

NETWORKS! Sp. z o.o.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2019 ROKU SPORZĄDZONE ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI

Warszawa, 24 marca 2020 roku

Spis treści

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	4
1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIĘGLYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO	4
2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.....	4
3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM.....	4
4. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	4
5. WaRTOŚCI NIEMATERIALNE i PRAWNE	4
6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	6
7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE.....	7
8. KAPITAŁY	7
9. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	7
10. PODZIAŁ ZYSKU	8
10.1 Podział zysku za rok poprzedni.....	8
10.2 Podział zysku za rok bieżący	8
11. REZERWY	8
12. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	8
13. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE	9
14. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	9
15. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE	9
16. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE.....	9
17. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE.....	9
18. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY	9
19. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH.....	10
20. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO.....	10
21. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANej W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANej DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM.....	10
22. PODATEK DOCHODOWY	11
23. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	13
24. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	13
25. PRZYCHODY FINANSOWE.....	13
26. KOSZTY FINANSOWE	13
27. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ...	14
28. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	14

29. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU w etatach, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	15
30. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	15
31. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH	16
32. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH	16
33. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI.....	16
34. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	16
35. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	18
36. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	18
37. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	19

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 24 marca 2020 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 24 marca 2020 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 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 2019 roku

(w tysiącach złotych)	Nabyte koncesje, licencje i podobne wartości	Razem
<u>Wartość początkowa</u>		
Saldo otwarcia	47 535	47 535
Zwiększenia, w tym:	4 416	4 416
Transfery	4 416	4 416
Zmniejszenia, w tym:	(1 862)	(1 862)
Likwidacja	(1 862)	(1 862)
Saldo zamknięcia	50 089	50 089
<u>Umorzenie</u>		
Saldo otwarcia	(33 291)	(33 291)
Zwiększenia, w tym:	(8 344)	(8 344)
Amortyzacja okresu	(8 344)	(8 344)
Zmniejszenia, w tym:	1 760	1 760
Likwidacja	1 760	1 760
Saldo zamknięcia	(39 875)	(39 875)
Odpisy aktualizujące	-	-
<u>Wartość netto</u>		
Saldo otwarcia	14 244	14 244
Saldo zamknięcia	10 214	10 214

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

(w tysiącach złotych)	Nabyte koncesje, licencje i podobne wartości	Razem
<u>Wartość początkowa</u>		
Saldo otwarcia	45 054	45 054
Zwiększenia	10 499	10 499
Transfery	10 499	10 499
Zmniejszenia, w tym:	(8 018)	(8 018)
Likwidacja	(8 018)	(8 018)
Saldo zamknięcia	47 535	47 535
<u>Umorzenie</u>		
Saldo otwarcia	(33 075)	(33 075)
Zwiększenia, w tym:	(8 232)	(8 232)
Amortyzacja okresu	(8 232)	(8 232)
Zmniejszenia, w tym:	8 016	8 016
Likwidacja	8 016	8 016
Saldo zamknięcia	(33 291)	(33 291)
<u>Odpisy aktualizujące</u>	-	-
<u>Wartość netto</u>		
Saldo otwarcia	11 979	11 979
Saldo zamknięcia	14 244	14 244

W listopadzie 2019 roku Spółka przeprowadziła inwentaryzację wartości niematerialnych i prawnych, w wyniku której wskazano do likwidacji 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 21 składników.

Zmiany okresów użytkowania zostały wprowadzone z efektem od 1 stycznia 2019 roku.

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

(w tysiącach złotych)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	54 007	244	2 109	2 818	59 178
Zwiększenia, w tym:	3 355	-	339	8 746	12 440
Nabycie	-	-	-	8 746	8 746
Transfery	3 355	-	339	-	3 694
Zmniejszenia, w tym:	(3 782)	-	(219)	(8 186)	(12 187)
Likwidacja i sprzedaż	(3 782)	-	(219)	(76)	(4 077)
Transfery	-	-	-	(8 110)	(8 110)
Saldo zamknięcia	53 580	244	2 229	3 378	59 431
Umorzenie					
Saldo otwarcia	(44 034)	(73)	(1 700)	-	(45 807)
Zwiększenia, w tym:	(4 207)	(34)	(122)	-	(4 363)
Amortyzacja okresu	(4 207)	(34)	(122)	-	(4 363)
Zmniejszenia, w tym:	3 780	-	199	-	3 979
Likwidacja i sprzedaż	3 780	-	199	-	3 979
Saldo zamknięcia	(44 461)	(107)	(1 623)	-	(46 191)
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Wartość netto					
Saldo otwarcia	9 973	171	409	2 818	13 371
Saldo zamknięcia	9 119	137	606	3 378	13 240

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

(w tysiącach złotych)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	52 755	226	1 825	6 459	61 265
Zwiększenia, w tym:	4 448	18	284	11 607	16 357
Nabycie	-	-	-	11 607	11 607
Transfery	4 448	18	284	-	4 750
Zmniejszenia, w tym:	(3 196)	-	-	(15 248)	(18 444)
Likwidacja i sprzedaż	(3 196)	-	-	-	(3 196)
Transfery	-	-	-	(15 248)	(15 248)
Saldo zamknięcia	54 007	244	2 109	2 818	59 178
Umorzenie					
Saldo otwarcia	(42 336)	(40)	(1 529)	-	(43 905)
Zwiększenia, w tym:	(4 891)	(33)	(171)	-	(5 095)
Amortyzacja okresu	(4 891)	(33)	(171)	-	(5 095)
Zmniejszenia, w tym:	3 193	-	-	-	3 193
Likwidacja i sprzedaż	3 193	-	-	-	3 193
Saldo zamknięcia	(44 034)	(73)	(1 700)	-	(45 807)
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Wartość netto					
Saldo otwarcia	10 419	186	296	6 459	17 360
Saldo zamknięcia	9 973	171	409	2 818	13 371

Spółka zarówno w roku 2018, jak i bieżącym nie użytkowała wieczystość żadnych gruntów. Zarówno na dzień 31 grudnia 2019 roku, jak i 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała środków trwałych użytkowanych na podstawie leasingu finansowego.

Spółka użytkuje środki trwałe na podstawie umów najmu, dzierżawy i umów leasingu operacyjnego. Są to powierzchnie biurowe, magazynowe i samochody. Szacowana wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie tych umów na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 36 mln PLN.

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 8 746 tysięcy złotych (w 2018 roku odpowiednio 11 607 tysięcy złotych).

Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2020 wynoszą 16 072 tysięcy złotych.

7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 640	6 206
Pozostałe opłaty	2	-
Razem długoterminowe	5 642	6 206
Ubezpieczenia	69	215
Usługa informatyczna	28	107
Licencje	-	92
Pozostałe opłaty	8	3
Razem krótkoterminowe	105	417

8. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2019 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 2018 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 2019 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 2018 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 2019 oraz 2018 Spółka nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytów bankowych, pożyczek i obligacji.

10. PODZIAŁ ZYSKU

10.1 Podział zysku za rok poprzedni

Zgromadzenie Wspólników w dniu 18 czerwca 2019 r. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2018 w kwocie 6 670 tysięcy złotych na wypłatę dywidendy.

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 2019 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 2019 roku	1 313	1 750	1 926	9 541	3 232	17 762
Zwiększenia	-	519	-	6 280	2 163	8 962
Wykorzystanie	-	(9)	(59)	(6 774)	(1 881)	(8 723)
Rozwiązanie	(382)	-	(609)	(981)	(631)	(2 603)
Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku, w tym:	931	2 260	1 258	8 066	2 883	15 398
Długoterminowe	931	2 170	-	-	-	3 101
Krótkoterminowe	-	90	1 258	8 066	2 883	12 297

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 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 2018 roku	1 545	1 517	1 508	9 695	2 783	17 048
Zwiększenia	-	270	465	9 541	2 328	12 604
Wykorzystanie	-	(37)	(47)	(8 922)	(1 778)	(10 784)
Rozwiązanie	(232)	-	-	(773)	(101)	(1 106)
Stan na dzień 31 grudnia 2018 roku, w tym:	1 313	1 750	1 926	9 541	3 232	17 762
Długoterminowe	1 313	1 679	-	-	-	2 992
Krótkoterminowe	-	71	1 926	9 541	3 232	14 770

12. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W bieżącym okresie obrotowym Spółka dokonywała odpisu aktualizującego pozostałej należności dotyczącej kary umownej na całą jej wartość w kwocie 5 tysięcy złotych.

W roku 2018 Spółka dokonywała odpisu aktualizującego pozostałej należności dotyczącej kary umownej na całą wartość w kwocie 358 tysięcy złotych.

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 2019 roku		31 grudnia 2018 roku
Pożyczki udzielone pracownikom	612		553
Środki pieniężne	832		664
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	(1 444)		(1 217)

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Wpłaty wniesione do funduszu w okresie	901	865
Bezzwrotne wydatki funduszu	674	802

14. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku.

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

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 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%.

16. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

17. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała innych umów nieuwzględnionych w bilansie.

18. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2019 i 2018 roku była następująca:

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rodzaj działalności (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
1. Przychody ze sprzedaży usług dla Orange Polska S.A	101 589	106 035
1. Przychody ze sprzedaży usług dla T-Mobile Polska S.A.	100 135	106 791
2. Przychody ze sprzedaży usług dla pozostałych.	6 120	5 960
Przychody netto ze sprzedaży, razem	207 844	218 786

W roku bieżącym przychody ze sprzedaży osiągnięte w obrocie krajowym stanowią kwotę 207 821 tysięcy złotych, w obrocie zagranicznym 23 tysiące złotych.

W roku 2018 przychody ze sprzedaży osiągnięte w obrocie krajowym stanowiły kwotę 218 619 tysięcy złotych, w obrocie zagranicznym 167 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 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
1. Zaliczki na dostawy	25	17
Ogółem zapasy w cenie sprzedaży netto	25	17

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 2019 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 2019 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 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Zysk/ (strata) brutto	7 284	8 477
(+/-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	(9)	(1 245)
- Przychody rozpoznane memoriałowo	1 015	220
- Przychody nie będące przychodami bieżącego roku	(1 024)	(1 465)
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	8 643	13 761
- PFRON	959	910
- koszty użytkowania samochodów służbowych	1068	-
- koszty reprezentacji	5	4
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową	1 257	1 970
- korekta podatkowa dotyczące sprzedaży/likwidacji środków trwałych	(371)	(1 113)
- odpis aktualizujący należności	5	358
- odsetki podatkowe	4	7
- inne koszty rozpoznane memoriałowo	(1 041)	(116)
- rezerwa na urlopy	(609)	465
- rezerwa na premie i inne świadczenia	6 840	10 995
- rezerwa emerytalna	519	270
- inne różnice trwałe	7	11
(+/-) Inne różnice	(848)	(3 177)
- wykorzystanie rezerwy na premie i inne	(8 655)	(10 700)
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	(9)	(37)
- wykorzystanie rezerwy na niewykorzystane urlopy	(59)	(23)
- wykorzystanie memoriału	7 875	7 607
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	15 070	17 816
Stawka podatkowa	19%	19%
Kwota teoretycznego podatku	2 863	3 385
Obniżenie podatku dochodowego z tyt. wykorzystania straty z lat ubiegłych	-	-
Podatek dochodowy (bieżący)	2 863	3 385
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu rozliczenia podatku dochodowego roku ubiegłego	(1 270)	(1 155)
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	184	(423)
Podatek dochodowy – razem	1 777	1 807

Regulacje 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 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 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

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 znośzących 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 2019</i>	<i>31 grudnia 2018</i>	<i>31 grudnia 2019</i>	<i>31 grudnia 2018</i>
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	(841)	(1 022)	181	(198)
Przychody rozpoznane memoriałowo	(90)	(291)	201	(34)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>(931)</u>	<u>(1 313)</u>	382	(232)
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Świadczenia dla pracowników - premie i inne	2 102	2 427	325	56
Rezerwy na odprawy emerytalne	429	333	(96)	45
Rezerwa z tytułu niewykorzystanego urlopu	239	366	127	79
Koszty rozpoznane memoriałowo	2 008	2 206	198	(23)
Różnice ujemne na środkach trwałych	780	793	13	(35)
Odpis aktualizujący należności	82	81	(1)	68
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	-	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>5 640</u>	<u>6 206</u>	566	190
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			<u>184</u>	<u>(422)</u>

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

23. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	20	10
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	20	10
Inne przychody operacyjne, w tym:	914	1 299
- użytkowanie samochodów służbowych do celów prywatnych	807	793
- kary umowne i odszkodowania	7	92
- wynagrodzenie płatnika	34	37
- refaktury	60	372
- inne	6	5
Pozostałe przychody operacyjne, razem	934	1 309

24. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Inne koszty operacyjne, w tym:	214	535
- koszty likwidacji środków trwałych	150	2
- rezerwa na sprawy sporne	49	175
- pozostałe rezerwy	6	358
- koszty zdarzeń losowych	9	-
Pozostałe koszty operacyjne, razem	214	535

25. PRZYCHODY FINANSOWE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Odsetki, w tym:	183	265
- odsetki bankowe	183	264
- odsetki od pozostałych kontrahentów	-	1
Przychody finansowe, razem	183	265

26. KOSZTY FINANSOWE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Odsetki, w tym:	108	7
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	103	1
- odsetki budżetowe	5	6
Inne, w tym:	160	188
- różnice kursowe	101	133
- dyskonto dot. świadczeń pracowniczych	59	55
Koszty finansowe, razem	268	195

27. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Środki pieniężne w banku	27 706	13 236
- rachunki bieżące	3 871	4
- lokaty krótkoterminowe	22 913	12 568
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	90	90
- ZFŚS	832	664
Środki pieniężne, razem	27 706	13 326

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

Zobowiązania (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	(2 631)	(3 583)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych wobec jednostek powiązanych	(2)	18
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych wobec jednostek pozostałych	1 017	3 478
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	(1 616)	(87)

Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Zakupy inwestycyjne w bieżącym roku	8 746	11 607
Przesięgowanie inwestycji w koszty	(49)	-
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych wobec jednostek powiązanych	(2)	18
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych wobec jednostek pozostałych	1 017	3 478
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w rachunku przepływów pieniężnych	9 712	15 103

Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Wypłacona dywidenda	6 670	24 567
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	6 670	24 567

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rozliczenia międzyokresowe (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(874)	(270)
Zaokrąglenie	1	
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(875)	(270)

Zysk/(strata) z działalności inwestycyjnej (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Wartość zlikwidowanego środka trwałego	150	2
Koszt sprzedanego środka trwałego	-	2
Przychody ze sprzedaży środka trwałego	(20)	(12)
Zmiana zysku z działalności inwestycyjnej w rachunku przepływów pieniężnych	130	(8)

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

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Zarząd	2	2
Planowanie i budowa sieci telekomunikacyjnych	314	315
Utrzymanie sieci telekomunikacyjnych	315	318
Pracownicy wsparcia	88	91
Zatrudnienie, razem	719	726

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 2019 i dnia 31 grudnia 2018 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego*)	31	31
Razem, w tym:	31	31
- należne na dzień bilansowy	31	31
- wypłacone na dzień bilansowy	-	-

*) Zarówno w 2019 jak i 2018 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 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Zarząd Spółki	1 648	1 649
Rada Nadzorcza	-	-
Wynagrodzenia, razem	1 648	1 649

W roku zakończonym 31 grudnia 2019 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 2019 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 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Zakupy	1 194	4 917
Sprzedaż	100 153	106 791
Zapłacone dywidendy	3 335	12 283

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	10 572	23 780
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	955	857
Inne należności	-	-
Inne zobowiązania	6	4

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Orange Polska S.A.

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Zakupy	1 423	9 507
Sprzedaż	101 631	106 035
Zapłacone dywidendy	3 335	12 283

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	11 042	12 748
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	1 475	1 747
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 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Zakupy	26	821

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Inne zobowiązania	17	-

Podmioty powiązane z T-Mobile Polska S.A.

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Zakupy	31	24

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	4	4
Inne zobowiązania		

c) Transakcje zawarte na warunkach nierynkowych

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 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 97% 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 2019 roku	Na żądanie	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Pozostałe zobowiązania nie finansowe	-	4 870	-	-	-	4 870
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	26 170	-	-	-	26 170
	-	31 040	-	-	-	31 040

31 grudnia 2018 roku	Na żądanie	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Pozostałe zobowiązania nie finansowe	-	4 584	-	-	-	4 584
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	29 087	-	-	-	29 087
	-	33 671	-	-	-	33 671

37. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, to jest do 24 marca 2020 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu.