

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Kursy wymiany walut obcych

	01.01.2023-31.12.2023		01.01.2022-31.12.2022	
	Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	Kurs średni w okresie	Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	Kurs średni w okresie
Kurs wymiany EUR na PLN	4,3480	4,5437	4,6899	4,6876
Kurs wymiany USD na PLN	3,9350	4,2030	4,4018	4,4615

2. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym, za który sporządzono niniejsze sprawozdanie nie dokonywano zmian zasad rachunkowości.

3. Korekta błędów

W przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz za rok obrotowy zakończony tego dnia zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec tego roku obrotowego 2022 w wyniku korekty następujących błędów:

1. Błędna kapitalizacja kosztów pośrednich i kosztów finansowania

Grupa dokonała korekty błędu dotyczącego błędnej kapitalizacji jako środków trwale oraz środków trwale w budowie części kosztów pośrednich oraz kosztów finansowania. Korekta dotyczy również błędnej kwoty amortyzacji oraz błędnie rozliczonej dotacji za 2022 r. w części dotyczącej tych nieprawidłowo rozpoznanych środków trwałych.

2. Brak ujęcia w sprawozdaniu finansowym programu motywacyjnego dla kadry menedżerskiej

Grupa dokonała korekty błędu dotyczącego braku ujęcia w sprawozdaniu finansowym wyceny programu motywacyjnego dla kadry menedżerskiej za lata 2021-2025. Dalsze szczegóły dotyczące programu motywacyjnego zostały przedstawione w nocie 36.

3. Błędna prezentacja wyceny instrumentu finansowego IRS (Interest Rate Swap)

Grupa dokonała korekty błędu dotyczącego prezentacji wyceny instrumentu finansowego IRS, uprzednio błędnie prezentowanego jako należności długoterminowe od pozostałych jednostek. Korekta dotyczy również zmiany prezentacji wyceny instrumentu finansowego IRS w rachunku zysków i strat, uprzednio błędnie prezentowanej jako inne przychody finansowe.

4. Błędna kalkulacja aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W wyniku powyższych korekt, Grupa dokonała korekty błędu dotyczącego błędnej kalkulacji aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

5. Błędna prezentacja zobowiązań inwestycyjnych

Grupa dokonała korekty błędu dotyczącego prezentacji zobowiązań inwestycyjnych. Zobowiązania te były uprzednio błędnie prezentowane jako zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, podczas gdy zobowiązania te powinny zostać zaprezentowane w pozycji innych zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek.

6. Błędna prezentacja środków trwałych

Grupa dokonała korekty błędu dotyczącego prezentacji rzeczowych aktywów trwałych zaliczanych do budynków, lokali, praw do lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej (sieć światłowodowa) oraz części środków trwałych w budowie uprzednio błędnie prezentowanych jako urządzenia techniczne i maszyny.

W rezultacie korekty błędów dokonano następujących zmian w sprawozdaniu finansowym. Powyżej opisane korekty miały wpływ na wynik netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. oraz wartość kapitałów własnych na ten dzień.

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Sp. z o.o.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

AKTYWA		Zatwierdzony	korekta 1	korekta 2	korekta 3	korekta 4	korekta 5	korekta 6	Przekształcony
		Stan na dzień	Kapitalizacja	Program	Zmiana	Podatek	Prezentacja	Prezentacja	Stan na dzień
		31.12.2022	kosztów	motywacyjny	prezentacji IRS	odroczony	zobowiązań	środków trwałych	31.12.2022
		zł	zł	zł	zł	zł	inwestycyjnych	zł	zł
A.	Aktywa trwałe	1 653 283 004,20	(22 422 606,74)	-	-	4 747 863,00	-	-	1 635 608 260,46
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 476 094 491,76	(22 422 606,74)	-	-	-	-	-	1 453 671 885,02
1.	Środki trwałe	1 154 974 173,33	15 756 794,75	-	-	-	-	(16 928 783,16)	1 153 802 184,92
b)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 930,17	29 993 924,35	-	-	-	-	1 012 318 240,19	1 042 325 094,70
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	1 154 589 849,12	(14 237 129,60)	-	-	-	-	(1 029 247 023,35)	111 105 696,17
2.	Środki trwałe w budowie	320 744 900,03	(38 179 401,49)	-	-	-	-	16 928 783,16	299 494 281,70
III	Należności długoterminowe	123 066 365,94			(123 066 365,94)	-	-	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	123 066 365,94	-	-	(123 066 365,94)	-	-	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	123 066 365,94	-	-	-	123 066 365,94
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	123 066 365,94	-	-	-	123 066 365,94
c)	W pozostałych jednostkach	-	-	-	123 066 365,94	-	-	-	123 066 365,94
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	123 066 365,94	-	-	-	123 066 365,94
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 535 244,00	-	-	-	4 747 863,00	-	-	33 283 107,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 535 244,00	-	-	-	4 747 863,00	-	-	33 283 107,00
							-	-	
	Aktywa razem	1 823 759 641,94	(22 422 606,74)	-	-	4 747 863,00	-	-	1 806 084 898,20
A.	Kapitał własny	(87 847 897,20)	(21 825 746,49)	(9 019 190,00)	-	4 318 721,00	-	-	(114 374 112,69)
V	Strata z lat ubiegłych	(62 217 820,94)	814 449,34	(4 509 595,00)	-	-	-	-	(65 912 966,59)
VI	Strata netto	(31 673 876,26)	(22 640 195,84)	(4 509 595,00)	-	4 318 721,00	-	-	(54 504 946,10)
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 911 607 539,14	(596 860,25)	9 019 190,00	-	429 142,00	-	-	1 920 459 010,89
I	Rezerwy na zobowiązania	35 246 164,00	-	9 019 190,00	-	429 142,00	-	-	44 694 496,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 420 601,00	-	-	-	429 142,00	-	-	32 849 743,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 825 563,00	-	9 019 190,00	-	-	-	-	11 844 753,00
	- długoterminowa	67 930,96	-	9 019 190,00	-	-	-	-	9 087 120,96
d)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	72 144 667,02	-	-	-	-	(25 003 601,30)	-	47 141 065,72
	- do 12 miesięcy	72 144 667,02	-	-	-	-	(25 003 601,30)	-	47 141 065,72
i)	Inne	75 343 096,26	-	-	-	-	25 003 601,30	-	100 346 697,56
IV	Rozliczenia międzyokresowe	495 960 510,49	(596 860,25)	-	-	-	-	-	495 363 650,24
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	495 960 510,49	(596 860,25)	-	-	-	-	-	495 363 650,24
	- długoterminowe	477 793 062,27	(596 860,25)	-	-	-	-	-	477 196 202,02
	Pasywa razem	1 823 759 641,94	(22 422 606,74)	-	-	4 747 863,00	-	-	1 806 084 898,20

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Sp. z o.o.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

		Zatwierdzony	korekta 1	korekta 2	korekta 3	korekta 4	Przekształcony
		Rok obrotowy	Kapitalizacja kosztów	Program motywacyjny	Zmiana prezentacji IRS	Podatek odroczony	Rok obrotowy
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.2022-31.12.2022					01.01.2022-31.12.2022
		zł	zł	zł	zł	zł	zł
B.	Koszty działalności operacyjnej	(106 763 389,79)	(18 717 947,73)	(4 509 595,00)	-	-	(129 990 932,52)
I	Amortyzacja	(30 368 077,33)	(8 715 306,28)	-	-	-	(39 083 383,61)
III	Usługi obce	(57 015 365,93)	(10 002 641,45)	-	-	-	(67 018 007,38)
V	Wynagrodzenia	(12 197 404,59)	-	(4 509 595,00)	-	-	(16 706 999,59)
C.	Strata na sprzedaży (A+B)	(53 830 374,19)	(18 717 947,73)	(4 509 595,00)	-	-	(77 057 916,92)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	13 528 515,41	394 583,22	-	-	-	13 923 098,63
II	Dotacje	12 021 048,01	394 583,22	-	-	-	12 415 631,23
F.	Strata z działalności operacyjnej (C+D+E)	(40 743 375,85)	(18 323 364,51)	(4 509 595,00)	-	-	(63 576 335,36)
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	61 639 431,91	-	61 639 431,91
V	Inne	61 639 431,91	-	-	(61 639 431,91)	-	-
H.	Koszty finansowe	(51 218 232,94)	(4 316 831,32)	-	-	-	(55 535 064,27)
I	Odsetki	(47 297 269,66)	(4 316 831,32)	-	-	-	(51 614 100,99)
	- w tym dla jednostek powiązanych	(32 555 634,33)	5 916 730,90	-	-	-	(26 638 903,43)
I.	Strata brutto (F+G+H)	(27 544 617,26)	(22 640 195,84)	(4 509 595,00)	-	-	(54 694 408,10)
J.	Podatek dochodowy	(4 129 259,00)	-	-	-	4 318 721,00	189 462,00
L.	Strata netto (I+J+K)	(31 673 876,26)	(22 640 195,84)	(4 509 595,00)	-	4 318 721,00	(54 504 946,10)

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Sp. z o.o.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

	Zatwierdzony	korekta 1	korekta 2	korekta 3	korekta 4	Przekształcony
	Rok obrotowy	Kapitalizacja kosztów	Program motywacyjny	Zmiana prezentacji IRS	Podatek odroczony	Rok obrotowy
	01.01.2022-31.12.2022					01.01.2022-31.12.2022
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej						
I. Strata netto	(31 673 876,26)	(22 640 195,84)	(4 509 595,00)	-	4 318 721,00	(54 504 946,10)
II. Korekty razem	(42 815 782,55)	13 032 137,60	4 509 595,00	-	(4 318 721,00)	(29 592 770,94)
1. Amortyzacja	30 368 077,33	8 715 306,28	-	-	-	39 083 383,61
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(18 342 720,19)	4 394 474,18	-	-	-	(13 948 246,00)
5. Zmiana stanu rezerw	16 540 752,00	-	4 509 595,00	-	429 142,00	21 479 489,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 107 037,64	(77 642,86)	-	-	-	1 029 394,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(7 854 158,66)				(4 747 863,00)	(12 602 021,66)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	(74 489 658,81)	(9 608 058,23)	-	-	-	(84 097 717,04)
II. Wydatki	(411 847 822,98)	9 608 058,23	-	-	-	(402 239 764,75)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(411 847 822,98)	9 608 058,23	-	-	-	(402 239 764,75)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	(409 935 449,15)	9 608 058,23	-	-	-	(400 327 390,92)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	269 145 744,98	-	-	-	-	269 145 744,98
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(215 279 362,98)	-	-	-	-	(215 279 362,98)

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

4. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia z lat ubiegłych wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

5. Połączenie spółek handlowych

W roku obrotowym, za który sporządzono niniejsze sprawozdanie, nie nastąpiło połączenie żadnej ze spółek z Grupy z inną jednostką.

