

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 31.12.2024

FIBERHOST S.A.

ul. Wierzbowa 84, 62-081 Wysogotowo

Spis treści

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
II.	BILANS (W PLN).....	17
III.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) (W PLN).....	20
IV.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (W PLN)	21
V.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) (W PLN).....	23
VI.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (W PLN)	24

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane jednostki - nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki, wskazanie sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

- a) Nazwa: FIBERHOST S.A.
- b) Siedziba: ul. Wierzbowa 84, 62-081 Wysogotowo
- c) Podstawowy przedmiot działalności Spółki:
 - świadczenie usług telekomunikacyjnych, działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej,
 - naprawa i konserwacja sprzętu (tele)komunikacyjnego, urządzeń elektronicznych i optycznych,
 - świadczenie usług informatycznych.
- d) Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000056936
- e) Numer REGON: 630239680
- f) Numer NIP: 7791002618
- g) Numer BDO: 000010971

2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. i zawiera przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. zaprezentowane w nocie 7 niniejszego sprawozdania.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

W skład Fiberhost S.A. nie wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31.12.2024 r.

Na dzień 31.12.2024 r. spółka wykazywała ujemny kapitał własny w kwocie -657,6 mln zł, którego powstanie wynikało między innymi z rozliczenia połączenia spółek Fiberhost S.A. oraz Odin Ventures Sp. z o. o. w dniu 16.12.2020 r. W następstwie tego połączenia Fiberhost S.A. przejęła zadłużenie Odin Ventures Sp. z o. o. wobec Odin Holdings Sarl, wynikające z udzielonej przez Odin Holdings Sarl akwizycyjnej pożyczki właścicielskiej. Pożyczka ta jest podporządkowana i ma charakter długoterminowy. W konsekwencji zastosowania metody łączenia udziałów, po stronie Fiberhost S.A. powstały ujemne kapitały własne, co w tym wypadku jest efektem rozliczenia połączenia odwrotnego z Odin Ventures Sp. z o.o. i przejęcia poszczególnych składników bilansu przez Fiberhost S.A. Dodatkowo, w wyniku wygenerowania przez Spółkę w minionych czterech latach straty netto, ujemny kapitał własny uległ zwiększeniu.

Na dzień 31.12.2024 r. poziom kapitału obrotowego netto wyniósł -449,3 mln zł, jednakże Spółka funkcjonuje w oparciu o stabilne źródła finansowania zewnętrznego, które zapewniają zachowanie płynności finansowej. W dniu 22.12.2023 r. Spółka wraz z innymi spółkami z Grupy podpisała nową konsorcjalną umowę kredytową na kwotę 2.320 mln zł w celu refinansowania istniejącego zadłużenia oraz realizacji kolejnych planów inwestycyjnych. Refinansowanie zadłużenia i uruchomienie dostępności pozostałych linii kredytowych nastąpiło

w dniu 31.01.2024 r. Ponadto w dniu 28.02.2024 r. do umowy przystąpił European Bank for Reconstruction and Development, który zwiększył limit udzielonego finansowania o 450 mln zł. Całkowity limit udzielonego finansowania wynosi więc 2.770 mln zł. Według stanu na 31.12.2024 r. Spółka miała do dyspozycji 1.040 mln zł niewykorzystanego limitu kredytowego na wydatki inwestycyjne oraz 112.9 mln zł wolnego kredytu obrotowego.

Spółka posiada zapewnienie w formie listu wsparcia, z dnia 10 czerwca 2025 roku, od udziałowca, tj. Odin Holdings S.à r.l., w którym zobowiązał się do udzielenia wsparcia dla trzech spółek zależnych, tj. Fiberhost S.A., INEA Sp. z o.o. oraz Operator WSS Sp. z o.o. do wysokości 133,5 mln zł, w zakresie niezbędnym do kontynuowania działalności przez co najmniej rok od podpisania sprawozdania finansowego. Jednocześnie w liście wsparcia, udziałowiec potwierdził, że nie będzie oczekiwał spłaty pożyczki, chyba że Spółka posiadać będzie wystarczające środki finansowe do dokonania takiej spłaty.

Wygenerowany w 2024 r. ujemny wynik netto nie stanowi zagrożenia dla kontynuacji działalności Fiberhost S.A. Z uwagi na wysoką wartość amortyzacji Spółkę należy postrzegać przez pryzmat wysokiej wartości zysku EBITDA. Generowane przez Spółkę przepływy pieniężne pozwoliły na utrzymanie zdolności do terminowej obsługi ciężących na niej zobowiązań finansowych. Środki pieniężne Spółki na koniec okresu wyniosły 12.6 mln zł. Spółka ocenia swoje perspektywy działalności jako stabilne. Ponad 50% przychodów Spółki generowane jest ze sprzedaży do jednostek powiązanych, głównie do Inea Sp. z o.o.

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Ze względu na ujemny kapitał własny, Zgromadzenie Wspólników podejmie uchwałę o kontynuacji działalności. Ostatnia taka uchwała została podjęta 28.06.2024 roku.

6. Podział oraz połączenie spółek

W trakcie roku obrotowego zakończonego 31.12.2024 r. nie nastąpiło połączenie z inną spółką.

W dniu 28.09.2023 r. Fiberhost S.A. złożył ofertę nabycia nowych akcji zwykłych, imiennych serii K oznaczonych numerami od K 0001 do K 0949 o wartości nominalnej 100,00 zł każda i łącznej wartości nominalnej 94.900,00 zł, spółce Odin Holdings Sarl, po cenie emisyjnej równej 101.257,00 zł za jedną akcję. Łączna cena rynkowa akcji wyniosła zatem 96.092.893,00 zł. Odin Holdings Sarl przyjęła ww. ofertę. Tym samym nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego spółki Fiberhost S.A. przy jednoczesnym przejęciu 100% udziałów w spółce Fiber#1.

W dniu 30.11.2023 r. nastąpiło połączenie (metoda nabycia) spółek Fiberhost S.A. z siedzibą w Poznaniu, zwanej dalej Spółką Przejmującą, oraz Easyhost Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, zwanej dalej Spółką Przejmowaną. Spółka Przejmująca na podstawie art. 494 § 1 i 2 KSH, z ww. dniem połączenia przejęła prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej (sukcesja uniwersalna praw i obowiązków). Spółka Easyhost Sp. z o.o. przestała istnieć.

7. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. i zawiera przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

W 2024 r. Spółka zmieniła sposób prezentacji wartości niematerialnych i prawnych w fazie wdrożenia przenosząc ją z pozycji „Środków trwałych w budowie” do pozycji „Inne wartości niematerialne i prawne”.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy zostały przedstawione poniżej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w budowie

Wyszczególnienie	Dane zatwierdzone 31.12.2023	Dokonane korekty	Dane przekształcone na dzień 31.12.2023, zapewniające porównywalność
I. Wartości niematerialne i prawne	30 936 947,18	16 443 955,40	47 380 902,58
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	151 779,11	0,00	151 779,11
3. Inne wartości niematerialne i prawne	30 785 168,07	16 443 955,40	47 229 123,47
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 261 430 545,27	-16 443 955,40	1 244 986 589,87
1. Środki trwałe	1 169 805 739,61	0,00	1 169 805 739,61
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 703 659,91	0,00	2 703 659,91
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	724 170 658,79	0,00	724 170 658,79
c) urządzenia techniczne i maszyny	439 499 575,26	0,00	439 499 575,26
d) środki transportu	2 988 549,35	0,00	2 988 549,35
e) inne środki trwałe	443 296,30	0,00	443 296,30
2. Środki trwałe w budowie	91 624 805,66	-16 443 955,40	75 180 850,26
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00

W 2024 r. Spółka zmieniła sposób prezentacji na niewykorzystane urlopy przenosząc ją z pozycji "Inne rozliczenia międzyokresowe" do pozycji „Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne” oraz rozliczeń międzyokresowych biernych przenosząc je z pozycji „Inne rozliczenia międzyokresowe” do pozycji „Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług”.

Spółka zmieniła również sposób prezentacji rozliczeń międzyokresowych biernych dotyczących jednostek powiązanych przenosząc je z pozycji „Inne zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych” do pozycji „Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych”. Transakcje dotyczyły niezafakturowanych na dzień bilansowy kosztów dotyczących 2024 r. związanych z bieżącą działalnością spółki, głównie związanych z dostępem do internetu technicznego oraz partnerstwem technicznym.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy zostały przedstawione poniżej.

Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Dane zatwierdzone 31.12.2023	Dokonane korekty	Dane przekształcone na dzień 31.12.2023, zapewniające porównywalność
III. Zobowiązania krótkoterminowe	600 888 951,05	6 193 283,92	607 082 234,97
1. Wobec jednostek powiązanych	472 451 981,45	0,00	472 451 981,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 500 642,68	603 153,56	20 103 796,24
- do 12 miesięcy	19 500 642,68	603 153,56	20 103 796,24
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	452 951 338,77	-603 153,56	452 348 185,21
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	127 774 394,09	6 193 283,92	133 967 678,01
a) kredyty i pożyczki	90 285 838,46	0,00	90 285 838,46
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	3 619 929,94	0,00	3 619 929,94
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 663 901,79	6 193 283,92	14 857 185,71
- do 12 miesięcy	8 663 901,79	6 193 283,92	14 857 185,71
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 433 667,43	0,00	6 433 667,43
h) z tytułu wynagrodzeń	2 052 069,27	0,00	2 052 069,27
i) inne	16 718 987,20	0,00	16 718 987,20
4. Fundusze specjalne	662 575,51	0,00	662 575,51

Rezerwy na zobowiązania

Wyszczególnienie	Dane zatwierdzone 31.12.2023	Dokonane korekty	Dane przekształcone na dzień 31.12.2023, zapewniające porównywalność
I. Rezerwy na zobowiązania	65 362 782,56	1 785 090,57	67 147 873,13
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64 024 366,00	0,00	64 024 366,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	68 580,56	1 785 090,57	1 853 671,13
- długoterminowa	68 580,56	0,00	68 580,56
- krótkoterminowa	0,00	1 785 090,57	1 785 090,57
3. Pozostałe rezerwy	1 269 836,00	0,00	1 269 836,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 269 836,00	0,00	1 269 836,00

Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Dane zatwierdzone 31.12.2023	Dokonane korekty	Dane przekształcone na dzień 31.12.2023, zapewniające porównywalność
IV. Rozliczenia międzyokresowe	224 289 373,03	-7 978 374,49	216 310 998,54
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	224 289 373,03	-7 978 374,49	216 310 998,54
- długoterminowe	207 169 391,07	0,00	207 169 391,07
- krótkoterminowe	17 119 981,96	-7 978 374,49	9 141 607,47

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Podmiot powiązany	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług Dane zatwierdzone 31.12.2023	Inne zobowiązania wraz z cash poolingiem Dane zatwierdzone 31.12.2023	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług Dokonane korekty	Inne zobowiązania wraz z cash poolingiem Dokonane korekty	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług Dane przekształcone na dzień 31.12.2023, zapewniające porównywalność	Inne zobowiązania wraz z cash poolingiem Dane przekształcone na dzień 31.12.2023, zapewniające porównywalność
CPP Sp. z o.o. w likwidacji	-	-	-		-	-
WSS S.A.	-	38 294 034,65	-		-	38 294 034,65
*w tym cash pooling		35 830 094,67				35 830 094,67
Maveric Sp. z o.o. w likwidacji	-	-	-		-	-
Velma Sp. z o.o.	-	124,10	-		-	124,10
*w tym cash pooling		-				-
Webtouch Sp. z o.o.	-	1 156 314,22	-		-	1 156 314,22
*w tym cash pooling		943 847,99				943 847,99
Webtouch S.K.A.	-	4 044 698,33	-		-	4 044 698,33
*w tym cash pooling		3 963 899,10				3 963 899,10
Webtouch Sp. z o.o. II S.K.A. (dawniej Easyhost Sp. z o.o. S.K.A.)	-	1 603 669,77	-		-	1 603 669,77
*w tym cash pooling		1 500 983,13				1 500 983,13
Zelda Sp. z o.o.	1 673 175,11	49 869,82	-		1 673 175,11	49 869,82
*w tym cash pooling						
Zelda S.K.A.	-	569 864,93	-		-	569 864,93
*w tym cash pooling		447 571,44				447 571,44
Fibee I Sp. z o.o.	3 064 865,48	2 253 010,69	-		3 064 865,48	2 253 010,69
*w tym cash pooling						
OWSS Sp. z o.o.	4 117 413,83	8 962 402,74	-		4 117 413,83	8 962 402,74
*w tym cash pooling		8 856 105,57				8 856 105,57
Fibee IV Sp. z o.o.	3 962 120,01	4 051 022,50	-		3 962 120,01	4 051 022,50
*w tym cash pooling						
Fiber #1 Sp. z o.o.	6 423 187,80	67 969 676,24	490 025,36	-490 025,36	6 913 213,16	67 479 650,88
*w tym cash pooling		51 260 923,94				51 260 923,94
ODIN HOLDINGS	-	-	-		-	-
Inea Sp. z o.o.	259 880,45	78 832 772,51	113 128,20	-113 128,20	373 008,65	78 719 644,31
*w tym cash pooling		73 911 625,82				73 911 625,82
**w tym abonementy						
LM 2.8 Sp. z o.o.	-	-	-		-	-
RAZEM	19 500 642,68	207 787 460,50	603 153,56	-603 153,56	20 103 796,24	207 184 306,94

Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Dane zatwierdzone 31.12.2023	Dokonane korekty	Dane przekształcone na dzień 31.12.2023, zapewniające porównywalność
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	-49 363 690,96	0,00	-49 363 690,96
II. Korekty razem	179 972 435,22	0,00	179 972 435,22
1. Amortyzacja	89 318 386,82	0,00	89 318 386,82
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	104 977 074,13	0,00	104 977 074,13
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-894 412,68	0,00	-894 412,68
4. Zmiana stanu rezerw	10 363 631,52	1 785 090,57	12 148 722,09
5. Zmiana stanu zapasów	-334 828,48	0,00	-334 828,48
6. Zmiana stanu należności	-2 016 363,57	0,00	-2 016 363,57
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17 861 346,10	6 193 283,92	24 054 630,02
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-15 082 053,82	-7 978 374,49	-23 060 428,31
9. Inne korekty	-24 220 344,80	0,00	-24 220 344,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	130 608 744,26	0,00	130 608 744,26
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	6 933 608,58	0,00	6 933 608,58
II. Wydatki	182 484 937,18	0,00	182 484 937,18
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 175 551 328,60	0,00	- 175 551 328,60
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	253 397 710,84	0,00	253 397 710,84
II. Wydatki	208 443 089,43	0,00	208 443 089,43
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	44 954 621,41	0,00	44 954 621,41
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	12 037,07	0,00	12 037,07
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym	12 037,07	0,00	12 037,07
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	40 788 045,77	0,00	40 788 045,77
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym	40 800 082,84	0,00	40 800 082,84
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 518 778,90	0,00	1 518 778,90

	Dane zatwierdzone 31.12.2023	Dokonane korekty	Dane przekształcone na dzień 31.12.2023, zapewniające porównywalność
Bilansowa zmiana stanu rezerw	10 363 631,52	1 785 090,57	12 148 722,09
Zmiana stanu rezerw wykazana w przepływach pieniężnych	10 363 631,52	1 785 090,57	12 148 722,09
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	367 370 780,39	6 193 283,92	373 564 064,31
Zmiana stanu zobowiązań wykazana w przepływach pieniężnych	17 861 346,10	6 193 283,92	24 054 630,02
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	692 873,02	-7 978 374,49	-7 285 501,47
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w przepływach pieniężnych	-15 082 053,82	-7 978 374,49	-23 060 428,31

8. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. 2023 poz. 120 z późniejszymi zmianami, dalej „UoR”), zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

9. Zasady (polityka) rachunkowości

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

Wartość firmy	10%
Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, know-how, licencje	10%-50%

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu przekazania do użytkowania.

Amortyzację wartości firmy odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku pojawienia się istotnych przesłanek, które będą wskazywać na duże prawdopodobieństwo, że składnik wartości niematerialnych i prawnych nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, Spółka po dokonanej ocenie, obniża wartość bilansową aktywów do jego wartość odzyskiwalnej. Odpis aktualizujący ujmuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Rzeczowe aktywa trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wyceny rynkowej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkową środków trwałych stanowi ich cena nabycia lub koszt wytworzenia. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według wartości rynkowej lub ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, adaptację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona zostaje o odpisy amortyzacyjne.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczny okres użytkowania środków trwałych.

Przykładowe stawki amortyzacyjne stosowane przez Spółkę dla środków trwałych:

Prawa wieczystego użytkowania gruntów	20-67 lat
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	2-20 lat
Środki transportu	2-7 lat
Inne środki trwałe	2-15 lat

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty oraz środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji.

Na dzień bilansowy Spółka ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona w pozostałe koszty operacyjne.

Spółka stosuje uproszczone zasady ewidencji dla urządzeń sieciowych. W skład urządzeń sieciowych wchodzi w szczególności ONT jednoportowe i switche.

Przyjmuje się, że zespół środków trwałych złożonych z urządzeń tego samego typu i o tym samym przeznaczeniu (jednorodnych, różniących się jedynie numerem fabrycznym) przekazanych do używania w ciągu jednego miesiąca kalendarzowego, traktuje się jako jeden obiekt inwentarzowy. Dla grupy środków trwałych zaewidencjonowanych pod jednym numerem inwentarzowym dokonuje się zbiorczych odpisów amortyzacyjnych (dla każdego obiektu inwentarzowego oddzielnie). Urządzenia te podlegają odpisom amortyzacyjnym zgodnie z ogólnymi zasadami.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Jeżeli środek trwały w budowie jest użytkowany po oddaniu go do użytkowania, koszty użytkowania, w tym koszty remontów spowodowanych eksploatacją, nie są ujmowane w koszcie wytworzenia. Koszty te stanowią koszty działalności operacyjnej.

