

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Kursy wymiany walut obcych

	01.01.2024-31.12.2024		01.01.2023-31.12.2023	
	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	4,2730	4,3065	4,3480	4,5437
Kurs wymiany USD na PLN	4,1012	3,9799	3,9350	4,2030

2. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

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

3. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

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

4. Połączenie spółek handlowych

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

5. Działalność zaniechana

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

6. Istotne zdarzenia w ciągu roku obrotowego

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

7. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji Grupy

W ciągu roku obrotowego, za który zostało sporządzone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, miały miejsce następujące istotne zdarzenia, mające wpływ na działalność Grupy:

Wyjście wspólnika mniejszościowego ze Spółki

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 Spółce pozostały wspólnik, tj. Infracapital (Sense) Limited z siedzibą w Londynie stał się jedynym wspólnikiem Spółki.

Rozpoczęcie procesu sprzedaży Spółki i Grupy

Infracapital (Sense) Limited, jedyny wspólnik Spółki, w 2024 roku rozpoczął proces poszukiwania inwestora zainteresowanego nabyciem Spółki (w szczególności w formie nabycia udziałów w jej kapitale zakładowym) – a w konsekwencji nabyciem wszystkich spółek z Grupy. W celu realizacji procesu zatrudniony został renomowany, wyspecjalizowany, międzynarodowy doradca transakcyjny (Rothschild) oraz nawiązana została współpraca z innymi profesjonalnymi doradcami z różnych dziedzin, w tym w szczególności z zakresu doradztwa finansowego, technicznego, prawnego i podatkowego. Pozyskanie inwestora (tj. zrealizowanie transakcji sprzedaży Grupy (w tym Spółki)) jest obecnie przewidywane do końca 2025 roku.

Udzielenie pożyczek Nexerze Sp. z o.o.

W 2024 roku (kolejno w dniach 6 lutego 2024 roku, 4 marca 2024 roku, 20 marca 2024 roku, 27 września 2024 roku i 27 grudnia 2024 roku) Spółka udzieliła Nexerze Sp. z o.o. łącznie pięciu pożyczek w łącznej kwocie 145 000 000,00 zł, z przeznaczeniem na finansowanie długoterminowych projektów, które są lub będą realizowane przez Nexerę Sp. z o.o. (związanych z rozwojem lub rozbudową sieci światłowodowej) oraz na cele ogólne.

Otrzymanie pożyczki od wspólnika

W 2024 roku (w dniach 14 marca 2024 roku oraz 22 sierpnia 2024 roku) Spółka otrzymała łącznie dwie pożyczki od udziałowca (Infracapital (Sense) Limited) w łącznej wysokości 140 000 000,00 zł na finansowanie długoterminowych projektów, które są lub będą realizowane przez Spółkę (związanych z rozwojem lub rozbudową sieci światłowodowej) oraz na cele ogólne.

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	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy umysłowi	82	58
Przeciętne zatrudnienie ogółem	82	58

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

Zwiększenie liczby osób zatrudnionych w Grupie wynika z bardzo intensywnego rozwoju organizacji Grupy w ostatnich latach. Znaczące rozszerzenie rozmiarów działalności Grupy, mające miejsce także w roku 2024 skutkowało 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 01.01.2024	55 909 820,40	37 611 503,51	5 635 729,16	99 157 053,07
Zwiększenia:	4 690 006,29	1 775 266,80	4 949 494,58	11 414 767,67
- nabycie	-	1 125 321,17	4 949 494,58	6 074 815,75
- przeniesienie	-	649 945,63	-	649 945,63
- pozostałe	4 690 006,29	-	-	4 690 006,29
Zmniejszenia:	-	-	(649 945,63)	(649 945,63)
- przeniesienie	-	-	(649 945,63)	(649 945,63)
Wartość brutto na 31.12.2024	60 599 826,69	39 386 770,31	9 935 278,11	109 921 875,11
Umorzenie na 01.01.2024	1 388 861,40	18 821 402,65	-	20 210 264,05
Zwiększenia:	2 966 353,33	7 304 898,07	-	10 271 251,40
- amortyzacja	2 966 353,33	7 304 898,07	-	10 271 251,40
Umorzenie na 31.12.2024	4 355 214,73	26 126 300,72	-	30 481 515,45
Wartość netto				
Stan na 01.01.2024	54 520 959,00	18 790 100,86	5 635 729,16	78 946 789,02
Stan na 31.12.2024	56 244 611,96	13 260 469,59	9 935 278,11	79 440 359,66

Wartość firmy powstała w wyniku poniższych transakcji:

- W dniu 20 grudnia 2022 roku NF3 nabyła zorganizowaną część przedsiębiorstwa CITYNET Sp. z o.o. NF3 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 NF3 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 Malolepszym prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą @ALFANET Marcin Malolepszy w Częstochowie umowę zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa, na podstawie której NF3 nabyła infrastrukturę szerokopasmową o 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 NF3 zawarła z Alfaszybkinet Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Częstochowie (KRS 0000470956) umowę zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa tej spółki, na podstawie której NF3 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.

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	planowane
	zł	zł
Rzeczowe aktywa trwałe	160 491 519,25	128 509 413,00
Wartości niematerialne i prawne	6 074 815,75	10 511 040,00
Razem	166 566 335,00	139 020 453,00
w tym na ochronę środowiska	-	-

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 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	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2024	1 659 466 548,14	168 110 270,43	106 840,46	2 411 895,44	250 566 178,40	2 080 661 732,87
Zwiększenia:	334 536 201,92	27 592 406,69	168 681,05	213 449,92	146 803 985,80	509 314 725,38
- nabycie	3 515 462,52	8 916 047,35	168 681,05	213 449,92	147 677 878,41	160 491 519,25
- zmiana alokacji rok 2023 r.	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	331 247 782,61	18 449 316,13	-	-	-	349 697 098,74
- kapitalizacja kosztów odsetkowych	-	-	-	-	(873 892,61)	(873 892,61)
- przemieszczenie wewnętrzne	(227 043,21)	227 043,21	-	-	-	-
Zmniejszenia:	(6 950,00)	(93 106,88)	(264 456,97)	(40 173,85)	(349 697 098,74)	(350 101 786,44)
- sprzedaż	-	(93 106,88)	(264 456,97)	(40 173,85)	-	(397 737,70)
- likwidacja	(6 950,00)	-	-	-	-	(6 950,00)
- przeniesienie	-	-	-	-	(349 697 098,74)	(349 697 098,74)
Wartość brutto na 31.12.2024	1 993 995 800,06	195 609 570,24	11 064,54	2 585 171,51	47 673 065,47	2 239 874 671,82
Umorzenie na 01.01.2024	54 840 024,42	68 239 191,91	12 457,40	1 427 137,36	-	124 518 811,09
Zwiększenia:	45 978 476,03	17 787 548,18	19 460,05	302 224,40	-	64 087 708,66
- amortyzacja	45 978 476,03	17 783 277,35	19 460,05	302 224,40	-	64 083 437,83
- przeniesienie	-	4 270,83	-	-	-	4 270,83
Zmniejszenia:	(4 531,45)	(38 975,93)	(20 852,91)	(40 173,85)	-	(104 534,14)
- sprzedaż	-	(38 975,93)	(20 852,91)	-	-	(59 828,84)
- likwidacja	(260,62)	-	-	(40 173,85)	-	(40 434,47)
- przeniesienie	(4 270,83)	-	-	-	-	(4 270,83)
Umorzenie na 31.12.2024	100 813 969,00	85 987 764,16	11 064,54	1 689 187,91	-	188 501 985,60
Wartość netto						
Stan na 01.01.2024	1 604 626 523,72	99 871 078,52	94 383,06	984 758,08	250 566 178,40	1 956 142 921,78
Stan na 31.12.2024	1 893 181 831,06	109 621 806,08	-	895 983,60	47 673 065,47	2 051 372 686,21

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

12. Grunty użytkowane wieczysto

Spółki z Grupy nie posiadają 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 2024 roku wyniosły 35 351 178,11 zł, zaś w 2023 roku wyniosły 31 194 120,78 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 wyniosły w 2024 roku 1 115 072,42 zł, zaś w 2023 roku wyniosły 1 141 224,08 zł.

14. Inwestycje długoterminowe

	Długoterminowe aktywa finansowe
	zł
Stan na 01.01.2024	67 999 522,85
Zmniejszenia	(1 426 330,12)
- wycena do wartości godziwej	(1 426 330,12)
Stan na 31.12.2024	66 573 192,73

W związku z Umową Kredytową z dnia 22 lipca 2021 roku Nexera Sp. z o.o. zawarła w dniu 6 sierpnia 2021 roku transakcję zamiany stóp procentowych IRS. Transakcja obejmuje płatności odsetek w okresach kwartalnych 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 skonsolidowanego sprawozdania żadna z pozostałych spółek z Grupy nie przystąpiła do tej transakcji.

15. Zapasy

Zapasy zostały wykazane w bilansie w wartości netto. Zapasy stanowią materiały do budowy sieci światłowodowych. Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą 0,00 zł. Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosły 0,00 zł.

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

16. Odpisy aktualizujące wartość należności

Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
	zł	zł
Stan na początek roku	42 599,82	42 599,82
Zwiększenia	283 258,64	-
Stan na koniec roku	325 858,46	42 599,82

17. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Stan na dzień	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
- opłacone ubezpieczenia	643 902,64	559 924,81
- nabycie projektów na potrzeby budowy sieci	1 767 059,60	-
- usługi najmu	38 505,52	37 930,21
- koszty eksploatacji	28 614,86	28 614,86
- umieszczenie urządzeń w pasie drogi	37 333,33	40 000,00
- usługi IT	75 941,91	56 832,90
- składki członkowskie	30 739,40	-
- koszty operacyjne-projektowe	14 353,68	-
- kolokacja RSS	7 700,00	-
- domeny, licencje i dostępy	969,62	-
- pozostałe	22 080,85	24 734,42
Razem	2 667 201,41	748 037,20

18. Kapitał zakładowy

Na dzień 31 grudnia 2024 roku kapitał zakładowy Jednostki dominującej 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	120 876	6 043 800,00	100%
	120 876	6 043 800,00	100%

W ciągu roku obrotowego, 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 2024 roku Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę nr 4 w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Nexera Holding Sp. z o.o. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

20. Rezerwy na zobowiązania

	<u>Stan na 01.01.2024</u>	<u>Utworzone</u>	<u>Wykorzystane</u>	<u>Rozwiązane</u>	<u>Stan na 31.12.2024</u>
	zł	zł	zł	zł	zł
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	19 225 780,73	9 814 788,44	(4 145 121,47)	(888 558,60)	24 006 889,10
	<u>19 225 780,73</u>	<u>9 814 788,44</u>	<u>(4 145 121,47)</u>	<u>(888 558,60)</u>	<u>24 006 889,10</u>

21. Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa według wymagalności

Stan na dzień	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	zł	zł
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 5 lat	1 182 793 591,97	956 930 023,71
	<u>1 182 793 591,97</u>	<u>956 930 023,71</u>
W tym:		
- kredyty i pożyczki	1 182 793 591,97	956 930 023,71
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
- powyżej 1 roku do 3 lat	5 650 001,84	-
- powyżej 3 do 5 lat	1 014 577 655,16	1 003 548 768,24
	<u>1 020 227 657,00</u>	<u>1 003 548 768,24</u>
W tym:		
- kredyty i pożyczki	1 004 781 917,70	1 003 548 768,24
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	15 445 739,30	-
Razem zobowiązania	<u>2 203 021 248,97</u>	<u>1 960 478 791,95</u>

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

22. Pożyczki i kredyty otrzymane

Pożyczkodawca/Kredytodawca	Infracapital (SENSE) Limited	European Investment Bank/ Santander Bank Polska S.A./ Bank Gospodarstwa Krajowego/ ING Bank Śląski S.A./ Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	
		2017-2024	22.07.2021
Pożyczka z lat/Kredyt z dnia		stałe	zmienne
Oprocentowanie		PLN	PLN
Waluta		31.01.2038	22.07.2028
Data zapadalności			Razem
	zł	zł	zł
Wartość na 01.01.2024	956 930 023,71	1 003 548 768,24	1 960 478 791,95
Zwiększenie kapitału	140 000 000,00	-	140 000 000,00
Naliczenie odsetek	80 792 935,17	84 748 059,25	165 540 994,42
Kapitalizacja odsetek (na środki trwale)	5 070 633,09	3 305 151,63	8 375 784,72
Splata odsetek	-	(88 053 210,88)	(88 053 210,88)
	-	1 239 481,82	1 239 481,82
Wycena według amortyzowanego kosztu w rachunku wyników			
Wycena według amortyzowanego kosztu - skapitalizowane na środkach trwałych w budowie	-	(6 332,36)	(6 332,36)
Wartość na 31.12.2024	1 182 793 591,97	1 004 781 917,70	2 187 575 509,67
W tym:			
- kapitał	910 658 899,00	1 010 000 000,00	1 920 658 899,00
- odsetki	272 134 692,97	-	272 134 692,97
- wycena według amortyzowanego kosztu	-	(5 218 082,30)	(5 218 082,30)
W tym:			
- długoterminowe	1 182 793 591,97	1 004 781 917,70	2 187 575 509,67
- krótkoterminowe	-	-	-

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

23. Pozostałe zobowiązania

Stan na	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:		
- długoterminowe, z tytułu:		
- zobowiązań inwestycyjnych	15 445 739,30	-
	15 445 739,30	-
- krótkoterminowe, z tytułu:		
- zobowiązań inwestycyjnych	23 676 828,95	65 297 764,55
- kaucje, depozyty i wadia	125 979,23	803 126,59
- pozostałe	6 691,38	2 354,75
	23 809 499,56	66 103 245,89
Razem	39 255 238,86	66 103 245,89

24. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Stan na dzień	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
- refaktury	39 999,82	119 999,86
- otrzymane dotacje	613 854 225,41	557 796 163,10
	613 894 225,23	557 916 162,96
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
- opłacone z góry, niewykonane świadczenia	13 163,00	10 780,00
- usługi telekomunikacyjne	9 252 584,40	7 176 859,72
- otrzymane dotacje	21 898 683,16	16 464 519,74
	31 164 430,56	23 652 159,46
Razem	645 058 655,79	581 568 322,42

Nexerze 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 „Wyeliminowanie 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 CPPC. 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 Nexery Sp. z o.o. w formie zaliczek i refundacji. Rozliczanie otrzymanego dofinansowania było realizowane na podstawie składanych przez Nexerę 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 Nexerę Sp. z o.o. to 712 433 tys. zł. Do końca 2024 roku zostały ostatecznie rozliczone wszystkie projekty

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

realizowane w ramach POPC. W związku z tym wypłacone zostały przez CPPC refundacje końcowe dotyczące tych projektów. Całkowita wartość rozliczonego dofinansowania dla wszystkich projektów wyniosła 680 387 tys. zł, co stanowi 95,50% przyznanego Nexerze Sp. z o.o. dofinansowania.

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.

Ponadto w ramach trzech projektów KPO 1 i FERC przyznano Nexerze Sp. z o.o. dofinansowanie w wysokości 63 585 tys. zł. Rozliczanie otrzymanego dofinansowania jest realizowane na podstawie składanych przez Nexerę Sp. z o.o. wniosków o płatność. Do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania Nexera Sp. z o.o. otrzymała zaliczki w kwocie 13 500 tys. zł, z czego została rozliczona kwota 3 962 tys. zł. W projekcie FERC Nexera Sp. z o.o. otrzymała również refundację poniesionych kosztów w wysokości 2 287 tys. zł.

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

Rok obrotowy 01.01.2024-31.12.2024

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej zł
- przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych	120 446 384,33
- przychody ze sprzedaży usług najmu	184 104,07
- przychody ze sprzedaży towarów	21 351,00
Przychody ze sprzedaży ogółem	120 651 839,40

Rok obrotowy 01.01.2023-31.12.2023

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej zł
- przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych	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

26. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024 zł	01.01.2023-31.12.2023 zł
Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 351,48	-
- przychody ze sprzedaży	291 031,52	-
- koszt sprzedaży	(270 680,04)	-
Dotacje	9 698 171,75	16 464 518,20
Inne przychody operacyjne	3 461 469,23	1 024 243,42
- zwrot z odszkodowania	-	44 680,69
- kary umowne	3 213 171,56	-
- dofinansowanie od udziałowca	80 000,04	80 000,04
- rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	39 810,85	242 719,27
- rozliczenie warunków umowy	-	35 000,00
- wynagrodzenie za etap I przeprowadzonego audytu	-	100 000,00
- nieterminowa realizacja umowy	-	410 170,00
- pozostałe	128 486,78	111 673,42
Razem	13 179 992,46	17 488 761,62

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
	zł	zł
Pozostałe koszty operacyjne		
Strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	(142 453,78)
- przychody ze sprzedaży	-	126 663,53
- koszt sprzedaży	-	(269 117,31)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(283 258,64)	-
- aktualizacja wartości należności	(283 258,64)	-
Inne koszty operacyjne	(3 453 486,84)	(2 081 024,23)
- amortyzacja wartości firmy	(2 966 353,33)	(1 388 861,40)
- darowizny	(121 390,00)	(279 427,93)
- rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	-	(38 422,32)
- kary umowne	-	(1 024,70)
- porozumienie w sprawie rozliczenia materiałów	-	(173 003,54)
- koszt zaniechanej inwestycji	-	(16 200,00)
- koszt zlikwidowanych materiałów	(85 395,25)	-
- uzgodnienie VAT	(135 761,60)	-
- pozostałe	(144 586,66)	(184 084,34)
Razem	(3 736 745,48)	(2 223 478,01)

27. Przychody i koszty z tytułu odsetek

Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
	zł	zł
Przychody odsetkowe:		
- od banku	3 341 819,32	4 533 458,03
- od należności i zobowiązań	35 237,33	5 712,58
Razem	3 377 056,65	4 539 170,61
W tym:		
- zrealizowane	3 366 825,40	4 533 893,05
- niezrealizowane do 3 miesięcy	10 231,25	5 277,56

Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
	zł	zł
Koszty odsetek:		
- od kredytów i pożyczek otrzymanych	(176 556 508,48)	(121 970 858,55)
- zrealizowana wycena IRS	26 110 864,68	21 080 726,16
- od zobowiązań budżetowych	(2 800 227,34)	(2 550 650,24)
- od należności i zobowiązań	(170 993,60)	(262 992,14)
- pozostałe	(150 000,00)	5 106 089,33
Razem	(153 566 864,74)	(98 597 685,45)
W tym:		
- zrealizowane	(73 799 592,78)	(44 798 139,04)
- niezrealizowane do 3 miesięcy	(29,07)	(218,04)
- niezrealizowane powyżej 12 miesięcy	(80 792 935,17)	(53 541 637,57)
- wycena według zamortyzowanego kosztu	1 025 692,28	(257 690,80)

28. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
	zł	zł
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
- Aktualizacja wartości instrumentu IRS	(1 426 330,12)	(55 066 843,09)
Razem	(1 426 330,12)	(55 066 843,09)

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 ich 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 Zarządu Jednostki dominującej 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, zaciąga pożyczki, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej do pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności. Z zastrzeżeniem okoliczności opisanych w nocie nr 43 (założenie kontynuacji działalności gospodarczej) w ocenie Zarządu Jednostki dominującej ryzyko płynności jest ograniczone między innymi z uwagi na fakt wsparcia finansowego Grupy ze strony jedynego udziałowca Jednostki dominującej, bieżące wpływy ze sprzedaży oraz przyszłe wpływy z tytułu rozliczeń wynikających z zawartych umów dot. 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

W celu zabezpieczenia się przed niekorzystnym wpływem zmian rynkowych stóp procentowych związanych z ekspozycją na ryzyko stopy procentowej związane z posiadaniem finansowaniem kredytowym, w ramach Grupy Nexera Sp. z o.o. zawarła transakcje Interest Rate Swap (IRS). W ramach IRS 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 2024 roku średnioroczna inflacja w Polsce wyniosła 3,6%. Początek roku przyniósł początkowo jej spadek zapoczątkowany w 2023, jednakże w całym drugim półroczu wskaźnik CPI rósł by w październiku

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

osiągnąć poziom szczytowy dla roku – 5,0% i ustabilizować się na pulapie 4,7% r/r. w listopadzie i grudniu. Są to wartości ciągle istotnie wyższe od celu inflacyjnego RPP. Wymaga to utrzymywania przez władze monetarne zaostrzonej polityki pieniężnej i w efekcie wysokich stóp procentowych NBP mających wpływ na koszt finansowania dłużnego obsługiwanego przez Grupę. Po zakończeniu okresu sprawozdawczego wskaźnik inflacji dodatkowo wzrósł do poziomu nieco niższego od szczytu z października 2024 roku, stabilizując się na poziomie 4,9%. W związku z tym zarówno w 2024 roku, jak i po jego zakończeniu, Grupa odnotowała wzrost kosztów, w szczególności kosztów 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	66 573 192,73	Płatności odsetek do dnia 07.08.2028
Środki pieniężne	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80 033 019,87	n/d
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki od Infracapital (Sense) Limited	1 182 793 591,97	Ostateczny termin spłaty 31.01.2038
	Kredyty bankowe od: European Investment Bank, Santander Bank Polska S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego, ING Bank Śląski S.A., Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	1 004 781 917,70	Ostateczny termin spłaty 22.07.2028

29.3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Struktura portfela dłużnych instrumentów finansowych na dzień bilansowy (dane w zł):

Stan na dzień	31.12.2024	31.12.2023
Instrumenty finansowe		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	80 033 019,87	106 553 136,59
Zobowiązania finansowe	(1 182 793 591,97)	(956 930 023,71)
	(1 102 760 572,10)	(850 376 887,12)
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	66 573 192,73	67 999 522,85
Zobowiązania finansowe	(1 004 781 917,70)	(1 003 548 768,24)
	(938 208 724,97)	(935 549 245,39)

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

29.4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

Stan na dzień	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Aktywa finansowe		
Należności handlowe	18 901 508,74	14 825 547,65
Środki pieniężne	80 033 019,87	106 553 136,59
IRS	66 573 192,73	67 999 522,85
	165 507 721,34	189 378 207,09

30. Podatek dochodowy

Rok obrotowy	Podstawa prawna	01.01.2024-31.12.2024			01.01.2023-31.12.2023		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	Art. Ust. Pkt Lit.	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Strata brutto		(210 319 379,22)			(239 954 840,30)		
Strata brutto według źródeł przychodów			-	(210 319 379,22)		-	(239 954 840,30)
Przychody zwolnione z opodatkowania, w tym:							
Przychody bilansowe niepodlegające opodatkowaniu	12	(9 698 791,07)	-	(9 698 791,07)	(16 464 588,09)	-	(16 464 588,09)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:							
Przychody bilansowe niepodlegające opodatkowaniu w roku obrotowym	12	(66 309 673,19)	-	(66 309 673,19)	(59 256 134,02)	-	(59 256 134,02)
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:							
Przychody podatkowe niebędące przychodami bilansowymi	12	44 547 443,04	-	44 547 443,04	1 004,80	-	1 004,80
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:							
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	12	14 576 115,60	-	14 576 115,60	20 041 327,36	-	20 041 327,36

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

Koszty bilansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	16	14 576 115,60	-	14 576 115,60	20 041 327,36	-	20 041 327,36
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:							
Koszty bilansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w bieżącym roku	16	189 438 889,71	-	189 438 889,71	179 479 017,70	-	179 479 017,70
Straty z lat ubiegłych, w tym:							
Rozliczenie strat z lat ubiegłych		-	-	-	(177 531,74)	-	(177 531,74)
Przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	5	-	-	-	44 917 938,53	-	44 917 938,53
Koszty z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	5	-	-	-	(44 917 938,53)	-	(44 917 938,53)
Podstawa opodatkowania według źródeł przychodów			-	(37 765 395,13)		-	(116 331 744,30)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-			-		
Podatek dochodowy (9%/19%)		-			-		

Spółki Grupy dokonały weryfikacji spełnienia przesłanek wskazanych w art. 24ca ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2025 r., poz. 278 z późn. zm.) w odniesieniu do roku, za który sporządzono jednostkowe sprawozdania finansowe. W efekcie konieczne było dokonanie kalkulacji zobowiązania z tytułu minimalnego podatku dochodowego jedynie w przypadku Nexera Sp. z o.o. Jego łączna wartość wyniosła 300 050,00 zł, a zobowiązanie zostało w pełni uregulowane.

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,

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

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.

31. Podatek odroczony

Stan na dzień	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Zmiana z tytułu podatku odroczonego	4 250 742,00	1 034 993,00
Podatek dochodowy w rachunku wyników	4 250 742,00	1 034 993,00
Kalkulacja podatku odroczonego		
Stan na dzień	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Dodatnie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów a ich wartością podatkową, w tym:		
- naliczone odsetki od pożyczek udzielonych	149 827 446,77	87 742 462,47
- niezrealizowane różnice kursowe	260,62	-
- wycena i naliczone odsetki od kredytu	567 976,46	723 181,66
- wycena IRS	66 573 192,73	67 999 522,85
- wycena SCN	4 650 105,84	19 076 017,08
- niezapłacone kary	1 832 337,78	749 788,47
- umowy nieodpłatne	1 004,80	-
Razem dodatnie różnice przejściowe	223 452 325,00	176 290 972,53
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 9%/19%)	42 455 941,34	33 495 284,00
Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, w tym:		
- odebrane niezafakturowane usługi	10 115 106,42	12 586 725,63
- naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych	379 453 783,07	235 864 788,88
- naliczone odsetki i wycena walutowa od zobowiązań handlowych i pozostałych	59 683,00	10 040,42
- rezerwy	1 184 100,51	756 001,27
- wartość środków trwałych i WNiP	126 550 587,45	74 603 489,87
- umowy nieodpłatne	-	1 004,80
- umowy nieodpłatne	18 038 379,98	13 528 785,00
Razem ujemne różnice przejściowe	535 401 640,43	337 350 835,87
- z 2019 roku	-	3 287 066,79
- z 2020 roku	12 871 657,81	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	94 287 602,25	116 331 744,30
- z 2024 roku	37 765 395,13	-
Razem straty podatkowe do rozliczenia	198 292 629,24	198 730 100,76
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	138 991 401,66	100 223 869,51
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(90 816 361,32)	(65 260 227,90)
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego w bilansie	48 175 040,34	34 963 641,00

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

32. Struktura środków pieniężnych

Rok obrotowy	31.12.2024 zł	31.12.2023 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	80 033 019,87	106 553 136,59
- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	71 308,76	332 994,78
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	80 033 019,87	106 553 136,59

33. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

	Rok obrotowy 01.01.2024-31.12.2024 zł	Rok obrotowy 01.01.2023-31.12.2023 zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	140 014 511,94	153 950 259,35
Wycena IRS	1 426 330,12	55 066 843,09
Wpływy z IRS	(26 110 864,68)	(21 080 726,16)
Koszty prowizji i zabezpieczeń	150 000,00	-
Wycena SCN	(1 025 692,28)	257 690,80
Naliczenie odsetek od pożyczek otrzymanych	80 792 935,17	59 993 860,01
Naliczenie odsetek od kredytu	84 748 059,25	61 976 998,54
Odsetki od lokat bankowych	-	(1 088 843,77)
Inne	33 744,36	(1 175 563,16)
Zmiana stanu należności	26 764 351,94	2 614 202,50
Bilansowa zmiana stanu należności	15 982 209,64	2 614 202,50
Zmiana stanu należności z tyt. depozytu notarialnego	10 782 142,30	-
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 007 575,20)	(28 911 516,34)
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(44 301 321,53)	(63 146 273,02)
Zmiana z tytułu różnic kursowych	-	(8 694,99)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	42 293 746,33	34 243 451,67
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(16 605 880,88)	14 487 382,00
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	48 359 769,82	113 224 312,52
Korekta o otrzymane dotacje	(68 555 594,84)	(107 113 435,04)
Korekta o zwrócone dotacje	3 589 944,14	8 376 504,52
Inne korekty	(26 409,29)	-
Zmiana prezentacji depozytu notarialnego	(15 472 148,59)	-
Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych z tyt. kaucji	15 445 739,30	-

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

Wydatki

Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(197 546 903,43)	(640 910 884,95)
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych	(6 074 815,75)	(61 127 947,70)
Zwiększenia (nabycie) rzeczowych aktywów trwałych	(159 617 626,64)	(547 549 857,59)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(42 293 746,33)	(34 243 451,67)
Kapitalizacja kosztów finansowych	10 439 285,29	2 010 372,02

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Wpływy

Inne wpływy finansowe	94 861 800,69	134 830 057,93
Opłacone inne rozrachunki związane z obsługą kredytu	-	(34 941,50)
Wpływy z tytułu IRS	26 306 205,85	27 751 564,39
Otrzymane dotacje	68 555 594,84	107 113 435,04

Wydatki

Inne wydatki finansowe	(3 589 944,14)	(8 376 504,52)
Zwrócone dotacje	(3 589 944,14)	(8 376 504,52)

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

W związku z zawartą w dniu 22 lipca 2021 roku dokumentacją kredytową spółki z Grupy wraz ze współnikami Jednostki dominującej 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 złożyły oświadczenia 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. Łączna wartość zobowiązań wynikających z przedmiotowej dokumentacji kredytowej wykazana w sprawozdaniach finansowych spółek z Grupy wynosi 1 010 000 000,00 zł.

Nadto w związku z zawarciem poszczególnych umów o dofinansowanie Nexera Sp. z o.o. (zarówno w ramach projektów w ramach POPC, jak i KPO oraz FER) złożyła CPPC weksle in blanco na zabezpieczenie tychże umów.

35. Umowy nieuwzględnione w bilansie

Grupa nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie w roku obrotowym, za które zostało sporządzone niniejsze skonsolidowane sprawozdanie.

36. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

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

Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024
	zł
Zarząd (bez uwzględnienia LTIP)	4 513 186,54
Rada Nadzorcza	538 160,00
	5 051 346,54

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) (zwany dalej „LTIP”).

LTIP został wdrożony w Grupie na podstawie stosownej uchwały zgromadzenia wspólników Nexery Sp. z o.o. (następnie zmienianej, w tym ostatnio na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Nexery 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) (zwany dalej „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 (zwanym dalej „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

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

stopnia tej realizacji (a także przy założeniu, że spełnione zostaną w odniesieniu do poszczególnych Członków 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 2024 został obciążony kwotą rezerwy z tego tytułu w wysokości 2 642 tys. zł. (2023: 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 roku 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	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Pożyczki otrzymane		
Infracapital (Sense) Limited	1 182 793 591,97	956 930 023,71
	1 182 793 591,97	956 930 023,71
Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
	zł	zł
Koszty finansowe		
Koszty odsetkowe		
Infracapital (Sense) Limited	(80 792 935,17)	(59 993 860,01)
	(80 792 935,17)	(59 993 860,01)
Koszty odsetkowe - skapitalizowane		
Infracapital (Sense) Limited	(5 070 633,09)	(3 560 702,06)
	(5 070 633,09)	(3 560 702,06)

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

39. Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
	zł	zł
Badanie rocznego sprawozdania finansowego Nexera Sp. z o.o.	189 000,00	189 000,00
Badanie rocznego sprawozdania finansowego Nexera Holding Sp. z o.o.	60 000,00	60 000,00
Badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy	50 000,00	50 000,00
	299 000,00	299 000,00

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. 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. Od 2024 roku funkcję Prezesa Zarządu, po Prezesie Zarządu Spółki Jacku Wiśniewskim, 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. Porównywalność danych

W roku obrotowym, za który sporządzono niniejsze skonsolidowane sprawozdanie Grupa zmieniła sposób prezentacji depozytu notarialnego. W poprzednim roku obrotowym Grupa prezentowała je w pozycji środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych, a jego wartość wyniosła 15 561 865,34 zł, natomiast w roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe depozyt ten jest prezentowany w pozycji innych należności krótkoterminowych od jednostek pozostałych, a jego wartość wyniosła 10 782 142,30 zł. Dane porównawcze w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały

zmianie z tego tytułu z uwagi na fakt, iż nie zostało to uznane za błąd podstawowy, który wymagałby zmiany bilansu otwarcia.

43. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

W roku obrotowym, za który sporządzone zostało niniejsze skonsolidowane sprawozdanie Grupa poniosła stratę netto w wysokości 206 068 637,21 zł, ponadto Grupa w bilansie na dzień 31 grudnia 2024 roku wykazała ujemny kapitał własny w wysokości 559 362 597,20 zł, a skonsolidowane przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej były dodatnie i wyniosły 27 667 109,53 zł. Na dzień 31 grudnia 2024 roku bilanse Jednostki dominującej, Nexery Sp. z o.o., NF, NF2 oraz NF3 wykazują stratę netto (z uwzględnieniem strat z lat ubiegłych) przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz połowy kapitału zakładowego. W związku z powyższym, mając na względzie dyspozycję art. 233 Kodeksu spółek handlowych kwestia dalszego istnienia Jednostki dominującej zostanie objęta porządkiem obrad Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Jednostki dominującej. W ramach porządku obrad tegoż Zgromadzenia pod głosowanie poddana zostanie również uchwała w sprawie zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania. Odpowiednio kwestia dalszego istnienia poszczególnych spółek z Grupy zostanie objęta porządkiem obrad Zwyczajnych Zgromadzeń Wspólników tych poszczególnych spółek z Grupy.

Grupa realizuje długoterminowy plan finansowy, który zakłada realizację celu swojej działalności, tj. świadczenie usług telekomunikacyjnych na rynku hurtowym na nowoczesnej sieci światłowodowej. Sieć powstała przede wszystkim w wyniku realizacji własnych projektów budowlano-inwestycyjnych prowadzonych przez Nexerę Sp. z o.o. Sieć została również uzupełniona o infrastrukturę telekomunikacyjną nabytą przez poszczególne spółki z Grupy (odpowiednio NF, NF2 lub NF3). W związku z tym, że wymaga to realizacji projektów budowlanych i integracyjnych o istotnej wartości, osiągnięcie zwrotu z tak rozumianej inwestycji jest planowane w horyzoncie długoterminowym. Na obecnym etapie realizacji planu wieloletniego, także w roku 2024, przewidywane było poniesienie straty. Zgodnie z planem działalność Grupy stanie się rentowna w kolejnych latach: po zakończeniu procesu budowy i integracji sieci oraz osiągnięciu odpowiedniego poziomu saturacji sprzedanych usług operatorom korzystającym.

Na moment sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania główna spółka operacyjna w Grupie, tj. Nexera Sp. z o.o. zakończyła realizację projektów POPC2, POPC3 i POPC4 oraz kontynuuje projekty inwestycyjne finansowane ze środków własnych oraz ze środków pomocowych KPO i FERC. Zasadniczą część projektów inwestycyjnych realizowanych przez Nexerę Sp. z o.o. przewidzianych w długoterminowym planie finansowym Grupy została więc ukończona. Obecnie podmioty z Grupy, w koordynowany przez Spółkę sposób, realizują szereg inicjatyw nakierowanych z jednej strony na zwiększenie poziomu saturacji sprzedanych usług operatorom korzystającym, a z drugiej strony na maksymalizację ARPU (średniego przychodu na użytkownika). Jest to szczególnie ważne zważywszy na opóźnioną, w stosunku do pierwotnego planu, realizację projektów POPC, która w okresie sprawozdawczym nie pozwoliła osiągnąć zakładanego poziomu nasycenia sieci usługami Nexery Sp. z o.o. Dodatkowo, dokonywana jest stopniowa integracja sieci nabytych w procesach M&A (tj. sieci należących do NF, NF2 i NF3) z siecią zarządzaną przez Nexerę

Sp. z o.o., co przyniesie ujednolicenie procesów operacyjnych związanych z utrzymaniem całej posiadanej sieci światłowodowej i lepszy nadzór nad siecią. Od strony komercyjnej, zintegrowane sieci pozwalają na oferowanie na nich usług multi-swiatłowodu, który daje szersze możliwości wyboru klientowi operatora korzystającego, a Nexerze Sp. z o.o. dodatkowe przychody z tytułu zmian operatorów, czy też parametrów usługi dla klienta końcowego. Powyższe działania powinny przynieść w perspektywie kilku najbliższych lat stopniowe zwiększenie rentowności Grupy, poprawę jej sytuacji płynnościowej, a docelowo trwałą rentowność działalności operacyjnej Grupy.

Biorąc powyższe pod uwagę, strata netto za 2024 rok ujawniona w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest niższa od straty przewidzianej w aktualnym wieloletnim planie finansowym Grupy. Poza czynnikami wynikającymi z długoterminowego profilu zwrotu z inwestycji, strata poniesiona przez Grupę w 2024 roku była również w pewnym zakresie następstwem zdarzeń rynkowych niezależnych od Grupy, takich jak niestabilna sytuacja geopolityczna oraz jej wpływ na krajową gospodarkę. Powyższe wiąże się m.in. z perturbacjami na rynku pracy (podaż pracowników z zagranicy) oraz zakłóceniami i zmianami w globalnych łańcuchach dostaw wynikającymi z utrudnień w handlu międzynarodowym (wojny, sankcje, rosnący protekcyjizm). W ich wyniku tempo wzrostu PKB polskiej gospodarki jest nadal istotnie niższe niż przed wybuchem pandemii Covid-19, a inflacja utrzymuje się stale istotnie powyżej celu NBP. W efekcie Rada Polityki Pieniężnej utrzymuje zaostrzoną politykę monetarną skutkującą ciągle relatywnie wysokim poziomem rynkowych stóp procentowych (co ma bezpośredni wpływ na koszty finansowania udzielonego Grupie, określone np. wysokością średniej stopy WIBOR 3M w ciągu roku).

Zabezpieczeniem kontynuacji działalności Grupy jest obecne i przyszłe finansowanie poprzez udzielenie pożyczek przez Infracapital (Sense) Limited oraz wpływ środków z tytułu rozliczeń wynikających z otrzymanych dotacji w połączeniu z wpływami z bieżącej działalności operacyjnej.

Jednocześnie istotną okolicznością jest to, że Infracapital (Sense) Limited rozpoczął proces sprzedaży Spółki – a w konsekwencji całej Grupy – wybranemu inwestorowi. W celu realizacji procesu zatrudniony został renomowany, wyspecjalizowany, międzynarodowy doradca transakcyjny (Rothschild). Pozyskanie inwestora (zrealizowanie transakcji sprzedaży Spółki) jest obecnie przewidywane do końca 2025 roku. Nabycie Spółki przez inwestora może oczywiście spowodować przyjęcie nowych lub zmodyfikowanych założeń co do dalszego rozwoju działalności Spółki i całej Grupy. Jednocześnie w przypadku skutecznego zrealizowania procesu sprzedażowego, założyć należy racjonalność działania nowego inwestora, który, mając na uwadze wielkość i perspektywy rozwojowe Spółki jak i zainwestowane środki niezbędne do nabycia Grupy, inwestycję w Spółkę będzie traktował jako co najmniej średnioterminową.

Zarząd Jednostki dominującej po przeprowadzeniu odpowiedniej analizy oraz po uwzględnieniu powyższych czynników, a także dotychczasowych działań i stosownej deklaracji ze strony jedyne go wspólnika Jednostki dominującej złożonej w toku okresu sprawozdawczego, a nadto uwzględniając przebieg procesu sprzedaży Spółki (a zatem Grupy), jest zdania, że Grupa jest w stanie kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Jednocześnie Zarząd Spółki dostrzega konieczność dodatkowego dofinansowania Grupy, aby zapewnić kontynuację jej działalności w perspektywie 12 miesięcy od dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Deklarowane przez jedynego wspólnika Spółki finansowanie pożyczkowe zapewnia bowiem Spółce (a w konsekwencji i Grupie) adekwatny poziom płynności do końca obecnie zakładanego terminu zakończenia procesu sprzedażowego Spółki (a zatem Grupy). Powyższa deklaracja wsparcia jest realizowana oraz została potwierdzona na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego. Co oczywiste, na obecnym etapie Infracapital (Sense) Limited nie deklaruje dalszego finansowania Spółki w perspektywie wykraczającej poza obecnie zakładany termin zakończenia procesu sprzedażowego Spółki (w związku z tym Grupy). W tym kontekście w przypadku niedojścia do skutku sprzedaży Spółki (i Grupy) we wskazanym wyżej oczekiwanym terminie, konieczne będzie pozyskanie od Infracapital (Sense) Limited dodatkowego finansowania dla Spółki. Takie finansowanie będzie niezbędne, aby zapewnić kontynuację działalności Spółki w perspektywie do czasu dokonania inwestycji w Grupę przez nowego właściciela.

W przypadku zaś dojścia do skutku sprzedaży Grupy konieczne będzie pozyskanie dodatkowego finansowania od nowego właściciela (co w opinii Spółki jest racjonalnym założeniem w kontekście środków, jakie nowy właściciel będzie musiał zainwestować w celu pozyskania Spółki (i konsekwentnie Grupy). Dlatego też w przypadku braku uzyskania przez Spółkę (i w związku z tym Grupę) dodatkowego finansowania w przypadkach opisanych powyżej w niniejszym akapicie Zarząd Spółki dostrzega istotną niepewność dotyczącą kontynuacji działalności w perspektywie 12 miesięcy od dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Z uwagi na zaistnienie opisanych powyżej przesłanek wskazanych w art. 233 Kodeksu spółek handlowych, a także mając na względzie czynniki opisane w niniejszej notce nr 43, Zarządy poszczególnych spółek z Grupy zarekomendują Zgromadzeniom Wspólników tych poszczególnych spółek z Grupy podjęcie uchwał w sprawie dalszego istnienia tych poszczególnych spółek z Grupy.

44. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

- w dniu 9 stycznia 2025 roku Spółka otrzymała pożyczkę od jedynego udziałowca (Infracapital (Sense) Limited) w wysokości 20 000 000,00 zł na finansowanie długoterminowych projektów, które są lub będą realizowane przez Spółkę (związanych z rozwojem lub rozbudową sieci światłowodowej) oraz na cele ogólne. Nadto zgodnie z umową pożyczki zawartą w dniu 4 czerwca 2025 roku, Spółka oczekuje od Infracapital (Sense) Limited wpływu kolejnych środków w wysokości 70 000 000,00 zł tytułem pożyczki na finansowanie długoterminowych projektów, które są lub będą realizowane przez Spółkę (związanych z rozwojem lub rozbudową sieci światłowodowej) oraz na cele ogólne, który ma nastąpić 18 czerwca 2025 roku;

- w dniu 13 marca 2025 roku Nexera Sp. z o.o. otrzymała pożyczkę od Spółki w wysokości 30 000 000,00 zł na finansowanie długoterminowych projektów, które są lub będą realizowane przez Nexerę Sp. z o.o. (związanych z rozwojem lub rozbudową sieci światłowodowej) oraz na cele ogólne;
- w dniu 18 lutego 2025 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie wszystkich spółek z Grupy podjęły stosowne uchwały w sprawie zmiany umów spółek z Grupy. Zmiany, uwzględniające oczekiwania banków finansujących spółki z Grupy w zakresie dostosowania treści umowy spółek do zawartej przez spółki z Grupy dokumentacji finansowej, polegały na wyłączeniu ograniczeń w zbywaniu i obciążaniu udziałów w poszczególnych spółkach z Grupy w przypadku obciążenia lub zbycia (lub innej formy przeniesienia) udziałów przez lub na rzecz tych banków, w tym podmiotu działającego jako agent zabezpieczający dla tych banków. Zmiany zarejestrowane zostały przez właściwy sąd rejestrowy w pierwszym kwartale 2025 roku;
- w dniu 22 kwietnia 2025 roku Spółka nabyła 100% udziałów w Cristallum 89 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (tj. 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy udział o łącznej wartości 5 000 złotych). Następnie w tym dniu nadzwyczajne zgromadzenie wspólników tej spółki zależnej uchyliło dotychczasową treść jej umowy spółki i uchwaliło jej nowy tekst, zgodny ze standardem przyjętym dla spółek zależnych od Spółki, w tym nadało jej nową firmę – Nexera F4 Sp. z o.o. Nadto Spółka objęła wszystkie nowo utworzone udziały w podwyższonym do 2 milionów złotych kapitale zakładowym nowej spółki zależnej (tj. 39 900 (nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (każdy, o łącznej wartości nominalnej 1 995 000,00 zł), które pokryła wkładem pieniężnym. Do zarządu nowej spółki zależnej powołano te same osoby, które sprawują mandat w Zarządzie Spółki. Powyższe zmiany zostały zarejestrowane przez właściwy sąd rejestrowy w dniu 22 maja 2025 roku. Spółka planuje przeznaczyć ww. nową spółkę zależną w szczególności do uczestnictwa w dofinansowanych projektach ze środków KPO4;
- w kwietniu 2025 roku zaakceptowana została przez Prezesa UKE oferta ramowa dotycząca zapewnienia dostępu telekomunikacyjnego do dostępowej sieci szerokopasmowej wybudowanej, rozbudowanej lub przebudowanej z wykorzystaniem środków publicznych przyznanych Nexerze Sp. z o.o. w ramach konkursów na dofinansowanie budowy sieci NGA ze środków Krajowego Planu Odbudowy oraz Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, sprzedaż usług na nowych zasięgach nastąpi w czerwcu 2025 roku;
- w dniu 31 marca 2025 roku Nexera Sp. z o.o. zawarła z Nokią umowę pn. „Care Agreement”, na podstawie której Nokia świadczy na rzecz Nexery Sp. z o.o. usługi wsparcia w zakresie wykraczającym poza zakres usług obowiązującej od dnia 1 kwietnia 2025 roku umowy pn. „Managed Services Agreement”, a który był co do zasady objęty zakresem poprzedzającej ją umowy. Umowa „Care Agreement” zawarta została na okres 60 miesięcy od dnia 1 kwietnia 2025 roku.

45. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Jacek Wiśniewski – Prezes Zarządu,

Paweł Hordyński – Członek Zarządu ds. finansowych,

Paweł Biarda – Członek Zarządu ds. komercyjnych,

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

Piotr Wieczorkiewicz – Członek Zarządu ds. operacyjnych,

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