6. Działalność zaniechana

W trakcie roku obrotowego, za który sporządzono niniejsze sprawozdanie, Grupa nie zaniechała prowadzenia żadnego rodzaju działalności. Grupa nie planuje zaniechać żadnego rodzaju działalności w bieżącym roku obrotowym.

7. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji Grupy

Wojna Rosji i Ukrainy oraz destabilizacja pokoju na świecie

Zarząd Jednostki dominującej ocenia, że wpływ niestabilnej sytuacji międzynarodowej w związku z wojną Rosji i Ukrainy oraz innymi konfliktami, takimi jak napięcia w regionie Bliskiego Wschodu, w tym w Gazie, nie stanowi istotnego zagrożenia dla kontynuacji działalności przez Grupę.

Niemniej jednak sytuacja związana z konfliktem za wschodnią granicą Polski nie pozostaje całkiem bez znaczenia dla realizowanych przez Grupę działań w ramach jej codziennej działalności. W branży budowlanej bowiem, w tym w ekipach budowlanych poszczególnych wykonawców realizujących budowę sieci światłowodowej Grupy, przed wybuchem wojny pracowało wielu obywateli Ukrainy, którzy po dniu 24 lutego 2022 roku zostali w znacznej większości objęci obowiązkiem mobilizacyjnym i musieli powrócić do swojego kraju. Podobna sytuacja dotyczy również obywateli Mołdawii (kraj bezpośrednio zagrożonego rosyjską napaścią), którzy bądź musieli wracać do swojego kraju, bądź mieli problemy z otrzymaniem wiz wjazdowych do Polski (a niektórzy wykonawcy korzystali z tych zasobów). Niektórzy wykonawcy realizujący budowę sieci Grupy zgłaszali Grupie w związku z powyższymi czynnikami problemy z terminowością realizowanych prac. W związku z tym należy wskazać, że dla Grupy odczuwalnymi w pewnym zakresie rezultatami toczącej się wojny i ogólnej destabilizacji na świecie są przede wszystkim ograniczenia związane z dostępnością zasobów ludzkich do prowadzenia określonych prac czy świadczenia usług w ramach inwestycji Grupy. Nadto Grupa w toku 2023 roku w dalszym ciągu obserwowała pewne zakłócenia w łańcuchu dostaw (w tym wzrost kosztów surowców i materiałów).

Dodatkowo zaobserwowano wpływ inflacji oraz wzrost cen energii, które wpłynęły na zwiększenie kosztów operacyjnych. Konflikty te również doprowadziły do większej niepewności ekonomicznej, co może mieć długoterminowe skutki dla planowania strategicznego i inwestycji.

Niemniej jednak w ocenie Zarządu Jednostki dominującej rozmiary tego zjawiska na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie dają podstaw do uznania tego ryzyka za szczególnie znaczące dla działalności Grupy.

Zmiana umowy

W dniu 7 lutego 2023 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie zmiany umowy Spółki poprzez uchylenie jej dotychczasowej treści i przyjęcie jej nowego brzmienia. Zmiany zarejestrowane zostały przez właściwy sąd rejestrowy w dniu 11 kwietnia 2023 roku.

Następnie w dniu 18 maja 2023 roku Nadzwyczajne Zgromadzenia odpowiednio Nexery Sp. z o.o., NF, NF2 i NF3 podjęły uchwały w sprawie zmiany umów tych spółek poprzez uchylenie ich dotychczasowej treści i przyjęcie nowego brzmienia. Zmiany zarejestrowane zostały przez właściwy sąd rejestrowy w czerwcu 2023 roku.

W przypadkach wszystkich spółek z Grupy zmiany w głównej mierze polegały na dostosowaniu zasad ładu korporacyjnego (odpowiednio Spółki i jednostek zależnych) do zmienionej struktury udziałów w kapitale zakładowym Spółki (w tym jako spółki dominującej wobec Nexery, NF, NF2 i NF3) w związku z transakcją zbycia części udziałów Spółki przez Nokia Solutions and Networks OY na rzecz wspólnika większościowego, która miała miejsce w 2022 roku.

Na podstawie nowego brzmienia poszczególnych umów spółek z Grupy wprowadzono także zintegrowany nadzór, w ramach którego dokonanie określonych (istotnych) czynności przez poszczególne jednostki zależne wymaga zgody Spółki wyrażonej w formie Rady Nadzorczej Spółki

Nowy model współpracy z Nokia Solutions and Networks Sp. z o.o.

W ostatnim kwartale 2022 roku Jednostka dominująca oraz Nexera Sp. z o.o. zawarły z partnerem biznesowym współpracującym z ww. spółkami w szczególności dla celów realizacji projektów POPC2, POPC3 i POPC4, tj. Nokia Solutions and Networks Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie dokumentację, na podstawie której ustalono nowy (w stosunku do dotychczasowego obowiązującego od 2017 roku) model współpracy między stronami, który został wdrożony w pierwszym kwartale 2023 roku i kontynuowany przez cały rok 2023 aż do końca pierwszego kwartału 2024 roku. W ocenie Zarządu Jednostki dominującej nowy model w sposób efektywny doprowadził do skutecznego zakończenia realizacji projektów POPC2, POPC3 i POPC 4 w 2023 roku.

Realizacja projektów w ramach POPC2 i POPC3

W czasie realizacji projektów POPC2 oraz POPC3, w tym w szczególności na początku okresu sprawozdawczego oraz w latach poprzedzających, wystąpiły zdarzenia, których Nexera Sp. z o.o. nie była w stanie przewidzieć pomimo dolożenia należytej staranności na etapie sporządzania stosownych wniosków o dofinansowanie przez Nexera Sp. z o.o., a które w sposób negatywny wpłynęły na terminowość realizacji poszczególnych etapów projektów. Powyższe skutkowało koniecznością wprowadzania, za zgodą

i w porozumieniu z CPPC, stosownych zmian zarówno w umowach z CPPC, jak i z wykonawcami Nexera Sp. z o.o., tj. podmiotami realizującymi na rzecz Nexera Sp. z o.o. roboty budowlane, dostawy i usługi. Zdarzenia, o których mowa, były co do zasady poza kontrolą Nexera Sp. z o.o. i wynikały m.in. ze znacznych opóźnień lub niemożliwości uzyskania niezbędnych pozwoleń administracyjnych, opóźnień lub niemożliwości skorzystania z istniejącej infrastruktury technicznej (słupy i kanalizacja teletechniczna), a także były związane z istotnym wzrostem kosztów usług, opóźnieniem i brakiem dostępu do prywatnych nieruchomości, przez które zgodnie z projektem miała przebiegać sieć, a także zmianą prawa (likwidacja jednostek oświatowych), ograniczeniem dostępności siły roboczej (w tym wynikających z zakażeń COVID-19 oraz odpływem pracowników pochodzących z Ukrainy i Mołdawii) oraz sprzętu na rynku podwykonawców. Wojna Rosji i Ukrainy oraz inne konflikty, takie jak napięcia w regionie Bliskiego Wschodu, dodatkowo wpłynęły na dostępność zasobów i koszty operacyjne. Wystąpienie takich i innych zdarzeń było niezwłocznie komunikowane CPPC. Wystąpiły także opóźnienia po stronie wykonawców związane z realizacją prac budowlanych i przygotowaniem dokumentacji związanej z budową (w tym dokumentacji powykonawczej) – Nexera Sp. z o.o. w tych sprawach pozostawała w bieżącym kontakcie operacyjnym z poszczególnymi wykonawcami.

Na opóźnienie realizacji projektów POPC2 oraz POPC3 wpływ (zwłaszcza w początkach 2022 roku, a także w latach poprzedzających) miał utrzymujący się stan pandemii COVID-19, co wpłynęło na niektóre dalsze etapy procesów związane z realizacją projektów. Przelamanie tych utrudnień, szczególnie w zakresie kontaktu pracowników i wykonawców Nexera Sp. z o.o. z właścicielami i zarządcami nieruchomości na obszarach wiejskich, gdzie w dużej mierze realizowane były Projekty POPC, było niezwykle trudne i wymagające.

Wpływ ten został dostrzeżony przez ustawodawcę, który na mocy tzw. specustawy covidowej dotyczącej realizacji projektów unijnych (tj. ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19) wydłużył ex-lege czas realizacji wszystkich projektów unijnych o trzy miesiące oraz umożliwił kolejne wydłużenia. W związku z zaistniałymi opóźnieniami Nexera Sp. z o.o. zawarła z CPPC kolejne odpowiednie aneksy umożliwiające realizację projektów w późniejszych niż pierwotnie uzgodnionych terminach. Aneksy te dotyczyły zarówno programu POPC2 jak i POPC3. Terminy realizacji POPC2 zostały łącznie wydłużone o 21-31 miesięcy, w zależności od projektu, a termin realizacji POPC3 został wydłużony łącznie o 21 miesięcy.

Po zakończeniu pierwszego projektu POPC2 w sierpniu 2022 roku, Nexera Sp. z o.o. finalnie ukończyła w 2023 roku pozostałe 12 projektów POPC2, a także projekt POPC3. I tak siedem projektów POPC2 zostało zakończonych w styczniu 2023 roku, jeden w kwietniu, a cztery w maju 2023 roku, podczas gdy projekt POPC3 został ukończony w grudniu 2023 roku.

Ostatecznie w ramach wszystkich projektów z POPC2 i POPC3 objęto zasięgiem sieci ponad 377 tysięcy gospodarstw domowych, podłączono ponad 2,4 tysięcy jednostek oświatowych i zbudowano ponad 16 tysięcy km sieci światłowodowej. Ostateczne rozliczenie finansowe z CPPC, zatwierdzenie wniosków końcowych oraz wypłata ostatnich płatności refundacyjnej przewidywana jest do końca czerwca 2024 roku.