Zaliczki na środki trwałe w budowie wycenia się w wartości nominalnej.

Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Jeżeli sprzedaż i leasing zwrotny ma charakter leasingu finansowego, to ta część kwoty przychodów ze sprzedaży, która przekracza wartość środka trwałego wykazywaną w bilansie, jest odraczana w czasie i rozliczana w okresie obowiązywania umowy leasingowej.

Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Akcje i udziały zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Skutki obniżenia wartości inwestycji rozlicza się w rachunku zysków i strat.

Zapasy

Ze względu na specyfikę działalności Spółka ujmuje materiały, głównie urządzenia sieciowe, wykorzystywane w celu utrzymania i rozwoju sieci światłowodowej. Wartość początkową materiałów stanowi ich cena nabycia.

Rozchód i wycena - na dzień bilansowy materiały wycenione są według metody „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

Spółka tworzy odpisy aktualizujące wartość zapasów uznanych za przestarzałe lub trudno zbywalne. Utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów dokonane w związku z utratą ich wartości lub wynikające z możliwości do uzyskania ceny sprzedaży netto ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszonej o dokonane w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- a) należności (z wyjątkiem należności od jednostek powiązanych), których opóźnienie w spłacie przekracza 12 miesięcy - 100%,
- b) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości - do wysokości nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,
- c) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - 100%
- d) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,
- e) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania (np. odsetki karne zasądzone przez sąd),
- f) należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

Odpisy aktualizujące pozostałe należności są dokonywane na podstawie cyklicznej weryfikacji co do prawdopodobieństwa ich spłaty.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne spisuje się w ciężar utworzonych uprzednio odpisów aktualizujących ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, które wycenia się w wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie Spółka poniosłaby, zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca
- pożyczki udzielone i należności własne, które wycenia się w skorygowanej cenie nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy Spółka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, które wycenia się w skorygowanej cenie nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wiarygodnie oczarowanej wartości godziwej

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, które wycenia się wg wartości godziwej
- pozostałe zobowiązania finansowe, które wycenia się w skorygowanej cenie nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej

Zobowiązania, kredyty bankowe i pożyczki

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 17 listopada 2024 r. w sprawie uznawania i metod wyceny oraz ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. 2024 poz. 1750). Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych niżej opisane nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Transakcje w walucie obcej

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji, po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów. Przychody i koszty z tytułu różnic kursowych są kompensowane.

Przyjęto do wyceny następujące kursy walut:

Wyszczególnienie	Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 31.12.2024	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023
USD	4,1012	3,9350
EUR	4,2730	4,3480
GBP	5,1488	4,9997

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

W przypadku środków zgromadzonych na rachunkach bankowych wartość nominalna na dzień bilansowy obejmuje doliczone przez bank lub naliczone we własnym zakresie przez Spółkę odsetki.

Zakup lub sprzedaż walut obcych przelicza się po kursie faktycznie zastosowanym przez dany bank.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w wartości godziwej.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Cash pooling

Na potrzeby zarządzania płynnością w Grupie, do której należy Fiberhost S.A., funkcjonuje system zarządzania środkami pieniężnymi tzw. cash pooling. Celem usługi zarządzania płynnością w formie limitów dziennych jest efektywne zarządzanie wspólną płynnością finansową oraz optymalizacja efektu odsetkowego na poziomie Grupy kapitałowej.

Grupa stosuje cash pooling rzeczywisty, w którym następuje rzeczywiste przesyłanie środków między rachunkami spółek powiązanych.

Spółka Fiberhost S.A. jest agentem struktury, pozostałe spółki Grupy pełnią rolę uczestników systemu. Z tytułu udziału w strukturze mogą powstać dodatnie bądź ujemne salda w poszczególnych dniach okresu sprawozdawczego.

Salda dodatnie Spółka prezentuje w bilansie w innych aktywach finansowych krótkoterminowych z kolei salda ujemne w innych zobowiązaniach krótkoterminowych.

Dla celów prezentacji w jednostkowym sprawozdaniu finansowym na koniec okresu sprawozdawczego wykazywane są wzajemne rozrachunki z tytułu transakcji jako aktywa lub zobowiązania finansowe oraz koszty i przychody finansowe z tytułu odsetek.

Pochodne instrumenty finansowe i rachunkowość zabezpieczeń

Instrumenty pochodne, z których korzysta Spółka w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem zmiany stóp procentowych, to przede wszystkim kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe).

Jeśli instrument pochodny spełnia kryteria umożliwiające wyznaczenie go na instrument zabezpieczający, wówczas w zależności od charakteru zabezpieczenia, zmiany jego wartości godziwej są albo ujmowane na bieżąco w rachunku zysków i strat, gdzie kompensują ujęte zmiany wartości godziwej zabezpieczanych aktywów, zobowiązań lub uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań, albo też ujmowane są jako oddzielny składnik kapitałów własnych, do momentu, gdy zabezpieczana pozycja nie zostanie ujęta w księgach rachunkowych. Zmiana wartości godziwej instrumentu pochodnego dotycząca nieskutecznej części zabezpieczenia jest natychmiast ujmowana w rachunku zysków i strat.

Jeżeli zabezpieczane uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub zabezpieczana prognozowana transakcja prowadzą do ujęcia składnika aktywów lub zobowiązania, wówczas w chwili ujęcia tego składnika aktywów lub zobowiązania, zyski lub straty, które uprzednio były ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny, są uwzględniane w cenie nabycia lub inaczej określonej wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązania. W przypadku wszystkich innych zabezpieczeń przepływów pieniężnych, zyski lub straty ujmowane początkowo w kapitale z aktualizacji wyceny są odnoszone do rachunku zysków i strat w tym samym okresie, w którym zabezpieczane uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub zabezpieczana prognozowana transakcja wpływają na rachunek zysków i strat (np. w okresie, gdy dochodzi do prognozowanej transakcji sprzedaży).

Jednostka zaprzestaje stosowania zasad rachunkowości zabezpieczeń, jeżeli instrument zabezpieczający wygasa lub zostaje sprzedany, jego wykorzystanie dobiega końca lub następuje jego realizacja, lub jeżeli zabezpieczenie przestaje spełniać warunki umożliwiające stosowanie wobec niego zasad rachunkowości zabezpieczeń. W takim przypadku, łączny zysk lub strata na instrumencie zabezpieczającym, które były początkowo ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, są nadal wykazywane w tym kapitale aż do momentu wystąpienia zabezpieczanej transakcji. Jeżeli jednostka przestała spodziewać się, że zabezpieczana transakcja nastąpi, wówczas ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny łączny zysk lub strata netto są odnoszone na rachunek zysków i strat bieżącego roku obrotowego.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie wpisanej w rejestrze sądowym.

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie spółki i zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Kapitał udziałowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych udziałów.

Na dzień 31.12.2024 r. kapitał akcyjny w kwocie 834 500,00 złotych tworzyło 8 345 akcji o równej wartości nominalnej 100,00 zł każda.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:

- z podziału zysku,
- z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji po cenie emisyjnej wyższej od ceny nominalnej.
- w przypadku połączenia spółek do kapitału zapasowego zalicza się nadwyżkę ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji wydanych spółkom przejmowanym,
- ze zmiany aktywów netto przejmowanych spółek za okres od objęcia kontroli do połączenia ze spółką.

Kapitał rezerwowy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia umowy Spółki na określone cele.

W ramach *Kapitału z aktualizacji wyceny* ujmowany jest wpływ instrumentów finansowych zabezpieczających przed ryzykiem związanym ze zmianą stóp procentowych (Interest Rate Swap).

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich, a także skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na wynikające z przeszłych zdarzeń zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne, świadczenia urlopowe oraz na pozostałe koszty, w tym na sprawy sporne w zależności od stopnia ryzyka.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Wykazywane przez Spółkę zobowiązania warunkowe wynikają m.in. z zawartych umów o dofinansowanie, z tytułu zabezpieczenia własnych umów leasingowych oraz z tytułu udzielonych poręczeń.

Należności i zobowiązania warunkowe wykazywane są w ewidencji pozabilansowej.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych przez Spółkę kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, a w szczególności rozliczenia te dotyczą czynszów i dzierżawy, polis i gwarancji ubezpieczeniowych, prenumerat, opłat licencyjnych, usług serwisowych, opłat telekomunikacyjnych i odpisów na ZFŚS.

Spółka aktywuje również koszty prowizji bankowych oraz usług prawnych związanych z pozyskaniem finansowania w formie kredytu długoterminowego i rozlicza je w czasie przez szacowany okres trwania kredytu zgodnie z umowami bankowymi.

Na rozliczeniach międzyokresowych czynnych prezentowane są tylko prowizje od niewykorzystanych jeszcze transz, natomiast wartości związane z transzami już pociągniętymi rozliczane są według skorygowanej ceny nabycia i prezentowane w ramach linii kredytu i pożyczki.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy i prezentuje w bilansie w ramach zobowiązań.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów .

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji.

Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

Jednostki powiązane

Spółka przez jednostki powiązane rozumie dwie lub więcej spółek wchodzących w skład danej grupy kapitałowej, gdzie grupa kapitałowa rozumiana jest jako jednostka dominująca wraz z jednostkami zależnymi.

Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, przy czym rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym odnosi się również na kapitał własny.

Fundusze specjalne

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jest tworzony zgodnie z ustawą z dnia 04.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych i jest prowadzony wspólnie z innymi podmiotami grupy kapitałowej na podstawie umowy o wspólnym prowadzeniu działalności socjalnej. Odpisy na ZFŚS obciążają bieżące koszty operacyjne.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Przychody z usług podstawowych (usługi dla biznesu m.in. abonamenty, aktywacje i usługi BSA i LLU, partnerstwo techniczne oraz przychody B2B&B2P) rozpoznawane są na koniec okresu, którego dotyczą.

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia

wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

II. Bilans (w PLN)

Wyszczególnienie	Noty	31.12.2024	Dane zatwierdzone na dzień 31.12.2023	Dane przekształcone na dzień 31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE		1 808 481 069,02	1 798 903 350,02	1 798 903 350,02
I. Wartości niematerialne i prawne	1,2	33 052 707,59	30 936 947,18	47 380 902,58
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy		83 189,14	151 779,11	151 779,11
3. Inne wartości niematerialne i prawne		32 969 518,45	30 785 168,07	47 229 123,47
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 252 833 916,12	1 261 430 545,27	1 244 986 589,87
1. Środki trwałe	4,7,8,9,10	1 216 137 303,78	1 169 805 739,61	1 169 805 739,61
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6	2 702 745,99	2 703 659,91	2 703 659,91
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		715 860 452,39	724 170 658,79	724 170 658,79
c) urządzenia techniczne i maszyny		496 129 647,04	439 499 575,26	439 499 575,26
d) środki transportu		1 232 907,21	2 988 549,35	2 988 549,35
e) inne środki trwałe		211 551,15	443 296,30	443 296,30
2. Środki trwałe w budowie	5	36 696 612,34	91 624 805,66	75 180 850,26
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	12,13	495 299 723,45	484 969 921,81	484 969 921,81
1. Nieruchomości		0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		495 299 723,45	484 969 921,81	484 969 921,81
a) w jednostkach powiązanych		495 299 723,45	484 969 921,81	484 969 921,81
- udziały lub akcje		287 689 162,01	282 769 331,49	282 769 331,49
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	34	207 610 561,44	202 200 590,32	202 200 590,32
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23	27 294 721,86	21 565 935,76	21 565 935,76
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44	13 339 016,00	16 732 409,00	16 732 409,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		13 955 705,86	4 833 526,76	4 833 526,76

Wyszczególnienie	Noty	31.12.2024	Dane zatwierdzone na dzień 31.12.2023	Dane przekształcone na dzień 31.12.2023
B. AKTYWA OBROTOWE		169 601 786,51	157 806 084,00	157 806 084,00
I. Zapasy	16,17	5 984 739,79	2 306 645,89	2 306 645,89
1. Materiały		5 984 739,79	2 306 645,89	2 306 645,89
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	18,19,20	64 174 824,84	72 992 650,00	72 992 650,00
1. Należności od jednostek powiązanych		46 318 873,17	56 334 204,00	56 334 204,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		45 961 267,60	56 253 183,47	56 253 183,47
- do 12 miesięcy		45 961 267,60	56 253 183,47	56 253 183,47
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b) inne		357 605,57	81 020,53	81 020,53
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		17 855 951,67	16 658 446,00	16 658 446,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		16 013 329,93	14 750 652,95	14 750 652,95
- do 12 miesięcy		16 013 329,93	14 750 652,95	14 750 652,95
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00	0,00	0,00
c) inne		1 842 621,74	1 907 793,05	1 907 793,05
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		95 743 178,50	77 860 624,36	77 860 624,36
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14,15	95 743 178,50	77 860 624,36	77 860 624,36
a) w jednostkach powiązanych		77 124 248,04	37 060 541,52	37 060 541,52
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	34	77 124 248,04	37 060 541,52	37 060 541,52
b) w pozostałych jednostkach		5 999 076,24	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	34	5 999 076,24	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21	12 619 854,22	40 800 082,84	40 800 082,84
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	34	12 619 854,22	40 798 989,28	40 798 989,28
- inne środki pieniężne		0,00	1 093,56	1 093,56
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24	3 699 043,38	4 646 163,75	4 646 163,75
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00	0,00
AKTYWA OGÓŁEM		1 978 082 855,53	1 956 709 434,02	1 956 709 434,02

Wyszczególnienie	Noty	31.12.2024	Dane zatwierdzone na dzień 31.12.2023	Dane przekształcone na dzień 31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		-657 515 607,63	-591 645 625,14	-591 645 625,14
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	26	834 500,00	834 500,00	834 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		-427 906 382,08	-427 906 382,08	-427 906 382,08
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-5 556 380,62	-23 710 264,91	-23 710 264,91
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		5 021 900,00	5 021 900,00	5 021 900,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-145 885 378,15	-96 521 687,19	-96 521 687,19
VI. Zysk (strata) netto		-84 023 866,78	-49 363 690,96	-49 363 690,96
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 635 598 463,16	2 548 355 059,16	2 548 355 059,16
I. Rezerwy na zobowiązania	27,28	84 912 314,89	65 362 782,56	67 147 873,13
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44	81 627 067,00	64 024 366,00	64 024 366,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 576 331,89	68 580,56	1 853 671,13
- długoterminowa		74 917,84	68 580,56	68 580,56
- krótkoterminowa		1 501 414,05	0,00	1 785 090,57
3. Pozostałe rezerwy		1 708 916,00	1 269 836,00	1 269 836,00
- długoterminowe		0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe		1 708 916,00	1 269 836,00	1 269 836,00
II. Zobowiązania długoterminowe	29,30	1 645 131 403,76	1 657 813 952,52	1 657 813 952,52
1. Wobec jednostek powiązanych	34	725 224 139,36	756 067 684,14	756 067 684,14
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		919 907 264,40	901 746 268,38	901 746 268,38
a) kredyty i pożyczki	34	908 984 497,30	871 149 881,72	871 149 881,72
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	34	10 922 767,10	30 596 386,66	30 596 386,66
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		697 527 698,65	600 888 951,05	607 082 234,97
1. Wobec jednostek powiązanych		494 985 324,70	472 451 981,45	472 451 981,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		20 184 427,97	19 500 642,68	20 103 796,24
- do 12 miesięcy		20 184 427,97	19 500 642,68	20 103 796,24
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b) inne	34	474 800 896,73	452 951 338,77	452 348 185,21
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		201 134 564,03	127 774 394,09	133 967 678,01
a) kredyty i pożyczki	34	168 556 739,46	90 285 838,46	90 285 838,46
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	34	5 372 833,87	3 619 929,94	3 619 929,94
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		9 218 124,81	8 663 901,79	14 857 185,71
- do 12 miesięcy		9 218 124,81	8 663 901,79	14 857 185,71
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych		5 314 350,04	6 433 667,43	6 433 667,43
h) z tytułu wynagrodzeń		1 894 918,44	2 052 069,27	2 052 069,27
i) inne		10 777 597,41	16 718 987,20	16 718 987,20
4. Fundusze specjalne		1 407 809,92	662 575,51	662 575,51
IV. Rozliczenia międzyokresowe	25	208 027 045,86	224 289 373,03	216 310 998,54
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		208 027 045,86	224 289 373,03	216 310 998,54
- długoterminowe		198 889 300,95	207 169 391,07	207 169 391,07
- krótkoterminowe		9 137 744,91	17 119 981,96	9 141 607,47
PASYWA OGÓŁEM		1 978 082 855,53	1 956 709 434,02	1 956 709 434,02

III. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) (w PLN)

Wyszczególnienie	Noty	01.01.2024 - 31.12.2024	Dane zatwierdzone 01.01.2023 - 31.12.2023	Dane przekształcone 01.01.2023 - 31.12.2023
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	37,38	426 784 690,50	392 120 915,56	392 120 915,56
- od jednostek powiązanych		203 684 988,58	232 945 834,56	232 945 834,56
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		426 765 435,47	392 081 587,51	392 081 587,51
II. Zmiana stanu produktów		0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		19 255,03	39 328,05	39 328,05
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		360 199 080,68	343 156 819,58	343 156 819,58
I. Amortyzacja		98 992 745,03	87 234 862,80	87 234 862,80
II. Zużycie materiałów i energii		10 929 976,43	13 731 698,64	13 731 698,64
III. Usługi obce		189 016 280,71	171 935 449,48	171 935 449,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:		20 013 486,28	20 593 887,18	20 593 887,18
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		30 831 895,10	39 501 294,70	39 501 294,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		7 989 480,71	7 639 802,38	7 639 802,38
- w tym emerytalne:		2 980 228,73	2 928 496,22	2 928 496,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 407 501,74	2 483 642,25	2 483 642,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów		17 714,68	36 182,15	36 182,15
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		66 585 609,82	48 964 095,98	48 964 095,98
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	39	17 800 038,99	54 747 220,32	54 747 220,32
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		2 843 655,81	706 898,35	706 898,35
II. Dotacje		9 935 587,47	9 098 134,97	9 098 134,97
III. Inne przychody operacyjne		4 128 467,73	44 499 558,06	44 499 558,06
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		892 327,98	442 628,94	442 628,94
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	40	19 427 567,46	4 195 651,24	4 195 651,24
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		6 682 994,62	34 708,70	34 708,70
III. Inne koszty operacyjne		12 744 572,84	4 160 942,54	4 160 942,54
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		64 958 081,35	99 515 665,06	99 515 665,06
G. PRZYCHODY FINANSOWE	41	45 047 140,13	3 718 228,00	3 718 228,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	35	16 399 274,85	3 599 120,92	3 599 120,92
- od jednostek powiązanych		16 398 828,36	3 599 120,92	3 599 120,92
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		6 809 898,57	0,00	0,00
V. Inne		21 837 966,71	119 107,08	119 107,08
H. KOSZTY FINANSOWE	42	178 052 756,26	143 806 674,64	143 806 674,64
I. Odsetki, w tym:	36	154 500 659,91	109 046 884,18	109 046 884,18
- dla jednostek powiązanych		54 480 037,67	55 106 243,88	55 106 243,88
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	2 829,74	2 829,74
- dla jednostek powiązanych		0,00	2 829,74	2 829,74
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		248 688,36	6 664 740,64	6 664 740,64
IV. Inne		23 303 407,99	28 092 220,08	28 092 220,08
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		-68 047 534,78	-40 572 781,58	-40 572 781,58
J. PODATEK DOCHODOWY		15 976 332,00	8 790 909,38	8 790 909,38
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		0,00	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		-84 023 866,78	-49 363 690,96	-49 363 690,96

IV. Zestawienie zmian w kapitale własnym (w PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	Dane zatwierdzone 01.01.2023 - 31.12.2023	Dane przekształcone 01.01.2023 - 31.12.2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	-591 645 625,14	-616 140 853,48	-616 140 853,48
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	-591 645 625,14	-616 140 853,48	-616 140 853,48
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	834 500,00	679 600,00	679 600,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	154 900,00	154 900,00
a) zwiększenie	0,00	154 900,00	154 900,00
- emisja akcji	0,00	154 900,00	154 900,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	834 500,00	834 500,00	834 500,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	-427 906 382,08	-529 844 375,08	-529 844 375,08
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	101 937 993,00	101 937 993,00
a) zwiększenie	0,00	101 937 993,00	101 937 993,00
- emisja akcji	0,00	101 937 993,00	101 937 993,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty za ubiegły rok	0,00	0,00	0,00
- wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa	0,00	0,00	0,00
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	-427 906 382,08	-427 906 382,08	-427 906 382,08
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-23 710 264,91	4 523 708,79	4 523 708,79
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
3.1. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	-23 710 264,91	4 523 708,79	4 523 708,79
3.2. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	18 153 884,29	-28 233 973,70	-28 233 973,70
a) zwiększenie	23 283 162,29	6 622 784,00	6 622 784,00
- wycena instrumentów finansowych (rachunkowość zabezpieczeń)	23 283 162,29	0,00	0,00
- ujęcie podatku odroczonego od wyceny instrumentów finansowych	0,00	6 622 784,00	6 622 784,00
b) zmniejszenie	5 129 278,00	34 856 757,70	34 856 757,70
- wycena instrumentów finansowych (rachunkowość zabezpieczeń)	0,00	34 856 757,70	34 856 757,70
- ujęcie podatku odroczonego od wyceny instrumentów finansowych	5 129 278,00	0,00	0,00
3.3. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-5 556 380,62	-23 710 264,91	-23 710 264,91
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	5 021 900,00	5 021 900,00	5 021 900,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	5 021 900,00	5 021 900,00	5 021 900,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-96 521 687,19	-96 521 687,19	-96 521 687,19
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	52 539 022,79	52 539 022,79	52 539 022,79
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	52 539 022,79	52 539 022,79	52 539 022,79
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	52 539 022,79	52 539 022,79	52 539 022,79
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	149 060 709,98	149 060 709,98	149 060 709,98
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	149 060 709,98	149 060 709,98	149 060 709,98
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	49 363 690,96	0,00	0,00
a) zwiększenie	49 363 690,96	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	198 424 400,94	149 060 709,98	149 060 709,98
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-145 885 378,15	-96 521 687,19	-96 521 687,19

6. Wynik netto	-84 023 866,78	-49 363 690,96	-49 363 690,96
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	84 023 866,78	49 363 690,96	49 363 690,96
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-657 515 607,63	-591 645 625,14	-591 645 625,14
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-657 515 607,63	-591 645 625,14	-591 645 625,14

V. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) (w PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	Dane zatwierdzone 01.01.2023 - 31.12.2023	Dane przekształcone 01.01.2023 - 31.12.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	-84 023 866,78	-49 363 690,96	-49 363 690,96
II. Korekty razem	235 226 453,66	179 972 435,22	179 972 435,22
1. Amortyzacja	99 927 817,20	89 318 386,82	89 318 386,82
2. Strata z tytułu różnic kursowych	42 200,30	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	137 397 355,90	104 977 074,13	104 977 074,13
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 989 384,46	-894 412,68	-894 412,68
5. Zmiana stanu rezerw	17 764 441,76	10 363 631,52	12 148 722,09
6. Zmiana stanu zapasów	-3 678 093,90	-334 828,48	-334 828,48
7. Zmiana stanu należności	9 088 104,28	-2 016 363,57	-2 016 363,57
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 291 575,08	17 861 346,10	24 054 630,02
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-19 774 163,07	-15 082 053,82	-23 060 428,31
10. Inne korekty	-7 843 398,92	-24 220 344,80	-24 220 344,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	151 202 586,88	130 608 744,26	130 608 744,26
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	31 748 605,25	6 933 608,58	6 933 608,58
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 929 174,01	985 109,37	985 109,37
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	17 258 780,24	5 948 499,21	5 948 499,21
a) w jednostkach powiązanych	17 258 780,24	5 948 499,21	5 948 499,21
- spłata udzielonych pożyczek	13 354 041,99	5 000 000,00	5 000 000,00
- odsetki	779 133,41	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	4 686 255,84	948 499,21	948 499,21
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	147 742 998,70	182 484 937,18	182 484 937,18
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	109 309 838,33	144 402 219,47	144 402 219,47
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	38 433 160,37	38 082 717,71	38 082 717,71
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-115 994 393,45	-175 551 328,60	-175 551 328,60
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	157 481 384,35	253 397 710,84	253 397 710,84
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki	152 704 144,82	225 000 000,00	225 000 000,00
3. Inne wpływy finansowe	4 777 239,53	22 397 710,84	22 397 710,84
II. Wydatki	220 869 806,40	208 443 089,43	208 443 089,43
1. Spłaty kredytów i pożyczek	25 000 000,00	69 712 706,25	69 712 706,25
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 754 869,83	1 148 328,57	1 148 328,57
3. Odsetki	110 920 745,91	70 034 906,77	70 034 906,77
4. Inne wydatki finansowe	83 194 190,66	67 547 147,84	67 547 147,84
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-63 388 422,05	44 954 621,41	44 954 621,41
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-28 180 228,62	12 037,07	12 037,07
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym	-28 180 228,62	12 037,07	12 037,07
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	40 800 082,84	40 788 045,77	40 788 045,77
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym	12 619 854,22	40 800 082,84	40 800 082,84
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 142 860,16	1 518 778,90	1 518 778,90

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia (w PLN)**1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych – 31.12.2024 r.**

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
1. Wartość brutto na początek okresu	79 855 726,23	84 636 926,30	164 492 652,53
a) zwiększenia	0,00	8 670 084,88	8 670 084,88
- nabycie	0,00	8 670 084,88	8 670 084,88
b) zmniejszenia	0,00	9 781 282,26	9 781 282,26
- likwidacja	0,00	2 351 803,16	2 351 803,16
- sprzedaż	0,00	7 429 479,10	7 429 479,10
2. Wartość brutto na koniec okresu	79 855 726,23	83 525 728,92	163 381 455,15
3. Umorzenie na początek okresu	79 703 947,12	37 407 802,83	117 111 749,95
a) zwiększenia	68 589,97	20 765 073,37	20 833 663,34
- amortyzacja	68 589,97	14 664 054,86	14 732 644,83
- aktualizacja wartości	0,00	6 101 018,51	6 101 018,51
b) zmniejszenia	0,00	7 616 665,73	7 616 665,73
- likwidacja	0,00	1 433 008,05	1 433 008,05
- sprzedaż	0,00	6 183 657,68	6 183 657,68
4. Umorzenie na koniec okresu	79 772 537,09	50 556 210,47	130 328 747,56
5. Wartość netto na początek okresu	151 779,11	47 229 123,47	47 380 902,58
6. Wartość netto na koniec okresu	83 189,14	32 969 518,45	33 052 707,59

2. Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych – 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
1. Wartość brutto na początek okresu	79 855 726,23	72 516 229,66	152 371 955,89
a) zwiększenia	0,00	18 072 027,85	18 072 027,85
- nabycie	0,00	18 072 027,85	18 072 027,85
b) zmniejszenia	0,00	5 951 331,21	5 951 331,21
- likwidacja	0,00	5 951 331,21	5 951 331,21
2. Wartość brutto na koniec okresu	79 855 726,23	84 636 926,30	164 492 652,53
3. Umorzenie na początek okresu	77 620 423,10	35 876 452,72	113 496 875,82
a) zwiększenia	2 083 524,02	7 478 939,41	9 562 463,43
- amortyzacja	2 083 524,02	7 396 743,07	9 480 267,09
- aktualizacja wartości	0,00	82 196,34	82 196,34
b) zmniejszenia	0,00	5 947 589,30	5 947 589,30
- likwidacja	0,00	5 947 589,30	5 947 589,30
4. Umorzenie na koniec okresu	79 703 947,12	37 407 802,83	117 111 749,95
5. Wartość netto na początek okresu	2 235 303,13	36 639 776,94	38 875 080,07
6. Wartość netto na koniec okresu	151 779,11	47 229 123,47	47 380 902,58

3. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych - 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto na początek okresu	2 720 110,47	901 234 108,37	770 713 772,85	6 481 890,88	2 406 958,54	1 683 556 841,11
a) zwiększenia	0,00	23 919 367,89	120 644 197,83	514 759,70	30 919,25	145 109 244,67
- nabycie	0,00	0,00	0,00	514 759,70	0,00	514 759,70
- przyjęcie ze ŚTwB	0,00	23 919 367,89	108 428 346,70	0,00	30 919,25	132 378 633,84
- pozostałe	0,00	0,00	12 215 851,13	0,00	0,00	12 215 851,13
b) zmniejszenia	0,00	37 744,09	25 549 658,31	1 661 127,74	800,28	27 249 330,42
- likwidacja	0,00	37 744,09	2 682 366,48	1 347 651,51	0,00	4 067 762,08
- sprzedaż	0,00	0,00	22 867 291,83	313 476,23	800,28	23 181 568,34
2. Wartość brutto na koniec okresu	2 720 110,47	925 115 732,17	865 808 312,37	5 335 522,84	2 437 077,51	1 801 416 755,36
3. Umorzenie na początek okresu	16 450,56	177 063 449,58	331 214 197,59	3 493 341,53	1 963 662,24	513 751 101,50
a) zwiększenia	913,92	32 218 181,06	62 973 484,36	1 954 726,20	262 664,40	97 409 969,94
- amortyzacja	913,92	32 218 181,06	50 758 686,79	1 954 726,20	262 664,40	85 195 172,37
- pozostałe	0,00	0,00	12 214 797,57	0,00	0,00	12 214 797,57
b) zmniejszenia	0,00	26 350,86	24 509 016,62	1 345 452,10	800,28	25 881 619,86
- likwidacja	0,00	26 350,86	2 093 118,08	1 031 975,87	0,00	3 151 444,81
- sprzedaż	0,00	0,00	21 685 528,67	313 476,23	800,28	21 999 805,18
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	730 369,87	0,00	0,00	730 369,87
4. Umorzenie na koniec okresu	17 364,48	209 255 279,78	369 678 665,33	4 102 615,63	2 225 526,36	585 279 451,58
7. Wartość netto na początek okresu	2 703 659,91	724 170 658,79	439 499 575,26	2 988 549,35	443 296,30	1 169 805 739,61
8. Wartość netto na koniec okresu	2 702 745,99	715 860 452,39	496 129 647,04	1 232 907,21	211 551,15	1 216 137 303,78

4. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych - 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto na początek okresu	2 780 110,47	837 323 580,47	730 664 178,67	7 013 332,34	2 482 016,84	1 580 263 218,79
a) zwiększenia	0,00	64 227 857,05	83 718 104,83	611 246,75	69 887,56	148 627 096,19
- nabycie	0,00	0,00	0,00	611 246,75	0,00	611 246,75
- przyjęcie ze ŚTwB	0,00	64 227 857,05	83 718 104,83	0,00	69 887,56	148 015 849,44
b) zmniejszenia	60 000,00	317 329,15	43 668 510,65	1 142 688,21	144 945,86	45 333 473,87
- likwidacja	0,00	315 921,55	43 516 418,23	276 818,24	144 945,86	44 254 103,88
- sprzedaż	60 000,00	1 407,60	134 892,34	865 869,97	0,00	1 062 169,91
- inne	0,00	0,00	17 200,08	0,00	0,00	17 200,08
2. Wartość brutto na koniec okresu	2 720 110,47	901 234 108,37	770 713 772,85	6 481 890,88	2 406 958,54	1 683 556 841,11
3. Umożnienie na początek okresu	25 436,64	147 227 124,28	327 951 328,46	2 715 298,95	1 783 168,07	479 702 356,40
a) zwiększenia	1 738,92	30 001 220,55	47 589 538,74	1 920 181,49	325 440,03	79 838 119,73
- amortyzacja	1 738,92	30 001 220,55	47 589 538,74	1 920 181,49	325 440,03	79 838 119,73
b) zmniejszenia	10 725,00	164 895,25	44 326 669,61	1 142 138,91	144 945,86	45 789 374,63
- likwidacja	10 725,00	164 326,67	43 477 931,53	276 818,24	144 945,86	44 074 747,30
- sprzedaż	0,00	568,58	105 583,97	865 320,67	0,00	971 473,22
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	730 369,87	0,00	0,00	730 369,87
- inne	0,00	0,00	12 784,24	0,00	0,00	12 784,24
4. Umożnienie na koniec okresu	16 450,56	177 063 449,58	331 214 197,59	3 493 341,53	1 963 662,24	513 751 101,50
7. Wartość netto na początek okresu	2 754 673,83	690 096 456,19	402 712 850,21	4 298 033,39	698 848,77	1 100 560 862,39
8. Wartość netto na koniec okresu	2 703 659,91	724 170 658,79	439 499 575,26	2 988 549,35	443 296,30	1 169 805 739,61

5. Zakres zmian środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Wartość środków w budowie na początek okresu	75 180 850,26	81 076 383,79
2. Zwiększenia	97 621 890,76	142 188 482,33
3. Zmniejszenia, w tym:	136 106 128,68	148 084 015,86
- przyjęcie do użytkowania	132 378 633,84	148 015 849,44
- odpisy aktualizujące	317 266,81	68 166,42
- sprzedaż	3 207 826,32	0,00
- spisanie w koszty	202 401,71	0,00
4. Wartość środków trwałych w budowie na koniec okresu, w tym:	36 696 612,34	75 180 850,26
- środki trwałe	36 696 612,34	75 180 850,26
- wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

Różnica pomiędzy zwiększeniami w tabeli ruchów środków trwałych, a wartością zmniejszeń w powyższej tabeli (przyjęcia do użytkowania) wynika ze środków trwałych w leasingu. Na dzień 31.12.2024 r. różnica ta wynosiła 514 759,70 zł (na dzień 31.12.2023 r. różnica wynosiła 611.246,75zł).

6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Poznań - Łazarz KW 32314	43 563,39	44 477,31
Razem	43 563,39	44 477,31

7. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Środki trwale używane na podstawie umów najmu	15 688 263,49	13 484 435,19
2. Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	2 024 090 544,85	1 995 636 404,42
3. Środki trwale używane na podstawie umów leasingu	0,00	0,00
4. Środki trwale używane na podstawie pozostałych umów	0,00	0,00
Razem	2 039 778 808,34	2 009 120 839,61

Zarówno pozycja środki trwale używane na podstawie umów najmu jak i pozycja środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy dotyczy umów związanych z posiadaną siecią telekomunikacyjną. Wartość tych środków trwałych została określona na podstawie wartości zdyskontowanych płatności w okresie trwania umowy na dzień bilansowy dla tychże umów. Ponadto pozycje te zawierają wartość netto środków trwałych dzierżawionych od spółek powiązanych w ramach umów na dzierżawę sieci. Łączny koszt dzierżawy sieci od spółek powiązanych w 2024 wyniósł 134 365 666,56 zł

Wiekowanie zobowiązań pozabilansowych wynikających z umów dzierżawy na dzień bilansowy.

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Do 1 miesiąca	16 925 998,10	16 446 371,69
Od 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 260 415,06	3 102 789,18
Od 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 773 103,08	2 898 703,69
Od 6 miesięcy do 9 miesięcy	2 691 252,48	2 797 168,63
Od 9 miesięcy do 12 miesięcy	2 690 441,72	2 821 354,91
Od 12 miesięcy do 3 lat	48 353 521,63	49 172 399,42
Od 3 lat do 5 lat	39 467 973,02	38 806 541,66
Powyżej 5 lat	143 024 845,29	136 554 904,45
RAZEM	258 187 550,38	252 600 233,63

8. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących dotyczących wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych oraz środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. WNIP w fazie wdrażania – niekontynuowane projekty	13 608 615,29	7 425 400,44
2. Środki trwale pozostałe	3 211 898,15	3 942 268,02
3. Pozostałe środki trwale w budowie	386 113,23	2 026 160,26
Razem	17 206 626,67	13 393 828,72

W 2024 roku częściowo rozwiązano odpis na urządzenia WIMAX w wysokości 278.623,66 zł oraz częściowo rozwiązano odpis na środki trwale INOTEL i TOSA w wysokości 451.746,21 zł.

W 2023 roku częściowo rozwiązano odpis na urządzenia WIMAX w wysokości 278.623,66 zł oraz częściowo rozwiązano odpis na środki trwale INOTEL i TOSA w wysokości 451.746,21 zł.

W notach dotyczących zakresu zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartości odpisu są ujęte w kwotach umorzenia.

9. Poniesione w ostatnim okresie obrotowym i planowane na następny okres nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Ostatni okres obrotowy	Plany na okres następny
1. Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2. Pozostałe nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	106 806 735,34	196 627 227,42
Razem	106 806 735,34	196 627 227,42

10. Poniesione w ostatnim okresie obrotowym i planowane na następny okres nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Ostatni okres obrotowy	Plany na okres następny
1. Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2. Pozostałe nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	160 871 756,93	167 686 902,00
Razem	160 871 756,93	167 686 902,00

11. Koszty finansowania skapitalizowane na środkach trwałych w budowie

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	4 463 972,57	5 321 752,28
- odsetki od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	0,00	0,00
- pozostałe koszty finansowe (koszty odsetek kredytowych oraz koszty prowizji kredytowych)	4 463 972,57	5 321 752,28

12. Zakres zmian grup rodzajowych inwestycji długoterminowych - 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Długoterminowe aktywa finansowe JP razem, w tym:	udziały i akcje	papiery wartościowe	udzielone pożyczki	Długoterminowe aktywa finansowe JnP	Razem
1. Wartość brutto na początek okresu	484 969 921,81	282 769 331,49	0,00	202 200 590,32	0,00	484 969 921,81
a) zwiększenia, w tym:	24 294 906,06	5 022 997,00	0,00	19 271 909,06	0,00	24 294 906,06
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- naliczenie odsetek/kapitalizacja	15 429 666,06	0,00	0,00	15 429 666,06	0,00	15 429 666,06
- inne, w tym:	8 865 240,00	5 022 997,00	0,00	3 842 243,00	0,00	8 865 240,00
(i) wycena SCN pożyczek udzielonych	3 842 243,00	0,00	0,00	3 842 243,00	0,00	3 842 243,00
(ii) rozwiązanie odpisu na udziałach Zelda Sp. z o.o.	5 022 997,00	5 022 997,00	0,00	0,00	0,00	5 022 997,00
b) zmniejszenia, w tym:	13 965 104,42	103 166,48	0,00	13 861 937,94	0,00	13 965 104,42
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	130 379,34	0,00	0,00	130 379,34	0,00	130 379,34
- inne, w tym:	13 834 725,08	103 166,48	0,00	13 731 558,60	0,00	13 834 725,08
(i) spłata pożyczki	13 731 558,60	0,00	0,00	13 731 558,60	0,00	13 731 558,60
(ii) odpis na udziałach Velma Sp. z o.o. i Lm 2.8 Sp. z o.o.	103 166,48	103 166,48	0,00	0,00	0,00	103 166,48
2. Wartość brutto na koniec okresu	495 299 723,45	287 689 162,01	0,00	207 610 561,44	0,00	495 299 723,45

13. Zakres zmian grup rodzajowych inwestycji długoterminowych - 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Długoterminowe aktywa finansowe JP razem, w tym:	udziały i akcje	papiery wartościowe	udzielone pożyczki	Długoterminowe aktywa finansowe JnP	Razem
1. Wartość brutto na początek okresu	173 788 244,32	141 692 624,49	0,00	32 095 619,83	49 552,92	173 837 797,24
a) zwiększenia, w tym:	321 215 570,49	146 110 600,00	0,00	175 104 970,49	0,00	321 215 570,49
- zakup	96 100 000,00	96 100 000,00	0,00	0,00	0,00	96 100 000,00
- naliczenie odsetek/kapitalizacja	3 344 099,69	0,00	0,00	3 344 099,69	0,00	3 344 099,69
- wniesienie aktywów po połączeniu z Easyhost Sp. z o.o.	221 465 421,88	50 010 600,00	0,00	171 454 821,88	0,00	221 465 421,88
- inne, w tym:	306 048,92	0,00	0,00	306 048,92	0,00	306 048,92
(i) wycena SCN pożyczek udzielonych	306 048,92	0,00	0,00	306 048,92	0,00	306 048,92
b) zmniejszenia, w tym:	10 033 893,00	5 033 893,00	0,00	5 000 000,00	49 552,92	10 083 445,92
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne, w tym:	10 033 893,00	5 033 893,00	0,00	5 000 000,00	49 552,92	10 083 445,92
(i) spłata pożyczki	5 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
(ii) spisanie przedawnionej pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	49 552,92	49 552,92
(iii) wyksięgowanie udziałów w związku z likwidacją spółki	10 896,00	10 896,00	0,00	0,00	0,00	10 896,00
(iv) odpis na udziałach Zeldi Sp. z o.o.	5 022 997,00	5 022 997,00	0,00	0,00	0,00	5 022 997,00
2. Wartość brutto na koniec okresu	484 969 921,81	282 769 331,49	0,00	202 200 590,32	0,00	484 969 921,81

14. Zakres zmian grup rodzajowych inwestycji krótkoterminowych - 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	W jednostkach powiązanych razem	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Cash pooling	W jednostkach pozostałych razem	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe
1. Wartość na początek okresu	37 060 541,52	0,00	0,00	37 060 541,52	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	40 220 061,94	0,00	0,00	40 220 061,94	5 999 076,24	0,00	5 999 076,24
- cash pooling	38 433 160,37	0,00	0,00	38 433 160,37	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisu na należności z tytułu cash pooling od Zeldi Sp. z o.o.	1 786 901,57	0,00	0,00	1 786 901,57	0,00	0,00	0,00
- wycena IRS	0,00	0,00	0,00	0,00	5 999 076,24		5 999 076,24
b) zmniejszenia, w tym:	156 355,42	0,00	0,00	156 355,42	0,00	0,00	0,00
- wycena IRS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis na należności z tytułu cash pooling od Velma Sp. z o.o.	156 355,42	0,00	0,00	156 355,42	0,00	0,00	0,00
2. Wartość na koniec okresu	77 124 248,04	0,00	0,00	77 124 248,04	5 999 076,24	0,00	5 999 076,24

15. Zakres zmian grup rodzajowych inwestycji krótkoterminowych - 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	W jednostkach powiązanych razem	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Cash pooling	W jednostkach pozostałych razem	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe
1. Wartość na początek okresu	764 725,38	0,00	0,00	764 725,38	18 460 420,95	0,00	18 460 420,95
a) zwiększenia, w tym:	38 082 717,71	0,00	0,00	38 082 717,71	0,00	0,00	0,00
- cash pooling	38 082 717,71	0,00	0,00	38 082 717,71	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	1 786 901,57	0,00	0,00	1 786 901,57	18 460 420,95	0,00	18 460 420,95
- wycena IRS	0,00	0,00	0,00	0,00	18 460 420,95	0,00	18 460 420,95
- odpis na należności z tytułu cash pooling od Zelds Sp. z o.o.	1 786 901,57	0,00	0,00	1 786 901,57	0,00	0,00	0,00
2. Wartość na koniec okresu	37 060 541,52	0,00	0,00	37 060 541,52	0,00	0,00	0,00

16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów - 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Razem
1. Odpisy aktualizujące na początek okresu	274 510,90	0,00	0,00	0,00	0,00	274 510,90
a) zwiększenia	429 814,24	0,00	0,00	0,00	0,00	429 814,24
b) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) rozwiązanie	165 104,94	0,00	0,00	0,00	0,00	165 104,94
2. Odpisy aktualizujące na koniec okresu	539 220,20	0,00	0,00	0,00	0,00	539 220,20

17. Odpisy aktualizujące wartość zapasów - 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Razem
1. Odpisy aktualizujące na początek okresu	137 132,73	0,00	0,00	0,00	0,00	137 132,73
a) zwiększenia	137 378,17	0,00	0,00	0,00	0,00	137 378,17
b) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Odpisy aktualizujące na koniec okresu	274 510,90	0,00	0,00	0,00	0,00	274 510,90

18. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności - 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
I. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 590 150,72	1 827 691,38	327 332,43	3 292 863,21	797 646,46
1. Od jednostek powiązanych	1 786 901,57	1 656 735,66	0,00	3 287 281,81	156 355,42
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	1 786 901,57	1 656 735,66	0,00	3 287 281,81	156 355,42
2. Od pozostałych jednostek	803 249,15	170 955,72	327 332,43	5 581,40	641 291,04
a) z tytułu dostaw i usług, w tym	487 800,96	170 955,72	53 769,00	3 377,50	601 610,18
- do 12 miesięcy	487 800,96	170 955,72	53 769,00	3 377,50	601 610,18
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	315 448,19	0,00	273 563,43	2 203,90	39 680,86
Razem	2 590 150,72	1 827 691,38	327 332,43	3 292 863,21	797 646,46

19. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności - 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
I. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	768 540,45	2 235 234,93	397 317,86	16 306,80	2 590 150,72
1. Od jednostek powiązanych	0,00	1 786 901,57	0,00	0,00	1 786 901,57
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	1 786 901,57	0,00	0,00	1 786 901,57
2. Od pozostałych jednostek	768 540,45	448 333,36	397 317,86	16 306,80	803 249,15
a) z tytułu dostaw i usług, w tym	453 092,26	448 333,36	397 317,86	16 306,80	487 800,96
- do 12 miesięcy	453 092,26	448 333,36	397 317,86	16 306,80	487 800,96
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	315 448,19	0,00	0,00	0,00	315 448,19
Razem	768 540,45	2 235 234,93	397 317,86	16 306,80	2 590 150,72

20. Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług (podział według terminu wymagalności oraz przeterminowania)

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Należności z tytułu dostaw i usług brutto	62 576 207,71	71 491 637,38
a) Należności bieżące z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	60 102 427,16	69 224 273,74
- do 1 miesiąca	60 102 427,16	69 224 273,74
- od 1 do 3 miesięcy	0,00	0,00
- od 3 do 6 miesięcy	0,00	0,00
- od 6 do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane w okresie:	2 473 780,55	2 267 363,64
- do 1 miesiąca	1 271 571,95	893 240,33
- od 1 do 3 miesięcy	305 499,17	560 977,20
- od 3 do 6 miesięcy	75 981,20	75 645,56
- od 6 do 12 miesięcy	130 089,46	42 257,51
- powyżej 12 miesięcy	690 638,77	695 243,04
2. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	601 610,18	487 800,96
3. Należności z tytułu dostaw i usług netto	61 974 597,53	71 003 836,42

21. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w tym:	12 619 854,22	40 798 989,28
- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	795 244,24	726 307,82
2. Inne środki pieniężne, w tym:	0,00	1 093,56
- środki pieniężne w drodze	0,00	1 093,56
3. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	12 619 854,22	40 800 082,84

22. Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Różnica pomiędzy kwotą amortyzacji wynikającej z rachunku zysków i strat a kwotą amortyzacji wykazanej w rachunku przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej wynika z amortyzacji wartości firmy prezentowanej w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

Amortyzacja wartości firmy wyniosła w 2024 roku 68 589,97zł, natomiast w 2023 roku 2.083.524,02 zł.

Na pozycję Straty z tytułu różnic kursowych składają się:	31.12.2024	31.12.2023
Niezrealizowane różnice kursowe dot. należności	42 200,30	0,00
Razem zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	42 200,30	0,00

Na pozycję Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się:	31.12.2024	31.12.2023
Odsetki od pożyczek udzielonych	-16 824 500,44	-3 599 120,92
Odsetki od pożyczek otrzymanych	72 050 151,11	36 601 314,82
Odsetki od kredytów	87 785 766,11	53 856 134,31
Inne koszty związane z obsługą kredytu	14 875 841,15	5 678 721,77
Odsetki od instrumentów zabezpieczających IRS	-2 679 321,18	0,00
Odsetki od cash pooling	1 777 266,35	10 663 174,05
Odsetki od umów leasingowych	262 765,01	0,00
Pozostałe odsetki zapłacone przez odbiorców	-415 474,25	0,00
Pozostałe odsetki handlowe, budżetowe i inne	306 000,08	0,00
Wycena SCN pożyczek udzielonych	-684 513,88	0,00
Wycena SCN pożyczek otrzymanych	-18 580 359,30	8 645 757,67
Wycena SCN kredytów	-476 264,86	-6 868 907,57
Razem Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	137 397 355,90	104 977 074,13

Na pozycję: (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej składają się:	31.12.2024	31.12.2023
Sprzedaż i likwidacja wartości niematerialnych i prawnych	2 164 616,53	0,00
Sprzedaż i likwidacja środków trwałych	-10 832 147,14	-894 412,68
Sprzedaż i likwidacja środków trwałych w budowie	3 207 826,32	0,00
Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	6 101 018,51	0,00
Odpisy aktualizujące środki trwałe	-730 369,87	0,00
Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	519 668,52	0,00
Odpisy aktualizujące udziały	-4 919 830,52	0,00
Odpisy aktualizujące pożyczki	130 379,34	0,00
Odpisy aktualizujące należności i odsetki dot. cash pooling	-1 630 546,15	0,00
Razem (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-5 989 384,46	-894 412,68

Należności	31.12.2024	31.12.2023
Bilansowa zmiana stanu należności	8 817 825,16	1 752 961,76
Zmiana stanu należności inwestycyjnych	104 959,02	263 401,81
Zmiana stanu należności z tyt. gwarancji i poręczeń	3 361,99	0,00
Odpis aktualizujący należności	161 958,11	0,00
Zmiana stanu należności wykazana w przepływach pieniężnych	9 088 104,28	2 016 363,57

Zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2024	31.12.2023
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	164 539 789,12	373 564 064,31
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	5 504 314,92	-10 079 290,49
Zmiana salda pożyczek IC (naliczone a nie zapłacone odsetki)	-72 050 151,11	-36 601 314,82
Transze kredytowe	-127 704 144,82	-155 287 293,75
Zmiana salda cash pooling	47 307 613,33	65 285 874,21
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. gwarancji i poręczeń	351 398,39	0,00
Efekt wyceny SCN	35 764 808,91	-1 776 850,10
Zmiana stanu zobowiązań leasingowych	2 185 738,83	1 148 328,57
Efekt połączenia z Easyhost Sp. z o.o.	0,00	-178 707 812,55
Wartość godziwa instrumentu IRS	19 114 935,09	-29 462 798,49
Prowizje i dodatkowe opłaty od kredytów	20 096 346,92	-3 417 448,14
Niezrealizowane różnice kursowe	-42 200,30	0,00
Inne tytuły	0,00	-610 828,73
Zmiana stanu zobowiązań wykazana w przepływach pieniężnych	8 291 575,08	24 054 630,02

Rozliczenia międzyokresowe	31.12.2024	31.12.2023
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12 465 650,41	-7 285 501,47
Podatek odroczonego dotyczący IRS	-5 129 278,00	6 622 784,00
Otrzymane dotacje	-1 651 634,79	-22 397 710,84
Prowizje rozliczane w czasie	72 367,63	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w przepływach pieniężnych	-19 174 195,57	-23 060 428,31

Inne korekty w przepływach z działalności operacyjnej składają się:	31.12.2024	31.12.2023
Efekt połączenia z Easyhost Sp.z.o.o.	0,00	-43 757 136,23
Niezrealizowane odsetki z tyt. instrumentów IRS	-1 830 849,04	13 066 461,74
Zmiana odpisu aktualizującego wartość inwestycji w Zelta sp. z o.o.	0,00	6 809 898,57
Likwidacja i odpisy środków trwałych	0,00	-392 492,78
Zmiana odpisu aktualizującego wartość pożyczki	0,00	49 552,92
Zmiana odpisu aktualizującego wartość należności	-161 958,11	0,00
Przychody z tyt. poręczeń i gwarancji	-3 361,99	0,00
Koszty z tyt. poręczeń i gwarancji	14 950 455,34	0,00
Pozostałe pozycje odpisane w pozostałe przychody koszty operacyjne	-945 628,70	0,00
Przeszacowanie pożyczek	-19 865 913,87	
Inne korekty	13 857,45	3 370,98
Razem inne korekty	- 7 843 398,92	-24 220 344,80

Na pozycję inne wpływy inwestycyjne w przepływach z działalności inwestycyjnej składa się:	31.12.2024	31.12.2023
Efekt połączenia z Easyhost Sp.z.o.o.	0,00	948 499,21
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 929 174,01	985 109,37
Splata udzielonych pożyczek wraz z odsetkami	14 133 175,40	5 000 000,00
Cash pooling	4 686 255,84	0,00
Razem inne wydatki inwestycyjne	31 748 605,25	6 933 608,58

Na pozycję inne wydatki inwestycyjne w przepływach z działalności inwestycyjnej składa się:	31.12.2024	31.12.2023
Cash pooling	-38 433 160,37	-38 082 717,71
Razem inne wydatki inwestycyjne	-38 433 160,37	-38 082 717,71

Na pozycję inne wpływy finansowe w przepływach z działalności finansowej składa się:	31.12.2024	31.12.2023
Odsetki od instrumentów zabezpieczających IRS	3 125 604,74	0,00
Otrzymane odsetki z tyt. cash pooling	0,00	22 397 710,84
Otrzymane dotacje	1 651 634,79	0,00
Razem inne wpływy finansowe	4 777 239,53	22 397 710,84

Na pozycję inne wydatki finansowe w przepływach z działalności finansowej składa się:	31.12.2024	31.12.2023
Płatność prowizji i opłat dodatkowych od kredytów	-20 168 714,55	-2 261 273,63
Cash pooling	-47 723 622,38	-65 285 874,21
Płatności poręczeń i gwarancji	-15 301 853,73	0,00
Razem inne wydatki finansowe	-83 194 190,66	-67 547 147,84

23. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 339 016,00	16 732 409,00
2. Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	13 955 705,86	4 833 526,76
- aktywowane koszty pozyskania klienta	37 582,35	66 949,45
- polisy	646 130,94	878 273,80
- ochrona znaku towarowego	14 690,00	21 346,00
- opłaty licencyjne	0,00	5 000,00
- prowizje od kredytów/usługi doradcze*	13 257 302,57	3 861 957,51
Razem	27 294 721,86	21 565 935,76

* Usługi te wynikają z kosztów usług doradczych związanych z pozyskaniem nowego finansowania dla Spółki.

24. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	3 699 043,38	4 646 163,75
- polisy	334 945,59	877 925,62
- domeny, usługi informatyczne	18 082,59	22 168,70
- usługi serwisowe	156 790,70	455 803,62
- aktywowane koszty pozyskania klienta	119 137,00	115 896,41
- opłaty licencyjne, telekomunikacyjne	346 090,85	349 709,70
- koszty związane z realizacją zlecenia, zafakturowane z góry	22 464,51	187 014,51
- prowizja brokera	0,00	147 584,00
- prowizje od kredytów/usługi doradcze*	2 651 460,52	2 331 475,97
- ogłoszenia	0,00	50 046,20
- pozostałe	50 071,62	108 539,02
Razem	3 699 043,38	4 646 163,75

* Usługi te wynikają z kosztów usług doradczych związanych z pozyskaniem nowego finansowania dla Spółki.

25. Rozliczenia międzyokresowe bierne oraz ujemna wartość firmy

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	208 027 045,86	216 310 998,54
a) długoterminowe	198 889 300,95	207 169 391,07
- długoterminowe dotacje unijne	198 889 300,95	207 169 391,07
b) krótkoterminowe	9 137 744,91	9 141 607,47
- krótkoterminowe dotacje unijne	9 137 744,91	9 141 607,47
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne*	0,00	0,00
Razem	208 027 045,86	216 310 998,54

* W 2024 r. Spółka zmieniła sposób prezentacji rezerwy urlopowej przenosząc ją z pozycji "Inne rozliczenia międzyokresowe" do pozycji „Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne” oraz rozliczeń międzyokresowych biernych przenosząc je z pozycji „Inne rozliczenia międzyokresowe” do pozycji „Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług”.

W ramach podstawowej działalności gospodarczej, Spółka zakończyła inwestycje polegające na zaprojektowaniu oraz budowie sieci światłowodowej na terenie województwa wielkopolskiego. W zakresie prowadzonych projektów Spółka skorzystała z unijnych dotacji, udzielonych za pośrednictwem Centrum Projektów Polska Cyfrowa („CPPC”), z których zrefinansowała w przeważającej części koszty inwestycji.

Do dnia 31.12.2024 r. Spółka otrzymała dofinansowanie z projektu POPC2 w łącznej kwocie 198.755 tysięcy zł oraz POPC4 w łącznej kwocie 29.685 tysięcy zł.

Na dzień 31.12.2024 r. realizacja 4 projektów POPC2 oraz 2 projektów POPC4 została zakończona, a wszystkie wnioski końcowe o płatność zostały zatwierdzone przez CPPC. Aktualnie projekty te znajdują się w okresie trwałości. Wcześniej realizowane projekty dofinansowane ze środków UE zakończyły okres trwałości.

Zgodnie z umowami dotacji Spółka była zobowiązana do:

- realizacji projektu zgodnie i w oparciu o wniosek o dofinansowanie, harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji projektu oraz kamienie milowe projektu;
- zapewnienia hurtowego dostępu przez okres 7 lat od dnia zakończenia realizacji projektu do wybudowanej infrastruktury;
- osiągnięcia wartości docelowych wskaźników produktu i rezultatu projektu;
- kalkulacji „kwoty Clawback” w określonych w umowie terminach.

Od momentu wypłaty ostatniej transzy dotacji (płatność końcowa) rozpoczyna się tzw. okres trwałości wynoszący 5 lat, w ramach którego mogą być przeprowadzane kontrole tych projektów, m.in. weryfikujące poprawność przeprowadzonych inwestycji, kapitalizacji kosztów tychże inwestycji oraz weryfikujące spełnienie zobowiązań nałożonych na Spółkę w ramach umów dotacji, przez powołane do tego instytucje.

Dotychczas projekty były kontrolowane m.in. przez CPPC, Najwyższą Izbę Kontroli, Krajową Administrację Skarbową, Urząd Komunikacji Elektronicznej. Wyniki tych kontroli nie wskazały uchybień/nieprawidłowości i w ocenie Zarządu, uwzględniając liczbę i wyniki już przeprowadzonych kontroli, ryzyka związane z negatywnymi następstwami dalszych kontroli, w tym między innymi nakaz zwrotu otrzymanych dotacji, wydają się niskie.

W odniesieniu do wskazanego w umowach dotacji mechanizmu monitorowania i wycofania pomocy (tzw. Clawback) Spółka została zobowiązana do obliczenia „kwoty Clawback” dla projektów POPC2 za pierwszy okres sprawozdawczy, co nastąpiło w 2022 r. Na bazie wyników przeprowadzonych obliczeń nie wystąpiła konieczność zwrotu całości lub części kwoty dofinansowania (alternatywnie poniesienia dodatkowych inwestycji na budowę sieci na obszarach tzw. „białych plam” po zawarciu aneksu do umowy). Powyższe zostało potwierdzone przez Centrum Projektów Polska Cyfrowa. Clawback obliczany jest w okresach pięcioletnich, ostatnie wyliczenia miały miejsce w roku 2022, następny okres sprawozdawczy będzie kalkulowany i przedstawiany w roku 2027. Wyliczenia te nie dotyczą projektów POPC4, które ze względu na wielkość wsparcia nie zostały objęte tym mechanizmem.

26. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Dane za 2024 rok

Kapitał akcyjny Spółki na dzień 31.12.2024 r. wynosił 834.500,00 zł składał się z 8.345 akcji o wartości nominalnej 100,00 zł każda. Według stanu na dzień 31.12.2024 r. struktura akcjonariatu Spółki przedstawiała się w następujący sposób:

Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym
Odin Holdings Sarl	8 345	100,00 zł	834 500,00	100,00%
Razem	8 345	-	834 500,00	100,00%

Dane za 2023 rok

Kapitał akcyjny Spółki na dzień 31.12.2023 r. wynosił 834.500,00 zł składał się z 8.345 akcji o wartości nominalnej 100,00 zł każda. Według stanu na dzień 31.12.2023 r. struktura akcjonariatu Spółki przedstawiała się w następujący sposób:

Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym
Odin Holdings Sarl	8 345	100,00 zł	834 500,00	100,00%
Razem	8 345	-	834 500,00	100,00%

W dniu 19.06.2023 r. Fiberhost S.A. podwyższył kapitał zakładowy poprzez emisję akcji zwykłych, imiennych z serii J oznaczonych numerami od J 001 do J 600 o wartości nominalnej 100,00 zł każda i łącznej wartości nominalnej 60.000,00 zł. Akcje serii J zostały w całości pokryte wkładem pieniężnym w wysokości 6.000.000,00 zł. Nadwyżka wartości wkładu nad wartością obejmowanych akcji (agio) została zaksięgowana na kapitał zapasowy spółki.

W dniu 28.09.2023 r. Fiberhost S.A. złożył ofertę nabycia nowych akcji zwykłych, imiennych serii K oznaczonych numerami od K 0001 do K 0949 o wartości nominalnej 100,00 zł każda i łącznej wartości nominalnej 94.900,00 zł, spółce Odin Holdings, po cenie emisyjnej równej 101.257,00 zł za jedną akcję. Łączna cena rynkowa akcji wyniosła zatem 96.092.893,00 zł. Odin Holdings przyjęła ww. ofertę. Tym samym nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego spółki Fiberhost S.A. przy jednoczesnym przejęciu 100% udziałów w spółce Fiber#1. Nadwyżka wartości wkładu nad wartością obejmowanych akcji (agio) została zaksięgowana na kapitał zapasowy spółki.

27. Zakres zmian stanu rezerw - 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64 024 366,00	17 602 701,00	0,00	0,00	81 627 067,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 853 671,13	6 337,28	0,00	283 676,52	1 576 331,89
a) długoterminowe	68 580,56	6 337,28	0,00	0,00	74 917,84
b) krótkoterminowe*	1 785 090,57	0,00	0,00	283 676,52	1 501 414,05
3. Pozostałe rezerwy	1 269 836,00	439 080,00	0,00	0,00	1 708 916,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 269 836,00	439 080,00	0,00	0,00	1 708 916,00
Razem	67 147 873,13	18 048 118,28	0,00	283 676,52	84 912 314,89

* W 2024 r. Spółka zmieniła sposób prezentacji rezerwy urlopowej przenosząc ją z pozycji "Inne rozliczenia międzyokresowe" do pozycji „Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne” oraz rozliczeń międzyokresowych biernych przenosząc je z pozycji „Inne rozliczenia międzyokresowe” do pozycji „Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług”.

28. Zakres zmian stanu rezerw - 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	52 796 818,84	11 227 547,16	0,00	0,00	64 024 366,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 511 835,20	341 835,93	0,00	0,00	1 853 671,13
a) długoterminowe	43 260,57	25 319,99	0,00	0,00	68 580,56
b) krótkoterminowe	1 468 574,63	316 515,94	0,00	0,00	1 785 090,57
3. Pozostałe rezerwy	690 497,00	659 339,00	80 000,00	0,00	1 269 836,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	690 497,00	659 339,00	80 000,00	0,00	1 269 836,00
Razem	54 999 151,04	12 228 722,09	80 000,00	0,00	67 147 873,13

29. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych - 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku 3 lat	Wymagalne powyżej 3 do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wartość bilansowa na koniec okresu
1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	75 063 904,69	0,00	650 160 234,67	725 224 139,36
- pożyczki	0,00	75 063 904,69	0,00	650 160 234,67	725 224 139,36
2. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	112 189 452,18	199 346 935,21	608 370 877,01	0,00	919 907 264,40
- kredyty bankowe	108 557 863,28	192 055 757,01	608 370 877,01	0,00	908 984 497,30
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	3 631 588,90	7 291 178,20	0,00	0,00	10 922 767,10
(i) leasingi	420 239,64	154 664,06	0,00	0,00	574 903,70
(ii) transakcja wymiany stóp procentowych (IRS)	3 211 349,26	7 136 514,14	0,00	0,00	10 347 863,40
Razem	112 189 452,18	274 410 839,90	608 370 877,01	650 160 234,67	1 645 131 403,76

30. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych - 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wartość bilansowa na koniec okresu
1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	756 067 684,14	756 067 684,14
- kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pożyczki	0,00	0,00	0,00	756 067 684,14	756 067 684,14
2. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	881 456 062,86	18 224 712,52	2 065 493,00	0,00	901 746 268,38
- kredyty bankowe	871 149 881,72	0,00	0,00	0,00	871 149 881,72
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	10 306 181,14	18 224 712,52	2 065 493,00	0,00	30 596 386,66
(i) leasingi	3 174 915,98	393 664,92	0,00	0,00	3 568 580,90
(ii) transakcja wymiany stóp procentowych (IRS)	7 131 265,16	17 831 047,60	2 065 493,00	0,00	27 027 805,76
Razem	881 456 062,86	18 224 712,52	2 065 493,00	756 067 684,14	1 657 813 952,52

31. Instrumenty pochodne

Spółka Fiberhost S.A. zawarła transakcje zamiany stóp procentowych (IRS). Transakcje zostały zawarte w celu zabezpieczenia kosztów obsługi kredytu o zmiennym oprocentowaniu przed wzrostem stóp procentowych poprzez wymianę zmiennej stopy procentowej na stałą. Zakończenie czterech transakcji nastąpi 31.03.2027 r., a pozostałych 31.03.2028 r.

Dane za 2024 rok

Charakterystyka instrumentu

Spółka	Nominał transakcji	Wartość godziwa instrumentu
FIBERHOST S.A.	1 086 598 000,00	-4 348 787,14

Wartości zawarte w rachunku zysków i strat oraz w kapitale z aktualizacji wyceny

Spółka	Przychody/koszty finansowe – część nieefektywna	Przychody/koszty finansowe – odsetki	Wpływ na podatek odroczone ujęty poprzez wynik finansowy	Wpływ na kapitał z aktualizacji wyceny	Wpływ na podatek odroczone ujęty poprzez kapitał z aktualizacji wyceny
FIBERHOST S.A.	0,00	1 830 849,05	-154 671,38	23 283 162,29	-5 129 278,00

Dane za 2023 rok

Charakterystyka instrumentu

Spółka	Nominał transakcji	Wartość godziwa instrumentu
FIBERHOST S.A.	550 000 000,00	-29 462 798,48

Wartości zawarte w rachunku zysków i strat oraz w kapitale z aktualizacji wyceny

Spółka	Przychody/koszty finansowe – część nieefektywna	Przychody/koszty finansowe – odsetki	Wpływ na podatek odroczone ujęty poprzez wynik finansowy	Wpływ na kapitał z aktualizacji wyceny	Wpływ na podatek odroczone ujęty poprzez kapitał z aktualizacji wyceny
FIBERHOST S.A.	-6 961 566,30	-6 104 895,43	2 482 627,73	-34 856 757,70	6 622 784,00

32. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)**Dane za 2024 rok**

umowy kredytowe	hipoteka/zastaw/inne zabezpieczenia	wartość bilansowa na koniec okresu
Konsorcjum banków Bank Polska Kasa Opieki S.A., Credit Agricole Bank Polska S.A., Crédit Agricole Corporate And Investment Bank, ING Bank Śląski S.A., mBank S.A., Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A., Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A., Powszechny Zakład Ubezpieczeń na Życie S.A., Santander Bank Polska S.A., European Bank For Reconstruction and Development	zastaw na zbiorze rzeczy ruchomych i prawach, rachunkach bankowych do kwoty 6 580 000 000 zł / przelew praw z umów ubezpieczenia i pożyczek, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie cywilne, nieruchomości, znaki towarowe, udziały, akcje oraz prawa komplementariusza	1 505 000 000,00
RAZEM		1 505 000 000,00
- w tym wartość bilansowa zobowiązania zabezpieczonego przypadająca na spółkę FIBERHOST S.A. wynosi:		1 023 414 041,88

Powyższa kwota zadłużenia stanowi zadłużenie Grupy ODIN Holdings wynikające z Umowy Kredytowej z dnia 22.12.2023 r., której zabezpieczeniem jest m.in. cały majątek spółki Fiberhost S.A.

Dane za 2023 rok

umowy kredytowe	hipoteka/zastaw/inne zabezpieczenia	wartość bilansowa na koniec okresu
Konsorcjum banków PEKAO S.A., Credit Agricole Bank Polska S.A., Crédit Agricole Corporate And Investment Bank, European Bank For Reconstruction and Development, ING Bank Śląski S.A., PKO Bank Polski S.A., BNP Paribas Bank Polska S.A., PZU FIZ Aktywów Niepublicznych BIS 1	zastaw na zbiorze rzeczy ruchomych i prawach, rachunkach bankowych do kwoty 2.956.123.743,00 zł / przelew praw z umów ubezpieczenia i pożyczek, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie cywilne	1 169 790 968,00
Konsorcjum banków PEKAO S.A., ING Bank Śląski S.A., PKO Bank Polski S.A., mBank S.A.		245 000 000,00
RAZEM		1 414 790 968,00
- w tym wartość bilansowa zobowiązania zabezpieczonego przypadająca na spółkę FIBERHOST S.A. wynosi:		946 937 595,89

Powyższa kwota zadłużenia stanowi zadłużenie Grupy ODIN Holdings wynikające z Umowy Kredytowej z dnia 29.03.2018 r. oraz z Umowy Kredytowej z dnia 17.05.2023 r., których zabezpieczeniem jest majątek spółek wchodzących w skład Grupy.

Dnia 22.12.2023 r. spółka Fiberhost zawarła umowę kredytową na kwotę 2.320 mln zł pomiędzy: Fiberhost S.A., Inea Sp. z o.o., Fiber#1 Sp. z o.o., Fibee I Sp. z o.o., Fibee IV Sp. z o.o., Webtouch Sp. z o.o., Webtouch Sp. z o.o. S.K.A., Webtouch Sp. z o.o. II S.K.A. (dawniej Easyhost Sp. z o.o. S.K.A.), Zelda Sp. z o.o., Zelda Sp. z o.o. S.K.A., jako Kredytobiorcami i Poręczycielami oraz Wielkopolska Sieć Szerokopasmowa S.A., Operator WSS Sp. z o.o., Odin Holdings S.a. r.l. jako Poręczycielami a instytucjami finansowymi: Santander Bank Polska S.A., Bankiem Polska Kasa Opieki S.A., Credit Agricole Bank Polska S.A., Credit Agricole Corporate and Investment Bank, ING Bankiem Śląski S.A., mBank S.A., Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A., Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. oraz Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń na Życie S.A. jako Kredytodawcami i Aranżerami. Celem pozyskanego finansowanie jest refinansowanie istniejącego zadłużenia oraz realizacja strategicznych celów inwestycyjnych Grupy. Umowa została zawarta na 7 lat od dnia jej podpisania.

Dnia 31.01.2024 r. nastąpiło refinansowanie istniejącego zadłużenia na podstawie ww. umowy. Zaciągnięte zobowiązanie z tytułu wykorzystania transz refinansujących na dzień 31.01.2024 r. wyniosło 1.500 mln zł.

Dnia 28.02.2024 r. do powyższej umowy kredytowej przystąpił European Bank for Reconstruction and Development, który zwiększył limit udzielonego finansowania o 450 mln zł. Całkowity limit udzielonego finansowania wynosi więc 2.770 mln zł.

33. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Dane za 2024 rok

Zobowiązania warunkowe z tyt. zawartych umów o dofinansowanie

Umowy o dofinansowanie	Typ zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
POPC.01.01.00-30-0136/17-00	weksel in blanco	70 790 681,45
POPC.01.01.00-30-0137/17-00	weksel in blanco	35 393 403,86
POPC.01.01.00-30-0143/17-00	weksel in blanco	40 613 312,96
POPC.01.01.00-30-0144/17-00	weksel in blanco	53 479 837,38
POPC.01.01.00-30-0026/20	weksel in blanco	12 108 671,03
POPC.01.01.00-30-0027/20	weksel in blanco	18 192 500,45
Razem		230 578 407,13

Poręczenia cywilne

Spółki	Typ zabezpieczenia	Wartość nominalna na koniec okresu
Webtouch Sp. z o.o. II SKA (dawniej Easyhost Sp. z o.o. SKA)	poręczenie cywilne	16 400 112,48
Webtouch Sp. z o.o.	poręczenie cywilne	10 369 165,76
Webtouch Sp. z o.o. SKA	poręczenie cywilne	11 247 648,25
Zelda Sp. z o.o.	poręczenie cywilne	10 970 213,85
Zelda Sp. z o.o. SKA	poręczenie cywilne	18 446 592,43
Fiber#1 Sp. z o.o.	poręczenie cywilne	20 640 127,18
Fibee I Sp. z o.o.	poręczenie cywilne	194 547 590,14
Fibee IV Sp. z o.o.	poręczenie cywilne	198 964 508,03
Razem		481 585 958,12

Powyższa kwota zadłużenia stanowi zadłużenie Grupy ODIN Holdings wynikające z Umowy Kredytowej z dnia 22.12.2023 r., której zabezpieczeniem jest majątek spółek wchodzących w skład Grupy.

Dane za 2023 rok

Zobowiązania warunkowe z tyt. zawartych umów o dofinansowanie

Umowy o dofinansowanie	Typ zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
POPC.01.01.00-30-0136/17-00	weksel in blanco	70 790 681,45
POPC.01.01.00-30-0137/17-00	weksel in blanco	35 393 403,86
POPC.01.01.00-30-0143/17-00	weksel in blanco	40 613 312,96
POPC.01.01.00-30-0144/17-00	weksel in blanco	53 479 837,38
POPC.01.01.00-30-0026/20	weksel in blanco	12 108 671,03
POPC.01.01.00-30-0027/20	weksel in blanco	18 192 500,45
Razem		230 578 407,13

Poręczenia cywilne

Spółki	Typ zabezpieczenia	Wartość nominalna na koniec okresu
Webtouch Sp. z o.o. II SKA (dawniej Easyhost Sp. z o.o. SKA)	poręczenie cywilne	15 932 457,72
Webtouch Sp. z o.o.	poręczenie cywilne	10 073 485,49
Webtouch Sp. z o.o. SKA	poręczenie cywilne	10 926 917,79
Zelda Sp. z o.o.	poręczenie cywilne	10 657 394,51
Zelda Sp. z o.o. SKA	poręczenie cywilne	17 920 581,62
Fiber#1 Sp. z o.o.	poręczenie cywilne	20 051 566,98
Fibee I Sp. z o.o.	poręczenie cywilne	189 000 000,00
Fibee IV Sp. z o.o.	poręczenie cywilne	193 290 968,00
Razem		467 853 372,11

Powyższa kwota poręczenia wynika z zadłużenia Grupy Odin Holdings Sarl wynikającego z Umowy Kredytowej z dnia 29.03.2018 r. oraz z Umowy Kredytowej z dnia 17.05.2023 r., której zabezpieczeniem jest majątek spółek wchodzących w skład Grupy.

34. Instrumenty finansowe

a) Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Fiberhost S.A. korzysta z instrumentów finansowych, których celem jest finansowanie ogólnych potrzeb korporacyjnych oraz wydatków inwestycyjnych, m.in. kredyt bankowy, pożyczka od spółki powiązanej oraz leasing finansowy, krótkoterminowe należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności i zobowiązania, a także środki pieniężne użytkowane w toku bieżącej działalności. Wiąże się to z ekspozycją Spółki na określone rodzaje ryzyka finansowego.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka ponosi ryzyko stopy procentowej z uwagi na to, iż jednym ze źródeł finansowania działalności Spółki jest kredyt oparty na zmiennej stopie procentowej. Fiberhost S.A. stosuje instrumenty zabezpieczające przed zmianą stóp procentowych. Wysokość odsetek od udzielonego finansowania uzależniona jest od stawki WIBOR 6M. Mając to na uwadze, w celu wyeliminowania ryzyka zmiany stopy procentowej Spółka zastosowała swapy stopy procentowej (Interest Rate Swap lub IRS), w którym jest stroną płacącą stałe oprocentowanie w zamian otrzymując zmienne w wysokości stawki WIBOR 6M. Na koniec 2024 roku Spółka wykazała wycenę stanowiącą efektywne zabezpieczenie w kapitale z aktualizacji wyceny w wartości -6 mln zł oraz wartość narosłych odsetek w kwocie 1,6 mln zł.

Łączna nominalna wartość instrumentów zabezpieczających ryzyko wzrostu stóp WIBOR 6M na koniec 2024 roku wynosi 1 086,6 mln zł. Z kolei wartość nominalna zobowiązań finansowych Spółki Fiberhost S.A. obarczonych zmiennym oprocentowaniem na koniec roku 2024 wyniosła 1 078,3 mln zł, z czego 1 023,4 mln zł stanowią nominalne zobowiązania z tytułu otrzymanego kredytu powiązane ze stopą WIBOR 6M. Kwota 51,2 mln zł dotyczy kredytu w rachunku bieżącym, w którym oprocentowanie oparte jest na stopie WIBOR 1M. Natomiast pozostałe 3,6 mln zł stanowią zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, dla których odsetki zależą od stawek innych niż WIBOR 6M.

W przypadku zobowiązań narażonych na ryzyko stopy procentowej Spółka korzysta również z umowy cash pooling, w której oprocentowanie naliczanych odsetek oparte jest na zmiennej stopie WIBID ON i WIBOR1M.

Fiberhost S.A. udziela pożyczek do podmiotów powiązanych, które również oparte są na zmiennej stopie procentowej WIBOR3M.

Ryzyko walutowe

Spółka na koniec 2024 roku posiadała należności i zobowiązania handlowe denominowane w walutach USD, EUR oraz GBP, w konsekwencji czego narażona jest na ryzyko wzrostu kursów walut obcych. Obecnie Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed zmianami kursów walut.

Ryzyko kredytowe

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe związane z należnościami z tytułu dostaw i usług. Większość ryzyka kredytowego skoncentrowana jest na należnościach, które w głównej mierze pochodzą od Spółki powiązanej Inea Sp. z o.o. Jednakże Spółka posiada efektywne mechanizmy windykacyjne, dzięki którym minimalizuje poziom złego długu.

Ryzyko płynności

Ryzyko utraty płynności finansowej w Spółce jest minimalizowane w postaci posiadanego kredytu długoterminowego przeznaczonego na finansowanie wydatków inwestycyjnych. Dodatkowo Spółka korzysta

również z pożyczki od spółki powiązanej. Dodatkowo Spółka korzysta również z pożyczki od spółki powiązanej, której wartość nominalna kapitału i odsetek na koniec 2024 roku wyniosła 1 053,4 mln PLN, opartej o stałą stopę procentową 9,76%. Jednakże Spółka otrzymała list, w którym jednostka dominująca, tj. Odin Holdings Sarl, zobowiązała się do udzielenia jej ewentualnego wsparcia do wysokości kapitału obrotowego, żeby umożliwić kontynuowanie działalności przez co najmniej rok od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego. Spółka dostała również zapewnienie, że udziałowiec nie będzie wymagał od Spółki spłaty udzielonej pożyczki właścicielskiej, jeżeli Spółka nie będzie dysponowała wystarczającymi środkami finansowymi do dokonania takiej spłaty. Ponadto Spółka na bieżąco analizuje strukturę wiekową swoich zobowiązań oraz należności handlowych w celu utrzymania prawidłowego balansu pomiędzy tymi pozycjami bilansowymi.

a) Charakterystyka instrumentów finansowych

Kategoria instrumentu finansowego	Klasa instrumentu finansowego	Wartość bilansowa na 31.12.2024	Wartość bilansowa na 31.12.2023	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
		zł	zł	
Pożyczki udzielone i należności własne	Środki pieniężne w banku	12 619 854,22	40 798 989,28	Środki pieniężne na nieoprocentowanych bieżących rachunkach bankowych
Pożyczki udzielone i należności własne	Należności z tytułu pożyczek wyceniane w SCN	17 037 958,35	29 277 366,76	Oprocentowanie naliczanych odsetek oparte na stopie zmiennej WIBOR3M
Pożyczki udzielone i należności własne	Należności z tytułu pożyczek wyceniane w SCN	190 572 603,09	172 923 223,57	Oprocentowanie naliczanych odsetek oparte na stopie stałej
Pożyczki udzielone i należności własne	Należności z tytułu cash poolingu	77 124 248,04	37 060 541,52	Oprocentowanie naliczanych odsetek oparte na zmiennej stopie WIBID ON i WIBOR1M
Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu	Zobowiązania z tytułu cash poolingu	129 407 438,33	176 715 051,66	Oprocentowanie naliczanych odsetek oparte na zmiennej stopie WIBID ON i WIBOR1M
Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu	Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych wyceniane w SCN	1 026 312 679,86	961 435 720,18	Oprocentowanie naliczanych odsetek oparte na zmiennej stopie WIBOR6M
Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu	Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych w rachunku bieżącym	51 227 698,83	0,00	Oprocentowanie naliczanych odsetek oparte na zmiennej stopie WIBOR1M
Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu	Zobowiązania z tytułu pożyczek wyceniane w SCN	1 037 993 169,47	1 001 231 562,41	Oprocentowanie naliczanych odsetek
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Transakcje IRS wyceniane na poziomie pierwszej hierarchii wartości godziwej	5 999 076,24	0,00	Oprocentowanie oparte na zmiennej stopie WIBOR6M
Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu	Transakcje IRS wyceniane na poziomie pierwszej hierarchii wartości godziwej	10 347 863,40	29 462 798,49	Oprocentowanie oparte na zmiennej stopie WIBOR6M

b) Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa 31.12.2024r.	Wartość bilansowa 31.12.2023r.
Środki pieniężne	12 619 854,22	40 798 989,28
<i>O zmiennej stopie procentowej</i>		
Należności z tyt. cash pooling	77 124 248,04	37 060 541,52
Należności z tytułu pożyczek	17 037 958,35	29 277 366,76
Zobowiązania z tyt. kredytów	1 077 540 378,69	961 435 720,18
Zobowiązania z tyt. Cash pooling	129 407 438,33	176 715 051,66
Aktywa dot. transakcji IRS	5 999 076,24	0,00
Zobowiązania dot. transakcji IRS	10 347 863,40	29 462 798,49

c) Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa 31.12.2024r.	Wartość bilansowa 31.12.2023r.
Środki pieniężne	12 619 854,22	40 798 989,28
Należności z tyt. cash pooling	77 124 248,04	37 060 541,52

d) Informacje na temat ryzyka walutowego

Maksymalne narażenie Spółki na walutowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów i pasywów:

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa 31.12.2024r.	Wartość bilansowa 31.12.2023r.
Aktywa	1 020 715,25	488 635,89
Środki pieniężne	317 462,17	26 760,98
Należności handlowe	703 253,08	461 874,91
Pasywa	111 662,54	821 759,58
Zobowiązania handlowe	111 662,54	821 759,58

35. Przychody z tytułu odsetek od należności**Przychody z tytułu odsetek w 2024 r.**

Kategoria należności	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty do 12 m-cy	Odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty powyżej 12 m-cy	Razem
Należności z tytułu pożyczek	1 639 012,86	0,00	14 344 787,74	15 983 800,60
Inne należności	401 616,80	13 857,45	0,00	415 474,25
Razem	2 040 629,66	13 857,45	14 344 787,74	16 399 274,85

Przychody z tytułu odsetek w 2023 r.

Kategoria należności	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty do 12 m-cy	Odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty powyżej 12 m-cy	Razem
Należności z tytułu pożyczek	2 488 839,38	0,00	1 110 281,54	3 599 120,92
Inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 488 839,38	0,00	1 110 281,54	3 599 120,92

36. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych**Koszty odsetek dla 2024 r.**

Kategoria zobowiązania	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty do 3 m-cy	Odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty od 3 do 12 m-cy	Odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty powyżej 12 m-cy	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 871,81	0,00	0,00	0,00	4 871,81
Zobowiązania z tytułu cash pooling	956 081,79	0,00	0,00	0,00	956 081,79
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	78 226 370,39	0,00	0,00	21 279 650,83	99 506 021,22
Zobowiązania z tytułu pożyczek	0,00	0,00	48 609 399,07	21 459 290,37	70 068 689,45
Zobowiązania leasingowe	262 765,01	0,00	0,00	0,00	262 765,01
Inne zobowiązania	301 128,27	0,00	0,00	0,00	301 128,27
Razem	79 751 217,27	0,00	48 609 399,07	42 738 941,20	171 099 557,55

Koszty odsetek dla 2023 r.

Kategoria zobowiązania	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty do 3 m-cy	Odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty od 3 do 12 m-cy	Odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty powyżej 12 m-cy	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	925,88	0,00	0,00	0,00	925,88
Zobowiązania z tytułu cash pooling	9 816 885,94	0,00	0,00	0,00	9 816 885,94
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	29 437 402,01	0,00	0,00	23 534 015,23	52 971 417,24
Zobowiązania z tytułu pożyczek	0,00	0,00	36 601 314,82	8 645 757,67	45 247 072,49
Zobowiązania leasingowe	264 502,99	0,00	0,00	0,00	264 502,99
Inne zobowiązania	746 079,64	0,00	0,00	0,00	746 079,64
Razem	40 265 796,46	0,00	36 601 314,82	32 179 772,90	109 046 884,18

37. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i towarów

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	426 765 435,47	392 081 587,51
- usługi dla biznesu	402 956 066,12	359 310 386,85
- usługi pozostałe	23 809 369,35	32 771 200,66
2. Przychody ze sprzedaży towarów	19 255,03	39 328,05
Razem	426 784 690,50	392 120 915,56

Usługi dla biznesu stanowią podstawowe przychody Spółki. W skład wchodzi tu m.in. abonamenty, aktywacje i dezaktywacje BSA i LLU, partnerstwo techniczne, transmisja danych czy kolokacja.

Usługi pozostałe, to m.in. przychody od innych Spółek z grupy z tytułu umów serwisowych, najem budynku, opłaty za aktywację Recon i PINK.

38. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i towarów

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	426 765 435,47	392 081 587,72
a) eksport	0,00	0,00
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa usług	15 400,80	0,00
c) kraj	426 750 034,67	392 081 587,72
2. Przychody ze sprzedaży towarów	19 255,03	39 328,05
Przychody netto ze sprzedaży	426 784 690,50	392 120 915,77
a) eksport	15 400,80	0,00
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru	0,00	0,00
c) kraj	426 769 289,70	392 120 915,77

39. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 843 655,81	706 898,35
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12 929 174,01	985 109,37
- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)	-10 085 518,20	-278 211,02
2. Dotacje	9 935 587,47	9 098 134,97
3. Inne przychody operacyjne	4 128 467,73	44 499 558,06
- przychody z dzierżawy	713 503,40	18 120,00
- otrzymane odszkodowania i kary	227 575,08	89 569,33
- umorzenie zobowiązań	366 220,00	0,00
- sprzedaż odpadów	51 380,54	0,00
- ujemna wartość firmy *	0,00	43 742 353,01
- wynagrodzenie z tytułu przejścia pracowników do innej Spółki	2 747 792,11	563 976,00
- pozostałe przychody	21 996,60	85 539,72
4. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	892 327,98	442 628,94
- odpisy aktualizujące środki trwałe	730 369,87	442 628,94
- odpisy aktualizujące należności	161 958,11	0,00
Razem	17 800 038,99	54 747 220,32

* Ujemna wartość firmy powstała w wyniku przejęcia aktywów spółki Easyhost Sp. z o.o., skorygowana o wzajemne obroty w 2023 r.

40. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)	0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 682 994,62	34 708,70
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	264 709,30	0,00
- odpisy aktualizujące wartości niematerialne	6 101 018,51	0,00
- odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	317 266,81	0,00
- odpisy aktualizujące należności	0,00	34 708,70
3. Inne koszty operacyjne	12 744 572,84	4 160 942,54
- amortyzacja wartości firmy	68 589,97	2 083 524,02
- utworzenie rezerw	439 080,00	579 339,00
- koszty zdarzeń losowych objętych ubezpieczeniem	1 074 201,76	590 754,63
- darowizny	72 586,55	36 202,41
- zapłacone kary i odszkodowania	46 919,20	176 385,00
- różnice inwentaryzacyjne	378,64	133 903,49
- umorzenie należności	702 362,67	552 830,10
- aktualizacja kosztów wewnątrzgrupowych	10 038 225,05	0,00
- koszty dzierżawy	82 489,44	0,00
- koszty postępowania sądowego i egzek.	9 792,54	0,00
- utylizacja	190 553,49	0,00
- pozostałe	19 393,53	8 003,89
Razem	19 427 567,46	4 195 651,24

41. Struktura przychodów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2. Odsetki	16 399 274,85	3 599 120,92
a) od jednostek powiązanych	16 398 828,36	3 599 120,92
- odsetki od pożyczek	15 983 800,60	3 599 120,92
- pozostałe	415 027,76	0,00
b) od pozostałych jednostek	446,49	0,00
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	6 809 898,57	0,00
- zmiana odpisu na cash pooling	1 786 901,57	0,00
- zmiana odpisu na udziały	5 022 997,00	0,00
5. Inne	21 837 966,71	119 107,08
- wycena instrumentów finansowych	1 830 849,04	0,00
- różnice kursowe	141 203,80	119 107,08
- przeszacowanie pożyczki z tyt. zmiany istotnych założeń	19 865 913,87	0,00
Razem	45 047 140,13	3 718 228,00

42. Struktura kosztów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1. Odsetki	154 500 659,91	109 046 884,18
a) od jednostek powiązanych	54 480 037,67	55 106 243,88
- odsetki od pożyczek	53 469 791,81	45 204 770,68
- cash pooling	1 009 173,98	9 901 473,20
- pozostałe	1 071,88	0,00
b) od pozostałych jednostek	100 020 622,24	53 940 640,30
- od kredytów i pożyczek	99 506 021,22	52 971 417,24
- pozostałe	251 836,01	704 720,07
- od leasingu	262 765,01	264 502,99
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	2 829,74
- strata na likwidacji i wymianie udziałów	0,00	2 829,74
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	248 688,36	6 664 740,64
4. Inne	23 303 407,99	28 092 220,08
- wycena instrumentów finansowych niezrealizowanych (nota 32)	0,00	13 066 461,74
- prowizje od nieruchomości transz kredytu	8 298 664,97	0,00
- prowizje bankowe	57 649,67	65 606,32
- poręczenie kredytowe	14 947 093,35	14 960 152,02
Razem	178 052 756,26	143 806 674,64

43. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Dane za 2024 rok

		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	-68 047 534,78	0,00	-68 047 534,78		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	P_ID_2	9 935 639,68	0,00	9 935 639,68		
1. Dotacja		9 935 639,68	0,00	9 935 639,68	17	1
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	P_ID_3	66 987 766,71	0,00	66 987 766,71		
1. Naliczone odsetki handlowe		13 857,45	0,00	13 857,45	12	1
2. Przychody innych okresów		22 799 385,55	0,00	22 799 385,55	12	1
3. Niezapłacone odszkodowania i kary		15 685,30	0,00	15 685,30	12	3e
4. Wycena pożyczek wg SCN		684 513,88	0,00	684 513,88	12	1
5. Rozwiązanie odpisu z tytułu wzrostu wartości inwestycji		5 022 997,00	0,00	5 022 997,00	12	1
6. Instrumenty finansowe niezrealizowane		1 830 849,04	0,00	1 830 849,04	12	1
7. Różnice kursowe niezrealizowane		22 008,53	0,00	22 008,53	15a	1
8. Rozwiązanie odpisu na należności		161 958,11	0,00	161 958,11	12	1
9. Zwrot pojazdu po okresie leasingu		1 016 215,71	0,00	1 016 215,71	12	1
10. Rozwiązanie odpisów - cash pooling		1 630 546,15	0,00	1 630 546,15	12	1
11. Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych		13 657 315,07	0,00	13 657 315,07	12	1
12. Odsetki z tyt. cash pooling		266 521,05	0,00	266 521,05	12	1
13. Różnica w wycenie pożyczki		19 865 913,87	0,00	19 865 913,87	12	1
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	P_ID_4	5 147 651,16	0,00	5 147 651,16		
1. Przychody innych okresów		5 147 651,16	0,00	5 147 651,16	12	3a
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	P_ID_5	133 740 876,82	0,00	133 740 876,82		
1. Amortyzacja wartości firmy		68 589,97	0,00	68 589,97	16	1
2. PFRON		543 167,00	0,00	543 167,00	16	1
3. Zapłacone kary i odszkodowania		46 919,20	0,00	46 919,20	16	1
4. Koszty zdarzeń losowych objęte ubezpieczeniem		2 227,50	0,00	2 227,50	16	1
5. Podatek VAT stanowiący koszty		14 386,90	0,00	14 386,90	16	1
6. Darowizny		72 586,55	0,00	72 586,55	16	1
7. Umorzenie należności		697 671,07	0,00	697 671,07	16	1
8. Reprezentacja i gastronomia		215 328,75	0,00	215 328,75	16	1
9. Składki na rzecz organizacji i zrzeszeń		50 804,67	0,00	50 804,67	16	1
10. 25% kosztów dot. samochodów		82 782,61	0,00	82 782,61	16	1
11. Pozostałe materiały i energia		256,38	0,00	256,38	16	1

12. Szkolenia i inne świadczenia na rzecz pracowników	58 061,67	0,00	58 061,67	16	1
13. Ubezpieczenie OC członków zarządu	76 483,05	0,00	76 483,05	16	1
14. Wartość sprzedanych lub zlikwidowanych niefin. aktywów trwałych i WNIP	3 199 566,90	0,00	3 199 566,90	16	1
15. Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	5 834,90	0,00	5 834,90	16	1
16. Rozliczenie inwentaryzacji	378,64	0,00	378,64	16	1
17. Pozostałe usługi obce	63 529,57	0,00	63 529,57	16	1
18. Doradztwo i obsługa prawna	75 118,10	0,00	75 118,10	16	1
19. Koszty finansowania dłużnego	91 462 815,25	0,00	91 462 815,25	15c	1
20. Odsetki budżetowe	301 128,27	0,00	301 128,27	16	1
21. Odpis na udziałach Velma sp. zo.o. i LM sp. z o.o.	103 166,48	0,00	103 166,48	16	1
22. Naliczone odsetki od pożyczki	36 598 719,03	0,00	36 598 719,03	16	1
23. Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	1 354,36	0,00	1 354,36		

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: P_ID_6 35 261 091,00 0,00 35 261 091,00

1. Aktualizacja rzecz.skl.maj.obrotowego	264 709,30	0,00	536 665,92	16	1
2. Odpisy z tytułu zmniejszenia wartości inwestycji	130 379,34	0,00	130 379,34	16	1
3. Rezerwa na przyszłe koszty i straty	445 417,28	0,00	445 417,28	16	1
4. Aktualizacja wartości środków trwałych i WNIP	3 662 435,16	0,00	3 390 478,54	16	1
5. Rezerwy na koszty	2 478 816,86	0,00	2 478 816,86	16	1
6. Naliczone, niezapłacone odsetki od pożyczki	14 680 109,59	0,00	14 680 109,59	16	1
7. Koszty lat ubiegłych	10 578 536,26	0,00	10 578 536,26	16	4b
8. Wycena kredytu i pożyczek wg SCN	518 121,47	0,00	518 121,47	16	1
9. Różnice kursowe niezrealizowane	103 295,83	0,00	103 295,83	15a	1
10. Wynagrodzenia bezosobowe dot roku 2024, wypłacone w 2025	53 319,80	0,00	53 319,80	15	4g
11. Rozliczenie kosztów SARC	26 126,51	0,00	26 126,51	15	4h
12. Rezerwa na prowizję kredytową	2 319 823,60	0,00	2 319 823,60	16	1

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: P_ID_7 64 985 913,33 0,00 64 985 913,33

1. Koszty dot.2024 z faktur, które wpłynęły w 2025 roku	3 913 529,83	0,00	3 913 529,83	15	4b
2. Naliczone w 2024 r, a zapłacone w 2025 odsetki od cashpoolingu	149 488,00	0,00	149 488,00	16	1
3. Rozliczenie kosztów leasingu	615 250,23	0,00	615 250,23	16	1
4. Wynagrodzenia bezosobowe dot roku 2023, wypłacone w 2024	55 986,62	0,00	55 986,62	15	4g
5. Koszty związane z obsługą kredytu	20 838 551,06	0,00	20 838 551,06	15	4h
6. Amortyzacja podatkowa	39 366 111,67	0,00	39 366 111,67	15	4h
7. Opłaty za zajęcie pasa drogi	46 995,92	0,00	46 995,92	16	1

H. Strata z lat ubiegłych, w tym: P_ID_8 0,00 0,00 0,00

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: P_ID_9 0,00 0,00 0,00

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym P_ID_10 -35 807 235 0,00 -35 807 235

K. Podatek dochodowy P_ID_11 0,00 0,00 0,00

Dane za 2023 rok

		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	-40 572 781,58	-2 829,74	-40 569 951,84		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	P_ID_2	54 274 365,57	0,00	54 274 365,57		
1. Dotacja		9 098 134,97	0,00	9 098 134,97	17	1
2. Ujemna wartość firmy		45 170 793,77	0,00	45 170 793,77	12	1
3. Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		5 436,83	0,00	5 436,83		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	P_ID_3	6 712 164,97	0,00	6 712 164,97		
1. Przychody innych okresów		3 746 469,16	0,00	3 746 469,16	12	1
2. Niezapłacone odszkodowania i kary		205 076,71	0,00	205 076,71	12	3e
3. Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych		730 369,87	0,00	730 369,87	12	1
4. Wycena kredytu wg SCN		242 372,07	0,00	242 372,07	12	1
5. Rozwiązanie odpisu na należności		413 624,66	0,00	413 624,66	12	1
6. Zwrot pojazdu po okresie leasingu		155 011,32	0,00	155 011,32	12	1
7. Rozwiązanie rezerw		80 000,00	0,00	80 000,00	12	1
8. Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych		855 260,31	0,00	855 260,31	12	1
9. Odsetki dot cash pooling		283 980,87	0,00	283 980,87	12	1
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	P_ID_4	15 370 632,06	0,00	15 370 632,06		
1. Przychody innych okresów		2 464 484,85	0,00	2 464 484,85	12	3a
2. Instrumenty finansowe niezrealizowane		12 875 595,16	0,00	12 875 595,16	12	1
3. Różnice kursowe zrealizowane		30 552,05	0,00	30 552,05	15a	1
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	P_ID_5	86 241 151,74	0,00	86 241 151,74		
1. Amortyzacja wartości firmy		2 083 524,02	0,00	2 083 524,02	16	1
2. Naliczone odsetki od pożyczki		36 601 314,82	0,00	36 601 314,82	16	1
3. PFRON		512 189,00	0,00	512 189,00	16	1
4. Zapłacone kary i odszkodowania		293 793,59	0,00	293 793,59	16	1
5. Koszty zdarzeń losowych objęte ubezpieczeniem		2 878,96	0,00	2 878,96	16	1
6. Podatek VAT stanowiący koszty		1 165 883,62	0,00	1 165 883,62	16	1
7. Darowizny		36 202,41	0,00	36 202,41	16	1
8. Umorzenie należności		475 652,32	0,00	475 652,32	16	1
9. Reprezentacja i gastronomia		311 878,50	0,00	311 878,50	16	1
10. Składki na rzecz organizacji i zrzeszeń		82 536,24	0,00	82 536,24	16	1
11. 25% kosztów dot. samochodów		96 539,59	0,00	96 539,59	16	1
12. Pozostałe materiały i energia		1 757,23	0,00	1 757,23	16	1

13. Szkolenia i inne świadczenia na rzecz pracowników	144 109,99	0,00	144 109,99	16	1
14. Ubezpieczenie OC członków zarządu	72 538,71	0,00	72 538,71	16	1
15. Rozliczenie inwentaryzacji	133 903,49	0,00	133 903,49	16	1
16. Pozostałe usługi obce	51 266,00	0,00	51 266,00	16	1
17. Doradztwo i obsługa prawna	46 355,94	0,00	46 355,94	16	1
18. Podatki i opłaty	3 931,59	0,00	3 931,59	16	1
19. Koszty finansowania dłużnego	38 201 496,95	0,00	38 201 496,95	15c	1
20. Odsetki budżetowe	748 534,18	0,00	748 534,18	16	1
21. Odpis na udziałach Zelds Sp. Z o.o.	5 022 997,00	0,00	5 022 997,00	16	1
22. Odpis na środkach trwałych w budowie	150 362,76	0,00	150 362,76	16	1
23. Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	1 504,83	0,00	1 504,83		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: P_ID_6	9 031 333,36	0,00	9 031 333,36		
1. Instrumenty finansowe niezrealizowane	192 323,46	0,00	192 323,46	16	1
2. Odpis na należności	2 235 234,93	0,00	2 235 234,93	16	1
3. Odpisy z tytułu zmniejszenia wartości inwestycji	119 794,96	0,00	119 794,96	16	1
4. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	137 378,17	0,00	137 378,17	16	1
5. Rezerwy na koszty	2 523 419,91	0,00	2 523 419,91	16	1
6. Odsetki pozostałe	90,91	0,00	90,91	16	1
7. Koszty lat ubiegłych	1 406 234,88	0,00	1 406 234,88	16	4b
8. Wycena kredytu i pożyczek wg SCN	2 358 372,78	0,00	2 358 372,78	16	1
9. Różnice kursowe niezrealizowane	2 496,74	0,00	2 496,74	15a	1
10. Wynagrodzenia bezosobowe dot roku 2023, wypłacone w 2024	55 986,62	0,00	55 986,62	15	4g
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: P_ID_7	47 270 936,58	0,00	47 270 936,58		
1. Koszty faktur, które wpłynęły w 2024 roku	693 822,03	0,00	693 822,03	15	4b
2. Rozliczenie kosztów SARC	37 345,65	0,00	37 345,65	16	1
3. Rozliczenie kosztów leasingu	692 750,78	0,00	692 750,78	16	1
4. Wynagrodzenia bezosobowe dot roku 2022, wypłacone w 2023	67 515,67	0,00	67 515,67	15	4g
5. Koszty związane z obsługą kredytu	2 805 632,50	0,00	2 805 632,50	15	4h
6. Składki ZUS od wynagrodzeń dot roku 2022, zapłacone w 2023	821 147,21	0,00	821 147,21	15	4h
7. Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	114 873,61	0,00	114 873,61	16	1
8. Amortyzacja podatkowa	41 781 875,27	0,00	41 781 875,27	16	1
9. Zapłacone w 2023 roku odsetki od cash poolingu naliczone w 2022	255 973,86	0,00	255 973,86	16	1
H. Strata z lat ubiegłych, w tym: P_ID_8	0,00	0,00	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: P_ID_9	0,00	0,00	0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym P_ID_10	-38 187 132	-2 830	-38 184 302		
K. Podatek dochodowy P_ID_11	0,00	0,00	0,00		

44. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 339 016,00	16 732 409,00
- z zobowiązań z tyt. leasingu finansowego (podatkowo operacyjnego)	635 674,00	846 550,00
- na odpisie na środki trwałe oraz wartości niematerialne	1 957 125,00	1 232 694,00
- na wartościach rezerw oraz rozliczeń międzyokresowych biernych	2 137 590,00	1 753 168,00
- na wycenie kredytu wg. zamortyzowanego kosztu	164 875,00	2 644 154,00
- na wynagrodzeniach	10 131,00	10 637,00
- na naliczonych odsetkach	89 533,00	117 936,00
- na instrumentach finansowych zabezpieczających stopę procentową *	432 389,00	5 597 932,00
- na różnicy pom. wartością podatkową a bilansową pożyczki otrzymanej	7 708 794,00	4 355 413,00
- na odpis aktualizujący wartość zapasów	102 452,00	52 157,00
- na odpisach na należności	88 482,00	117 653,00
- na ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	11 971,00	0,00
- na różnicy na pozostałych pozycjach	0,00	4 115,00
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	81 627 067,00	64 024 366,00
- na różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	67 766 617,00	58 309 040,00
- na rozliczeniach międzyokresowych czynnych	3 052 442,00	1 216 647,00
- na wycenie pożyczek wg. zamortyzowanego kosztu	905 273,00	174 685,00
- na różnicy pom. wartością podatkową a bilansową pożyczek udzielonych	6 833 805,00	4 238 916,00
- na instrumentach finansowych zabezpieczających stopę procentową *	118 407,00	0,00
- na rozliczeniach międzyokresowych przychodów	2 842 142,00	29 969,00
- rezerwa na naliczonych odsetkach	105 748,00	55 109,00
- na różnicy pozostałych elementach aktywów i pasywów	2 633,00	0,00

* zmiana podatku odroczonego na instrumentach finansowych zabezpieczających stopę procentową rok do roku odzwierciedlona jest częściowo w kapitale z aktualizacji wyceny, a częściowo w wyniku finansowym (szczegóły w nocie 32).

45. Zobowiązania podatkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym 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 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 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 w wyniku ewentualnych postępowań podatkowych.

46. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Pracownicy umysłowi	250,00	281,00
Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
Razem	250,00	281,00

47. Wynagrodzenie łącznie z wynagrodzeniem z zysku osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących wypłacone lub należne

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1. Wynagrodzenia wypłacone	5 421 406,85	3 022 712,35
a) Zarząd	5 421 406,85	3 022 712,35
b) Rada nadzorcza	0,00	0,00
c) Organy administrujące	0,00	0,00
2. Wynagrodzenia należne	6 550 406,85	3 217 063,03
a) Zarząd	6 550 406,85	3 217 063,03
b) Rada nadzorcza	0,00	0,00
c) Organy administrujące	0,00	0,00

48. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

W 2024 i 2023 roku Spółka nie udzielała kredytów, pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących.

49. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Podmiotami powiązanymi dla Spółki są wszystkie podmioty wchodzące w skład Grupy kapitałowej. W poniższej tabeli przedstawiono transakcje z podmiotami powiązanymi w roku 2024.

Podmiot powiązany	Przychody ze sprzedaży oraz refaktury w PPO per saldo (netto)	Zakup (netto)	Pożyczki udzielone z uwzględnieniem odpisów	Odsetki - przychody finansowe	Pożyczki otrzymane wraz z naliczonymi odsetkami	Odsetki – koszty finansowe (przychody /koszty z tytułu cash pooling)	Należności z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Inne należności oraz inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Inne zobowiązania wraz z cash poolingiem
WSS S.A.	179 781,17	2 714 892,83				1 594 310,07	89 407,64		45,72	43 975 242,25
*w tym cash pooling						1 594 310,07				41 244 220,54
Velma Sp. z o.o.	47 050,52	24,30		10,70			26 461,10		3 361,99	
*w tym cash pooling										
Webtouch Sp. z o.o.	686 030,93	162 834,83		309 166,50		81 147,06	118 398,41		77 817,83	1 297 664,33
*w tym cash pooling						81 147,06				1 135 638,70
Webtouch S.K.A.	267 867,66	115 315,16		6 633,13		224 058,29	88 212,94		6 198,21	7 807 615,62
*w tym cash pooling						224 058,29				7 696 201,11
Webtouch Sp. z o.o. II S.K.A. (dawniej Easyhost Sp. z o.o. S.K.A.)	210 065,03	123 236,25		9 242,00		95 918,52	37 104,82		8 476,16	2 773 728,36
*w tym cash pooling						95 918,52				2 655 972,81
Zelda Sp. z o.o.	527 088,46	30 771 992,39		6 492,64		-95 455,59	273 886,66	2 114 867,74	782 915,34	62 540,05
*w tym cash pooling						-95 455,59			776 839,78	
Zelda S.K.A.	266 114,57	110 092,89		10 278,20		62 804,88	87 781,72		9 380,93	1 198 824,70
*w tym cash pooling						62 804,88				1 094 991,29
Fibee I Sp.z o.o.	3 865 334,69	31 981 672,72	71 203 005,84	5 609 333,06		-2 555 281,71	1 125 992,40	3 144 713,45	40 598 621,38	1 449 203,20
*w tym cash pooling						-2 555 281,71			40 493 589,96	
OWSS Sp. z o.o.	936 335,77	33 170 305,46	17 037 958,35	1 189 172,01		-597 876,54	701 691,03	3 903 307,47	9 117 101,92	85 550,68
*w tym cash pooling						-597 876,54			9 117 101,92	
Fibee IV Sp. z o.o.	3 286 938,85	44 471 882,06	119 369 597,25	9 181 829,15		-1 537 681,41	823 384,69	4 159 963,64	26 851 013,16	4 264 784,24
*w tym cash pooling						-1 537 681,41			26 736 716,38	
Fiber #1 Sp. z o.o.	4 491 947,04	87 663 713,30		11 570,85		2 630 869,04	1 890 888,81	6 736 823,89	14 055,33	89 307 165,58
*w tym cash pooling						2 630 869,04				70 502 490,33
Odin Holdings S.à r.l.					1 037 993 169,47	51 283 311,40				
Inea Sp. z o.o.	223 823 500,97	5 703 112,12		65 100,12		1 107 433,25	40 690 065,27	124 751,78	12 865,64	9 809 547,61
*w tym cash pooling						1 106 361,37				5 077 923,55
**w tym abonementy		171 711,66								
LM 2.8 Sp.z o.o.	25 254,71						7 992,11			
RAZEM	238 613 310,37	236 989 074,31	207 610 561,44	16 398 828,36	1 037 993 169,47	52 293 557,26	45 961 267,60	20 184 427,97	77 481 853,61	162 031 866,62

Warunki transakcji za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi nie odbiegały od warunków rynkowych.

Podmiotami powiązanymi dla Spółki są wszystkie podmioty wchodzące w skład Grupy kapitałowej. W poniższej tabeli przedstawiono transakcje z podmiotami powiązanymi w roku 2023.

Podmiot powiązany	Przychody ze sprzedaży oraz refaktury w PPO per saldo (netto)	Zakup (netto)	Pożyczki udzielone z uwzględnieniem odpisów	Odsetki - przychody finansowe	Pożyczki otrzymane wraz z naliczonymi odsetkami	Odsetki – koszty finansowe (przychody /koszty z tytułu cash poolingu)	Należności z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Inne należności oraz inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Inne zobowiązania wraz z cash poolingiem
CPP Sp. z o.o. w likwidacji	19 476,08	-	-	-	-	-	-	-	-	-
WSS S.A.	198 069,09	2 463 939,98	-	-	-	1 693 921,75	81 551,35	-	-	38 294 034,65
<i>*w tym cash pooling</i>						1 693 921,75				35 830 094,67
Maveric Sp. z o.o. w likwidacji	110 675,81	88 820,81	-	-	-	-	-	-	-	-
Velma Sp. z o.o.	35 787,90	124,10	-	-	-	-6 092,74	13 657,37	-	98 717,86	124,10
<i>*w tym cash pooling</i>						-6 092,74			98 592,93	-
Webtouch Sp. z o.o.	149 168,65	212 466,23	13 428 580,41	969 283,16	-	31 998,40	60 096,15	-	72 132,93	1 156 314,22
<i>*w tym cash pooling</i>						31 998,40				943 847,99
Webtouch S.K.A.	175 923,68	80 751,14	-	-	-	162 344,91	108 838,68	-	124,93	4 044 698,33
<i>*w tym cash pooling</i>						162 344,91				3 963 899,10
Webtouch Sp. z o.o. II S.K.A. (dawniej Easyhost Sp. z o.o. S.K.A.)	121 438,85	102 614,85	-	-	-	51 884,58	63 212,68	-	124,93	1 603 669,77
<i>*w tym cash pooling</i>						51 884,58				1 500 983,13
Zelda Sp. z o.o.	402 149,97	16 320 466,87	-	-	-	-	233 339,57	1 673 175,11	124,93	49 869,82
<i>*w tym cash pooling</i>										
Zelda S.K.A.	120 103,61	122 215,45	-	-	-	58 082,70	70 184,93	-	124,93	569 864,93
<i>*w tym cash pooling</i>						58 082,70				447 571,44
Fibee I Sp. z o.o.	2 165 729,75	28 649 932,05	65 088 587,97	550 040,73	-	282 709,31	1 299 566,03	3 064 865,48	24 915 278,88	2 253 010,69
<i>*w tym cash pooling</i>						282 709,31			24 914 495,01	
OWSS Sp. z o.o.	704 675,84	30 924 340,12	15 848 786,34	1 212 463,76	-	197 253,82	392 480,33	4 117 413,83		8 962 402,74
<i>*w tym cash pooling</i>						197 253,82				8 856 105,57
Fibee IV Sp. z o.o.	1 875 696,46	38 550 696,34	107 834 635,60	867 333,27	-	594 312,26	1 060 347,42	3 962 120,01	12 047 591,30	4 051 022,50
<i>*w tym cash pooling</i>						594 312,26			12 047 453,58	
Fiber #1 Sp. z o.o.	4 039 700,24	93 728 602,50	-	-	-	2 730 628,59	1 553 528,45	6 913 213,16	3 216,74	67 479 650,88
<i>*w tym cash pooling</i>						2 730 628,59				51 260 923,94
Odin Holdings S.à r.l.	-	-	-	-	1 001 231 562,41	45 247 072,49	-	-	-	-
Inea Sp. z o.o.	227 199 662,22	5 749 104,02	-	-	-	4 062 127,81	51 311 694,68	373 008,65	4 124,62	78 719 644,31
<i>*w tym cash pooling</i>						4 062 127,81				73 911 625,82
<i>**w tym abonementy</i>		143 520,11								
LM 2.8 Sp. z o.o.	21 736,55	-	-	-	-	-	4 685,83	-	-	-
RAZEM	237 339 994,70	216 994 074,46	202 200 590,32	3 599 120,92	1 001 231 562,41	55 106 243,88	56 253 183,47	20 103 796,24	37 141 562,05	207 184 306,94

Warunki transakcji za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi nie odbiegały od warunków rynkowych.

50. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Zarząd nie podjął jeszcze decyzji co do rekomendacji w sprawie sposobu pokrycia straty poniesionej w roku 2024.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki Fiberhost S.A. w dniu 28.06.2024 r. podjęło uchwałę w przedmiocie pokrycia straty poniesionej w roku obrotowym 2023 i postanowiło pokryć stratę netto w kwocie 49.363.690,96 zł z przyszłych zysków.

51. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym

Dane na dzień 31.12.2024 r.

L.p	Nazwa spółki	Kapitał własny na 31.12.2024	Zysk/strata netto za rok 2024	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów
1.	Wielkopolska Sieć Szerokopasmowa S.A. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo,62-081 Przeźmierowo	81 952 345,18	5 793 175,64	85,69%	85,69%
2.	Velma Sp. z o.o. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo,62-081 Przeźmierowo	- 1 753 096,55	- 204 694,66	100%	100%
3.	Webtouch Sp. z o.o. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo,62-081 Przeźmierowo	808 833,78	1 668 788,63	100%	100%
4.	Zelda Sp. z o.o. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo,62-081 Przeźmierowo	3 112 831,53	1 526 149,00	100%	100%
5.	Webtouch Sp. z o.o. II SKA ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo,62-081 Przeźmierowo	9 556 138,31	2 283 410,00	100%	100%
6.	Zelda Sp. z o.o. S.K.A. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo,62-081 Przeźmierowo	3 430 658,20	1 766 180,25	100%	100%
7.	Webtouch Sp. z o.o. S.K.A. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo,62-081 Przeźmierowo	11 808 710,26	2 935 400,60	100%	100%
8.	LM 2.8 Sp. z o.o. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo,62-081 Przeźmierowo	14 875,04	- 30 395,67	100%	100%
9.	Fiber#1 Sp. z o.o. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo,62-081 Przeźmierowo	82 261 546,01	10 803 750,49	100%	100%
10.	Fibee I Sp. z o.o. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo,62-081 Przeźmierowo	- 33 303 643,19	- 33 889 322,86	99%	99%
11.	Fibee IV Sp. z o.o. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo,62-081 Przeźmierowo	- 3 751 497,87	- 29 171 154,27	99%	99%

W odniesieniu do jednostek wymienionych w powyższej tabeli, Spółka nie jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Zgodnie z art.56 ust.2 UoR Fiberhost S.A. stosuje zwolnienie dotyczące sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Szczegółowe informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe w grupie zawarte zostały w nocie 49.

Dane na dzień 31.12.2023 r.

L.p	Nazwa spółki	Kapitał własny na 31.12.2023	Zysk/strata netto za rok 2023	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów
1.	Wielkopolska Sieć Szerokopasmowa S.A. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo, 62-081 Przeźmierowo	76 159 169,54	5 109 866,24	85,69%	85,69%
2.	Velma Sp. z o.o. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo, 62-081 Przeźmierowo	- 1 548 401,89	- 182 490,22	100%	100%
3.	Webtouch Sp. z o.o. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo, 62-081 Przeźmierowo	- 859 954,85	- 1 018 332,16	100%	100%
4.	Zelda Sp. z o.o. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo, 62-081 Przeźmierowo	1 586 682,53	- 2 384 774,02	100%	100%
5.	Webtouch Sp. z o.o. II SKA ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo, 62-081 Przeźmierowo	7 272 728,31	-740 972,15	100%	100%
6.	Zelda Sp. z o.o. S.K.A. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo, 62-081 Przeźmierowo	1 664 477,95	- 1 303 799,96	100%	100%
7.	Webtouch Sp. z o.o. S.K.A. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo, 62-081 Przeźmierowo	8 873 309,66	211 678,54	100%	100%
8.	LM 2.8 Sp. z o.o. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo, 62-081 Przeźmierowo	45 270,71	- 26 181,85	100%	100%
9.	Fiber#1 Sp. z o.o. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo, 62-081 Przeźmierowo	71 457 795,52	5 676 145,37	100%	100%
10.	Fibee I Sp. z o.o. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo, 62-081 Przeźmierowo	551 838,65	- 12 570 049,45	99%	99%
11.	Fibee IV Sp. z o.o. ul. Wierzbowa 84, Wysogotowo, 62-081 Przeźmierowo	25 341 421,03	- 1 875 962,73	99%	99%

W dniu 30.11.2023 r. nastąpiło połączenie (metoda nabycia) spółek Fiberhost S.A. z siedzibą w Poznaniu, zwanej dalej Spółką Przejmującą, oraz Easyhost Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, zwanej dalej Spółką Przejmowaną. Spółka Przejmująca na podstawie art. 494 § 1 i 2 KSH, z ww. dniem połączenia przejęła prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej (sukcesja uniwersalna praw i obowiązków). Udziały spółki Fibee I Sp. z o.o. oraz spółki Fibee IV Sp. z o.o. będące w posiadaniu Spółki Przejmowanej zostały przeniesione na Spółkę Przejmującą. Spółka Easyhost Sp. z o.o. przestała istnieć.

W dniu 28.09.2023 r. Fiberhost S.A. złożył ofertę nabycia nowych akcji zwykłych, imiennych serii K oznaczonych numerami od K 0001 do K 0949 o wartości nominalnej 100,00 zł każda i łącznej wartości nominalnej 94.900,00 zł, spółce Odin Holdings, po cenie emisyjnej równej 101.257,00 zł za jedną akcję. Łączna cena rynkowa akcji wyniosła zatem 96.092.893,00 zł. Odin Holdings przyjęła ww. ofertę. Tym samym nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego spółki Fiberhost S.A. przy jednoczesnym przejściu 100% udziałów w spółce Fiber#1.

W dniu 14.09.2023 r. Content Premium Provider Sp. z o. o. w likwidacji została zlikwidowana.

W odniesieniu do jednostek wymienionych w powyższej tabeli, Spółka nie jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Zgodnie z art.56 ust.2 UoR Fiberhost S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Szczegółowe informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe w grupie zawarte zostały w nocie 52.

52. Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe**1) Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej**

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej Macquarie Group Limited z siedzibą w Sydney, Australia. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej sporządzane jest przez Macquarie Group Limited z siedzibą w Sydney, Australia.

Sprawozdania dostępne są na stronie internetowej Macquarie Group Limited:

<https://www.macquarie.com/au/en/investors/results.html>

2) Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej

Spółka jest podmiotem dominującym wobec spółek zależnych wymienionych w nocie 46. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa powyżej, sporządzane jest przez Odin Holdings Sarl z siedzibą w Luksemburgu.

Sprawozdania dostępne są w rejestrze online:

https://www.lbr.lu/mjrcs/jsp/secured/DisplayConsultDocumentsActionSecured.action?FROM_MENU=true&time=1655895291117¤tMenuLabel=menu.item.companyconsultation

53. Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	150 000,00	115 000,00
2. Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Razem	150 000,00	115 000,00

54. Sprawy sądowe i sporne

W 2024 roku toczyły lub toczą się następujące spory z udziałem Fiberhost S.A. z siedzibą w Poznaniu:

1) Sprawa z powództwa PSM WINOGRADY przeciwko Fiberhost S.A. o zapłatę 610.497,00 zł (IX GC 690/17; I Aga 241/21)

W dniu 26.06.2016 r. Spółdzielnia Mieszkaniowa PSM Winogrody wniosła do Sądu Okręgowego w Poznaniu pozew, domagając się zapłaty kwoty 610.497,00 zł wraz z odsetkami tytułem wynagrodzenia za korzystanie przez Fiberhost S.A. zwrotu kosztów energii elektrycznej, wynagrodzenia za korzystanie z nieruchomości oraz odszkodowania z tytułu nieprawidłowego rozliczenia wynagrodzenia.

Wyrokiem z dnia 16.02.2021 r. Sąd Okręgowy w Poznaniu oddalił w całości powództwo PSM Winogrody. PSM Winogrody złożył apelację od wyroku. Sąd wyznaczył termin rozprawy apelacyjnej na 20.07.2022 r., po czym rozprawę zamknął, ostatecznie jednak otworzył rozprawę na nowo. Sąd powiadomił strony o skierowaniu sprawy na posiedzenie niejawnie i zobowiązał strony do złożenia stanowisk na piśmie. Pisma podsumowujące zostały złożone przez obie strony.

Po zakwestionowaniu przez SN możliwości rozpoznawania spraw w składach 1-osobowych, Sąd nie podejmował żadnych działań. W związku z wejściem w życie dnia 28.09.2023 r. art. 3671 KPC pozwalającego ponownie na rozpoznawanie niektórych spraw odwoławczych w składzie 1-osobowym, spółka złożyła monit wskazujący na konieczność podjęcia działań. Aktualnie należy oczekiwać na wyrok na posiedzeniu niejawnym.

2) Sprawa przed Prezesem UKE w przedmiocie nałożenia kary finansowej na Fiberhost za używanie urządzeń radiowych bez pozwolenia i wykorzystywania częstotliwości niezgodnie z przeznaczeniem

Sprawa jest efektem kontroli przeprowadzonej przez UKE z 2024 r. w lokalizacjach trzech radiolinii (Poznań x2, Kórnik x1). Dla przedmiotowych radiolinii – jeszcze przed samą kontrolą i w jej trakcie - Fiberhost zrealizował wszystkie zlecenia pokontrolne UKE, udzielił stosownych wyjaśnień i przekazał wymagane dokumenty, co powinno mieć niwelujący wpływ na wysokość kary.

3) Sprawa przed Prezesem UKE w przedmiocie nałożenia kary finansowej za przekazanie niepełnych i nieprawdziwych informacji w ramach realizacji obowiązku sprawozdawczego do SIIS za lata 2019-2020.

Postępowanie zostało zakończone. UKE wydało decyzję o nałożeniu kary w wysokości 38.800 PLN za każdy rok, czyli łącznie 77.600. Do sądu została złożona skarga, wskazująca na błędne ustalenia UKE. Do czasu prawomocnego wyroku Fiberhost nie jest zobowiązany płacić przedmiotowej kary.

Spółka Fiberhost S.A. utworzyła w bilansie adekwatne rezerwy na ewentualne negatywne skutki toczących się postępowań.

55. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w okresie obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w okresie następnym

W roku obrotowym kończącym się 31.12.2024 r. Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

56. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym i na moment zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły istotne zdarzenia nieuwjęte w sprawozdaniu lub które wymagałyby dodatkowych ujawnień.