiotami umową o podobnym charakterze, nie może być uznana za spełniającą kryteria niezależności. Za powiązanie z akcjonariuszem wykluczające przymiot niezależności członka rady nadzorczej w rozumieniu niniejszej zasady rozumie się także rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	Spółka uznaje komentowaną zasadę za dobrą praktykę korporacyjną. Statut Spółki zawiera jednak własne regulacje dotyczące kryteriów oceny „niezależności” członka rady nadzorczej. Ewentualna zmiana postanowień Statutu w tym zakresie uzależniona jest od decyzji Akcjonariuszy Spółki głosujących w ramach Walnego Zgromadzenia, stąd Spółka nie może zagwarantować, że zostanie przyjęta w przyszłości. Sprawia to, że obecnie Spółka zmuszona jest do odstąpienia od stosowania zasady
II.Z.5. Członek rady nadzorczej przekazuje pozostałym członkom rady oraz zarządowi spółki oświadczenie o spełnianiu przez niego kryteriów niezależności określonych w zasadzie II.Z.4.	Spółka uznaje komentowaną zasadę za dobrą praktykę korporacyjną. Jej stosowanie jest jednak uzależnione bezpośrednio od członków rady nadzorczej, zaś Spółka nie dysponuje odpowiednimi narzędziami pozwalającymi na wyegzekwowanie stosowania przedmiotowej zasady.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

<p>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.</p>	<p>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.</p>
<p>II.Z.11. Rada nadzorcza rozpatruje i opiniuje sprawy mające być przedmiotem uchwał walnego zgromadzenia.</p>	<p>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.</p>
<p>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.</p>	<p>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.</p>
<p>IV.Z.9. Spółka dokłada starań, aby projekty uchwał walnego zgromadzenia zawierały uzasadnienie, jeżeli ułatwi to akcjonariuszom podjęcie uchwały z należyтым rozważaniem. 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 rozważaniem.</p>	<p>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 rozważaniem. Sprawia to, że Spółka decyduje się na odstąpieniu od stosowania zasady.</p>
<p>V.Z.5. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki. Powyższemu 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.</p>	<p>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.</p>
<p>V.Z.6. Spółka określa w regulacjach wewnętrznych kryteria i okoliczności, w których może dojść w spółce do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. Regulacje wewnętrzne spółki uwzględniają między innymi sposoby zapobiegania, identyfikacji i rozwiązywania konfliktów interesów, a także zasady wyłączenia członka zarządu lub rady nadzorczej od udziału w rozpatrywaniu sprawy objętej lub zagrożonej konfliktem interesów.</p>	<p>Netia aktualnie nie posiada przyjętych regulacji wewnętrznych w odniesieniu do Członków Zarządu lub Rady Nadzorczej określających kryteria i okoliczności, w których może dojść do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. Jednocześnie Spółka prowadzi aktywną działalność w zakresie wdrożenia stosownych regulacji wewnętrznych.</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</p>	<p>Spółka uznaje komentowaną zasadę za dobrą praktykę</p>

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

być uzależnione od opcji i innych instrumentów pochodnych, ani jakichkolwiek innych zmiennych składników, oraz nie powinno być uzależnione od wyników spółki.	korporacyjną. Należy jednak nadmienić, że wypełnienie wskazanego obowiązku uzależnione jest od uchwały Walnego Zgromadzenia Netii. Spółka nie może zagwarantować, że w przyszłości Akcjonariusze, głosujący w ramach Walnego Zgromadzenia, będą za każdym razem głosować w sposób zapewniający podjęcie uchwały, której skutki będą zgodne z zasadą. Sprawia to, że Spółka zmuszona jest do odstąpienia od stosowania zasady.
VI.Z.4. Spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawia raport na temat polityki wynagrodzeń, zawierający co najmniej: 1) ogólną informację na temat przyjętego w spółce systemu wynagrodzeń, 2) informacje na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, ze wskazaniem kluczowych parametrów ustalania zmiennych składników wynagrodzenia i zasad wypłaty odpraw oraz innych płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy, zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze – oddzielnie dla spółki i każdej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej, 3) informacje na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym menedżerom pozafinansowych składników wynagrodzenia, 4) wskazanie istotnych zmian, które w ciągu ostatniego roku obrotowego nastąpiły w polityce wynagrodzeń, lub informację o ich braku, 5) ocenę funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.	Spółka uznaje komentowaną zasadę za dobrą praktykę korporacyjną. Spółka aktualnie nie posiada przyjętej polityki wynagrodzeń. tym niemniej, w związku z obowiązkami nałożonymi na Emitenta ustawą o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowania systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, przedmiotowa polityka zostanie w przyszłości opracowana oraz przyjęta w drodze uchwały Walnego Zgromadzenia.

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 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.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)


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 Netia 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 Roczного.

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

Warszawa, 26 lutego 2020 r.

A woman with long brown hair, wearing a white blouse with a decorative collar and a watch with a colorful dial, is sitting at a desk. She has her hands clasped in front of her chin and is looking down at a laptop. The background is a blurred office setting.

**Sprawozdanie na temat informacji
niefinansowych Netia S.A. oraz Grupy
Kapitałowej Netia S.A. za 2019 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	5
3. Podstawy naszego działania	6
▲ 3.1. Polityka zarządzania ryzykiem [GRI 102-30]	6
◊ Istotne ryzyka związane z działalnością grupy [GRI 102-15]	6
▲ Zarządzanie ryzykiem nadużyć	7
▼ Analiza jednostek pod kątem ryzyka związanego z korupcją [GRI 205-1, 205-3]	8
▲ 3.2. Przepisy regulujące działalność Grupy Netia	8
▼ Niezgodności z przepisami prawa i regulacjami społeczno-ekonomicznymi [GRI 419-1]	8
▲ 3.3. Audyt wewnętrzny	9
▲ 3.4. Kodeks etyki w Grupie Netia [GRI 102-16 częściowo]	9
▶ Działalność Rzecznika ds. Etyki oraz Rady Etyki [GRI 102-17]	10
▲ ▶ 3.5. Odpowiedzialność w łańcuchu Dostaw [GRI 102-9]	11
◊ 4. Interesariusze w Grupie Netia	12
ROZDZIAŁ II. MIEJSCE GRUPY NETIA W SEKTORZE USŁUG TELEKOMUNIKACYJNYCH	16
1. Wkład Grupy Netia w kreowanie otoczenia lokalnego	16
◊ Patriotyzm gospodarczy w Grupie Netia	16
▼ W trosce o jakość i niezawodność sieci	16
◊ Inicjatywy społeczne i aktywność w stowarzyszeniach [GRI 102-12 GRI 102-13]	17
2. Podejście do klienta w Grupie Netia i Netia S.A.	18
◊ Główne grupy klientów	18
◊ Działania podejmowane na rzecz poszerzenia oferty oraz zwiększenia dostępności usług	18
▲ 3. Polityka regulująca jakość obsługi klienta	19
▶ Systemy i procesy wdrożone w celu poprawy jakości Obsługi Klienta:	21
▶ Formalne procedury regulujące kwestię rozpatrywania reklamacji	22
▼ 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	24
◄ Bezpieczeństwo klientów	25
▼ 3 Skargi klientów na naruszenie prywatności [GRI 418-1] oraz niezgodności w komunikacji marketingowej [GRI 417-3]	25
ROZDZIAŁ III. ZATRUDNIENIE W GRUPIE NETIA	25
▲▶ 1. Polityka zatrudnienia	25
◄ 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
◇ ◀ Działania podjęte w celu ograniczenia negatywnego wpływu na środowisko:	32
▶ Kontrola instalacji wytwarzających pola elektromagnetyczne – formalne procedury	37
2. Troska o rozwój lokalnych społeczności	38
◀ Najważniejsze działania na rzecz społeczeństwa zorganizowane przez Grupę Netia w 2019 roku [GRI 203-1]	39
ROZDZIAŁ V. PODEJŚCIE DO DEFINIOWANIA TREŚCI	40

Rozdział I. Ogólna charakterystyka Grupy Netia

◇ 1. Opis działalności organizacji, podstawowe informacje o produktach i usługach [GRI 102-2]

Netia S.A. z siedzibą w Warszawie („Netia” lub „Netia S.A.”) została utworzona i zarejestrowana w Polsce w 1990 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i działała wówczas pod nazwą RP Telekom. W roku 1992, dokonano zmiany formy prawnej i przekształcono ją w spółkę akcyjną. W kolejnych latach spółka RP Telekom była spółką holdingową, grupującą kilkanaście spółek zależnych, których zadaniem była budowa i eksploatacja lokalnych sieci telekomunikacyjnych na poszczególnych obszarach koncesyjnych. W 1997 roku spółka zmieniła nazwę na Netia Holding S.A. W 2000 roku akcje spółki zadebiutowały na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. W 2003 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki zaaprobało zmianę firmy z Netia Holding S.A. na obecnie obowiązującą: „Netia S.A.”.

Od maja 2018 roku większościowy pakiet akcji Netia S.A. posiada Cyfrowy Polsat.

W skład Grupy Kapitałowej Netia („Grupa Netia”) wchodzi (na dzień 31.12.2019 roku):

Netia S.A.
Netia 2 sp. z o.o. – 100% udziałów;
Internetia sp. z o.o. – 100% udziałów;
TK Telekom sp. z o.o. – 100% udziałów;
Petrotel sp. z o.o. – 100% udziałów.
ISTS 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;
- ponad 1,8 miliona świadczonych usług, w tym:
 - blisko 600 tys. usług szerokopasmowego dostępu do Internetu;
 - prawie 830 tys. usług telefonicznych;
 - ponad 240 tys. usług TV;
 - prawie 150 tys. usług mobilnych.

Spółki z Grupy Netia świadczą różnorodne usługi telekomunikacyjne na sieci własnej oraz sieciach dzierżawionych od innych operatorów. Zakres działalności to przede wszystkim: usługi transmisji danych, usługi głosowe, usługi telewizyjne, usługi telefonii komórkowej oraz szerokopasmowego dostępu do Internetu.

STRUKTURA I FORMA WŁASNOŚCI GRUPY NETIA [GRI 102-5]

Netia S.A. jest spółką publiczną. Aktualny akcjonariat Spółki, zgodnie z wytycznymi zawartymi w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW został opublikowany na stronie internetowej Netii. Zaznaczyć należy, iż Spółka przekazuje opinii publicznej informacje o akcjonariacie na podstawie przesyłanych przez akcjonariuszy zawiadomień w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Netia nie posiada wiedzy w zakresie właścicieli pozostałych akcji Spółki, które są w obrocie publicznym.

(na dzień 31.12.2019 roku)

Akcjonariat Spółki	Liczba akcji	% kapitału	% głosów
Cyfrowy Polsat S.A.	221 404 885	65,98	65,98
FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	19 182 760	5,72	5,72
PZU OFE 'Złota Jesień'	17 656 988	5,26	5,26
Akcje w obrocie publicznym i należące do innych Akcjonariuszy	77 333711	23,04	23,04
Kapitał zakładowy	335 578 344	100,00	100,00

Lokalizacja siedziby głównej i działalności operacyjnej [GRI 102-3 GRI 102-4]

Zarejestrowana siedziba Spółki znajduje się w Polsce, w Warszawie przy ulicy Poleczki 13. Główna działalność operacyjna prowadzona jest w budynku Netia Tower zlokalizowanym w Warszawie przy ulicy Taśmowej 7A oraz w biurach znajdujących się m.in. we Wrocławiu, Katowicach, Gdańsku i Poznaniu.

Telesprzedaż B2C znajduje się w Ostrowcu Świętokrzyskim, a działania związane z rozpatrywaniem reklamacji i utrzymaniem klientów B2C prowadzone są w Łęcznej.

Infolinie obsługi klienta B2C mieszczą się w Bielsku-Białej (Centrum Obsługi Technicznej) oraz Będzinie i Legnicy (Centrum Obsługi Klienta). Druga Linia Centrum Obsługi Technicznej mieści się w Katowicach.

Dwa centra kolokacji mieszczą się w Warszawie, jedno w Jaworznie oraz jedno w Krakowie (pozyskane w styczniu 2020 roku)

Obsługiwane rynki [GRI 102-6]

Grupa Netia prowadzi działalność głównie w jednym obszarze geograficznym, jakim jest terytorium Polski, świadcząc swoje usługi zarówno klientom instytucjonalnym, jak i indywidualnym. Usługi dostarczane są przez dwie wydzielone struktury 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 strukturach komercyjnych –klientów biznesowych B2B oraz klientów indywidualnych B2C.

Głównym czynnikiem wzrostu w segmencie B2C jest rosnąca penetracja na nowoczesnej infrastrukturze, która jest możliwa dzięki konsekwentnej modernizacji sieci dostępowej. Wynikiem tego jest wzrost bazy klientów na sieci własnej oraz pakietyzacja usług.

W obszarze B2B długoterminowy wzrost skali działalności osiągnięty zostanie poprzez zmianę struktury portfela produktów, oznaczającą głównie zmniejszenie ekspozycji na usługi głosowe oraz dynamiczny rozwój w segmencie *New Data* oraz *ICT (NetiaNext)*.



2. Strategia biznesowa

Główne kierunki strategiczne w B2C:

- Dalsza akwizycja klientów na sieci własnej przy założonej optymalizacji kanałów sprzedażowych oraz średnich kosztów pozyskania;
- Maksymalizacja wartości sieci własnej poprzez wzrost penetracji oferty pakietowej opartej na usłudze telewizyjnej (pakiet dwóch i trzech usług) przy jednoczesnym wykorzystaniu rozwiązań mobilnych do działań retencyjnych;

- Koncentracja na obronie wartości rynku, tj. intensywne działania retencyjne w ramach istniejącej bazy klientów przy jednocześnie relatywnie niższych kosztach obsługi klienta;
- Wzrost docelowej liczby usług na klienta indywidualnego do poziomu 2,0x;
- Podejście geo-marketingowe kluczem do zwiększanie penetracji usług na sieci własnej;
- Optymalizacja modelu kosztowego.

Główne kierunki strategiczne w B2B:

- Stabilizacja przychodów w krótkim okresie oraz długoterminowy wzrost skali działalności poprzez zmianę struktury portfela produktów dzięki zmniejszeniu obecnej ekspozycji na usługi głosowe;
- Dynamiczny rozwój w segmencie ICT – rozwój centrów danych oraz usług w chmurze obliczeniowej, w tym potencjalnie selektywne akwizycje kompetencji lub infrastruktury w tym obszarze;
- Partnerstwo w zakresie usług konwergentnych w celu oferowania pełnego zakresu usług telekomunikacyjnych oraz na bazie transmisji danych;
- Wykorzystanie potencjału rynku usług hurtowych przy pomocy pełnej użycia własnej infrastruktury sieciowej;
- Rozwój kompetencji oraz portfolio usług z zakresu cyberbezpieczeństwa;
- Budowa kompetencji integratorskich w ramach projektu NetiaNext.

3. Podstawy naszego działania

3.1. Polityka zarządzania ryzykiem [GRI 102-30]

Zarządzanie ryzykiem w Grupie Netia jest uwarunkowane prowadzeniem analizy ryzyka na podstawie metodyk zbieżnych z ISO 31000. Podstawowymi założeniami przyjętymi w procesie jest zaangażowanie kadry menadżerskiej organizacji we właściwą identyfikację oraz ewaluację ryzyka występującego w bieżącej działalności operacyjnej, jak również w szerszej perspektywie dotyczącej funkcjonowania organizacji. Celem prowadzenia analiz jest identyfikacja oraz szacowanie ryzyka, a także przygotowanie do podejmowania właściwych działań. Powyższe analizy są prowadzone w trybie ciągłym na poziomie menadżerów, przy współudziale jednostek wspierających, takich jak bezpieczeństwo czy audyt. Dzięki podejściu adaptacyjnemu Grupa Netia uzyskuje adekwatne dostosowanie skali analiz do zagadnień i organizacji przy spojrzeniu na problem ryzyka. Ewaluacja ryzyk następuje poprzez ocenę ich wpływu na działalność organizacji i prawdopodobieństwo wystąpienia. W przypadku ryzyka określonego jako kluczowe, przyjmuje się działania mające na celu ich ograniczenie do poziomu akceptowalnego w organizacji. Zarządzanie ryzykiem jest procesem, za który odpowiedzialność ponoszą wszyscy menedżerowie w Grupie.

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 lub nieuprawnionego dostępu do 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 lub 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*. Zaprojektowane i wdrożone rozwiązania w tym obszarze są ukierunkowane przede wszystkim na zapobieganie wystąpieniu przypadków nadużyć i nieprawidłowości. O ile jednak nastąpią tego rodzaju zdarzenia – dbamy o szybkie ich wykrywanie oraz minimalizowanie negatywnych konsekwencji, a także wyeliminowanie możliwości wystąpienia tych zjawisk w przyszłości. W roku 2018 zaimplementowana została Procedura Przeciwdziałania Nadużyciom w obszarze sponsoringu, korzyści i konfliktu interesów. Procedura ta jest ważna ze względu na doszczegółowienie zagadnień, do których się odnosi, a także wprowadzenie dwóch istotnych rejestrów tj. Rejestru Korzyści oraz Rejestru konfliktu Interesów pozwalających odpowiednio monitorować obszary narażone na nieetyczne zachowania.

Grupa Netia wspiera kulturę przeciwdziałania nadużyciom w całej organizacji. Podejmujemy adekwatne działania edukacyjne w zakresie tematyki nadużyć i prawa z nimi związanego, ryzyka nadużyć, przekupstwa oraz korupcji. Upowszechniamy informacje na temat obowiązków pracowników i współpracowników dotyczących raportowania przypadków wystąpienia nadużyć, a także struktur i mechanizmów ustanowionych wewnątrz Grupy Netia w celu przeciwdziałania nadużyciom. Każdy pracownik, który podejrzewa, że w firmie występują sytuacje mające charakter nadużycia, był świadkiem lub sam doświadczał takich sytuacji, jest zobowiązany do zgłoszenia tego faktu do Rady Etyki lub bezpośrednio do Rzecznika ds. Etyki. Więcej o *Kodeksie Etyki* i procedurach obowiązujących w Grupie Netia do przeczytania w punkcie 3.4. Kodeks etyki w Grupie Netia.

▼ Analiza jednostek pod kątem ryzyka związanego z korupcją [GRI 205-1, 205-3]

Analiza ryzyka związanego z korupcją zakłada odniesienie się do wszystkich procesów w Grupie przez kierowników komórek organizacyjnych. Proces antykorupcyjny w Grupie Netia dotyczy wszystkich jednostek biznesowych ze szczególnym uwzględnieniem takich obszarów jak zakupy, inwestycje, realizacja usług oraz marketing.

Praktyka pokazuje, że najlepszym i najskuteczniejszym sposobem ograniczania działań korupcyjnych jest budowanie świadomości w tym zakresie poprzez działania edukacyjne i prewencyjne adresowane do pracowników i ich przełożonych. Wprowadzone inicjatywy związane z rozpowszechnieniem działań antykorupcyjnych to szkolenia w zakresie *Polityki przeciwdziałania nadużyciom i ochronie sygnalisty* skierowane do kadry Zarządzającej oraz pracowników, w tym obowiązkowe szkolenie z tego zakresu dla nowych pracowników.

W roku 2019 nie zidentyfikowano żadnych nadużyć o charakterze korupcyjnym.

▲ 3.2. Przepisy regulujące działalność Grupy Netia

Netia S.A. jako spółka publiczna notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podlega wielu regulacjom i obostrzeniom, których głównym celem jest zapewnienie transparentności oraz przejrzystego obrazu podejmowanych przez Spółkę działań.

Nasza działalność regulowana jest w szczególności poprzez:

- Kodeks Spółek Handlowych;
- Ustawę o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych;
- Ustawę o obrocie instrumentami finansowymi;
- Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) w sprawie nadużyć na rynku (ang. Market Abuse Regulation);
- Dobre praktyki spółek notowanych na GPW 2016;
- Ustawę o prawie telekomunikacyjnym;
- Ustawę o ochronie konkurencji i konsumentów;
- Ustawę o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji;
- Ustawę o przeciwdziałaniu nieuczciwym praktykom rynkowym;
- Statut Netia S.A.
- Regulamin Rady Nadzorczej.

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

W 2019 roku w toku kontroli i postępowań wyjaśniających prowadzonych przez Prezesa UKE, oraz Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych nie zostały wydane prawomocne decyzje, które stwierdziłyby wystąpienie przypadków niezgodności z przepisami prawa i regulacjami społeczno-ekonomicznymi w naszej organizacji. W zakresie kontroli i postępowań wyjaśniających prowadzonych przez Prezesa UOKiK została wydana decyzja

zobowiązująca z dnia 30 maja 2019 roku. Na dzień składania raportu wypełnione zostały wszystkie zobowiązania wskazane w ww. decyzji.

▲ 3.3. Audyt wewnętrzny

Działanie audytu wewnętrznego jest oparte na fundamentach i standardach międzynarodowych określonych przez *Instytut Audytorów Wewnętrznych (IAA – Institute of Internal Auditors)*. Celem audytu wewnętrznego jest usprawnienie działalności organizacji poprzez niezależną i obiektywną ocenę procesów oraz podejmowanych 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 poprzez testy audytowe, prowadzone z zastosowaniem adekwatnych technik audytowych. Raportowanie audytowe jest ustandaryzowane, a Raport zawiera takie elementy jak: zakres wykonywanych prac, ocena skuteczności weryfikowanego procesu, 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 a także jeżeli zachodzi taka konieczność do Komitetu ds. Audytu. Realizacja wydanych przez audyt wewnętrzny rekomendacji podlega okresowej weryfikacji. Rekomendacje wydane przez audyt wewnętrzny podlegają weryfikacji w zakresie ich wprowadzenia.

▲ 3.4. Kodeks etyki w Grupie Netia [GRI 102-16 częściowo]

Grupa Netia przygotowała i wdrożyła całościowy *Program Etyczny*, który wspiera prowadzenie działalności biznesowej w oparciu o najwyższe standardy etyczne. Celem programu jest zapewnienie przestrzegania zasad etyki oraz systematyczne podnoszenie jakości kultury organizacyjnej w Grupie Netia poprzez wskazywanie i upowszechnianie zachowań pożądaných, a zarazem przeciwdziałanie wszelkim przejawom, które nie są zgodne z przyjętymi zasadami etyki. Podstawą programu etycznego jest *Deklaracja Wartości oraz Kodeks Etyki*.

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 podejrzewa, 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 2019 roku do Rzecznika ds. Etyki wpłynęło 9 formalnych zgłoszeń od pracowników Grupy Netia dotyczących możliwości naruszenia przyjętych zasad etyki, z czego po przeprowadzeniu wyjaśnień:

- w 2 przypadkach nie stwierdzono naruszeń;
- w 1 przypadku zgłaszający odmówił dalszej współpracy;
- w 3 przypadkach zastosowano pouczenie indywidualne;
- w 3 przypadkach dalszy proces wyjaśniania był prowadzony w ramach innej komórki organizacyjnej Spółki

Rzecznik ds. Etyki prowadził w 2019 roku szereg szkoleń dla pracowników, a także indywidualne konsultacje z pracownikami, kadrą kierowniczą oraz przedstawicielami związków zawodowych.

Działalność Rzecznika ds. Etyki oraz Rady Etyki [GRI 102-17]

Zarząd Netia S.A. powołał Radę Etyki Grupy Netia oraz Rzecznika ds. Etyki. Na wniosek Rady Etyki Zarząd Netia S.A. podejmuje decyzje dotyczące wyciągnięcia konsekwencji wobec osób, którym udowodniono naruszenie zasad Kodeksu Etyki lub zasad sformułowanych w pozostałych dokumentach programu etycznego Grupy Netia. Funkcję Przewodniczącego Rady Etyki pełni każdorazowo Dyrektor ds. Zasobów Ludzkich.

Zadania Rady Etyki:

- analiza zgłoszeń na temat ewentualnego naruszenia zasad etyki w Grupie Netia, 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 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.

Aby zwiększyć kontrolę oraz bezpieczeństwo procesu logistycznego, wspierającego obsługę klientów oraz inwestycji Grupy Netia, nastąpiło przeniesienie obsługi magazynu do spółki z Grupy Kapitałowej Cyfrowego Polsatu – InterPhone Service Sp. z o.o.

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. We wrześniu 2019 roku, w celu zwiększenia efektywności zarządzania obszarem zakupów, obsługa procesu logistyczno-zakupowego została połączona do wspólnego obszaru razem z merytorycznymi obszarami Grupy Cyfrowego Polsatu.

◇ 4. Interesariusze w Grupie Netia

Interesariusze w Grupie Netia są istotnym uczestnikiem procesu tworzenia odpowiedzialnego przedsiębiorstwa. Jesteśmy świadomi, że interesariusze są kluczowi podczas realizowania działań z zakresu CSR (Społecznej Odpowiedzialności Biznesu). Grupa Netia posiada wiele dedykowanych kanałów do kontaktów z nimi, dzięki czemu możemy na bieżąco gromadzić ich oczekiwania i reagować na nie.

Lp.	Grupa interesariuszy	Charakterystyka	Kanały angażowania interesariuszy [GRI 102-43]
Kluczowi interesariusze			
1.	Pracownicy	Grupa Netia zatrudnia łącznie około 2800 pracowników oraz osób współpracujących, w tym ponad 2000 osób w oparciu o umowę o pracę. W samej Warszawie liczba pracowników wynosi ponad 800 osób.	<ul style="list-style-type: none"> • Intranet; • Mail; • Wideokonferencje z zarządem (min. raz na kwartał); • Wideokonferencje Dywizji; • Roadshow – spotkania z pracownikami organizacji poza główną siedzibą firmy; • Przestrzeń biurowa – plakaty; • Eventy tematyczne; • Akcje angażujące pracowników.
2.	Akcjonariusze	Główni akcjonariusze (>5% akcji): <ul style="list-style-type: none"> • Cyfrowy Polsat S.A. (65,98%); • FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (5,72%); • PZU OFE 'Złota Jesień' (5,26%); • Akcjonariusze pozostali (<5% akcji) - ponad 20% akcji znajduje się w obrocie publicznym w rękach Akcjonariuszy (poniżej progu, który wymaga raportowania). 	<ul style="list-style-type: none"> • Raporty bieżące i okresowe, wysyłane poprzez system ESPI; • Na bieżąco aktualizowany serwis inwestorski <i>inwestor.netia.pl</i>; • Na bieżąco wysyłany newsletter oraz kanał RSS dla inwestorów; • Stały kontakt mailowy i telefoniczny, podany na stronie www (dedykowana osoba do kontaktów z rynkiem kapitałowym); • Konferencje z udziałem Zarządu Netii dotyczące publikowanych wyników kwartalnych;

			<ul style="list-style-type: none"> • Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.
3.	Klienci indywidualni	Około 800 tysięcy klientów indywidualnych	<ul style="list-style-type: none"> • Strona www dla klientów <i>netia.pl</i>; • Samoobsługowy serwis online dla klientów <i>netiaonline.pl</i>; • Infolinia dla klientów; • Badania satysfakcji; • Wydzielony serwis konsumencki; • Formularze kontaktowe; • Social Media (Facebook, Twitter, YouTube).
4.	Klienci biznesowi	<ul style="list-style-type: none"> • Kilkadziesiąt tysięcy firm i instytucji; 	<ul style="list-style-type: none"> • Strona www dla klientów <i>www.netia.pl</i>; • Infolinia dla klientów; • Badania satysfakcji; • Formularze kontaktowe; • Spotkania indywidualne z opiekunami Klientów.
5.	Dostawcy	<ul style="list-style-type: none"> • Firmy współpracujące na podstawie zawartych umów lub złożonych zamówień; • Firmy działające w każdej formie prawnej – spółki akcyjne, sp. z o.o., działalność gospodarcza, itp. 	<ul style="list-style-type: none"> • Mail; • Kontakt telefoniczny; • Spotkania; • Postępowania zakupowe.
6.	Regulatorzy	<p>Nadzór nad Netia S.A.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • KNF – Netia S.A. notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.; • UOKiK (ochrona praw konsumentów); • UKE (regulacja rynku usług telekomunikacyjnych); • UODO (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			
7.	Media	<ul style="list-style-type: none"> • Media ogólnopolskie: <ul style="list-style-type: none"> - prasa - radio - stacje telewizyjne - portale internetowe • Media branżowe: <ul style="list-style-type: none"> - prasa - portale internetowe • Media regionalne. 	<ul style="list-style-type: none"> • Bieżące aktualizacje w serwisie dla mediów; • Informacje prasowe oraz materiały multimedialne wysyłane zgodnie z deklarowanymi preferencjami przedstawicieli mediów (w 2019 roku dystrybuowanych ponad 60 informacji prasowych i innych materiałów informacyjnych nt. działalności Spółki); • Dedykowany kontakt dla mediów na stronie www (telefoniczny oraz mailowy); • Konferencje prasowe (min. raz na kwartał oraz z okazji ważnych wydarzeń w organizacji); • Bieżący kontakt z przedstawicielami kluczowych mediów (badanie potrzeb oraz zapotrzebowania na informacje); • Bieżące odpowiedzi na wszystkie merytoryczne zapytania mediów.
8.	Konkurencja	<p>Grupa Netia swoją konkurencję definiuje szeroko, w zależności od sektora, w którym świadczy usługi. Głównymi konkurentami są:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Stacjonarni operatorzy telekomunikacyjni; • Mobilni operatorzy telekomunikacyjni; • Operatorzy kablowi; • Integratorzy. 	<ul style="list-style-type: none"> • Regularne spotkania w ramach organizacji branżowych.

9.	Analitycy rynku kapitałowego	<ul style="list-style-type: none"> • Analitycy biur maklerskich wydający rekomendacje dotyczące Netii; • Analitycy funduszy inwestycyjnych polskich oraz zagranicznych; • Analitycy otwartych funduszy emerytalnych; • Inwestorzy niezależni. 	<ul style="list-style-type: none"> • Bieżące aktualizacje źródeł: Serwis <i>inwestor.netia.pl</i>, Newsletter; • Stały kontakt mailowy, adres podany na stronie www (dedykowana osoba do kontaktów z rynkiem kapitałowym); • Konferencje z udziałem Zarządu Netii dotyczące publikowanych wyników kwartalnych.
10.	Organizacje biznesowe i branżowe	Netia jest członkiem KIGEIT (Krajowa Izba Gospodarcza Elektroniki i Telekomunikacji), KIKE (Krajowa Izba Komunikacji Ethernetowej), PIKE (Polska Izba Komunikacji Elektronicznej), PRCH (Polska Rada Centrów Handlowych), MEF (Metro Ethernet Forum), RBF (Railway Business Forum), SEG (Stowarzyszenie Emitentów Giełdowych).	Netia jest aktywnym uczestnikiem organizacji biznesowych i branżowych, uczestniczy w spotkaniach i bierze aktywny udział w działaniach wszystkich organizacji, których jest członkiem.
11.	Potencjalni pracownicy	<ul style="list-style-type: none"> • Przejrzysty proces rekrutacji; • Atrakcyjne warunki zatrudnienia; • Możliwość stałego rozwoju; • Program stażowy „Odkrywcy Kariery” oraz praktyki zawodowe obejmujące w ciągu roku kilkunastu uczniów, studentów i absolwentów 	<ul style="list-style-type: none"> • Dedykowany serwis kariera; • Narzędzie Recruiter w serwisie <i>LinkedIn.com</i>; • Uczestnictwo w targach pracy; • Współpraca z uczelniami i Biurami Karier; • Oferta zatrudnienia publikowana w serwisach on-line (ogólnych i specjalistycznych)
12.	Opinia publiczna	Netia uznaje opinię publiczną i szeroko pojętą społeczność za ważnego interesariusza, który ma prawo śledzić działania firmy i proponować jej usprawnienia, a także wyrażać opinię na temat 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</i>, <i>Twitter</i>, <i>Facebook</i>, <i>LinkedIn</i>.

Rozdział II. Miejsce Grupy Netia w sektorze usług telekomunikacyjnych

1. Wkład Grupy Netia w kreowanie otoczenia lokalnego

Jako jeden z czołowych inwestorów w sektorze usług telekomunikacyjnych, Grupa Netia zapewnia trwały wkład w rozwój polskiej gospodarki. Tworzy nowoczesne warunki do prowadzenia biznesu, niezawodnej komunikacji, możliwości edukacji i pełnowartościowej rozrywki. Inwestuje w sieć światłowodowych łącz internetowych, których parametry pomogą rozwinąć potencjał polskich firm, rozwijaj nowe, innowacyjne usługi.



Patriotyzm gospodarczy w Grupie Netia

Od 2000 roku akcje spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Większość akcji znajduje się w posiadaniu polskich inwestorów, 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, zapewniającym zrównoważone zatrudnienie (w 70 lokalizacjach w całej Polsce). Dbamy przy tym o rozwój talentów i budowanie ścieżek kariery dla zdolnych i zaangażowanych absolwentów.

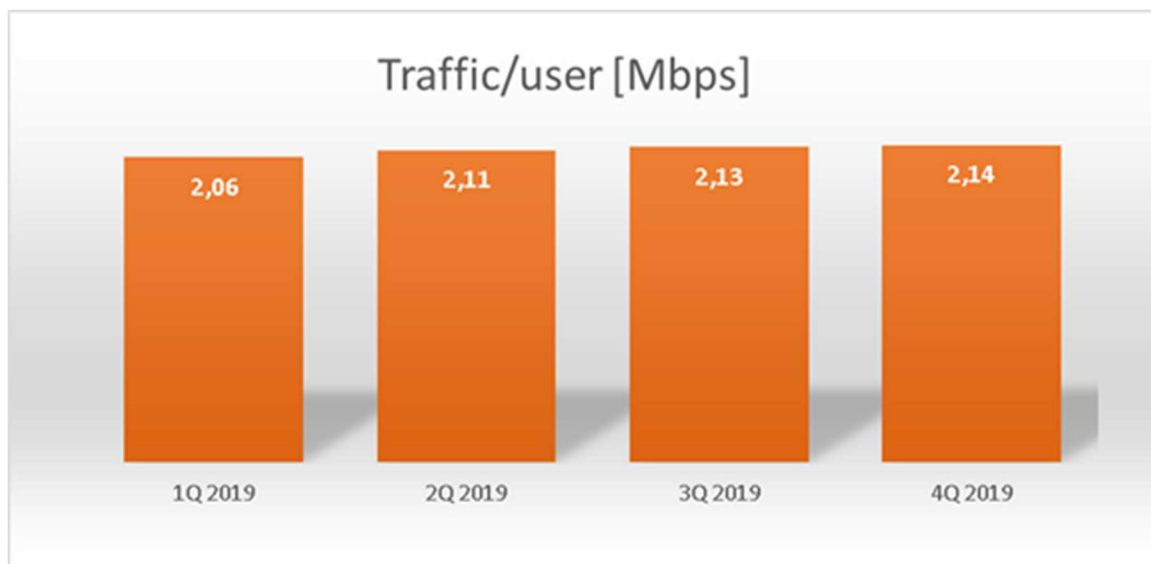
Dodatkowo prowadzimy inwestycje rozbudowujące ogólnopolską infrastrukturę teleinformatyczną. W ramach projektu Sieć XXI Wieku Netia zapewni polskim konsumentom i firmom działającym na terenie Polski doskonale warunki do prowadzenia biznesu, niezawodnej komunikacji, możliwości edukacji i pełnowartościowej rozrywki. Zapewnimy łącza internetowe oraz szeroką paletę usług komunikacyjnych i informatycznych (ICT), które wspierają potencjał biznesowy polskich firm.

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

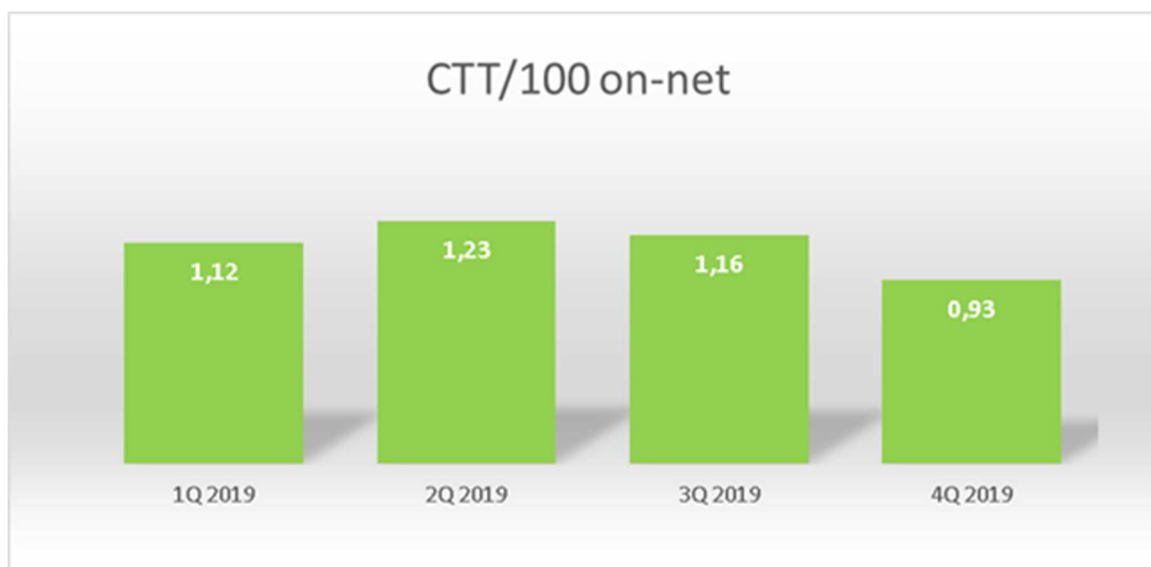


W trosce o jakość i niezawodność sieci

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



Wykres nr 1. Średni ruch IP w Mbps przypadający na pojedynczego aktywnego klienta indywidualnego usługi dostępu do sieci Internet w godzinach szczytu



Wykres nr 2. Liczba awarii abonenckich (Customer Trouble Ticket) przypadających na sto usług na sieci własnej (bez BSA, LLU, WLR)

◇ Inicjatywy społeczne i aktywność w stowarzyszeniach [GRI 102-12 GRI 102-13]

Jako świadomi dostawcy usług telekomunikacyjnych, zaufani partnerzy biznesowi oraz odpowiedzialni pracodawcy, spółki z Grupy Netia są członkami KIGEIT (Krajowa Izba Gospodarcza Elektroniki i Telekomunikacji). Przedstawiciele Netii i Internetii wchodzi w skład Zarządu Sekcji Operatorów Telekomunikacyjnych KIGEIT.

Dodatkowo należymy do:

- PIKE (Polska Izba Komunikacji Elektronicznej) – organizacji zrzeszającej nadawców i operatorów sieci kablowych;
- SEG (Stowarzyszenie Emitentów Giełdowych)

TK Telekom (spółka zależna Netia S.A.) jest członkiem RBF (Railway Business Forum) oraz Polskiej Izby Producentów Urządzeń i Usług na Rzecz Kolei.

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 inicjatywa *NetiaNext*. Projekt ten ma na celu zbudowanie w Grupie Netia kompetencji integratorskich i poszerzenie portfolio sprzedażowego o usługi *ICT* szczególnie z zakresu IT i cyberbezpieczeństwa. Portfolio produktowe w tym obszarze funkcjonuje w duchu startup-owym. W tej kategorii Grupa Netia ma otwartych kilkaset projektów sprzedażowych.

Szczególny nacisk kładziony jest na rozwój następujących obszarów:

1. Cyberbezpieczeństwo – usługi dedykowanej ochrony zasobów klienta, m.in. ochrona przed atakami na systemy komputerowe (DDoS), usługi kopi bezpieczeństwa danych (Backup as a Service), ochrona sieci IT za pomocą urządzeń firewall/UTM, usługi Security Operations Center
2. 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;
3. Usługi oparte o technologię WIFI – sieci WLAN premium, geo-lokalizacja, reklama mobilna, usługi lojalnościowe, usługi BI (Business Intelligence);
4. Unified Communications as a Service – usługi zintegrowanej komunikacji (głos, video, czat i inne) świadczone w modelu hostowanym u operatora;
5. Kompetencje wewnętrzne oraz bazę partnerów, z którymi będziemy współpracować.

W obszarze B2C Grupa Netia dostarcza kompleksowe, przyjazne w użytkowaniu rozwiązania komunikacyjne on-line: szybki, stacjonarny dostęp do Internetu oraz TV i multimedialną rozrywkę.

Miniony rok obfitował w działania zwiększających dostępność usług Netii. Netia zmodyfikowała swoją ofertę dostępu do internetu tak, aby w jak największym stopniu odpowiadała potrzebom klientów. W tym celu na zmodernizowanych łączach wprowadzone zostały nowe opcje prędkości: 500 Mb/s oraz 1 Gb/s.

Cały czas rozwijamy swoją ofertę mobilną tak, aby Netia Mobile była ofertą elastyczną i atrakcyjną cenową. W celu zapewnienia najlepszej jakości Netia od połowy 2020 roku przełączyła swoje usługi mobilne na sieć Polkomtela, operatora sieci Plus.

Stale rozszerzane jest także portfolio usług dodatkowych oraz związanych z nimi ofert. Dotyczy to między innymi możliwości zakupu usługi internetowej wzbogaconej o serwis muzyczny TIDAL. Klienci, którzy zdecydowali się na zakup takiej usługi, otrzymali dostęp do TIDAL w ramach opłaty abonamentowej za dostęp do internetu. Dodatkowo klienci mieli do wyboru także ofertę, w ramach której otrzymywali również dostęp do serwisu VoD HBO GO w bardzo atrakcyjnej cenie.

Netia nieustannie poszerza swoją ofertę telewizyjną. W 2019 roku do naszych pakietów dodane zostały nowe kanały telewizyjne, np. Discovery Live, History 2. Obecnie nasza ramówka to ponad 225 kanałów, z czego 133 nadawanych jest w jakości HD. Nasi klienci mieli również możliwość obejrzenia 5 gal KSW w opcji PPV.

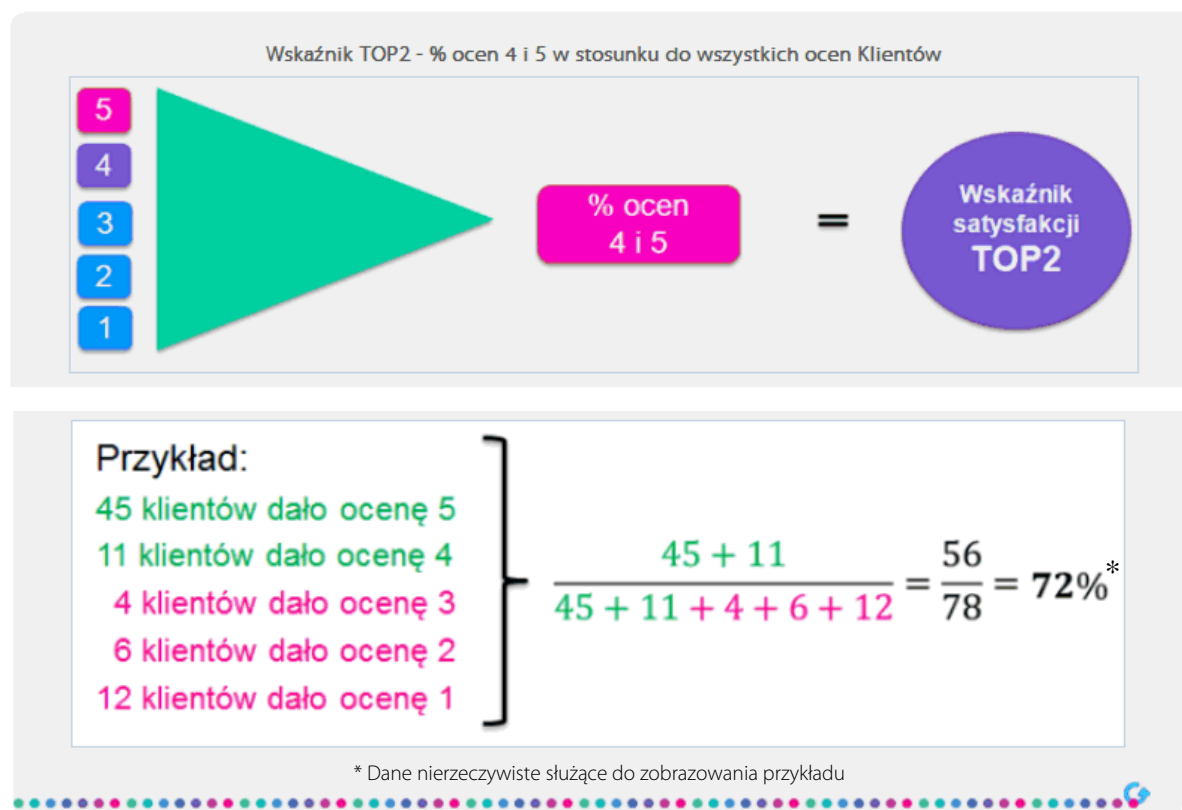
Mając na uwadze potrzeby naszych klientów, wprowadziliśmy do portfolio specjalne promocje, w ramach których w bardzo atrakcyjnej cenie oferujemy dostęp do szerokiej oferty sportowej, w tym kanałów Eleven Sports oraz Polsat Sport Premium (Liga Mistrzów UEFA). Dla klientów nie będących kibicami stworzona została opcja z szerokim zakresem kanałów filmowych i serialowych, w tym HBO. Obie grupy klientów mają dodatkowo możliwość zamówienia atrakcyjnych cenowo pakietów zawierających dostęp do wszystkich kanałów Canal+.

Aby ułatwić naszym klientom dostęp do ciekawych informacji o nowych ofertach czy promocjach oraz ułatwić zarządzanie zgodami na przetwarzanie danych osobowych, udostępniliśmy aplikację do zarządzania zgodami RODO z poziomu dekodera (Netia Player). Dokonałiśmy tego jako pierwszy operator w Polsce.

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.

Kontynuując założenia przeprowadzonego w 2018 roku projektu Netia Like cały czas udoskonalamy jakość chociażby przez skrócenie czasu informowania o procesowaniu awarii korzystając z nowego narzędzia „Navigator”, w którym na bieżąco możemy śledzić zmiany statusów wprowadzone przez Departament Utrzymania Usług.



Zarówno pozytywne jak i negatywne spostrzeżenia klientów, zawarte w ankiecie satysfakcji klienta TOP2, są wykorzystywane do podnoszenia motywacji pracowników oraz realizowania działań korygujących.

ISO 9001 w B2B



W dniach 10-11 grudnia 2019 roku został przeprowadzony audyt kontrolny ISO 9001, który nie wykazał niezgodności i tym samym certyfikat ISO 9001 z dnia 7 grudnia 2017 roku dla spółek z Grupy Netia został utrzymany. To najnowsza wersja standardu, który kładzie dużo większy nacisk na wysoką jakość oraz dostosowanie się firmy świadczącej usługi do potrzeb i wymagań Klientów.

Norma ISO 9001: 2015 kładzie bardzo duży nacisk na dostosowanie się organizacji do Klienta, powszechnego wykorzystania analizy ryzyka oraz zarządzania procesowego dla osiągnięcia celów, w tym spełniania oczekiwań Klientów.

Certyfikat został przyznany na okres 3 lat. Objęte są nim m.in.: świadczenie usług telekomunikacyjnych, usługi bezpieczeństwa teleinformatycznego, kolokacji, cloud computingu, obsługa klienta oraz specjalistyczne usługi dla rynku kolejowego.

Jakość Obsługa klienta B2C – główne założenia na 2019 rok

W procesie obsługi Klienta i starań o Jego satysfakcję usprawnienia nie mają końca. Każda decyzja klienta o kontakcie z Netią podyktowana jest konkretną sprawą, którą należy jak najszybciej obsłużyć.

W ramach naszych działań kierujemy się następującymi zasadami:

DOSTĘPNI – Zapewniamy naszym Klientom możliwości załatwienia swojej sprawy poprzez preferowany kanał kontaktu: Infolinia, Netia Online, Facebook.

Rozwijamy oraz promujemy selfserwisy takie jak: Netia Online, automaty oraz komunikaty IVR, dzięki czemu zmniejszamy liczbę połączeń obsługiwanych przez Infolinię.

SKUTECZNI – Każdą napotkaną lukę w procesie czy produkcie kierujemy do poprawy przez właściciela i monitorujemy. Jednocześnie zmniejszamy liczbę połączeń, eliminując powody kontaktu współpracując projektowo i operacyjnie z właścicielami procesów. Ograniczamy liczbę awarii, przyspieszamy ich usuwanie, poprawiamy czytelność dokumentów, proaktywnie informujemy klientów o statusie spraw, zleceń, awarii. Załatwiamy możliwie dużo spraw Klientów przy pierwszym kontakcie, proponując im najlepsze możliwe rozwiązanie.

ZAANGAŻOWANI – Regularnie podnosimy kompetencje naszych pracowników oraz zapewniamy im ścieżkę rozwoju. Wynagrodzenie pracowników opiera się na systemie prowizyjnym i premiowym, co motywuje ich do osiągnięcia coraz lepszych rezultatów i doskonalenia procesu Obsługi Klienta.

ZARABIAMY – Obsługując Klientów zwiększamy przychody, podejmujemy działania na rzecz lojalizacji oraz utrzymania. Podnosimy wartość dostarczaną przez Klientów dosprzedając im usługi główne oraz dodatkowe. Regularnie zbieramy zgody marketingowe.

Systemy i procesy wdrożone w celu poprawy jakości Obsługi Klienta:

1. Nowy IVR umożliwiający w sposób bardziej intuicyjny wybór powodu kontaktu oraz zapewniający możliwość poprawnego połączenia się niezależnie od wybranego numeru Infolinii;
2. Nowy sposób logowania do Netia Online, eliminujący konieczność wpisywania kodu drukowanego na umowie, umożliwiający logowanie zintegrowane między innymi z Facebookiem;

3. Nowy moduł w Netia Online umożliwiający zgłaszanie wątpliwości w zakresie poprawności działania usług, monitorowanie przebiegu procesu weryfikacji oraz dodawania dalszych uwag;
4. Rozbudowa aplikacji obsługowej używanej przez konsultantów o elementy poprawiające ergonomię oraz szybkość pozyskiwania informacji;
5. Rozbudowa oraz optymalizacja aplikacji dedykowanej dla diagnostyki poprawności działania usług;
6. Wdrożenie Analityki Mowy systemu umożliwiającego jeszcze skuteczniejszą pracę nad poprawą jakości rozmów oraz nad eliminacją powodów kierowanych zgłoszeń;
7. Nowy formularz oceny jakości rozmowy telefonicznej wraz z instrukcją jego wypełniania przez osobę monitorującą. Formularz służy weryfikacji, czy rozmowy są prowadzone zgodnie z obowiązującymi standardami oraz procedurami
8. Nowy, interaktywny skrypt rozmowy sprzedażowej umożliwiający sprawniejszy oraz dogodniejszy dla Klienta sposób prezentacji oraz podsumowywania oferty sprzedażowej, dosprzedażowej oraz utrzymaniowej
9. Nową bazę wiedzy dla konsultantów wspierających naszych Klientów w zakresie wsparcia technicznego.

Formalne procedury regulujące kwestię rozpatrywania reklamacji

Po ponad roku od wdrożenia i stosowania ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych - RODO możliwe jest sformułowanie wniosków, co do dotychczasowych i przyszłych metod prowadzenia działań w zakresie przetwarzania i ochrony danych osobowych klientów Spółki. Odnosząc się do przyjętych rozwiązań wskazać należy, iż oprócz standardowych zgłoszeń i reklamacji, w Spółce obsługiwane są wnioski dotyczące przetwarzania przez Netia S.A. danych osobowych klientów. Aby sprostać temu zadaniu podjęliśmy niezbędne kroki, by nałożone prawem obowiązki zrealizowane były na najwyższym możliwym poziomie. Wskazać należy, iż skuteczność przyjętego modelu postępowania w obsłudze klientów i zakresie wykonywanych zadań poddawana jest regularnym i szczegółowym analizom.

Wynika z nich, iż Spółka zapewnia prawidłową, zgodną z prawem, a co najważniejsze spełniającą oczekiwania klientów obsługę, przede wszystkim w zakresie zabezpieczenia przetwarzania danych osobowych oraz ochrony prywatności klientów. Pojedyncze przypadki zgłoszeń jakie odnotowaliśmy miały charakter incydentalny a Spółka podjęła inicjatywy zmierzające do minimalizacji tego typu zdarzeń.

Duża świadomość konsumentów i dbałość o ochronnych swoich danych osobowych nakłada na przedsiębiorcę szczególne obowiązki i wymagania. Konsument wiążąc się ze spółką umową oczekuje iż jego dane będą objęte szczególna ochrona. Dbłość o takie bezpieczeństwo dla Netii jest szczególnym priorytet nad którym pracuje sztab wysoko wykwalifikowanej kadry.

Obecne trendy w relacjach konsument – usługodawca wskazują na coraz większe zainteresowanie oraz wykorzystanie kanału elektronicznego, jako głównej formy kontaktu

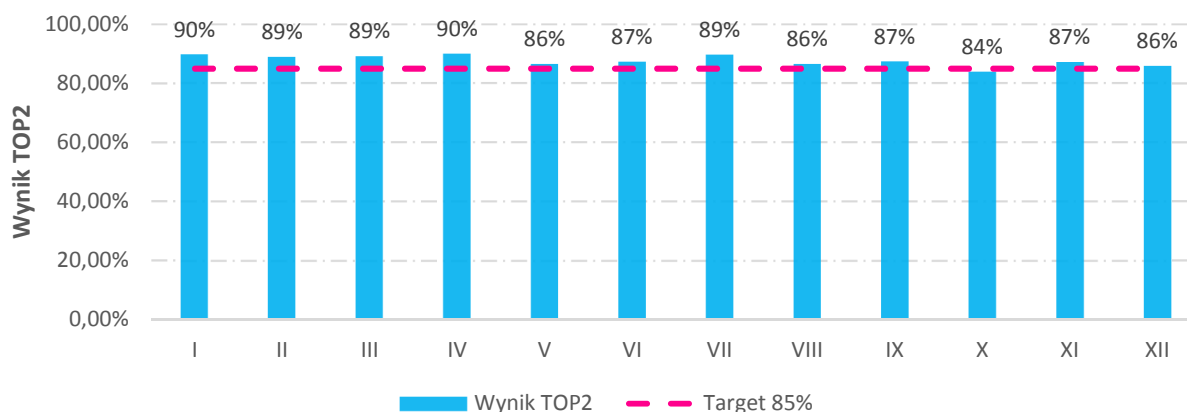
konsumenta z usługodawcą. Wymagania naszych Klientów w odniesieniu do szybkości reakcji na ich zapytania są duże i cały czas wzrastają. Warto pamiętać, że ważna jest nie tylko szybkość samej odpowiedzi, lecz także sposób rozwiązania sprawy. Jako Spółka wychodzimy naprzeciw oczekiwaniom konsumentów minimalizując termin na udzielenie odpowiedzi na zgłoszenie z zachowaniem jakości obsługi sprawy na najwyższym poziomie. Chcemy, aby nasza marka wyróżniała się na tle konkurencji nie tylko jakością usług ale również wysokim poziomem w zakresie komunikacji z Klientem, który pozwoli na utrzymanie stabilnych i długotrwałych relacji ze stałymi Klientami oraz przyczyni się do pozyskania nowych Klientów.

WSKAŹNIK ROZPATRZONYCH REKLAMACJI B2B	
Netia S.A./ TK Telekom sp. z o.o.	
Rozpatrzone pozytywnie	55%
Średni czas rozpatrzenia [dni kalendarzowych]	6,9
Rozpatrzone do 14 dni	84%
Rozpatrzone do 30 dni zgodnie z prawem telekomunikacyjnym	100%

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

Obsługa klienta B2B

Key Account, Business, XSP

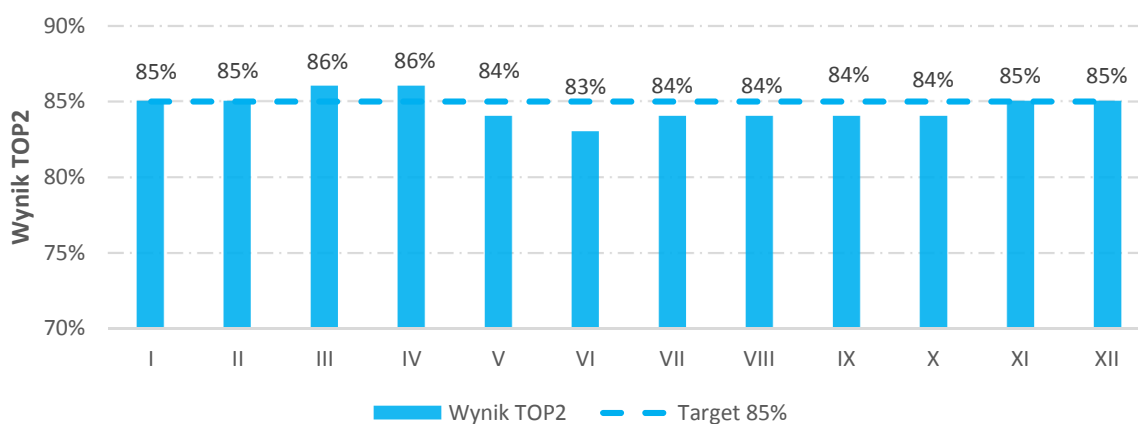


Obsługa klienta B2C

Wskaźnik zadowolenia z obsługi klienta TOP2

Ankieta TOP2 jest wysyłana do klienta po przeprowadzonej rozmowie z infolinią lub kontakcie mailowym w celu poznania jego opinii na temat obsługi klienta. Ankieta składa się z 3 pytań, przy czym TOP 2 liczymy z pytania: *Jak oceniasz rozwiązanie zaproponowane przez konsultanta*

i jego kompetencje? Klient ocenia je w skali 1-5, TOP 2 jest liczony jako procentowy udział ocen 4 i 5 w stosunku do wszystkich ocen.



4. Polityka bezpieczeństwa danych w Grupie Netia

► *Bezpieczeństwo informacji, bezpieczeństwo fizyczne, zarządzanie kryzysowe oraz zarządzanie incydentami bezpieczeństwa*

W ramach Grupy Netia funkcjonuje szereg regulacji wewnętrznych w zakresie bezpieczeństwa informacji, bezpieczeństwa fizycznego, zarządzania kryzysowego oraz zarządzania incydentami bezpieczeństwa. Podstawowym dokumentem w zakresie ochrony danych klientów jest *Polityka Ochrony Danych Osobowych*. Wszystkie regulacje poddawane są okresowemu przeglądowi i, jeśli to konieczne, aktualizowane w celu wyznaczenia jak najlepszych standardów ochrony danych klientów. Wszyscy pracownicy zobowiązani są do znajomości tych regulacji, a nowi pracownicy przechodzą szkolenie w zakresie bezpieczeństwa informacji.

Funkcjonujący w Netii System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w 2019 roku został poddany recertyfikacji przez zewnętrzną jednostkę certyfikacyjną i uzyskał odnowienie certyfikatu na zgodność z normą ISO 27001:2017. Zakres wdrożonego systemu w spółce Netia obejmuje świadczenie usług kolokacji i chmury obliczeniowej dla rynku biznesowego. Zakresem systemu została objęta również nowa kolokacja w Grodzisku Mazowieckim.

▲ *Przetwarzanie danych klientów*

Zgodne z prawem zasady przetwarzania danych klientów są dla Grupy Netia priorytetowe. Dlatego też na bieżąco monitorowana jest zgodność z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych – dalej RODO).

Na bieżąco jest również prowadzona analiza zastosowanych środków bezpieczeństwa oraz podejmowane są działania mające na celu zapewnienie skutecznej ochrony przetwarzanych danych osobowych.

Bezpieczeństwo klientów

Grupa Netia nieustannie pracuje nad rozwojem zabezpieczeń swoich systemów teleinformatycznych oraz przetwarzanych w nich danych klientów. Jednym z takich działań jest rozwój centrum monitorowania bezpieczeństwa (SOC – *Security Operations Center*) oraz zespołu reagowania na incydenty bezpieczeństwa komputerowego (CSIRT – *Computer Security Incident Response Team*). W 2019 roku Netia uruchomiła realizację komercyjnych usług SOC. Nad zapewnieniem ciągłości usług czuwa całodobowo zespół doświadczonych specjalistów w ramach 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 wypływ 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 2019 roku odnotowano w Grupie Netia 81 przypadków naruszeń danych osobowych, które wymagały powiadomienia zarówno osoby, które dane dotyczą jak i organu nadzorczego (UODO). W ramach przeprowadzonych postępowań Urząd nie stwierdził istotnych nieprawidłowości w przetwarzaniu danych osobowych i nie nałożono na Grupę żadnych kar finansowych.

Rozdział III. Zatrudnienie w Grupie Netia

1. Polityka zatrudnienia

Polityka zatrudnienia w Grupie Netia opiera się na Regulaminach pracy poszczególnych spółek, regulujących zasady organizacji pracy, obowiązki pracodawcy i pracownika, kwestie związane z bezpieczeństwem i higieną pracy. Dodatkowo wpływ na kształt zatrudnienia ma zatwierdzony przez Radę Nadzorczą budżet na dany rok. Na jego podstawie kontrolowana jest zarówno strona kosztowa, jak i wysokość zatrudnienia.

Polityka wynagradzania w Grupie Netia wynika wprost z *Regulaminu Wynagradzania* oraz regulaminów szczegółowych określających zasady naliczania wynagrodzeń zmiennych – *Regulaminy Premiowe obowiązujące w obszarach B2B i B2C*. Wszystkich pracowników obejmują również dokumenty regulujące kwestie związane z posiadaniem i użytkowaniem służbowego samochodu – *Polityka Samochodowa* oraz telefonu komórkowego – *Polityka Telefoniczna*.

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

1. Równy dostęp do stanowisk

Bardzo dużą wagę przywiązujemy do równego dostępu do stanowisk, bez względu na płeć czy wiek, a także do jednolitej i przejrzystej polityki wynagradzania, opartej na równym traktowaniu i sprawiedliwej ocenie. Wielu naszych menedżerów, a także wiele osób na stanowiskach technicznych to kobiety. Wszyscy pracownicy podlegają jasnym i równym zasadom na każdym etapie kariery w Netii, tj. rekrutacji, przedstawiania warunków zatrudnienia oraz awansów.

2. Równe płace

Ponieważ różnorodność jest dla nas niezwykle ważna, regularnie analizujemy strukturę zatrudnienia wg płci oraz porównujemy wysokość wynagrodzeń kobiet i mężczyzn na wszystkich stanowiskach w firmie, szczególną wagę przykładając do stanowisk kierowniczych.

3. Zróżnicowane zespoły

Stawiamy na zróżnicowane wiekowo zespoły. Ich członkami są zarówno doświadczeni pracownicy jak i osoby młode wnoszące w pracę zespołów świeże spojrzenie.

Aby przyciągać młodych pracowników rozwijamy program Praktyk i Staży „Odkrywczy kariery”, który daje szansę osobom z mniejszym doświadczeniem rozwijać się pod okiem doświadczonych specjalistów. Niektórzy uczestnicy programu, po jego zakończeniu, znajdują zatrudnienie w Netii. Doceniamy wieloletnich pracowników za ich wkład w rozwój firmy prowadząc program nagród jubileuszowych.

4. Wiele lokalizacji

Zatrudniamy pracowników w kilkudziesięciu lokalizacjach w Polsce. W ten sposób nie tylko tworzymy różnorodne środowisko pracy, ale także mamy szerokie spojrzenie na świadczone przez Netię usługi oraz potrzeby klientów w poszczególnych miastach.

Tworzymy miejsca pracy również w niewielkich miastach, dając członkom lokalnych społeczności szansę na rozwój zawodowy.

5. Rozwój kompetencji

Inwestujemy w rozwój kompetencji pracowników. Nasi pracownicy uczestniczą w szkoleniach specjalistycznych, technologicznych, menedżerskich a także w konferencjach branżowych. Prowadzimy również programy rozwojowe dedykowane menedżerom różnych szczebli.

Doceniamy różnorodność kompetencji. Prowadzony od 2014 roku program dzielenia się wiedzą „Światłowód” umożliwia ekspertom, specjalizującym się w różnych obszarach działalności firmy, dzielenie się wiedzą z pracownikami, którzy chcą zdobyć wiedzę z danego obszaru. W ramach „Światłowodu” prowadzone są zarówno szkolenia specjalistyczne, jak i szkolenia rozwijające kompetencje miękkie.

W ramach rekrutacji wewnętrznych często szukamy potrzebnych kompetencji w pierwszej kolejności wewnątrz firmy, dając tym samym szansę rozwoju zawodowego osobom już u nas zatrudnionym lub współpracującym z firmą. Rekrutacje wewnętrzne umożliwiają naszym pracownikom zmianę ścieżki zawodowej, pracę w innym obszarze, departamencie lub dziale firmy.

6. Zwiększanie świadomości

Prowadzony w Netii program etyczny i funkcjonująca Rada Etyki pomagają dbać o stałe podnoszenie wiedzy na temat zachowań antydyskryminacyjnych i antymobbingowych co wspiera dobre praktyki dotyczące różnorodności.

7. Równowaga między pracą a życiem prywatnym

Zależy nam na tym, aby nasi pracownicy zachowali równowagę między pracą a życiem prywatnym. Chcąc wspierać role pełnione przez naszych pracowników w domu, bierzemy udział w akcji „Dwie godziny dla Rodziny”. Zachęcamy naszych pracowników do ciekawego spędzania czasu z rodzinami lub bliskimi im osobami.

Wspieramy jakościowe spędzanie czasu pracowników z ich bliskimi zapraszając całe rodziny na Piknik Rodzinny, a także organizując prorodzinne konkursy z nagrodami do wykorzystania przez całe rodziny lub grupy znajomych.

Świadczenia dodatkowe [GRI 401-2]

Grupa Netia, jako świadomy pracodawca, przywiązuje dużą wagę do motywacji pracowników. Od poziomu motywacji zależy osiągnięcie rezultatów biznesowych, dlatego naszym pracownikom zapewniamy różnorodne dodatkowe świadczenia socjalne. Dbamy o to, aby ich poczucie satysfakcji z pracy w spółkach Grupy Netia było utrzymane na jak najwyższym poziomie. Instrumenty motywowania pracowników koncentrują się nie tylko wokół czynników płacowych, ale również pozapłacowych, takich jak prywatna opieka medyczna oraz ubezpieczenia na życie. Grupa zapewnia także wszystkie świadczenia zagwarantowane w kodeksie pracy i wynikające z przepisów ZUS. Pracownicy Grupy Netia mają również dostęp do szerokiego wachlarza świadczeń finansowanych ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Dodatkowo pracownikom zatrudnionym w TK Telekom przysługują 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	2015	1 411
Umowa o pracę na czas nieokreślony		
	1825	1 234
Liczba kobiet	713	613
Liczba mężczyzn	1 112	621
Umowa o pracę na czas określony		
	190	177
Liczba kobiet	105	101
Liczba mężczyzn	85	76
Umowa o pracę na pełen etat		
	1946	1357
Liczba kobiet	789	690
Liczba mężczyzn	1 157	667
Umowa o pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy		
	69	54
Liczba kobiet	29	24
Liczba mężczyzn	40	30
Osoby współpracujące na umowie zleceniu i na działalności gospodarczej		
Ilość osób łącznie	767	718
Obszar B2B – sprzedaż i obsługa klientów biznesowych	81	40
Obszar B2C – sprzedaż i obsługa klientów indywidualnych	590	590
Obszar Finansów	4	3
Obszar Prezesa Zarządu – wsparcie	13	10
Obszar Rozwoju Biznesu i IT	15	14
Obszar Technologii i Zarządzania Siecią	64	61

WSKAŹNIK NOWOZATRUDNIONYCH PRACOWNIKÓW [GRI 401-1]				
	Grupa Netia		Netia S.A.	
	Wskaźnik procentowy (%)	Liczba osób	Wskaźnik procentowy (%)	Liczba osób
Ilość nowozatrudnionych	11,9%	240	14,3%	202
Liczba kobiet	4,8%	97	6,4%	91
Liczba mężczyzn	7,1%	143	7,8%	111
Wskaźnik nowozatrudnionych w podziale na wiek	11,9%	240	14,3%	202
Poniżej 30 lat	5,5%	112	6,5%	92
Pomiędzy 30 a 50 lat	5,8%	118	7,3%	104
Powyżej 50 lat	0,5%	10	0,4%	6
WSKAŹNIK FLUKTUACJI PRACOWNIKÓW [GRI 401-1]				
	Grupa Netia		Netia S.A.	
	Wskaźnik procentowy (%)	Liczba osób	Wskaźnik procentowy (%)	Liczba osób
Fluktuacja całkowita	16,2%	307	18,7%	244
Liczba kobiet	7,3%	138	9,5%	124
Liczba mężczyzn	8,9%	169	9,2%	120

Fluktuacja w podziale na wiek				
Poniżej 30 lat	5,4%	103	6,8%	89
Pomiędzy 30 a 50 lat	9,8%	186	11,1%	145
Powyżej 50 lat	0,9%	18	0,8%	10

SKŁAD CIAŁ NADZORCZYCH I KADRY PRACOWNICZEJ [GRI 405-1]		
	Grupa Netia	Netia S.A.
	Wskaźnik procentowy (%)	Wskaźnik procentowy (%)
Rady Nadzorcze w podziale na płeć		
Liczba kobiet	28%	14%
Liczba mężczyzn	72%	86%
Rady Nadzorcze w podziale na wiek		
Poniżej 30 lat	6%	14%
Pomiędzy 30 a 50 lat	72%	57%
Powyżej 50 lat	22%	29%
Pracownicy w podziale na płeć		
Liczba kobiet	40,6%	50,6%
Liczba mężczyzn	59,4%	49,4%
Pracownicy w podziale na wiek		
Poniżej 30 lat	29%	34,5%
Pomiędzy 30 a 50 lat	59%	59,5%
Powyżej 50 lat	12%	6%

◀▼ 2. Rozwój pracowników w Grupie Netia GRI 404-2 GRI 404-3

Przykładając dużą wagę do rozwoju pracowników Grupa Netia zapewnia różnorodne programy szkoleń rozwijające zarówno kompetencje miękkie, jak i wiedzę merytoryczną i techniczną. Pracownicy mają także możliwość udziału w konferencjach branżowych, w trakcie których mają możliwość aktualizowania wiedzy profesjonalnej oraz podnoszenia kwalifikacji. 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 lub kwartalnym), pracownicy podlegają ocenie rocznej MBO.

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	11,2%	15,1%
Konferencje krajowe zewnętrzne	1,7%	2,2%

Szkolenia menedżerskie wewnętrzne	1,9%	1,7%
Szkolenia menedżerskie zewnętrzne	0%	0,1%
Szkolenia merytoryczne/techniczne wewnętrzne	6,1%	7,7%
Szkolenia merytoryczne/techniczne zewnętrzne	13,3%	11,6%
Szkolenia dot. umiejętności "miękkich" wewnętrzne	13,6%	17,0%
Szkolenia dot. umiejętności "miękkich" zewnętrzne	8,3%	11,0%
Szkolenia sprzedażowe wewnętrzne	11,3%	15,3%
Webinaria wewnętrzne	11,3%	12,5%

3. Inicjatywy wspierające zaangażowanie pracowników

Angażowanie pracowników w różnorodne inicjatywy wpływa na rozwój całej organizacji. Zaangażowani pracownicy to większa efektywność ich pracy, zadowolenie Klientów z obsługi, a także poprawa atmosfery w zespole oraz zmniejszenie liczby absencji.

Inicjatywy wspierające zaangażowanie pracowników w Grupie Netia, to:

1. Spotkania Zarządu z pracownikami podczas których prezentowana jest bieżąca sytuacja i statusy poszczególnych projektów. To również okazja do rozmów i zadawania pytań. Spotkania są transmitowane w formie wideokonferencji do pozostałych lokalizacji. W 2019 roku odbyło się 19 spotkań ze streamingiem do 35 lokalizacji. Dzięki temu nawet 1200 pracowników i współpracowników w różnych lokalizacjach mogło oglądać daną wideokonferencję online.
2. Konkursy angażujące pracowników i współpracowników Grupy Netia. W 2019 r. organizowaliśmy 6 różnorodnych konkursów z atrakcyjnymi nagrodami.
3. Eventy tematyczne oraz akcje angażujące pracowników, m.in. akcja dwie godziny dla rodziny, dzień zdrowia, poczęstunek świąteczny czy przedpremierowy pokaz serialu. W 2019 roku odbyło się 8 eventów i 11 akcji angażujących pracowników.
4. Piknik Rodzinny Grupy Cyfrowy Polsat, w którym uczestniczyło kilkuset pracowników różnych spółek wraz z rodzinami.

Wsparcie pracowników w startach w zawodach sportowych. Pracownicy Grupy Netia brali udział m.in. w biegu Biegnij Warszavo – 23 zawodników oraz turnieju piłki nożnej Plus Cyfrowy Polsat Football Cup – 11 zawodników.

Rozdział IV. Grupa Netia jako odpowiedzialny partner

1. Troska o środowisko naturalne

Zarządzanie wpływem na środowisko

Grupa Netia kolejny już rok przykładą 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.

Dążąc do ciągłej poprawy skuteczności działań w zakresie ochrony środowiska, Netia w sposób systematyczny określa aspekty środowiskowe i związane z nimi wpływy na środowisko. Zarządzanie wpływem na środowisko oparte jest na ustanowionej przez najwyższe kierownictwo Netii *Polityce Środowiskowej*, wymaganiach przepisów prawnych oraz wymaganiach dotyczących systemu zarządzania środowiskowego określonych w normie PN-EN ISO 14001.

W planowaniu działań związanych z zarządzaniem wpływem na środowisko brane są pod uwagę wyniki *Okresowej analizy stanu przestrzegania wymagań ochrony środowiska* i ocen środowiskowych efektów działalności, w tym wyniki *monitorowania zobowiązań (rejestr wymagań)* dotyczących zgodności związanych z poszczególnymi aspektami środowiskowymi.

W Netii, funkcje związane z zapewnieniem ochrony środowiska powierzono osobom posiadającym odpowiednie kwalifikacje zawodowe, które są zatrudnione w Dziale BHP, Ochrony Ppoż. i Środowiska. Do zadań tych osób należy m.in. zapoznawanie pracowników, których zakres czynności wiąże się z kwestiami ochrony środowiska z wymaganiami w tym zakresie. Ponadto, do ich zakresu czynności należy podejmowanie działań w celu wyeliminowania lub ograniczenia szkód w środowisku wynikających z nieprzestrzegania wymagań ochrony środowiska przez pracowników, a także podejmowania właściwych środków w celu wyeliminowania takich przypadków w przyszłości.

Obszary wpływu na środowisko Grupy Netia

Działalności spółek kapitałowych Grupy Netia polegająca na świadczeniu usług telekomunikacyjnych, dostarczaniu sieci telekomunikacyjnych lub świadczeniu usług towarzyszących może mieć bezpośredni lub pośredni wpływ na środowisko.

Kluczowe zidentyfikowane obszary (tj. aspekty środowiskowe), które mają lub mogą mieć jeden lub więcej wpływów na środowisko dotyczą:

- ✓ Zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego, w związku z wprowadzaniem sprzętu do obrotu;
- ✓ Zużytych baterii i akumulatorów, w związku z wprowadzaniem ich do obrotu;
- ✓ Wprowadzania do obrotu produktów w opakowaniach;
- ✓ Instalacji radiokomunikacyjnych emitujących pola elektromagnetyczne;
- ✓ Instalacji i urządzeń w budynkach i/lub będące częścią infrastruktury telekomunikacyjnej mogące być źródłem hałasu;
- ✓ Wprowadzania gazów lub pyłów do powietrza przez użytkowane kotłownie, silniki spalinowe, substancje zubożające warstwę ozonową oraz niektóre fluorowane gazy cieplarniane w urządzeniach klimatyzacyjnych, chłodniczych oraz systemach ochrony przeciwpożarowej;

- ✓ Gospodarowanie wytwarzanymi odpadami;
- ✓ Zużycia energii elektrycznej i ciepłej.

Na potrzeby *identyfikowania zobowiązań* dotyczących zgodności związanych z wyżej wymienionymi obszarami (tj. aspektami środowiskowymi) prowadzony jest przez Dział BHP, Ochrony Przeciwpozarowej i Środowiska rejestr wymagań.

Wspomniany wyżej rejestr wymagań jest aktualizowany i 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 (zobowiązań) 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;
 - Określenie statusu realizacji projektu (zobowiązań) za pomocą metody R.A.G. po wprowadzeniu działań korygująco-naprawczych

Działania podjęte w celu ograniczenia negatywnego wpływu na środowisko:

1. Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny

Spółki Netia S.A. oraz Internetia sp. z o.o. mają status podmiotów „wprowadzających sprzęt do obrotu” i są *wpisane do Rejestru - BDO* (tj. Bazy danych o produktach i opakowaniach oraz gospodarce odpadami pod numerami rejestrowymi: Netia numer rejestrowy: 000013451, Internetia numer rejestrowy: 000023680. Wprowadzany do obrotu sprzęt spełnia wymagania, jakim powinien odpowiadać sprzęt elektryczny i elektroniczny, w tym wymagania dotyczące ekoprojektu ułatwiające ponowne użycie i przetwarzanie zużytego sprzętu. Na wprowadzanym sprzęcie jest umieszczane wymagane oznakowanie tj. *Symbol wskazujący na selektywne zbieranie sprzętu elektrycznego i elektronicznego*, który składa się z przekreślonego, kołowego kontenera na odpady. Obowiązki organizowania i zapewnienia zbiórki, przetworzenia, a następnie odzysku, recyklingu i unieszkodliwienia zużytego sprzętu przejęła od ww. spółek firma zewnętrzna (tj. Organizacja odzysku sprzętu elektrycznego i elektronicznego). Działania podejmowane przez spółki dotyczące postępowania ze zużytym sprzętem są zgodne z ustawą z dnia 11 września 2015 r. o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym (Dz. U. z 2018 r. poz. 1466, z późn. zm.) oraz przepisami ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz. U. z 2018 r. poz. 992 późn. zm). Wszystkie opłaty roczne za działalność Grupy Netia związane ze zużytym sprzętem elektrycznym i elektronicznym zostały terminowo uregulowane.

2. **Wprowadzanie do obrotu baterii lub akumulatorów.** Grupa Netia zawarła umowę z firmą zewnętrzną (Organizacja odzysku), 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.
3. **Wprowadzanie produktów w opakowaniach.** Spółki Netia S.A oraz Internetia sp. z o.o. posiadają podpisaną umowę o przejęciu i wykonywaniu obowiązku przedsiębiorcy w zakresie odzysku lub recyklingu odpadów opakowaniowych z wyspecjalizowaną w tym zakresie firmą zewnętrzną (Organizacją odzysku opakowań). Podczas projektowania produktów w opakowaniach podejmowane są działania mające na celu zmniejszania ilości opakowań oraz odpowiednie oznakowanie rodzaju opakowań w celu ułatwienia segregacji oraz odzysku i recyklingu. Dodatkowo, zgodnie z obowiązującymi przepisami, wysłano roczne sprawozdanie o opakowaniach do Urzędu Marszałkowskiego w Warszawie za pośrednictwem firmy zewnętrznej (organizacji odzysku opakowań).
4. **Wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza.** Spółki Grupy Netia regularnie wysyłają zbiorcze zestawienia informacji o zakresie korzystania ze środowiska oraz o wysokości należnych opłat w zakresie wprowadzania gazów lub pyłów do powietrza do właściwych Urzędów Marszałkowskich. Wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza jest związane z użytkowaniem kotłowni, silników spalinowych, substancji zubożających warstwę ozonową oraz fluorowanych gazów cieplarnianych w urządzeniach klimatyzacyjnych, chłodniczych oraz systemach ochrony przeciwpożarowej. Ponadto, Spółki terminowo dokonują opłat związanych z prowadzoną działalnością. Spółki Grupy są zarejestrowane w Krajowej Bazie o Emisjach Gazów Cieplarnianych i Innych Substancji, prowadzonej przez Instytut Ochrony Środowiska – Państwowy Instytut Badawczy pełniący jednocześnie funkcję Krajowego Ośrodka Bilansowania i Zarządzania Emisjami (IOŚ-PIB-KOBiZE).
5. **Substancje zubożające warstwę ozonową (substancje kontrolowane).** Spółki Grupy Netia stosują substancje kontrolowane tj. substancje zubożające warstwę ozonową oraz niektóre fluorowane gazy cieplarniane w urządzeniach klimatyzacyjnych, chłodniczych oraz systemach ochrony przeciwpożarowej i z tego tytułu są zarejestrowane w Centralnym Rejestrze Operatorów Urządzeń i Systemów Ochrony Przeciwpożarowej (CRO). W CRO spółki Grupy Netia tworzą i utrzymują Karty Urządzeń oraz Karty Systemów Ochrony Przeciwpożarowej, o których mowa w ustawie z dnia 15 maja 2015 roku o substancjach zubożających warstwę ozonową oraz o niektórych fluorowanych gazach cieplarnianych (Dz. U. z 2015r poz. 881 z późn. zm.). W poszczególnych „Kartach Urządzeń” znajdują się zestawienia wykonywanych czynności związanych z instalowaniem, konserwacją lub serwisowaniem, w tym dotyczące kontroli szczelności eksploatowanych urządzeń. Wszystkie wpisy w „Kartach Urządzeń” w CRO są systematycznie monitorowane.
6. **Ochrona przed polami elektromagnetycznymi.** Ze względu na profil działalności, Grupa Netia zobowiązana jest do wykonywania pomiarów poziomów pól elektromagnetycznych w środowisku emitowanych przez stale instalacje radiokomunikacyjne. Dodatkowo realizujemy obowiązki związane ze zgłoszeniem instalacji wytwarzających pola elektromagnetyczne do organów ochrony środowiska

(lokalnych władz) wraz z dołączonymi pomiarami. W uzasadnionych przypadkach, tj. np. na wniosek lokalnych mieszkańców, są przeprowadzane dodatkowe - kontrolne pomiary, w celu sprawdzenia dotrzymania poziomów pól elektromagnetycznych w środowisku. W 2019 roku nie odnotowano żadnego zgłoszenia, które wymagałoby przeprowadzenia dodatkowych pomiarów kontrolnych poziomów pól elektromagnetycznych w środowisku na terenach z zabudową mieszkaniową lub w miejscach dostępnych dla ludności. Więcej na ten temat do przeczytania w części *Kontrola instalacji radiokomunikacyjnych emitujących pola elektromagnetyczne – formalne procedury*.

7. **Utrzymanie poziomu hałasu poniżej poziomu dopuszczalnego lub co najmniej na tym poziomie.** Dbając o środowisko oraz komfort społeczności lokalnych przestrzegane są dopuszczalne normy poziomu hałasu. W 2019 roku odnotowano cztery przypadki zgłoszenia od mieszkańców budynków oraz ludzi mieszkających w bezpośrednim sąsiedztwie pomieszczeń i/lub obiektów telekomunikacyjnych należących do spółek Grupy Netia, które dotyczyły hałasu. Po zgłoszeniach były przeprowadzone przeglądy stanu urządzeń i instalacji oraz identyfikacja potencjalnych źródeł emisji hałasu oraz pomiary. Dwa z tych czterech przypadków wymagały zastosowania technicznych środków redukcji hałasu do poziomu wartości dopuszczalnych, a w dwóch przypadkach pomiary wykazały, że dopuszczalne poziomy hałasu są zachowane.

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. 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.

W 2019 roku wszystkie spółki kapitałowe Grupy Netia złożyły wymagane wnioski (tj. formularze) aktualizacyjne do odpowiednich Marszałków Województw, aby od 1 stycznia 2020 r. mogły prowadzić obowiązkową elektroniczną ewidencję i sprawozdawczość wytwarzanych odpadów za pośrednictwem indywidualnego konta w Bazie danych o produktach i opakowaniach oraz o gospodarce odpadami (BDO). *Wszystkie spółki kapitałowe Grupy Netia mają nadane numery rejestrowe w systemie BDO.* Ponadto, w ramach przygotowań do prowadzenia elektronicznej ewidencji i sprawozdawczości wytwarzanych odpadów w BDO przeprowadzono szkolenia i konsultacje dla osób, których zakres zadań i obowiązków (bezpośrednio lub pośrednio) dotyczy przekazywania wytwarzanych odpadów.

9. Zużycie energii elektrycznej i ciepłej

W roku 2019 spółki Grupy Netia kontynuowały działania związane z dbałością o racjonalne zużycie energii elektrycznej (oszczędność energii) i ciepłej. W Grupie Netia wykonywane są okresowe analizy i raporty dotyczące poziomu i kosztów zużycia energii. Kontynuowano m.in. zastępowanie chłodzenia z klimatyzacji na free cooling, oraz inne rozwiązania zapewniające oszczędność energii oraz izolacyjność cieplną w instalacjach

ogrzewczych, wentylacyjnych, klimatyzacyjnych, ciepłej wody użytkowej i oświetleniu. W niektórych obiektach rozpoczęto uzyskiwanie energii z promieniowania słonecznego (zestawy fotowoltaiczne, kolektory słoneczne). Ograniczenie zużycia energii następuje również dzięki wymianie starych urządzeń zasilania i transmisji na nowe, bardziej oszczędne, możliwe dzięki zmianom technologii lub optymalizacji sieci. Poniżej dane dotyczące całkowitego zużycia energii za rok 2019.

[GRI 302-1] ▼

Wartość opałow	2019 rok NETIA S.A.	Samochody (leasing)	Agregaty	Energia kupiona	Energia panele fotowoltaiczne	Piece	Razem	Zużycie w GJ	Udział %
43380 kJ/kg	ON [ton]	309,9	6,4				316,3	13 721,0	6,03%
46150 kJ/kg	Gaz LPG [ton]	0,0					0,0	0,0	0,00%
44750 kJ/kg	Benzyna [ton]	147,3					147,3	6 592,0	2,90%
42180 kJ/kg	Olej opałow LSC [ton]					13,7	13,7	578,0	0,25%
36000 kJ/m3	Gaz [dam3=1000 m3 wysokometanowy]					42,5	42,5	1 530,0	0,67%
3,6 GJ/MWh	Energia elektr. ze źródeł nieodnawialnych [MWh]			54 572,0			54 572,0	196 459,0	86,34%
3,6 GJ/MWh	Energia elektr. ze źródeł odnawialnych [MWh]				15,0		15,0	54,0	0,02%
	Ciepło w parze i gorącej wodzie - zakup [GJ]							8 598,0	3,78%
	Ciepło w parze i gorącej wodzie - produkcja [GJ]							1963,0	
	Całkowite zużycie energii [GJ]							227 532,0	
	Całkowite zużycie ciepła w parze i wodzie [GJ]							10 561,0	

10. Inne działania

W 2019 roku Grupa Netia utrzymywała szereg innych działań ograniczających negatywne oddziaływanie na środowisko naturalne. Dbając o szerzenie pożądanych postaw wśród pracowników w zakresie ochrony środowiska, nadal stosujemy np. naklejki na wyłącznikach oświetleniem i plakaty w biurach zachęcające do oszczędności energii, papieru, wody, promujemy stosowanie e-faktury, itp. Poniżej przykłady kilku z nich.



Kurcze blade,
brak troski o środowisko to **przekleństwo** naszych czasów.

N E T I A

Psia kość,
wyłącz mnie!

N E T I A

BIURO

Oświetlenie:	wyłączaj nieużywane
Telefon:	wyjmuj ładowarkę z gniazdka
Urządzenia:	wyłączaj gdy nie korzystasz
Papier:	drukuj dwustronnie
Tonery:	drukuj w kolorze kiedy to konieczne
Klimatyzacja:	używaj z umiarem

► Kontrola instalacji wytwarzających pola elektromagnetyczne – formalne procedury

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi, instalacje radiokomunikacyjne, których równoważna moc promieniowana izotropowo wynosi nie mniej niż 15 W, emitujące pola elektromagnetyczne o częstotliwościach od 30 kHz do 300 GHz wymagają zgłoszenia właściwym organom ochrony środowiska. Zgłoszenie instalacji wytwarzających pola elektromagnetyczne wymaga przedłożenia wyników pomiarów poziomów pól elektromagnetycznych w środowisku. Dopuszczalne poziomy pól elektromagnetycznych w środowisku oraz sposobów sprawdzania dotrzymania tych poziomów określa Rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 30 października 2003 r. (Dz.U. 2003 nr 192 poz. 1883). Zgodnie z tym rozrządzeniem, wartościami granicznymi parametrów fizycznych charakteryzujących oddziaływanie pól elektromagnetycznych dla instalacji radiokomunikacyjnych o częstotliwości 300 MHz ÷ 300 GHz są odpowiednio: 7 V/m (Składowa elektryczna) i 0,1W/m² (Gęstość mocy).

Pomiary pól elektromagnetycznych w środowisku wykonywane są w przypadku nowych instalacji lub zmiany warunków pracy instalacji, o ile zmiany te mogą mieć wpływ na zmianę poziomu pól elektromagnetycznych, którego źródłem jest instalacja.

W tej kwestii na uwagę zasługuje fakt, że rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 30 października 2003 r. w sprawie dopuszczalnych poziomów pól elektromagnetycznych w środowisku oraz sposobów sprawdzania dotrzymania tych poziomów traci moc z dniem 1 stycznia 2020 roku. W dniu 19 grudnia 2019 r. zostało opublikowane nowe rozporządzenie Ministra Zdrowia dnia 17 grudnia 2019 r. w sprawie dopuszczalnych poziomów pól elektromagnetycznych w środowisku (Dz.U. z 2019 poz. 2448). Nowe dopuszczalne poziomy, charakteryzowane przez dopuszczalne wartości parametrów fizycznych dla miejsc dostępnych dla ludności dla zakresu częstotliwości pola elektromagnetycznego od 2 GHz do 300 GHz zostały zwiększone i wynoszą odpowiednio: 61 V/m (Składowa elektryczna E), 0,16 A/m (Składowa magnetyczna H) i 10 W/m² (Gęstość mocy S).

Z analizy wykonanych pomiarów pól elektromagnetycznych w środowisku w 2019 roku wynika, że średnia wartość pola elektromagnetycznego emitowanego przez instalacje radiokomunikacyjne Netii wynosi 2,01 V/m. Do wyliczenia przyjęto najwyższe zmierzone wartości natężenia pola elektromagnetycznego dla poszczególnych obiektów. Najwyższa zmierzona wartość natężenia pola elektromagnetycznego dla pomiarów wykonanych w 2019 roku to 3,25 V/m. Pomiary i analiza wyników potwierdzają dotrzymanie przez Netię poziomów pól elektromagnetycznych poniżej dopuszczalnych wartości (tj. poniżej 7 V/m).

W obrębie instalacji radiokomunikacyjnych wykonane są również pomiary pól elektromagnetycznych dla celów BHP. Pomiary dokonywane są zgodnie rozporządzeniem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 czerwca 2016 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy przy pracach związanych z narażeniem na pole elektromagnetyczne (Dz. U. 2016, poz. 950, z późn. zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 27 czerwca 2016 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie najwyższych dopuszczalnych stężeń i natężeń czynników szkodliwych dla zdrowia w środowisku pracy (Dz. U. 2016, poz. 952) ▼ Podczas pomiarów przeprowadzonych w 2019 roku nie stwierdzono występowania stref niebezpiecznych (tj. wartość natężenia pola elektrycznego powyżej 240 V/m lub wartość natężenia pola magnetycznego powyżej 0,32 A/m, która odpowiada wartości E powyżej 120V/m).

2. Troska o rozwój lokalnych społeczności

▶ Grupa Netia ma realny wpływ na otaczający nas świat, dlatego dokłada wszelkich starań, by klienci, interesariusze oraz pracownicy otoczeni byli jak najwyższą troską i jakością świadczonych usług. Odpowiedzialność społeczna firmy jest ważnym fundamentem działalności Grupy. Działania z zakresu Corporate Social Responsibility (CSR) są zgodne ze strategią, misją i wizją Grupy Netia, a także wspierają jej założenia strategiczne i plany długoterminowe.

Najważniejsze działania na rzecz społeczeństwa zorganizowane przez Grupę Netia w 2019 roku [GRI 203-1]

Wolontariat pracowniczy

Świąteczne zbiórki prezentów

Pracownicy Netii przeprowadzili świąteczne zbiórki prezentów:

- kolejny rok z rzędu dla domu dziecka w Falbogach,
- po raz pierwszy dla Zakładu Opiekuńczo Leczniczego w Jasz kotlu;

Pracownicy Netii najpierw zebrali informacje o potrzebach wychowanków, a następnie pozyskali i przekazali prezenty podopiecznym domu dziecka.

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.

Pomoc schronisku

Pracownicy Netii zbierają nakrętki po napojach, aby pomóc schronisku dla bezdomnych psów w Nowym Dworze Mazowieckim. Zamiast wyrzucać nakrętki, zbieramy je i przekazujemy na rzecz schroniska. Przekazane nakrętki wspierają schronisko i wpływają na polepszenie warunków, w których przebywają psy.

Akcja krwiodawstwa

Pracownicy Netii z Warszawy oddawali krew podczas akcji krwiodawstwa zorganizowanej przez we współpracy z HBO i Regionalnym Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa. Akcja prowadzona była pod hasłem „Bleed for the Throne” i była zaplanowana w czasie emisji finałowego sezonu Gry o Tron. Dla oddających krew czekały niespodzianki związane z serialem.

Promowanie pomagania

W 2019 roku, w wewnętrznej sieci intranetowej Netii uruchomiona została dedykowana zakładka „Pomagamy!”, które zbiera w jednym miejscu wszystkie akcje wsparcia ważne dla Pracowników Netii. Za jej pośrednictwem Pracownicy proponują inicjatywy ważne z ich punktu widzenia oraz zachęcają do ich wsparcia w konkretny, odpowiedni dla danej akcji, sposób.

Dbłość o środowisko

Kubki plastikowe i wodę w małych plastikowych butelkach zamieniliśmy na szklane kubki i karafki z wodą filtrowaną, a plastikowe łyżeczki zostały zastąpione przez drewniane mieszadełka. W nowych projektach powierzchni biurowych własnych i najmowanych, źródła światła to wyłącznie LEDy, które są bardziej ekologiczne i ekonomiczne w użytkowaniu w stosunku do tradycyjnych źródeł. Nowe umowy najmu zawierane są dla budynków zrównoważonych

energetycznie, spełniających wysokie wymagania BREEAM – standardu najlepszych praktyk w zakresie zrównoważonego projektowania, budowania i użytkowania budynków.

Ponadto kontynuujemy zastępowanie chłodzenia z klimatyzacji na bardziej przyjazny środowisku free cooling oraz inne rozwiązania zapewniające oszczędność energii oraz izolacyjność cieplną. W niektórych obiektach rozpoczęliśmy także uzyskiwanie energii z promieniowania słonecznego (zestawy fotowoltaiczne, kolektory słoneczne). Ograniczenie zużycia energii następuje również dzięki wymianie starych urządzeń zasilania i transmisji na nowe, możliwe dzięki zmianom technologii lub optymalizacji sieci.

Dbając o szerzenie ekologicznych postaw wśród Pracowników nadal wykorzystujemy zachęcające do oszczędności energii, papieru, wody narzędzia m.in.: naklejki na wyłącznikach oświetleniowych, plakaty w biurach oraz mailing.

Wsparcie działalności Fundacji Polsat

Netia jest podmiotem zainteresowanym prowadzeniem polityki społecznie zaangażowanej w tym w szczególności poprzez podejmowanie działań, polegających na wspieraniu inicjatyw o charakterze zdrowotnym, edukacyjnym oraz pomocy charytatywnej na rzecz dzieci dotkniętym przez los. Polityka ta jest realizowana poprzez regularne przekazywanie darowizn Fundacji Polsat, jedna z największych organizacji pozarządowych działających na terenie Polski, która od ponad dwudziestu lat kieruje swoją pomocą do chorych dzieci i ich rodziców. Fundacja stworzyła system szybkiej i skutecznej reakcji na prośby o pomoc i dotychczas objęła swoją pomocą ponad 36 tysięcy małych pacjentów, a także wsparła finansowo ponad tysiąc szpitali i ośrodków medycznych w całym kraju, które zostały wyremontowane lub wyposażone w nowoczesny sprzęt medyczny.

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 2019 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, przeanalizowane zostały czynniki wewnętrzne i zewnętrzne, m.in. publikacje prasowe w raportowanym okresie, tematy poruszane w komunikacji wewnętrznej, aktualną strategię biznesową Grupy, a także tematy istotne w raportowaniu niefinansowym dla branży telekomunikacyjnej.

Zidentyfikowane w tym procesie tematy zostały zweryfikowane przez kadrę zarządzającą. W raporcie szczegółowo opisaliśmy wszystkie kluczowe obszary, 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