Dzięki podjętym działaniom i współpracy z CPPC, Spółka zdołała zrealizować projekty mimo napotkanych trudności, co stanowi dowód na zdolność jej adaptacji i elastyczności w obliczu nieprzewidzianych wyzwań. W przyszłości Grupa planuje wdrożyć dodatkowe mechanizmy zarządzania ryzykiem oraz intensyfikować działania mające na celu pozyskanie nowych źródeł finansowania i zasobów, aby zapewnić ciągłość i skuteczność realizacji kolejnych przedsięwzięć.

Realizacja projektów w ramach POPC4

W 2023 roku Nexera Sp. z o.o. kontynuowała realizację zawartych w 2020 roku ze Skarbem Państwa reprezentowanym przez CPPC umów o dofinansowanie na realizację projektów w ramach czwartego naboru ww. programu (POPC4), na podstawie których Nexera Sp. z o.o. otrzymuje dofinansowanie na realizację projektów polegających na budowie sieci światłowodowej o przepustowości min. 100 Mb/s w kolejnych 6 obszarach konkursowych w ramach dotychczasowych 4 regionów (Region Warmii i Mazur, Region Kujaw z Pomorzem i Mazowszem, Region Łódzki i Region Świętokrzyski) (tj. wraz z programami POPC2 i POPC3 – łącznie w 20 obszarach).

Projekty POPC4 były po części narażone na podobne ryzyka jak te opisane w odniesieniu do projektów POPC2 i POPC3.

Niezależnie od umów zawartych z wykonawcami projektów POPC4 w 2021 roku, w toku 2022 roku Nexera Sp. z o.o., w celu przyspieszenia realizacji projektów POPC4, poszerzyła formułę realizacji tych projektów o tzw. formułę „zaprojektuj i zbuduj” (design and build), przeprowadziła stosowne postępowania konkursowe i wyłoniła kolejnych wykonawców, z którymi zawarte zostały umowy dotyczące realizacji prac projektowych i robót budowlanych związanych z projektami POPC4 w tym nowym modelu.

Pomimo trudności związanych z pandemią COVID-19, konfliktami międzynarodowymi oraz zakłóceniami w łańcuchu dostaw, projekty POPC4 były realizowane zgodnie z założonym harmonogramem dzięki wprowadzeniu elastycznych metod zarządzania i intensywnej współpracy z wykonawcami.

Wszystkie 6 projektów POPC4 zostało ukończonych w grudniu 2023 roku. Cele projektów zostały zrealizowane w całości. W wyniku realizacji projektów zostało objętych zasięgiem sieci ponad 50 tysięcy gospodarstw domowych oraz zostało wybudowane ponad 3,7 tysięcy km sieci światłowodowej.

Zarząd Nexera Sp. z o.o. podkreśla, że kluczowym elementem ukończenia projektów POPC 4 było zastosowanie w odniesieniu do części prac i robót modelu „zaprojektuj i zbuduj”, który umożliwił bardziej efektywne zarządzanie zasobami i terminowe zakończenie prac.

Ostateczne rozliczenie finansowe, tj. zatwierdzenie przez CPPC wniosków końcowych i wypłata ostatniej płatności refundacyjnej dla pięciu projektów nastąpiło w maju 2024 roku, a zatem już po zakończeniu okresu sprawozdawczego. Rozliczenie ostatniego z projektów spodziewane jest natomiast na koniec czerwca 2024 roku. W przyszłości Grupa planuje kontynuować realizację podobnych projektów, wykorzystując zdobyte doświadczenie i wdrażając dalsze usprawnienia w procesach zarządzania i realizacji inwestycji.

Udział w KPO i FERC

W 2023 roku została podjęta decyzja o udziale Nexera Sp. z o.o. w nowych projektach finansowanych ze środków unijnych w ramach Krajowego Planu Odbudowy (KPO) oraz programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC). W ramach tych dwóch programów została wyodrębniona pula środków przeznaczonych na budowę infrastruktury szerokopasmowej na obszary tzw. „białych plam”. Jest to kontynuacja Programu Polska Cyfrowa 2014-2020 (POPC) i stanowi ona kolejny etap cyfrowej transformacji kraju. W 2023 roku w ramach KPO i FERC zostały zorganizowane 3 nabory wniosków, w których Nexera Sp. z o.o. wzięła udział. W ramach dwóch konkursów KPO Nexera Sp. z o.o. aplikowała na 50 obszarów, z czego wygrała 41. Natomiast w konkursie FERC Nexera Sp. z o.o. aplikowała na 18 obszarów i wygrała 15 z nich. Spośród zwycięskich projektów zostały wytypowane 35 o najlepszych parametrach finansowych i w stosunku do nich, na przełomie roku obrotowego objętego niniejszym sprawozdaniem i 2024 roku, zostały podpisane umowy o dofinansowanie (22 umowy w ramach KPO i 13 umów w ramach FERC). Do wybranych projektów zostały przeprowadzone postępowania zakupowe, które miały wyłonić wykonawców w formule „zaprojektuj i zbuduj”. Po zebraniu ofert i ponownej analizie biznesowej w 2024 roku została podjęta decyzja o realizacji trzech projektów (dwóch w ramach KPO i jednego w ramach FERC). Pozostałe umowy zawarte ze Skarbem Państwa zostały wypowiedziane. Główne powody rezygnacji z realizacji tych umów to:

a) Koszty budowy sieci.

Po przeprowadzeniu postępowań zakupowych i negocjacji z potencjalnymi wykonawcami okazało się, że ostateczne oferty wskazują, że koszty budowy sieci będą znacznie wyższe niż wcześniej przewidywano i przekraczają pierwotnie zakładane budżety. W tej sytuacji wysokość wsparcia publicznego z programów KPO i FERC jest niewystarczająca. Warto dodać, że na wysokość kosztów budowy składa się szereg czynników takich jak terminy, w jakich mają być wykonane projekty, konsekwencje niedotrzymania tych terminów, generalny wzrost kosztów robocizny i materiałów.

b) Termin realizacji projektów.

W warunkach KPO i FERC wskazano nieprzekraczalny, krótki termin realizacji projektów. Tak określony termin nie tylko generuje ryzyko jego niedotrzymania, ale w powiązaniu z zasadą 100% realizacji (opisanej poniżej) w sposób znaczący podnosi ryzyko realizacji projektów, a także wpływa na wysokość kosztów budowy sieci.

c) Zasada 100%

W warunkach projektów przyjęto zasadę 100% realizacji projektu. Oznacza ona, że w przypadku niepodłączenia części adresów dotacja nie jest pomniejszana proporcjonalnie, tylko jest odbierana w całości. Mechanizm taki jest bardzo trudny do zaakceptowania, nawet w sytuacji złagodzenia go postanowieniami umożliwiającymi wyłączenie z projektów poszczególnych adresów z uwagi na trwałe bariery inwestycyjne.

Wybrane projekty realizowane będą w dwóch regionach NEXERA (projekty z KPO w regionie świętokrzyskim, natomiast projekt z FERC w regionie Warmii i Mazur). W ramach tych projektów zostanie

objętych zasięgiem sieci NEXERA ponad 11,5 tysięcy gospodarstw domowych. Termin zakończenia realizacji projektów KPO to czerwiec 2026 roku, a dla projektu FERC grudzień 2026 roku.

Grupa będzie kontynuować monitorowanie rynku oraz dostosowywanie swoich strategii, aby sprostać przyszłym wyzwaniom i maksymalizować korzyści płynące z unijnych programów finansowania.

Realizacja inwestycyjnych projektów niesubsydiowanych

Niezależnie od projektów związanych z rozbudową sieci NEXERA prowadzonych w związku z otrzymywanym przez Nexera Sp. z o.o. dofinansowaniem, Nexera Sp. z o.o. w dalszym ciągu prężnie realizuje także projekty inwestycyjne finansowane wyłącznie z własnych środków mające na celu zwiększenie liczby lokalizacji, w których sieć NEXERA będzie dostępna dla operatorów korzystających i mieszkańców wsi i miast, w których ta sieć się znajduje. Projekty te są realizowane przede wszystkim na obszarach, na których realizowane były dotychczas projekty POPC i obszarach ościennych cechujących się synergią z dotychczasową infrastrukturą Nexera Sp. z o.o.

Dzięki strategicznemu podejściu i odpowiedniemu planowaniu, projekty te przyczyniają się do umacniania pozycji rynkowej Grupy oraz zwiększania dostępności szerokopasmowego Internetu na terenach wiejskich i miejskich.

Zarząd Grupy kładzie duży nacisk na rozwój infrastruktury zgodnie z najwyższymi standardami technologicznymi, co umożliwia dostarczanie usług na najwyższym poziomie. Dzięki temu Grupa staje się nie tylko liderem w dziedzinie rozbudowy infrastruktury szerokopasmowej, ale również partnerem pierwszego wyboru dla operatorów i dostawców usług internetowych w Polsce.

W ramach tych inwestycji Nexera Sp. z o.o. z powodzeniem realizuje projekty obejmujące budowę nowych odcinków sieci światłowodowej, modernizację istniejącej infrastruktury oraz wdrażanie nowoczesnych rozwiązań technologicznych, które przyczyniają się do zwiększenia efektywności i niezawodności sieci.

Projekty komercyjne finansowane ze środków własnych Nexera Sp. z o.o. nie tylko wspierają lokalne społeczności poprzez zapewnienie lepszego dostępu do Internetu, ale również stanowią istotny element strategii długoterminowego wzrostu i zrównoważonego rozwoju Grupy.

Nie występują żadne inne informacje niewymienione w sprawozdaniu finansowym, które w istotny sposób wpływają na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Grupy.

8. Zatrudnienie

Spółka zależna Nexera Sp. z o.o. oraz Jednostka dominująca zatrudniają pracowników. Pozostałe spółki zależne nie zatrudniają pracowników. Przeciętne zatrudnienie w Grupie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

Rok obrotowy	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy umysłowi	58	44
Przeciętne zatrudnienie ogółem	58	44

Zwiększenie liczby osób zatrudnionych w Grupie wynika z bardzo intensywnego rozwoju organizacji Grupy w ostatnim czasie. Znaczące rozszerzenie rozmiarów działalności Grupy mające miejsce także w 2023 roku skutkuje bowiem zwiększonym zapotrzebowaniem na zasoby ludzkie.

9. Wartości niematerialne i prawne

	Wartość firmy zł	Inne wartości niematerialne i prawne zł	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne zł	Razem zł
Wartość brutto na 01.01.2023	1 100 823,10	36 742 482,27	202 000,00	38 045 305,37
Zwiększenia:	54 808 997,30	869 021,24	5 491 279,16	61 169 297,70
- nabycie	54 808 997,30	827 671,24	5 491 279,16	61 127 947,70
- przeniesienie	-	41 350,00	-	41 350,00
Zmniejszenia:	-	-	(57 550,00)	(57 550,00)
- przeniesienie	-	-	(41 350,00)	(41 350,00)
- zaniechanie inwestycji	-	-	(16 200,00)	(16 200,00)
Wartość brutto na 31.12.2023	55 909 820,40	37 611 503,51	5 635 729,16	99 157 053,07
Umorzenie na 01.01.2023	-	12 458 402,87	-	12 458 402,87
Zwiększenia:	1 388 861,40	6 362 999,78	-	7 751 861,18
- amortyzacja	1 388 861,40	6 362 999,78	-	7 751 861,18
Umorzenie na 31.12.2023	1 388 861,40	18 821 402,65	-	20 210 264,05
Wartość netto	-	-	-	-
Stan na 01.01.2023	1 100 823,10	24 284 079,40	202 000,00	25 586 902,50
Stan na 31.12.2023	54 520 959,00	18 790 100,86	5 635 729,16	78 946 789,02

Wartość firmy powstała w wyniku poniższych transakcji:

- W dniu 20 grudnia 2022 roku NF3 nabyła zorganizowaną część przedsiębiorstwa CITYNET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka zakupiła od CITYNET Sp. z o.o. sieć światłowodową zlokalizowaną w powiecie łódzkim wschodnim i brzezińskim na obszarze Koluszek, Żakowic, Rogowa, Brzezin, Józefowa i Bronowic (województwo łódzkie). W rezultacie Spółka poszerzyła sieć Nexery o ponad 415 kilometrów sieci światłowodowej, przez co jej zasięgiem objętych zostało dodatkowo 19 794 gospodarstw domowych,
- W dniu 23 czerwca 2023 roku NF3 zawarła z Marcinem Małolepszym prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą @ALFANET Marcin Małolepszy w Częstochowie umowę zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa, na podstawie której Spółka nabyła infrastrukturę

szerokopasmową łącznej długości 746 km. W wyniku tej transakcji liczba gospodarstw domowych z regionu województw śląskiego, świętokrzyskiego i opolskiego wzrosła o 53 938. Przejęcie infrastruktury nastąpiło z dniem zawarcia ww. umowy,

- W dniu 23 czerwca 2023 roku Spółka zawarła z Alfaszybkinet Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Częstochowie (KRS 0000470956) umowę zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa tej spółki, na podstawie której Spółka nabyła infrastrukturę szerokopasmową o łącznej długości 87 km. W wyniku transakcji liczba gospodarstw domowych z regionu województw śląskiego, świętokrzyskiego i opolskiego wzrosła o 4 348. Również w przypadku tej transakcji przejęcie infrastruktury nastąpiło z dniem zawarcia umowy.

10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Rok obrotowy	01.01.2023-31.12.2023	planowane
	zł	zł
Rzeczowe aktywa trwałe	537 263 503,71	162 410 840,00
Wartości niematerialne i prawne	61 127 947,70	-
Razem	598 391 451,42	162 410 840,00
w tym na ochronę środowiska	-	-

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

11. Rzeczowe aktywa trwałe

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2023 (*)	1 069 657 489,32	162 853 597,14	-	1 013 841,20	299 494 281,70	375 418,40	1 533 394 627,76
Zwiększenia:	589 813 342,81	5 474 757,91	201 745,83	1 398 474,24	478 661 904,07	-	1 075 550 224,87
- nabycie	64 707 448,05	2 990 645,30	201 745,83	1 398 474,24	467 965 190,29	-	537 263 503,71
- przeniesienie	525 105 894,76	2 484 112,61	-	-	-	-	527 590 007,37
- kapitalizacja kosztów odsetkowych	-	-	-	-	10 661 772,28	-	10 661 772,28
- kapitalizacja kosztów zabezpieczenia kredytu	-	-	-	-	34 941,50	-	34 941,50
Zmniejszenia:	(4 284,00)	(218 084,62)	(94 905,37)	(420,00)	(527 590 007,37)	(375 418,40)	(528 283 119,76)
- sprzedaż	(4 284,00)	(218 084,62)	(94 905,37)	(420,00)	-	-	(317 693,99)
- przeniesienie	-	-	-	-	(527 590 007,37)	-	(527 590 007,37)
- rozliczenie zaliczek	-	-	-	-	-	(375 418,40)	(375 418,40)
Wartość brutto na 31.12.2023	1 659 466 548,14	168 110 270,43	106 840,46	2 411 895,44	250 566 178,40	-	2 080 661 732,86
Umorzenie na 01.01.2023 (*)	27 332 394,62	51 747 900,97	-	642 447,16	-	-	79 722 742,75
Zwiększenia:	27 507 629,80	16 532 000,10	15 620,92	785 110,20	-	-	44 840 361,02
- amortyzacja	27 507 629,80	16 532 000,10	15 620,92	785 110,20	-	-	44 840 361,02
Zmniejszenia:	-	(40 709,16)	(3 163,52)	(420,00)	-	-	(44 292,68)
- sprzedaż	-	(40 709,16)	(3 163,52)	(420,00)	-	-	(44 292,68)
Umorzenie na 31.12.2023	54 840 024,42	68 239 191,91	12 457,40	1 427 137,36	-	-	124 518 811,09
Wartość netto							
Stan na 01.01.2023 (*)	1 042 325 094,70	111 105 696,17	-	371 394,04	299 494 281,70	375 418,40	1 453 671 885,02
Stan na 31.12.2023	1 604 626 523,72	99 871 078,52	94 383,06	984 758,08	250 566 178,40	-	1 956 142 921,78

(*) – przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy – szczegóły zostały opisane w notce 3 – Korekta błędu.

12. Grunty użytkowane wieczysto

Grupa nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

13. Środki trwałe niemortyzowane

Grupa użytkuje obce środki trwałe na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów o podobnym charakterze, które w głównej mierze stanowią najmowane miejsca na słupach, w duktach lub użytkowane kable światłowodowe na potrzeby transmisji pomiędzy PWR a POI. Opłaty za ww. użytkowanie w 2023 roku wyniosły 31 194 120,78 zł. Opłaty za ww. użytkowanie w 2022 roku wyniosły 24 964 000,00 zł. Grupa wynajmuje również pięć biur, w tym biuro przy al. Jana Pawła II 29 w Warszawie, w którym mieszczą się siedziby wszystkich spółek z Grupy. Opłaty z tego tytułu w 2023 roku wyniosły 1 141 224,08 zł. Opłaty z tego tytułu w 2022 roku wyniosły 595 580,82 zł.

14. Inwestycje długoterminowe

	Długoterminowe aktywa finansowe
	zł
Stan na 01.01.2023 (*)	123 066 365,94
Zmniejszenia	(55 066 843,09)
- wycena do wartości godziwej	(55 066 843,09)
Stan na 31.12.2023	67 999 522,85

(*) – przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy – szczegóły zostały opisane w notce 3 – Korekta błędu.

W dniu 11 kwietnia 2018 roku Nexera Sp. z o.o. zawarła transakcję zamiany stóp procentowych IRS. Transakcja zamienia płatności odsetkowe z tytułu kredytu ze zmiennej na stałą stopę procentową. Transakcja obejmowała płatności odsetek do dnia 30 czerwca 2023 roku.

W związku z nową Umową Kredytową z dnia 22 lipca 2021 roku Nexera Sp. z o.o. zawarła w dniu 6 sierpnia 2021 roku nową transakcję zamiany stóp procentowych IRS w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem zmian stóp procentowych związanych z pozyskaniem finansowaniem kredytowym. Transakcja obejmuje płatności odsetek do dnia 7 sierpnia 2028 roku. Instrumenty pochodne ujmowane są w sprawozdaniu finansowym na podstawie wycen otrzymanych od banków, z którymi podpisano odpowiednie umowy. Pozostałe spółki z Grupy mają możliwość przystąpienia do transakcji IRS na zasadach szczegółowo opisanych w dokumentacji kredytowej związanej z powyższą Umową Kredytową. Pozostałe spółki Grupy przewidując możliwość przystąpienia do transakcji IRS podpisały umowy ISDA z poszczególnymi bankami finansującymi tj.: Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A., Santander Bank Polska S.A., ING Bank Śląski S.A. oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego. Jednakże na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania żadna z pozostałych ze spółek z Grupy nie przystąpiła do tej transakcji.

15. Zapasy

Zapasy zostały wykazane w bilansie w wartości netto. Zapasy stanowią materiały wykorzystywane do budowy sieci światłowodowych. Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą 0,00 zł. Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31 grudnia 2022 roku wynosiły 0,00 zł.

16. Odpisy aktualizujące wartość należności

Rok obrotowy	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
	zł	zł
Stan na początek roku	42 599,82	42 599,82
Stan na koniec roku	42 599,82	42 599,82

17. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Stan na dzień	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
- opłacone ubezpieczenia	559 924,81	437 310,71
- opłacone czynsze	-	212,37
- usługi najmu	37 930,21	-
- domeny, licencje i dostępy	-	577,41
- nabycie projektów na potrzeby budowy sieci	-	28 403 264,48
- koszty eksploatacji	28 614,86	-
- koszty operacyjno-projektowe	-	28 933,34
- umieszczenie urządzeń w pasie drogi	40 000,00	-
- usługi IT	56 832,90	556 994,49
- pozostałe	24 734,42	20 918,74
Razem	748 037,20	29 448 211,54

18. Kapitał zakładowy

Na dzień 31 grudnia 2023 roku, kapitał zakładowy składał się z 120 876 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy.

Struktura własności kapitału zakładowego Jednostki dominującej na koniec roku obrotowego kształtowała się następująco:

Udziałowiec	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna posiadanych udziałów	Udział procentowy posiadanych głosów
Infracapital (Sense) Limited	114 953	5 747 650,00	95%
Nokia Solutions and Networks OY	5 923	296 150,00	5%
	120 876	6 043 800,00	100%

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego w związku ze zbyciem przez mniejszościowego wspólnika – Nokia Solutions and Networks OY z siedzibą w Espoo w dniu 20 marca 2024 roku wszystkich przysługujących mu udziałów w Jednostce dominującej pozostały wspólnik, tj. Infracapital (Sense) Limited z siedzibą w Londynie stał się jedynym wspólnikiem Jednostki dominującej.

19. Wynik finansowy netto

W dniu 29 maja 2023 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Jednostki dominującej podjęło uchwałę nr 3 w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Nexera Holding Sp. z o.o. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku.

20. Rezerwy na zobowiązania

	Stan na 01.01.2023 (*) zł	Utworzone zł	Wykorzystane zł	Rozwiązane zł	Stan na 31.12.2023 zł
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11 844 753,00	9 339 937,69	(1 938 361,96)	(20 548,00)	19 225 780,73
	11 844 753,00	9 339 937,69	(1 938 361,96)	(20 548,00)	19 225 780,73

(*) – przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy – szczegóły zostały opisane w notce 3 – Korekta błędu.

21. Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa według wymagalności

Stan na dzień	31.12.2023 zł	31.12.2022 zł
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 5 lat	956 930 023,71	585 375 461,64
	956 930 023,71	585 375 461,64
W tym:		
- kredyty i pożyczki	956 930 023,71	585 375 461,64
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
- powyżej 3 do 5 lat	1 003 548 768,24	-
- powyżej 5 lat	-	646 528 405,84
	1 003 548 768,24	646 528 405,84
W tym:		
- kredyty i pożyczki	1 003 548 768,24	646 528 405,84
Razem zobowiązania	1 960 478 791,95	1 231 903 867,48

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

22. Pożyczki i kredyty otrzymane

Pożyczkodawca/Kredytodawca	Infracapital (SENSE) Limited	European Investments Bank/ Santander Bank Polska S.A./ Bank Gospodarstwa Krajowego/ ING Bank Śląski S.A./ Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	
		2017-2023	22.07.2021
Pożyczka/Kredyt z dnia	stałe	zmienne	
Oprocentowanie	PLN	PLN	
Waluta	PLN	PLN	
Data zapadalności	31.01.2038	22.07.2028	Razem
	zł	zł	zł
Wartość na 01.01.2023	585 375 461,64	646 528 405,84	1 231 903 867,48
Zwiększenie kapitału	308 000 000,00	369 000 000,00	677 000 000,00
Naliczenie odsetek	59 993 860,01	61 976 998,54	121 970 858,55
Kapitalizacja odsetek (na środki trwale w budowie)	3 560 702,06	5 120 508,19	8 681 210,25
Splata odsetek	-	(78 159 271,97)	(78 159 271,97)
Wycena według zamortyzowanego kosztu w rachunku wyników	-	(917 872,36)	(917 872,36)
Wartość na 31.12.2023	956 930 023,71	1 003 548 768,24	1 960 478 791,95
W tym:			
- kapitał	770 658 899,00	1 010 000 000,00	1 780 658 899,00
- odsetki	186 271 124,71	-	186 271 124,71
- wycena według zamortyzowanego kosztu	-	(6 451 231,76)	(6 451 231,76)
W tym:			
- długoterminowe	956 930 023,71	1 003 548 768,24	1 960 478 791,95
- krótkoterminowe	-	-	-

23. Pozostałe zobowiązania

Stan na	31.12.2023 zł	31.12.2022 (*) zł
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:		
- krótkoterminowe, z tytułu:		
- zobowiązań inwestycyjnych	65 297 764,55	99 195 547,91
- kaucje, depozyty i wadia	803 126,59	1 148 836,44
- pozostałe	2 354,75	2 313,21
Razem	66 103 245,89	100 346 697,56

(*) – przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy – szczegóły zostały opisane w nocie 3 – Korekta błędu.

24. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Stan na dzień	31.12.2023 zł	31.12.2022 (*) zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
- refaktury	119 999,86	199 999,90
- otrzymane dotacje	557 796 163,10	476 996 202,12
	557 916 162,96	477 196 202,02
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
- opłacone z góry, niewykonane świadczenia	10 780,00	-
- usługi telekomunikacyjne	7 176 859,72	6 146 400,21
- otrzymane dotacje	16 464 519,74	12 021 048,01
	23 652 159,46	18 167 448,22
Razem	581 568 322,42	495 363 650,24

(*) – przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy – szczegóły zostały opisane w nocie 3 – Korekta błędu.

Spółce Nexera Sp. z o.o. zostało przyznane dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej na realizację inwestycji w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 – Oś Priorytetowa nr 1 Powszechny dostęp do szybkiego Internetu. Nexera Sp. z o.o. jest beneficjentem 20 projektów prowadzonych przez Centrum Projektów Polska Cyfrowa (CPPC) w ramach drugiego, trzeciego i czwartego naboru I Osi priorytetowej Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa (tj. odpowiednio POPC2, POPC3 i POPC4) – „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu”, Działania 1.1 „Wylimitowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego Internetu o wysokich przepustowościach”. Nexera Sp. z o.o. zobowiązała się do realizacji projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej i wniesienia wkładu własnego na budowę środków trwałych zgodnie z zawartymi umowami ze Skarbem Państwa, w imieniu którego działa Centrum Projektów Polska Cyfrowa. Realizacja inwestycji projektowych zgodnie z okresem kwalifikowalności wydatków (w tym wydłużonym na podstawie zawartych aneksów) została zakończona w terminach wynikających z poszczególnych umów o dofinansowanie (w tym aneksów do tych umów). Dofinansowanie przekazywane było do Nexera Sp. z o.o. w formie zaliczek i refundacji. Rozliczanie otrzymanego dofinansowania było realizowane na podstawie składanych przez Nexera Sp. z o.o. wniosków o płatność w odstępach nie dłuższych niż co 3 miesiące w każdym z projektów. Całkowite przyznane dofinansowanie w odniesieniu do wszystkich projektów POPC realizowanych przez Nexera Sp. z o.o. to 712 432 626,63 zł. Na dzień bilansowy Nexera Sp. z o.o. otrzymała zaliczki w wysokości około 87%

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

przyznanego dofinansowania, które w większości zostały rozliczone. Ponadto do połowy maja 2024 roku został ostatecznie rozliczony projekt realizowanych w ramach POPC3 i 5 projektów realizowanych w ramach POPC4.

W związku z tym wypłacone zostały refundacje dotyczące tych projektów w kwocie ponad 17 mln zł, co zwiększa do 90% otrzymane przez Nexera Sp. z o.o. dofinansowanie. Ostateczne rozliczenie pozostałych projektów przewidywane jest do końca czerwca 2024 roku.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu refaktur wyniosło 119 999,86 zł netto (2022: 199 999,90 zł) i w całości dotyczyło rozliczeń pomiędzy Jednostką dominującą a Nokia Solutions and Networks Sp. z o.o.

25. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Rok obrotowy 01.01.2023-31.12.2023	Przychody ze sprzedaży krajowej
Wyszczególnienie	zł
- przychody ze sprzedaży usług	86 947 777,51
- przychody ze sprzedaży usług najmu	157 486,40
- przychody ze sprzedaży towarów	905,00
Przychody ze sprzedaży ogółem	87 106 168,91

Rok obrotowy 01.01.2022-31.12.2022	Przychody ze sprzedaży krajowej
Wyszczególnienie	zł
- przychody ze sprzedaży usług	52 696 359,89
- przychody ze sprzedaży usług najmu	92 462,11
- przychody ze sprzedaży towarów	144 193,60
Przychody ze sprzedaży ogółem	52 933 015,60

26. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Rok obrotowy	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022 (*)
	zł	zł
Pozostałe przychody operacyjne		
Dotacje	16 464 518,20	12 415 631,23
Inne przychody operacyjne	1 024 243,42	1 507 467,40
- zwrot z odszkodowania	44 680,69	107 530,93
- kary umowne	-	1 074 693,28
- umorzone składki ZUS	-	9 762,98
- dofinansowanie od udziałowca	80 000,04	80 000,04
- rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	242 719,27	1 766,65
- rozliczenie depozytu	-	45 000,00
- rozliczenie warunków umowy	35 000,00	-
- wynagrodzenie za etap I przeprowadzonego audytu	100 000,00	-
- nieterminowa realizacja umowy	410 170,00	-
- pozostałe	111 673,42	188 713,52
Razem	17 488 761,62	13 923 098,63

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

Rok obrotowy	01.01.2023-31.12.2023 zł	01.01.2022-31.12.2022 zł
Pozostałe koszty operacyjne		
Strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	(142 453,78)	(88 720,20)
- przychody ze sprzedaży	126 663,53	27 542,50
- koszt sprzedaży	(269 117,31)	(116 262,70)
Inne koszty operacyjne	(2 081 024,23)	(352 796,87)
- amortyzacja wartości firmy	(1 388 861,40)	-
- darowizny	(279 427,93)	(124 800,00)
- rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	(38 422,32)	-
- kary umowne	(1 024,70)	(8 900,00)
- porozumienie w sprawie rozliczenia materiałów	(173 003,54)	-
- koszt zaniechanej inwestycji	(16 200,00)	-
- pozostałe	(184 084,34)	(219 096,87)
Razem	(2 223 478,01)	(441 517,07)

(*) – przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy – szczegóły zostały opisane w nocie 3 – Korekta błędu.

27. Przychody i koszty z tytułu odsetek

Rok obrotowy	01.01.2023-31.12.2023 zł	01.01.2022-31.12.2022 zł
Przychody odsetkowe:		
- od banku	4 533 458,03	2 770 271,56
- od należności i zobowiązań	5 712,58	7 288,06
Razem	4 539 170,61	2 777 559,62
W tym:		
- zrealizowane	4 533 893,05	2 777 559,62
- niezrealizowane do 3 miesięcy	5 277,56	-

Rok obrotowy	01.01.2023-31.12.2023 zł	01.01.2022-31.12.2022 (*) zł
Koszty odsetek:		
- od kredytów i pożyczek otrzymanych	(121 970 858,55)	(49 436 294,69)
- zrealizowana wycena IRS	21 080 726,16	-
- prowizje bankowe	-	(1 458 804,16)
- od zobowiązań budżetowych	(2 550 650,24)	(4 551 689,99)
- od banku	-	(1,73)
- od należności i zobowiązań	(262 992,14)	(147 651,63)
- wycena IRS	-	4 042 420,90
- zabezpieczenie kredytu	-	(62 079,69)
- pozostałe	5 106 089,33	-
Razem	(98 597 685,45)	(51 614 100,99)
W tym:		
- zrealizowane	(44 798 139,04)	(15 825 596,54)
- niezrealizowane do 3 miesięcy	(218,04)	(15 082,96)
- niezrealizowane powyżej 12 miesięcy	(53 541 637,57)	(31 778 599,48)
- wycena według zamortyzowanego kosztu	(257 690,80)	(3 994 822,00)

(*) – przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy – szczegóły zostały opisane w nocie 3 – Korekta błędu.

28. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

Rok obrotowy	01.01.2023-31.12.2023 zł	01.01.2022-31.12.2022 (*) zł
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
- Aktualizacja wartości instrumentu IRS	-	61 639 431,91
Razem	-	61 639 431,91

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

Rok obrotowy	01.01.2023-31.12.2023 zł	01.01.2022-31.12.2022 zł
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
- Aktualizacja wartości instrumentu IRS	(55 066 843,09)	-
Razem	(55 066 843,09)	-

(*) – przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy – szczegóły zostały opisane w nocie 3 – Korekta błędu.

29. Informacje o instrumentach finansowych

29.1. Polityka zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Grupy naraża ją na różne rodzaje ryzyka finansowego: ryzyko kredytowe, ryzyko płynności, ryzyko rynkowe, ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych, ryzyko związane z inflacją oraz ryzyko walutowe. Grupa na bieżąco monitoruje ww. ryzyka i stara się zminimalizować efekty ryzyka finansowego mające negatywny wpływ na wyniki finansowe Grupy. Zarząd Jednostki dominującej ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Grupa jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Grupy.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę w sytuacji kiedy:

- strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy,
- strona umowy nie dokona zapłaty lub dostarczenia usługi/towaru wynikającej z należności Grupy w całości lub części.

Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z posiadanymi aktywami finansowymi, należnościami Grupy oraz zawartymi transakcjami zabezpieczającymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności oraz innych inwestycji w instrumenty finansowe. Grupa ostrożnie dobiera strony umowy, które powodują powstanie ekspozycji na ryzyko kredytowe oraz monitoruje kondycję finansową takich kontrahentów.

Maksymalne narażenie Grupy na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej należności handlowych i posiadanym aktywów finansowych. W zakresie aktywów finansowych, w ocenie Grupy ekspozycja Grupy na ryzyko kredytowe nie jest relatywnie duża, gdyż posiadane aktywa finansowe oraz zawarte transakcje finansowe o dodatniej wycenie uplasowane są w instytucjach finansowych które są kredytodawcami Grupy, co korzystnie wpływa na profil ryzyka tych aktywów i instrumentów.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to zagrożenie wystąpienia utraty zdolności lub istotnych utrudnień do terminowego regulowania przez Grupę zobowiązań finansowych (w szczególności krótkoterminowych), które rozliczane

są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych bez ponoszenia nadzwyczajnych kosztów lub strat. Zarządzanie płynnością przez Grupę polega na zapewnieniu, aby w możliwie najwyższym stopniu Grupa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań.

W tym celu Grupa monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia je w kwocie wystarczającej do pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności. W ocenie Zarządu Jednostki dominującej ryzyko płynności jest nieistotne między innymi z uwagi na fakt wsparcia finansowego Grupy ze strony udziałowca większościowego Jednostki dominującej, a także finansowanie w postaci kredytów bankowych oraz przyszłe wpływy z tytułu rozliczeń wynikających z otrzymanych dotacji.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Grupy lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Grupy na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

Ryzyko stopy procentowej

Grupa zabezpiecza się przed niekorzystnym wpływem zmian rynkowych stóp procentowych związanych z ekspozycją na ryzyko stopy procentowej związane z posiadaniem finansowaniem kredytowym. W tym celu zawarła transakcje Interest Rate Swap, na bazie których następuje zamiana stopy zmiennej kredytu na oprocentowanie stałe. Zawarte umowy z konsorcjum banków finansujących definiują profil zabezpieczenia dla ryzyka stopy procentowej oraz relację pomiędzy wartością ekspozycji narażonej na ryzyko oraz wymaganym poziomem wartości zabezpieczenia. Grupa na bieżąco monitoruje sytuację i trendy rynku pieniężnego, by w razie potrzeby niezwłocznie rozważać zawieranie dodatkowych transakcji zabezpieczających. Pozostałe instrumenty finansowe nie rodzą ryzyka stopy procentowej ponieważ otrzymane pożyczki oprocentowane są według stałej stopy procentowej.

Ryzyko związane z inflacją

W 2023 roku wskaźnik inflacji spadał względem wartości osiągniętych w 2022 roku, aż z końcem 2023 roku osiągnął wartość na poziomie 6,2% r/r. – wartość ciągle istotnie wyższą od celu inflacyjnego RPP co wymaga utrzymywania przez władze monetarne restrykcyjnej polityki pieniężnej i w efekcie wysokich stóp procentowych NBP. Po zakończeniu okresu sprawozdawczego trend spadkowy w zakresie inflacji się utrzymywał, niemniej jednak nadal wysoki wskaźnik inflacji spowodował, że zarówno w 2023 roku, jak i po jego zakończeniu, Grupa odnotowała wzrost kosztów, w szczególności kosztów pracy, usług i materiałów oraz finansowania dłużnego.

Ryzyko walutowe

W ocenie Zarządu Jednostki dominującej, ryzyko walutowe jest nieistotne, występuje niewiele transakcji wyrażonych w walutach obcych.

29.2. Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Wycena transakcji zamiany stóp procentowych IRS	67 999 522,85	Płatności odsetek do dnia 07.08.2028
Środki pieniężne	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	106 553 136,59	n/d
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki od udziałowca Infracapital (SENSE) Limited	956 930 023,71	Ostateczny termin spłaty 31.01.2038
	Kredyty bankowe od: European Investments Bank, Santander Bank Polska S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego, ING Bank Śląski S.A., Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	1 003 548 768,24	Ostateczny termin spłaty 22.07.2028

29.3. Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

Stan na dzień	31.12.2023 zł	31.12.2022 zł
Instrumenty finansowe		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	106 553 136,59	59 695 606,43
Zobowiązania finansowe	(956 930 023,71)	(585 375 461,64)
	(850 376 887,12)	(525 679 855,21)
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	67 999 522,85	123 066 365,94
Zobowiązania finansowe	(1 003 548 768,24)	(646 528 405,84)
	(935 549 245,39)	(523 462 039,90)

29.4. Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Grupy na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Stan na dzień	31.12.2023 zł	31.12.2022 zł
Aktywa finansowe		
Należności handlowe	14 825 547,65	7 980 996,63
Środki pieniężne	106 553 136,59	59 695 606,43
IRS	67 999 522,85	123 066 365,94
	189 378 207,09	190 742 969,00

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

30. Podatek dochodowy

Rok obrotowy	01.01.2023-31.12.2023			01.01.2022-31.12.2022 (*)		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Strata brutto	(239 954 840,30)			(54 694 408,10)		
Strata brutto według źródeł przychodów		-	(239 954 840,30)		-	(54 694 408,10)
Przychody zwolnione z opodatkowania, w tym:	(16 464 588,09)	-	(16 464 588,09)	(12 021 057,03)	-	(12 021 057,03)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	(59 256 134,02)	-	(59 256 134,02)	(66 587,17)	-	(66 587,17)
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	1 004,80	-	1 004,80	7 000,00	-	7 000,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	20 041 327,36	-	20 041 327,36	17 308 586,37	-	17 308 586,37
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	179 479 017,70	-	179 479 017,70	20 225 247,22	-	20 225 247,22
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	-	-	-	(53,07)	-	(53,07)
Straty z lat ubiegłych, w tym:	(177 531,74)	-	(177 531,74)	(5 120 646,31)	-	(5 120 646,31)
Inne zmiany podstawy opodatkowania	-	-	-	-	-	-
Przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	44 917 938,53	-	44 917 938,53	20 659 513,56	-	20 659 513,56
Koszty z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	(44 917 938,53)	-	(44 917 938,53)	(20 659 513,56)	-	(20 659 513,56)
Podstawa opodatkowania według źródeł przychodów		-	(116 331 744,30)		-	(34 361 918,09)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-			-		
Podatek dochodowy (9%/19%)	-			-		

(*) – przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy – szczegóły zostały opisane w notce 3 – Korekta błędu.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

31. Podatek odroczony

Stan na dzień	31.12.2023	31.12.2022 (*)
	zł	zł
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Zmiana z tytułu podatku odroczonego	1 034 993,00	189 462,00
Podatek dochodowy w rachunku wyników	1 034 993,00	189 462,00
Kalkulacja podatku odroczonego		
Stan na dzień	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
Dodatnie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów a ich wartością podatkową, w tym:		
- naliczone odsetki od pożyczek udzielonych	87 742 462,47	47 568 346,59
- naliczone odsetki i wycena walutowa od zobowiązań handlowych i pozostałych	-	46,74
- wycena i naliczone odsetki od kredytu	723 181,66	-
- wycena IRS	67 999 522,85	123 066 365,94
- wycena SCN	19 076 017,08	2 258 643,71
- niezapłacone kary	749 788,47	-
- rezerwy na przychody	-	5,69
Razem dodatnie różnice przejściowe	176 290 972,53	172 893 408,67
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 9%/19%)	33 495 284,00	32 849 743,00
Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, w tym:		
- odebrane niezafakturowane usługi	12 586 725,63	6 761 017,15
- naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych	235 864 788,88	134 268 584,89
- wycena i naliczone odsetki od kredytu	-	621 556,76
- naliczone odsetki i wycena walutowa od zobowiązań handlowych i pozostałych	10 040,42	15 673,60
- rezerwy	756 001,27	21 963,50
- wartość środków trwałych i WNiP	74 603 489,87	37 520 582,09
- umowy nieodpłatne	1 004,80	-
- odpisy aktualizujące wartość należności	-	34 634,00
- wycena SCN	-	1 253 422,82
- naliczone niezapłacone odsetki od zobowiązań	-	141 529,25
- umowy nieodpłatne	13 528 785,00	7 000,00
- rezerwa na premię motywacyjną	-	9 019 190,00
Razem ujemne różnice przejściowe	337 350 835,87	189 665 154,06
- z 2018 roku	-	4 124 211,41
- z 2019 roku	3 287 066,79	6 574 133,57
- z 2020 roku	25 743 315,62	25 743 315,62
- z 2021 roku	19 006 055,96	19 006 055,96
- z 2022 roku	34 361 918,09	34 361 918,09
- z 2023 roku	116 331 744,30	-
Razem straty podatkowe do rozliczenia	193 134 335,47	88 024 614,80
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	100 223 869,51	54 753 652,01
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(65 260 227,90)	(21 470 545,24)
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego w bilansie	34 963 641,00	33 283 107,00

(*) – przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy – szczegóły zostały opisane w nocie 3 – Korekta błędu.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały wykazane w kwocie równej utworzonej rezerwie z tytułu podatku odroczonego, zgodnie z zasadą ostrożności wynikającą z art. 37 ust. 4 Ustawy.

32. Struktura środków pieniężnych

Rok obrotowy	31.12.2023 zł	31.12.2022 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	106 553 136,59	59 695 606,43
- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	332 994,78	134 758,62
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	106 553 136,59	59 695 606,43

33. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

	Rok obrotowy 01.01.2023-31.12.2023 zł	Rok obrotowy 01.01.2022-31.12.2022 (*) zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	153 950 259,35	(13 948 246,00)
Wycena IRS	55 066 843,09	(61 639 431,91)
Wpływy z IRS	(21 080 726,16)	(8 010 240,66)
Koszty prowizji i zabezpieczeń		1 919 226,19
Wycena SCN	257 690,80	5 084 617,29
Naliczenie odsetek od pożyczek otrzymanych	59 993 860,01	20 082 957,17
Naliczenie odsetek od kredytu	61 976 998,54	30 499 457,24
Odsetki od lokat bankowych	(1 088 843,77)	(1 884 831,33)
Inne	(1 175 563,16)	-
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(28 911 516,34)	1 029 394,78
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(63 146 273,02)	(9 659 494,91)
Zmiana stanu z tytułu kredytów	-	10 785 345,05
Zmiana z tytułu różnic kursowych	(8 694,99)	(18 812,50)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	34 243 451,67	(77 642,86)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14 487 382,00	(12 602 021,66)
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	113 224 312,52	(49 301 402,93)
Korekta o otrzymane dotacje	(107 113 435,04)	36 699 381,27
Korekta o zwrócone dotacje	8 376 504,52	-
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki		
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(640 910 884,95)	(402 239 764,75)
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych	(61 127 947,70)	(6 419 825,40)
Zwiększenia (nabycie) rzeczowych aktywów trwałych	(547 549 857,59)	(416 084 280,30)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(34 243 451,67)	(11 946 126,21)
Kapitalizacja kosztów finansowych	2 010 372,02	24 743 485,39
Inne niepieniężne korekty	-	7 466 981,77
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy		
Inne wpływy finansowe	134 830 057,93	-
Opłacone inne rozrachunki związane z obsługą kredytu	(34 941,50)	-
Wpływy z tytułu IRS	27 751 564,39	-
Otrzymane dotacje	107 113 435,04	-
Wydatki		
Inne wydatki finansowe	(8 376 504,52)	(2 470 972,59)
Opłacone inne rozrachunki związane z obsługą kredytu	-	(2 470 972,59)
Zwrócone dotacje	(8 376 504,52)	-

(*) – przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy – szczegóły zostały opisane w nocie 3 – Korekta błędu.

34. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku, aktywa i zobowiązania warunkowe

W związku z zawartą w dniu 22 lipca 2021 roku Umową Kredytową spółki z Grupy ustanowiły na rzecz konsorcjum banków finansujących (w tym na rzecz jednego z nich jako agenta zabezpieczeń) zabezpieczenia w postaci pełnomocnictw do rachunków bankowych, zastawów rejestrowych oraz finansowych na zbiorze rzeczy ruchomych i praw stanowiących przedsiębiorstwa poszczególnych spółek z Grupy, na określonych wierzytelnościach z umów hurtowych, na udziałach oraz na rachunkach bankowych, przelewu praw na zabezpieczenie z umów ubezpieczeniowych oraz umów zabezpieczających (Hedging agreements) oraz oświadczeń o poddaniu poszczególnych spółek Grupy egzekucji w trybie art. 777 KPC do łącznej kwoty 1 515 000 000 zł. Wszystkie spółki z Grupy są solidarnie odpowiedzialne na zobowiązania kredytowe wynikające z powyższej dokumentacji kredytowej.

Nadto w związku z zawarciem poszczególnych umów o dofinansowanie Nexera Sp. z o.o. złożyła CPPC weksle in blanco na zabezpieczenie tychże umów.

Spory z wykonawcami

Pod koniec roku 2023 Nexera Sp. z o.o. wystosowała wezwania do zapłaty, a następnie zawiadomienia do prób ugodowych do poszczególnych wykonawców realizujących na rzecz Nexera Sp. z o.o. roboty budowlane, dostawy i usługi, głównie w ramach realizowanych projektów POPC2. W następstwie powyższych kroków prawnych podjętych przez Nexera Sp. z o.o. wszczęte zostały stosowne postępowania, które kontynuowane są po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

W związku z faktem, iż część wykonawców również wysuwa roszczenia przeciwko Nexera Sp. z o.o., podjęte zostały przez Nexera Sp. z o.o. negocjacje z takimi wykonawcami. Do dnia podpisania niniejszego sprawozdania Nexera Sp. z o.o. z szeregiem wykonawców zawarła ugody mające na celu ostateczne rozwiązanie kwestii spornych zaistniałych pomiędzy stronami. Nexera Sp. z o.o. wskazuje przy tym, że powyższe roszczenia wobec wykonawców nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym jako aktywa tej spółki, zaś kwoty przyznane Nexera Sp. z o.o. na podstawie poszczególnych ugód zawartych z wykonawcami nie są istotne.

W szczególności ugoda zawarta została z Wasko S.A. z siedzibą w Gliwicach (zwaną dalej „Wasko”), z którą Nexera Sp. z o.o. prowadziła dwa postępowania sądowe, z czego jedno zostało wszczęte z powództwa Wasko, a drugie z powództwa Nexera Sp. z o.o. Ugoda oparta była w szczególności na wzajemnym zrzeczeniu się przez Nexera Sp. z o.o. i Wasko roszczeń objętych przedmiotowymi powództwami.

Mianowicie pod koniec 2022 roku na podstawie raportu bieżącego nr 35/2022 opublikowanego przez Wasko w dniu 22 grudnia 2022 roku Nexera Sp. z o.o. powzięła wiedzę o złożeniu przez Wasko w dniu 21 grudnia 2022 roku pozwu przeciwko Nexera Sp. z o.o. o wydanie nakazu zapłaty w postępowaniu nakazowym o zapłatę kwoty w wysokości 44 545 433,44 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi od dnia złożenia pozwu do dnia zapłaty. Pozew złożony został z uwagi na uznanie przez Wasko, że Nexera Sp. z o.o. zaniżyła wynagrodzenie należne Wasko w ramach realizacji umów zawartych w związku z realizacją projektów POPC2. W toku 2023 roku ww. pozew został dostarczony, zaś

Nexera Sp. z o.o. złożyła na niego stosowną odpowiedź, w której zakwestionowała powództwo w całości, stojąc na stanowisku, że jest ono pozbawione podstaw prawnych jak i faktycznych (z uwagi na argumentację i dowody przytoczone szczegółowo w odpowiedzi na pozew).

W dniu 20 lutego 2023 roku w ślad za uprzednio złożonym w dniu 30 grudnia 2022 roku wezwaniem do próby ugodowej Nexera Sp. z o.o. złożyła pozew o zapłatę kwoty 8 625 249,18 zł przeciwko Wasko. Dochodzona kwota stanowi kary umowne należne Nexera Sp. z o.o. w jej ocenie w związku z nieterminową realizacją przez Wasko prac projektowych i robót budowlanych składających się na tzw. fazę I (podłączenie jednostek oświatowych) niektórych projektów POPC 2. W wyniku ww. pozwu Sąd Okręgowy w Warszawie wydał w dniu 27 czerwca 2023 roku nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, w którym nakazał Wasko zapłatę Nexera Sp. z o.o. kwoty 8 625 249,18 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 11 stycznia 2023 roku do dnia zapłaty oraz kwoty 207.217,00 złotych tytułem kosztów procesu wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia uprawomocnienia się nakazu zapłaty do dnia zapłaty. W odpowiedzi pozwany (Wasko) złożył pismo procesowe, w którym zakwestionował prawidłowość doręczenia Wasko przedmiotowego nakazu.

Na podstawie zawartej ugody Wasko i Nexera Sp. z o.o. zobowiązały się do zawarcia stosownych ugód sądowych, które zakończą ostatecznie ww. postępowania bez rozstrzygania przez właściwy sąd co do istoty sprawy.

Postępowania w sprawie zwrotu subsydiów

W stosunku do Nexera Sp. z o.o. toczy się szereg postępowań administracyjnych w sprawie zwrotu przyznanych Nexera Sp. z o.o. subsydiów na realizację projektów POPC.

Postępowania związane są w głównej mierze z zarzucanymi Nexera Sp. z o.o. wadami formalnymi niektórych postępowań konkursowych dotyczących projektów POPC. Nexera Sp. z o.o. przedstawiła CPPC (i w zależności od etapu poszczególnych postępowań także właściwym organom) swoje stanowisko w każdej z tych spraw.

Z uwagi na przewlekłość postępowań Nexera Sp. z o.o. podjęła decyzję o zakończeniu toczących się postępowań administracyjnych i złożyła (lub odpowiednio złoży) stosowne oświadczenia o cofnięciu złożonych uprzednio odwołań, zmierzając tym samym do zakończenia prowadzonych postępowań administracyjnych. Końcowe skutki przedmiotowych postępowań nie mają istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

35. Umowy nieuwzględnione w bilansie

Grupa nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie w roku obrotowym, za który sporządzono niniejsze sprawozdanie.

36. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w Grupie wyniosło:

Rok obrotowy	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
	zł	zł
Zarząd (bez uwzględnienia LTIP)	4 105 499,30	2 652 000,00
Rada Nadzorcza	459 673,18	480 000,00
	4 565 172,48	3 132 000,00

W Grupie na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Jednostki dominującej utworzony został długoterminowy program motywacyjny na lata 2021–2025 dla kluczowych osób pełniących funkcje kierownicze („Long Term Incentive Plan”) (długoterminowy program zachęt finansowych) („LTIP”).

LTIP został wdrożony w Grupie na podstawie stosownej uchwały zgromadzenia wspólników Nexera Sp. z o.o. (następnie zmienianej, w tym ostatnio na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Nexera Sp. z o.o. z dnia 7 grudnia 2023 roku w sprawie zmiany wskaźników finansowych i operacyjnych w ramach przyjętego w Grupie NEXERA programu motywacyjnego).

Dodatkowo na podstawie uchwały nr 1 z dnia 26 września 2022 roku Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Jednostki dominującej utworzony i wdrożony został długoterminowy program motywacyjny (program zachęt) w Grupie na lata 2021–2025, następnie zmienianej (ostatnio na podstawie uchwały nr 1 z dnia 21 grudnia 2023 roku Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki w sprawie zmiany wskaźników finansowych i operacyjnych w ramach długoterminowego programu zachęt w Grupie NEXERA) („LTIP 2”).

Uczestnikami LTIP są wskazani przez Radę Nadzorczą Jednostki dominującej Członkowie Zarządu (w tym wszyscy aktualni Członkowie Zarządu) oraz członkowie kluczowego personelu Grupy (w tym wybrani kluczowi pracownicy Grupy). Jedynym uczestnikiem LTIP 2 jest Przewodniczący Rady Nadzorczej Jednostki dominującej.

Świadczenia zarówno z LTIP, jak i LTIP 2 należne są wyłącznie w przypadku zrealizowania zdefiniowanych odpowiednio w LTIP lub LTIP 2 kluczowych wskaźników („KPI”) na poziomie wskazanym odpowiednio w LTIP lub LTIP 2, a także od spełnienia określonych odpowiednio w LTIP lub LTIP 2 warunków formalnych (takich m.in. jak pozostawanie we współpracy z Grupą przez cały okres objęty LTIP, pełnienie funkcji lub sprawowanie mandatu w Spółce lub innych Spółkach z Grupy w trakcie LTIP 2, z zastrzeżeniem przypadków szczegółowo opisanych w LTIP lub LTIP 2). KPI dotyczą okresu 2021 – 2025. Wartość świadczeń zależna będzie od stopnia realizacji poszczególnych KPI (jeżeli dane KPI zostanie zrealizowane przynajmniej w stopniu minimalnym określonym w LTIP/LTIP 2). Świadczenia wynikające z LTIP i LTIP 2 (o ile będą należne) rozliczane będą po okresie zakończeniu LTIP i LTIP 2 (2021 – 2025), tj. w 2026 roku (z zastrzeżeniem wyjątków wskazanych w treści LTIP/LTIP 2).

Grupa dokonała oszacowania aktualnej wartości potencjalnych zobowiązań wynikających z realizacji LTIP oraz LTIP 2 z uwzględnieniem prognozowanego prawdopodobieństwa realizacji poszczególnych KPI oraz stopnia tej realizacji (a także przy założeniu, że spełnione zostaną w odniesieniu do poszczególnych Członków

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

Zarządu i Przewodniczącego Rady Nadzorczej inne określone odpowiednio w LTIP i LTIP 2 formalne wymogi uzyskania świadczeń z LTIP i LTIP 2). Kwoty zaprezentowane w niniejszej nocie dotyczą prognozowanej wartości wynagrodzenia wynikającego odpowiednio z LTIP i LTIP 2 należnego wyłącznie osobom wchodzącym w skład Zarządu (bez uwzględnienia szacowanej wartości świadczeń dla pozostałych uczestników LTIP) oraz Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Spółki. Wynik roku 2023 został obciążony kwotą rezerwy z tego tytułu w wysokości 2 642 tys. zł. (2022: 2 642 tys. zł). Kwota faktycznej wypłaty będzie, jak wspomniano wyżej, uzależniona od spełnienia szeregu warunków formalnych, w tym przede wszystkim osiągnięcia minimalnego poziomu KPI, w związku z tym nie jest gwarantowana do wypłaty, a jej wysokość w 2026 może być inna niż obecnie oszacowana.

37. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających

Grupa nie zawarła transakcji z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących.

38. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Stan na dzień	31.12.2023	31.12.2022 (*)
	zł	zł
Pożyczki otrzymane		
Infracapital (Sense) Limited	956 930 023,71	585 375 461,64
	956 930 023,71	585 375 461,64
 Rok obrotowy	 01.01.2023-31.12.2023	 01.01.2022-31.12.2022
	zł	zł
Koszty finansowe		
Koszty odsetkowe		
Infracapital (Sense) Limited	(59 993 860,01)	(26 638 903,43)
	(59 993 860,01)	(26 638 903,43)
 Koszty odsetkowe – skapitalizowane w roku sprawozdawczym		
Infracapital (Sense) Limited	(3 560 702,06)	(15 917 481,32)
	(3 560 702,06)	(15 917 481,32)

(*) – przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy – szczegóły zostały opisane w nodzie 3 – Korekta błędu.

Grupa nie zawarła istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi w roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym.

39. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Rok obrotowy	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
	zł	zł
Badanie ustawowe:		
Badanie rocznego sprawozdania finansowego Nexera Sp. z o.o.	189 000,00	60 000,00
Badanie rocznego sprawozdania finansowego Nexera Holding Sp. z o.o.	60 000,00	85 500,00
Badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Nexera Holding Sp. z o.o.	50 000,00	-
Pozostałe usługi	-	-
	299 000,00	145 500,00

40. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Nexera Sp. z o.o. wraz z Fiberhost S.A. z siedzibą w Poznaniu (KRS 0000056936) w 2022 roku założyła „Fundację Open Allies” z siedzibą w Wysogotowie. Nexera Sp. z o.o. oraz Fibrehost S.A. są jedynymi fundatorami, a fundusz założycielski, w jaki fundację wyposażyli fundatorzy, wynosi 10 000,00 zł (z czego każdy z Fundatorów wniósł kwotę 5 000,00 zł). Na fundusz założycielski składają się środki pieniężne przyznane w oświadczeniu woli fundatorów o ustanowieniu fundacji. Po zakończeniu okresu sprawozdawczego, w marcu 2024 roku, jako pierwszy podmiot spoza założycielskiego grona, do Fundacji dołączył Polski Światłowod Otwarty sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Głównym celem ww. fundacji jest wspieranie rozwoju dostępu hurtowego jako strategii biznesowej na szczeblu społecznym sprzyjającej kreowaniu warunków uczciwej konkurencji oraz redukcji kosztów po stronie konsumentów i odbiorców usług telekomunikacyjnych przez dążenie do stworzenia konkurencyjnego rynku usług. Statut fundacji przewiduje katalog czynności, do dokonania których zarząd fundacji pod rygorem nieważności zobowiązany jest uzyskać uprzednią zgodę obu fundatorów, zaś członkowie zarządu fundacji powoływani są jednomyślną decyzją fundatorów. W 2023 roku Prezes Zarządu Nexera Sp. z o.o. był jednocześnie Prezesem Zarządu ww. fundacji, a od 2024 roku funkcję tę przejął Prezes Zarządu Polskiego Światłowodu Otwartego sp. z o.o. – Ignacio Irurita. Grupa nie uczestniczy w innych wspólnych przedsięwzięciach niepodlegających konsolidacji.

41. Sporządzanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej zostało sporządzone przez M&G PLC z siedzibą w Londynie, adres: 10 Fenchurch Avenue, London, EC3M 5AG, Wielka Brytania.

42. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym, do dnia podpisania sprawozdania finansowego, miały miejsce następujące istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową i finansową Grupy:

- w związku ze zbyciem przez mniejszościowego wspólnika – Nokia Solutions and Networks OY z siedzibą w Espoo w dniu 20 marca 2024 roku wszystkich przysługujących mu udziałów w Jednostce dominującej pozostały wspólnik, tj. Infracapital (Sense) Limited z siedzibą w Londynie stał się jedynym wspólnikiem Jednostki dominującej,

- w dniu 14 marca 2024 roku Jednostka dominująca otrzymała pożyczkę od udziałowca Infracapital (Sense) Limited, w wysokości 70 000 000,00 zł na finansowanie rozwoju sieci światłowodowej Grupy,
- w związku z toczącymi się sporami między Nexera Sp. z o.o. a wykonawcami prac w ramach realizowanych przez Nexera Sp. z o.o. projektów, głównie POPC2, Nexera Sp. z o.o. zawarła szereg ugód (względnie odpowiednio jest w trakcie ich negocjowania) z wykonawcami, na podstawie których ostatecznie rozwiązywane są kwestie sporne, w tym w szczególności kwestie związane z opóźnieniami wykonawców w realizacji robót budowlanych, dostaw i usług w ramach projektów POPC2 (jak wskazano powyżej kwoty przyznane Nexera Sp. z o.o. na podstawie poszczególnych ugód zawartych z wykonawcami nie są istotne),
- Nexera Sp. z o.o. podpisała kompleksowe umowy realizacyjne z wykonawcami na wykonanie trzech projektów w ramach programów KPO i FERC,
- z dniem 31 marca 2024 roku wygasła umowa usługowa (ang. Service Agreement) zawarta przez Nexera Sp. z o.o. z Nokia Solutions and Networks Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w związku z czym zakończona została współpraca z tym podmiotem w nowym modelu, który w sposób efektywny doprowadził do skutecznego zakończenia realizacji projektów POPC2, POPC3 i POPC 4 w 2023 roku,
- w dniu 10 kwietnia 2024 roku Nexera Sp. z o.o. zawarła z Nokia Solutions and Networks Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie nową umowę dotyczącą usług utrzymania sieci pt. „Managed Services Agreement”, która wejdzie w życie w dniu 1 kwietnia 2025 roku (tj. po wygaśnięciu obecnej umowy regulującej świadczenie tych usług na rzecz Nexera Sp. z o.o.) i obowiązywać będzie przez okres 42 miesięcy z możliwością skrócenia okresu jej obowiązywania,
- w kwietniu 2024 roku zaakceptowana została przez Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej kolejna korzystna dla Grupy zmiana oferty ramowej w zakresie cennika świadczonych przez Nexera Sp. z o.o. usług. Oferta w nowym brzmieniu ogłoszona została przez Nexera Sp. z o.o. w dniu 15 maja 2024 roku i wejdzie w życie w dniu 1 września 2024 roku

43. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Jacek Wiśniewski – Prezes Zarządu,

Paweł Hordyński – Członek Zarządu ds. finansowych,

Paweł Biarda – Członek Zarządu ds. komercyjnych,

Piotr Wieczorkiewicz – Członek Zarządu ds. operacyjnych,

Joanna Kargulewicz – Pełnomocnik MDDP Outsourcing Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych.