

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 1 lutego 2018 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 1 lutego 2018 roku, nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Sprawozdanie finansowe za bieżący, jak i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

(w tysiącach złotych)	Nabyte koncesje, licencje i podobne wartości	Razem
Wartość początkowa		
Saldo otwarcia	49 133	49 133
Zwiększenia	5 875	5 875
Transfery	5 875	5 875
Zmniejszenia, w tym:	(9 954)	(9 954)
Likwidacja	(9 954)	(9 954)
Saldo zamknięcia	45 054	45 054
Umorzenie		
Saldo otwarcia	(35 272)	(35 272)
Zwiększenia, w tym:	(7 747)	(7 747)
Amortyzacja okresu	(7 747)	(7 747)
Zmniejszenia, w tym:	9 944	9 944
Likwidacja	9 944	9 944
Saldo zamknięcia	(33 075)	(33 075)
Odpisy aktualizujące	-	-
Wartość netto		
Saldo otwarcia	13 861	13 861
Saldo zamknięcia	11 979	11 979

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

(w tysiącach złotych)	Nabyte koncesje, licencje i podobne wartości	Razem
<u>Wartość początkowa</u>		
Saldo otwarcia	45 520	45 520
Zwiększenia	5 070	5 070
Transfery	5 070	5 070
Zmniejszenia, w tym:	(1 457)	(1 457)
Likwidacja	(1 457)	(1 457)
Saldo zamknięcia	49 133	49 133
<u>Umorzenie</u>		
Saldo otwarcia	(26 217)	(26 217)
Zwiększenia, w tym:	(10 429)	(10 429)
Amortyzacja okresu	(10 429)	(10 429)
Zmniejszenia, w tym:	1 374	1 374
Likwidacja	1 374	1 374
Saldo zamknięcia	(35 272)	(35 272)
<u>Odpisy aktualizujące</u>	-	-
<u>Wartość netto</u>		
Saldo otwarcia	19 303	19 303
Saldo zamknięcia	13 861	13 861

W listopadzie 2017 roku Spółka przeprowadziła inwentaryzację wartości niematerialnych i prawnych, w wyniku której wskazano do likwidacji następujące składniki:

- licencje, którym skończył się okres użytkowania i są już całkowicie zamortyzowane,
- licencje, które nie są użytkowane na skutek wprowadzenia nowych technologii oraz stosowania nowych rozwiązań.

Podczas inwentaryzacji dokonano weryfikacji okresów użytkowania wartości niematerialnych i prawnych. Na podstawie informacji od użytkowników dokonano zmiany okresu użytkowania dla 7 składników.

Zmiany okresów użytkowania zostały wprowadzone z efektem od 1 stycznia 2017 roku.

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

(w tysiącach złotych)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	51 580	203	1 833	4 775	58 391
Zwiększenia, w tym:	5 465	23	-	13 043	18 531
Nabycie	-	-	-	13 043	13 043
Transfery	5 465	23	-	-	5 488
Zmniejszenia, w tym:	(4 290)	-	(8)	(11 359)	(15 657)
Likwidacja i sprzedaż	(4 290)	-	(4)	-	(4 294)
Transfery	-	-	(4)	(11 359)	(11 363)
Saldo zamknięcia	52 755	226	1 825	6 459	61 265
Umorzenie					
Saldo otwarcia	(41 240)	(9)	(1 421)	-	(42 670)
Zwiększenia, w tym:	(5 378)	(31)	(112)	-	(5 521)
Amortyzacja okresu	(5 378)	(31)	(112)	-	(5 521)
Zmniejszenia, w tym:	4 282	-	4	-	4 286
Likwidacja i sprzedaż	4 282	-	4	-	4 286
Saldo zamknięcia	(42 336)	(40)	(1 529)	-	(43 905)
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Wartość netto					
Saldo otwarcia	10 340	194	412	4 775	15 721
Saldo zamknięcia	10 419	185	296	6 459	17 360

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

(w tysiącach złotych)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	49 662	-	1 711	5 088	56 461
Zwiększenia, w tym:	3 858	203	122	(245)	3 938
Nabycie	-	-	-	9 008	9 008
Transfery	3 858	203	122	(9 253)	(5 070)
Zmniejszenia, w tym:	(1 940)	-	-	(68)	(2 008)
Likwidacja i sprzedaż	(1 940)	-	-	(68)	(2 008)
Saldo zamknięcia	51 580	203	1 833	4 775	58 391
Umorzenie					
Saldo otwarcia	(34 185)	-	(1 153)	-	(35 338)
Zwiększenia, w tym:	(8 987)	(9)	(268)	-	(9 264)
Amortyzacja okresu	(8 987)	(9)	(268)	-	(9 264)
Zmniejszenia, w tym:	1 932	-	-	-	1 932
Likwidacja i sprzedaż	1 932	-	-	-	1 932
Saldo zamknięcia	(41 240)	(9)	(1 421)	-	(42 670)
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Wartość netto					
Saldo otwarcia	15 477	0	558	5 088	21 123
Saldo zamknięcia	10 340	194	412	4 775	15 721

W 2017 roku Spółka przeprowadziła inwentaryzację rzeczowych środków trwałych w drodze spisu z natury. Wartość początkowa majątku trwałego podlegającego inwentaryzacji na dzień spisu 31 marca 2017 roku wynosiła 52 579 tysięcy złotych, a wartość księgowa netto 10 218 tysięcy złotych. Wszystkie stwierdzone w wyniku inwentaryzacji niedobory i nadwyżki zostały wyjaśnione.

Spółka zarówno w roku 2016, jak i bieżącym nie użytkowała wieczyste żadnych gruntów. Zarówno na dzień 31 grudnia 2017 roku, jak i 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiadała środków trwałych użytkowanych na podstawie leasingu finansowego.

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 13 043 tysiące złotych (w 2016 roku odpowiednio 9 008 tysięcy złotych).

Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2018 roku wynoszą 11 099 tysięcy złotych.

7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 016	5 648
Ubezpieczenia	-	19
Usługa informatyczna	-	14
Pozostałe opłaty	7	-
Razem długoterminowe	6 023	5 681
Ubezpieczenia	197	30
Usługa informatyczna	51	293
Licencje	55	-
Pozostałe opłaty	28	4
Razem krótkoterminowe	331	327

8. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2017 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 30 000 tysięcy złotych i był podzielony na 30 000 udziałów o wartości nominalnej 1 000 złotych każdy.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 30 000 tysięcy złotych i był podzielony na 30 000 udziałów o wartości nominalnej 1 000 złotych każdy.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

31 grudnia 2017 roku

	Ilość udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednego udziału	Udział w kapitale podstawowym
Orange Polska S.A.	15 000	15 000	1	50%
T-Mobile Polska S.A.	15 000	15 000	1	50%
Razem	30 000	30 000	-	100%

31 grudnia 2016 roku

	Ilość udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednego udziału	Udział w kapitale podstawowym
Orange Polska S.A.	15 000	15 000	1	50%
T-Mobile Polska S.A.	15 000	15 000	1	50%
Razem	30 000	30 000	-	100%

9. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

W latach 2017 oraz 2016 Spółka nie posiadała kredytów bankowych i pożyczek. W latach 2017 i 2016 Spółka nie posiadała zobowiązań z tytułu obligacji.

10. PODZIAŁ ZYSKU

10.1 Podział zysku za rok poprzedni

Zgromadzenie Wspólników w dniu 23 czerwca 2017 r. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto w kwocie 5 624 tysiące złotych za rok obrotowy 2016 w całości na kapitał zapasowy.

10.2 Podział zysku za rok bieżący

Zarząd Spółki rekomenduje podział całości zysku netto w postaci wypłaty dywidendy dla udziałowców.

11. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

(w tysiącach złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rezerwy na premie	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2017 roku	1 887	1 320	691	7 890	2 215	14 003
Zwiększenia	-	205	840	9 708	2 080	12 833
Wykorzystanie	-	(8)	(23)	(7 084)	(976)	(8 091)
Rozwiązanie	(342)	-	-	(819)	(536)	(1 697)
Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku, w tym:	1 545	1 517	1 508	9 695	2 783	17 048
Długoterminowe	1 545	1 481	-	-	-	3 026
Krótkoterminowe	-	36	1 508	9 695	2 783	14 022

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

(w tysiącach złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rezerwy na premie	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2016 roku	2 291	974	636	7 684	2 413	13 998
Zwiększenia	-	367	116	7 890	1 445	9 818
Wykorzystanie	-	(21)	(61)	(7 162)	(890)	(8 134)
Rozwiązanie	(404)	-	-	(522)	(753)	(1 679)
Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku, w tym:	1 887	1 320	691	7 890	2 215	14 003
Długoterminowe	1 887	1 284	-	-	-	3 171
Krótkoterminowe	-	36	691	7 890	2 215	10 832

12. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W bieżącym okresie obrotowym Spółka dokonywała odpisu aktualizującego pozostałej należności dotyczącej kary umownej na całą jej wartość w kwocie 69 tysięcy złotych.

W roku 2016 Spółka nie dokonywała odpisu aktualizującego należności.

13. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Ustawa o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych z dnia 4 marca 1994 roku, wraz z późniejszymi zmianami wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników wynosi 20 osób lub więcej, utworzenia i prowadzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Spółka prowadzi taki fundusz dokonując wymaganych przepisami odpisów.

Celem funduszu jest dofinansowywanie działań socjalnych Spółki, pożyczek dla pracowników oraz pozostałych wydatków socjalnych. Na fundusz składają się zakumulowane wpłaty do funduszu pomniejszone o bezzwrotne wydatki funduszu. Skład oraz rodzaj aktywów, zobowiązań oraz kosztów związanych z funduszem, zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Aktywa i zobowiązania, wpływy i wydatki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
Pożyczki udzielone pracownikom	647	953
Środki pieniężne	613	473
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	(1 154)	(805)

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Wpłaty wniesione do funduszu w okresie	860	797
Bezzwrotne wydatki funduszu	512	1 421

14. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku.

15. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

W dniu 20 marca 2015r. jeden z byłych dostawców, wystąpił wobec Spółki z roszczeniem w wysokości 9,2 mln złotych. W opinii Spółki, bazującej na opinii pełnomocnika reprezentującego Spółkę w sprawie, roszczenie jest nieuzasadnione. Spółka odmówiła zapłaty. Aktualnie sprawa jest rozpatrywana przez Sąd. Ryzyko związane z roszczeniem jest szacowane na kwotę nie więcej niż 488,6 tysięcy złotych, plus odsetki. Kwota ta jest objęta rezerwą w 100%.

W 2017 roku w Spółce była prowadzona kontrola podatkowa w przedmiocie prawidłowości rozliczeń z budżetem państwa w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych za 2014 rok. W dniu 9 czerwca 2017 roku kontrola została zakończona doręczeniem protokołu. Zdaniem organu podatkowego Spółka zaniżyła przychody podatkowe za 2014 rok z tytułu zaniżenia marży od sprzedaży usług o kwotę 4,9 mln złotych. We wrześniu 2017 roku zostało wszczęte postępowanie podatkowe wobec Spółki i nie zostało zakończone do dnia podpisania sprawozdania finansowego. W opinii Spółki, bazującej na opinii doradcy podatkowego reprezentującego Spółkę w sprawie, zarzuty organu są bezzasadne.

16. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

17. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiadała innych umów nieuwzględnionych w bilansie.

18. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2017 i 2016 roku była następująca:

Rodzaj działalności (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
1. Przychody ze sprzedaży usług dla Orange Polska S.A.	108 440	107 415
1. Przychody ze sprzedaży usług dla T-Mobile Polska S.A.	102 852	101 810
2. Przychody ze sprzedaży usług dla pozostałych.	2 985	1 046
Przychody netto ze sprzedaży, razem	<u>214 277</u>	<u>210 271</u>

W roku bieżącym przychody ze sprzedaży osiągnięte w obrocie krajowym stanowią kwotę 214 185 tysięcy złotych, w obrocie zagranicznym 92 tysiące złotych.

W roku 2016 przychody ze sprzedaży osiągnięte w obrocie krajowym stanowiły kwotę 210 143 tysiące złotych, w obrocie zagranicznym 128 tysięcy złotych.

19. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych w bieżącym okresie ani w poprzednim roku obrotowym.

20. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Tytuł	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
1. Zaliczki na dostawy	75	50
Ogółem zapasy w cenie sprzedaży netto	<u>75</u>	<u>50</u>

Zarówno w bieżącym jak i poprzednim roku obrotowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

21. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

22. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zysk/ (strata) brutto	7 578	7 188
(+/-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	(1 421)	(1 887)
- Przychody rozpoznane memoriałowo	123	(917)
- Przychody nie będące przychodami bieżącego roku	(1 544)	(970)
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	14 065	13 948
- PFRON	887	853
- odszkodowania pracownicze	-	92
- koszty reprezentacji	7	93
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową	1 294	3 336
- korekta podatkowa dotyczące sprzedaży/likwidacji środków trwałych	(32)	(223)
- odpis aktualizujący należności	69	-
- odsetki podatkowe	15	3
- inne koszty rozpoznane memoriałowo	342	1 251
- rezerwa na urlopy	840	117
- rezerwa na premie i inne świadczenia	10 433	8 060
- rezerwa emerytalna	205	366
- inne różnice trwale	5	-
(+/-) Inne różnice	(1 913)	(5072)
- wykorzystanie rezerwy na premie i inne	(8 060)	(8 052)
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	(8)	(21)
- wykorzystanie rezerwy na niewykorzystane urlopy	(23)	(61)
- wykorzystanie memoriału	6 178	3 062
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	18 309	14 177
Stawka podatkowa	19%	19%
Kwota teoretycznego podatku	3 478	2 694
Obniżenie podatku dochodowego z tyt. wykorzystania straty z lat ubiegłych	276	354
Podatek dochodowy (bieżący)	3 202	2 340
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu rozliczenia podatku dochodowego roku ubiegłego	(880)	(117)
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(710)	(659)
Podatek dochodowy – razem	1 612	1 564

Strata podatkowa za rok 2014 zgodnie z zeznaniem o wysokości osiągniętego dochodu CIT-8 wyniosła 3 720 tysięcy złotych.

W 2015 roku wykorzystano 407 tysięcy złotych straty podatkowej. W kolejnym 2016 roku wykorzystano 1 860 tysięcy złotych straty podatkowej. Pozostała kwotę 1 453 tysiące złotych straty podatkowej za rok 2014, wykorzystano w roku bieżącym.

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składki 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 wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisu ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie nieuzasadnionego dzielenia operacji, angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Na rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów

	<i>Bilans</i>		<i>Rachunek zysków i strat za rok zakończony</i>	
	<i>31 grudnia 2017</i>	<i>31 grudnia 2016</i>	<i>31 grudnia 2017</i>	<i>31 grudnia 2016</i>
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	(1 220)	(1 539)	(319)	(577)
Przychody rozpoznane memoriałowo	(325)	(348)	(23)	173
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>(1 545)</u>	<u>(1 887)</u>	(342)	(404)
 <i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Świadczenia dla pracowników - premie i inne	2 371	1 920	451	1
Rezerwy na odpisy emerytalne	288	251	37	66
Rezerwa z tytułu niewykorzystanego urlopu	287	131	156	10
Koszty rozpoznane memoriałowo	2 229	2 164	65	238
Różnice ujemne na środkach trwałych	828	907	(79)	14
Odpis aktualizujący należności	13	-	13	-
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	-	275	(275)	(74)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>6 016</u>	<u>5 648</u>	368	255
			<u>(710)</u>	<u>(659)</u>
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego				

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

23. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	22	99
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	22	99
Inne przychody operacyjne, w tym:	952	987
- użytkowanie samochodów służbowych do celów prywatnych	706	700
- rozwiązanie rezerwy na sprawy sądowe	-	203
- kary umowne i odszkodowania	170	42
- wynagrodzenie płatnika	32	32
- refaktury	43	-
- inne	1	10
Pozostałe przychody operacyjne, razem	974	1 086

24. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Inne koszty operacyjne, w tym:	135	174
- koszty likwidacji środków trwałych	16	82
- rezerwa na sprawy sporne	47	92
- pozostałe rezerwy	69	-
- umorzenia należności	3	-
Pozostałe koszty operacyjne, razem	135	174

25. PRZYCHODY FINANSOWE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Odsetki, w tym:	391	262
- odsetki bankowe	390	262
Przychody finansowe, razem	391	262

26. KOSZTY FINANSOWE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Odsetki, w tym:	17	7
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	3	4
- odsetki budżetowe	14	3
Inne, w tym:	227	84
- różnice kursowe	181	54
- dyskonto dot. świadczeń pracowniczych	46	30
Koszty finansowe, razem	244	91

27. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Środki pieniężne w banku	39 537	34 695
- rachunki bieżące	4	21
- lokaty krótkoterminowe	38 420	34 202
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	500	-
- ZFSS	613	473
Środki pieniężne, razem	39 537	34 696

28. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zobowiązania (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	754	520
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych wobec jednostek powiązanych	431	(467)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych wobec jednostek pozostałych	1 230	3 506
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	2 415	3 559

Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zakupy inwestycyjne w bieżącym roku	13 043	9 008
Przesięgowanie z inwestycji w koszty okresu	(23)	(68)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych wobec jednostek powiązanych	431	(467)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych wobec jednostek pozostałych	1 230	3 506
Zaokrąglenie	-	(1)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w rachunku przepływów pieniężnych	14 681	11 978

Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Wypłacona dywidenda	-	4 034
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	4 034

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rozliczenia międzyokresowe (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(343)	445
Zaokrąglenie	(1)	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(344)	445

Zysk/(strata) z działalności inwestycyjnej (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Wartość zlikwidowanego środka trwałego	16	82
Koszt sprzedanego środka trwałego	2	8
Przychody ze sprzedaży środka trwałego	(23)	(107)
Zmiana zysku z działalności inwestycyjnej w rachunku przepływów pieniężnych	(5)	(17)

29. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zarząd	2	2
Planowanie i budowa sieci telekomunikacyjnych	315	311
Utrzymanie sieci telekomunikacyjnych	318	325
Pracownicy wsparcia	91	89
Zatrudnienie, razem	726	727

30. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 i dnia 31 grudnia 2016 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego*)	31	32
Razem, w tym:	31	32
- należne na dzień bilansowy	9	29
- wypłacone na dzień bilansowy	-	-

*) Zarówno w 2017 jak i 2016 roku, decyzją Rady Nadzorczej do badania sprawozdań finansowych została wybrana firma Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa.

31. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zarząd Spółki	1 649	1 647
Rada Nadzorcza	-	-
Wynagrodzenia, razem	1 649	1 647

W roku zakończonym 31 grudnia 2017 oraz w roku poprzednim Spółka nie wypłacała wynagrodzenia członkom Rady Nadzorczej.

32. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2017 roku, jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

33. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

34. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Jednostki sprawujące kontrolę

Wielkość transakcji z podmiotami sprawującymi kontrolę wyniosła:

T-Mobile Polska S.A.

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zakupy	5 207	5 726
Sprzedaż	102 852	101 810
Zapłacone dywidendy	-	2 017

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	17 448	12 439
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	786	869
Inne należności	18	-
Inne zobowiązania	2	4

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Orange Polska S.A.

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zakupy	9 362	9 761
Sprzedaż	108 440	107 415
Zapłacone dywidendy	-	2 017

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	13 751	14 932
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2 429	1 703
Inne zobowiązania	3	21

b) Inne podmioty powiązane

Wielkość transakcji z innymi podmiotami powiązanymi wyniosła:

Podmioty powiązane z Orange Polska S.A.

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zakupy	54	467

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Inne zobowiązania	37	451

Podmioty powiązane z T-Mobile Polska S.A.

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zakupy	108	27

c) Transakcje zawarte na warunkach nierynkowych

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku i 31 grudnia 2016 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

Transakcje sprzedaży dotyczyły usług planowania, budowy i utrzymania sieci radiowych dla T-Mobile Polska S.A. i Orange Polska S.A.

Transakcje zakupu dotyczyły przede wszystkim nabycia środków trwałych i wartości niematerialnych oraz usług w zakresie wynajmu powierzchni i jej obsługi, dozoru i ochrony, obsługi księgowej, utrzymania systemów i infrastruktury informatycznej.

35. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z żadnymi jednostkami.

36. INSTRUMENTY FINANSOWE

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą obligacje, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikające z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka nie jest narażona na znaczące ryzyko zmiany stopy procentowej.

Ryzyko walutowe

Spółka nie jest narażona na znaczące ryzyko walutowe, gdyż większość transakcji zawieranych jest w złotych polskich. Nieliczne umowy, w tym m.in. umowy najmu powierzchni biurowych, niektóre umowy zakupu sprzętu IT, są zawarte w EUR lub USD i denominowane na złote polskie.

Ryzyko kredytowe

Obecnie Spółka dokonuje sprzedaży w 98,6% na rzecz swoich udziałowców, będących podmiotami o uznanej renomie oraz wysokiej zdolności kredytowej, co powoduje, iż ryzyko kredytowe jest zminimalizowane. W spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Ryzyko związane z płynnością

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/zapadalności oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.


Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania.

31 grudnia 2017 roku	Na żądanie	Poniżej 3 miesiące	Od 3 do 12 miesiące	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Pozostałe zobowiązania nie finansowe	-	4 459	-	-	-	4 459
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	32 795	-	-	-	32 795
	-	37 254	-	-	-	37 254
<hr/>						
31 grudnia 2016 roku	Na żądanie	Poniżej 3 miesiące	Od 3 do 12 miesiące	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Pozostałe zobowiązania nie finansowe	-	3 885	-	-	-	3 885
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	32 615	-	-	-	32 615
	-	36 500	-	-	-	36 500

37. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, to jest do 1 lutego 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu.

NetWorkS! Sp. z o.o.
Członek Zarządu ds. Technicznych



Leszek Lis
Członek Zarządu

NetWorkS! Sp. z o.o.

Członek Zarządu
ds. Operacyjnych



Edyta Rafańska
Członek Zarządu

NetWorkS! Sp. z o.o.
Główna Księgowa



Elżbieta Jagiello

Elżbieta Jagiello
Główna Księgowa
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych