

NETWORKS! Sp. z o.o.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2020 ROKU
SPORZĄDZONEGO ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI**

Warszawa, 21 czerwca 2021 roku

Spis treści

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	4
1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH 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	9
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.....	10
18. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY.....	10
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 PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ...	14
28. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPEŁYWÓW 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 TRANSAKCYJACH 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 21 czerwca 2021 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 21 czerwca 2021 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 2020 roku

(w tysiącach złotych)	Nabyte koncesje, licencje i podobne wartości	Razem
<u>Wartość początkowa</u>		
Saldo otwarcia	50 089	50 089
Zwiększenia, w tym:	7 252	7 252
Transfery	7 252	7 252
Zmniejszenia, w tym:	(7 233)	(7 233)
Likwidacja	(7 233)	(7 233)
Saldo zamknięcia	50 108	50 108
<u>Umorzenie</u>		
Saldo otwarcia	(39 875)	(39 875)
Zwiększenia, w tym:	(8 614)	(8 614)
Amortyzacja okresu	(8 614)	(8 614)
Zmniejszenia, w tym:	6 892	6 892
Likwidacja	6 892	6 892
Saldo zamknięcia	(41 597)	(41 597)
Odpisy aktualizujące	-	-
<u>Wartość netto</u>		
Saldo otwarcia	10 214	10 214
Saldo zamknięcia	8 511	8 511

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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)
<u>Odpisy aktualizujące</u>	-	-
<u>Wartość netto</u>		
Saldo otwarcia	14 244	14 244
Saldo zamknięcia	10 214	10 214

W listopadzie 2020 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.

Zmiany okresów użytkowania zostały wprowadzone z efektem od 1 stycznia 2020 roku.

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

(w tysiącach złotych)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	53 580	244	2 229	3 378	59 431
Zwiększenia, w tym:	3 532	8	728	9 365	13 633
Nabywanie	-	-	-	20 885	20 885
Transfery	3 532	8	728	(11 520)	(7 252)
Zmniejszenia, w tym:	(797)	-	(1)	-	(798)
Likwidacja i sprzedaż	(797)	-	(1)	-	(798)
Transfery	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	56 315	252	2 956	12 743	72 266
Umorzenie					
Saldo otwarcia	(44 461)	(107)	(1 623)	-	(46 191)
Zwiększenia, w tym:	(3 499)	(36)	(114)	-	(3 649)
Amortyzacja okresu	(3 499)	(36)	(114)	-	(3 649)
Zmniejszenia, w tym:	797	-	1	-	798
Likwidacja i sprzedaż	797	-	1	-	798
Saldo zamknięcia	(47 163)	(143)	(1 736)	-	(49 042)
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Wartość netto					
Saldo otwarcia	9 119	137	606	3 378	13 240
Saldo zamknięcia	9 152	109	1 220	12 743	23 224

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
Nabywanie	-	-	-	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

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Spółka zarówno w roku 2019, jak i bieżącym nie użytkowała wiecej żadnych gruntów. Zarówno na dzień 31 grudnia 2020 roku, jak i 31 grudnia 2019 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 2020 roku wynosi 36 mln PLN.

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 20 885 tysięcy złotych (w 2019 roku odpowiednio 8 746 tysięcy złotych).

Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2021 wynoszą 21 400 tysięcy złotych.

7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 685	5 640
Pozostałe opłaty	-	2
Razem długoterminowe	5 685	5 642
Ubezpieczenia	65	69
Usługa informatyczna	24	28
Pozostałe opłaty	34	8
Razem krótkoterminowe	123	105

8. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2020 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 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 bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

31 grudnia 2020 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 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%

9. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

W latach 2020 oraz 2019 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 30 czerwca 2020 r. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2019 w kwocie 5 508 tysięcy złotych na wypłatę dywidendy.

10.2 Podział zysku za rok bieżący

Zarząd Spółki rekomenduje zysk osiągnięty za rok obrotowy 2020 w kwocie 4 786 tysięcy złotych przeznaczyć w następujący sposób:

- część zysku w kwocie 3 863 tysiące złotych w postaci wypłaty dywidendy dla udziałowców;
- część zysku w kwocie 923 tysiące złotych wyłączyć z podziału między Wspólników i przeznaczyć na wypłaty dla pracowników Spółki.

11. REZERWY

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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 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 2020 roku	931	2 260	1 258	8 066	2 883	15 398
Zwiększenia	-	169	107	7 522	1 599	9 397
Wykorzystanie	-	(35)	(208)	(6 829)	(1 420)	(8 492)
Rozwiązanie	(179)	-	-	(590)	(379)	(1 148)
Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku, w tym:	752	2 394	1 157	8 169	2 683	15 155
Długoterminowe	752	2 310	-	-	-	3 062
Krótkoterminowe	-	84	1 157	8 169	2 683	12 093

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

12. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W bieżącym okresie obrotowym Spółka nie dokonywała odpisu aktualizującego należności.

W roku 2019 Spółka dokonywała odpisu aktualizującego pozostałej należności dotyczącej kary umownej na całą wartość w kwocie 5 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 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Pożyczki udzielone pracownikom	543	612
Środki pieniężne	1 064	832
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	(1 607)	(1 444)

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Wpłaty wniesione do funduszu w okresie	1 103	901
Bezzwrotne wydatki funduszu	940	674

14. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku.

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

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 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. W dniu 7 maja 2021r. Sąd wydał wyrok korzystny dla Spółki. Do dnia podpisania sprawozdań wyrok jest nieprawomocny. Do dnia podpisania sprawozdań nie wpłynęła apelacja Powoda. Ryzyko związane z roszczeniem szacowane na kwotę nie więcej niż 488,6 tysięcy złotych, plus odsetki, pozostaje objęte rezerwą w 100%.

16. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

17. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiadała innych umów nieuwzględnionych w bilansie.

18. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2020 i 2019 roku była następująca:

Rodzaj działalności (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
1. Przychody ze sprzedaży usług dla Orange Polska S.A	99 132	101 589
2. Przychody ze sprzedaży usług dla T-Mobile Polska S.A.	100 562	100 135
3. Przychody ze sprzedaży usług dla pozostałych.	4 324	6 120
Przychody netto ze sprzedaży, razem	<u>204 018</u>	<u>207 844</u>

W roku bieżącym całość przychodów ze sprzedaży została osiągnięta w obrocie krajowym.

W roku 2019 przychody ze sprzedaży osiągnięte w obrocie krajowym stanowiły kwotę 207 821 tysięcy złotych, w obrocie zagranicznym 23 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 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
1. Zaliczki na dostawy	104	25
Ogółem zapasy w cenie sprzedaży netto	<u>104</u>	<u>25</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 2020 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 2020 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 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Zysk/ (strata) brutto	6 390	7 285
(+/-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	327	(9)
- Przychody rozpoznane memoriałowo	333	1 015
- Przychody nie będące przychodami bieżącego roku	(6)	(1 024)
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	11 385	8 642
- PFRON	1 008	959
- koszty użytkowania samochodów służbowych	1 014	1 068
- koszty reprezentacji	17	5
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową	1 756	1 257
- korekta podatkowa dotyczące sprzedaży/likwidacji środków trwałych	(1 277)	(371)
- odpis aktualizujący należności	(432)	5
- odsetki podatkowe	6	4
- inne koszty rozpoznane memoriałowo	736	(1 041)
- rezerwa na urlopy	107	(609)
- rezerwa na premie i inne świadczenia	8 277	6 840
- rezerwa emerytalna	169	519
- inne różnice trwałe	4	6
(+/-) Inne różnice	(2 322)	(848)
- wykorzystanie rezerwy na premie i inne	(8 249)	(8 655)
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	(35)	(9)
- wykorzystanie rezerwy na niewykorzystane urlopy	(208)	(59)
- wykorzystanie memoriału	6 170	7 875
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	15 780	15 070
Stawka podatkowa	19%	19%
Kwota teoretycznego podatku	2 998	2 863
Obniżenie podatku dochodowego z tyt. wykorzystania straty z lat ubiegłych	-	-
Podatek dochodowy (bieżący)	2 998	2 863
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu rozliczenia podatku dochodowego roku ubiegłego	(1 170)	(1 270)
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(224)	184
Podatek dochodowy – razem	1 604	1 777

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 2020 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 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 2020</i>	<i>31 grudnia 2019</i>	<i>31 grudnia 2020</i>	<i>31 grudnia 2019</i>
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	(748)	(841)	93	181
Przychody rozpoznane memoriałowo	(4)	(90)	86	201
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>(752)</u>	<u>(931)</u>	179	382
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Świadczenia dla pracowników - premie i inne	2 084	2 102	18	325
Rezerwy na odpisy emerytalne	455	429	(26)	(96)
Rezerwa z tytułu niewykorzystanego urlopu	220	239	19	127
Koszty rozpoznane memoriałowo	2 148	2 008	(140)	198
Różnice ujemne na środkach trwałych	778	780	2	13
Odpis aktualizujący należności	-	82	82	(1)
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	-	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>5 685</u>	<u>5 640</u>	(45)	566
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			<u>(224)</u>	<u>184</u>

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

23. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	67	20
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	67	20
Inne przychody operacyjne, w tym:	1 549	914
- użytkowanie samochodów służbowych do celów prywatnych	811	807
- kary umowne i odszkodowania	29	7
- wynagrodzenie płatnika	33	34
- refaktury	164	60
- rozwiązanie rezerwy na sprawy sądowe i odszkodowania	508	-
- inne	4	6
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 616	934

24. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Inne koszty operacyjne, w tym:	781	214
- koszty likwidacji środków trwałych	342	150
- noty korygujące	439	49
- pozostałe rezerwy	-	6
Pozostałe koszty operacyjne, razem	781	214

25. PRZYCHODY FINANSOWE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Odsetki, w tym:	48	183
- odsetki bankowe	48	183
- odsetki od pozostałych kontrahentów	-	-
Przychody finansowe, razem	48	183

26. KOSZTY FINANSOWE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Odsetki, w tym:	90	108
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	84	103
- odsetki budżetowe	6	5
Inne, w tym:	129	160
- różnice kursowe	84	101
- dyskonto dot. świadczeń pracowniczych	45	59
Koszty finansowe, razem	219	268

27. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Środki pieniężne w banku	28 508	27 706
- rachunki bieżące	2 002	3 871
- lokaty krótkoterminowe	25 352	22 913
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	90	90
- ZFŚS	1 064	832
Środki pieniężne, razem	28 508	27 706

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

Zobowiązania (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	8 710	(2 631)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych wobec jednostek powiązanych	(87)	(2)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych wobec jednostek pozostałych	(9 030)	1 017
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	(407)	(1 616)

Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Zakupy inwestycyjne w bieżącym roku	20 817	8 746
Przejęcie inwestycji w koszty	-	(49)
Kapitalizacja	68	-
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych wobec jednostek powiązanych	(87)	(2)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych wobec jednostek pozostałych	(9 030)	1 017
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w rachunku przepływów pieniężnych	11 768	9 712

Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Wypłacona dywidenda	5 508	6 670
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	5 508	6 670

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rozliczenia międzyokresowe (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(57)	874
Zaokrąglenie	-	1
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(57)	875

Zysk/(strata) z działalności inwestycyjnej (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Wartość zlikwidowanego środka trwałego	341	150
Koszt sprzedanego środka trwałego	-	-
Przychody ze sprzedaży środka trwałego	(67)	(20)
Zmiana zysku z działalności inwestycyjnej w rachunku przepływów pieniężnych	274	130

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

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Zarząd	2	2
Planowanie i budowa sieci telekomunikacyjnych	309	314
Utrzymanie sieci telekomunikacyjnych	309	315
Pracownicy wsparcia	88	88
Zatrudnienie, razem	708	719

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 2020 i dnia 31 grudnia 2019 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego*)	33	31
Razem, w tym:	33	31
- należne na dzień bilansowy	33	31
- wypłacone na dzień bilansowy	-	-

*) W 2020 roku decyzją Rady Nadzorczej do badania sprawozdań finansowych została wybrana firma Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa. W roku 2019 audytorem Spółki była Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa (podmiot z tej samej grupy Grant Thornton).

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 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Zarząd Spółki	1 905	1 648
Rada Nadzorcza	-	-
Wynagrodzenia, razem	1 905	1 648

W roku zakończonym 31 grudnia 2020 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 2020 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 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Zakupy	4 875	5 095
Sprzedaż	100 581	100 153
Zapłacone dywidendy	2 754	3 335

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	11 249	10 572
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	580	955
Inne należności	-	-
Inne zobowiązania	43	6

NETWORKS! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Orange Polska S.A.

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Zakupy	8 677	9 383
Sprzedaż	99 276	101 631
Zapłacone dywidendy	2 754	3 335

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	10 620	11 042
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	1 522	1 475
Inne zobowiązania	39	3

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 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Zakupy	811	26

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	137	-
Inne zobowiązania	31	17

Podmioty powiązane z T-Mobile Polska S.A.

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Zakupy	45	31

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 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 2020 roku i 31 grudnia 2019 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 SPÓLEK 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% 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 2020 roku	Na żądanie	Poniżej 3 miesiący	Od 3 do 12 miesiący	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Pozostałe zobowiązania nie finansowe	-	5 291	-	-	-	5 291
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	34 459	-	-	-	34 459
	-	39 750	-	-	-	39 750

31 grudnia 2019 roku	Na żądanie	Poniżej 3 miesiący	Od 3 do 12 miesiący	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

37. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, to jest do 21 czerwca 2021 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu.