

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Kursy wymiany walut obcych

	01.01.2021-31.12.2021		01.01.2020-31.12.2020	
	Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	Kurs średni w okresie	Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	Kurs średni w okresie
Kurs wymiany EUR na PLN	4,5994	4,5660	4,6148	4,4449
Kurs wymiany USD na PLN	4,0600	3,8615	3,7584	3,8978

2. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

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

Grupa dokonała aktualizacji polityki rachunkowości w zakresie zmiany systemu informatycznego, w którym prowadzone są księgi rachunkowe poszczególnych spółek z Grupy.

3. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

W bieżącym roku obrotowym Grupa dokonała korekty wyniku lat ubiegłych – w 2020 roku część kosztów licencji została skapitalizowana i zaprezentowana w pozycji bilansowej „Środki trwale w budowie”, a zamiast tego powinny zostać ujęte w rachunku zysków i strat odpowiednio w kosztach operacyjnych jako koszt usług obcych. Wartość rozpoznanych kosztów wyniosła 2 730 110,77 zł kosztów dotyczących licencji.

Dodatkowo Grupa dokonała przeniesienia przyjętych wartości niematerialnych i prawnych ze środków trwałych w budowie na wartości niematerialne i prawne w kwocie 10 677 225,84 zł.

Zmiany danych porównawczych w związku z wprowadzonymi korektami do lat ubiegłych zaprezentowano poniżej.

AKTYWA		Przekształcony Stan na dzień 31.12.2020 zł	Zatwierdzony Stan na dzień 31.12.2020 zł	Zmiana zł
A.	Aktywa trwałe	705 091 290,67	707 821 401,44	(2 730 110,77)
I	Wartości niematerialne i prawne	22 370 091,30	11 692 125,30	10 677 966,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	22 370 091,30	11 692 125,30	10 677 966,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	682 665 021,12	696 073 097,89	(13 408 076,77)
2.	Środki trwale w budowie	336 344 670,44	349 752 747,21	(13 408 076,77)
		Przekształcony zł	Zatwierdzony zł	Zmiana zł
B.	Aktywa obrotowe	295 804 034,06	295 804 034,06	-
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-
D.	Udziały własne	-	-	-
Aktywa razem		1 000 895 324,73	1 003 625 435,50	(2 730 110,77)

	zł	zł	zł
A. Kapitał własny	(71 951 104,37)	(69 220 993,60)	(2 730 110,77)
VI Zysk/(strata) netto	(45 980 754,23)	(43 250 643,46)	(2 730 110,77)
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 072 846 429,10	1 072 846 429,10	-
Pasywa razem	1 000 895 324,73	1 003 625 435,50	(2 730 110,77)

	Przekształcony	Zatwierdzony	
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2020-31.12.2020	
	zł	zł	zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	11 393 112,77	11 393 112,77	-
B. Koszty działalności operacyjnej	(56 802 137,44)	(54 072 026,67)	(2 730 110,77)
III Usługi obce	(32 285 942,43)	(29 555 831,66)	(2 730 110,77)
C. Strata na sprzedaży (A+B)	(45 409 024,67)	(42 678 913,90)	(2 730 110,77)
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 520 328,88	4 520 328,88	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	(230 759,41)	(230 759,41)	-
F. Strata z działalności operacyjnej (C+D+E)	(41 119 455,20)	(38 389 344,43)	(2 730 110,77)
G. Przychody finansowe	72 942,27	72 942,27	-
H. Koszty finansowe	(2 988 549,55)	(2 988 549,55)	-
I. Zysk/(strata) brutto (F+G+H)	(44 035 062,48)	(41 304 951,71)	(2 730 110,77)
J. Podatek dochodowy	(1 945 691,75)	(1 945 691,75)	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-
L. Zysk/(strata) netto (I+J+K)	(45 980 754,23)	(43 250 643,46)	(2 730 110,77)

4. Połączenie spółek handlowych

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie, nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.

5. Działalność zaniechana

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

6. Istotne zdarzenia w ciągu roku obrotowego

W ciągu bieżącego roku obrotowego miały miejsce następujące istotne zdarzenia, mające wpływ na działalność Grupy:

Umowa Kredytowa (tzw. Projekt REFI)

Dnia 22 lipca 2021 roku Spółka wraz z pozostałymi spółkami w Grupie (Nexera Sp. z o.o., NF” oraz NF2) zawarła Umowę Kredytową z konsorcjum banków: Europejski Bank Inwestycyjny, ING Bank Śląski S.A., Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A., Santander Bank Polska S.A. oraz Bank Gospodarstwa Krajowego na łączną kwotę ponad 1 mld złotych. Pozyskane finansowanie zostanie przede wszystkim przeznaczone na inwestycje w zakresie rozwoju sieci światłowodowych w regionach, gdzie NEXERA prowadzi swoją działalność. Otrzymane środki pozwolą przekroczyć liczbę 700 tys. adresów, które docelowo znajdują się w zasięgu sieci światłowodowej NEXERA. Środki uzyskane z Umowy Kredytowej w części posłużyły także całkowitej spłacie (refinansowaniu) zobowiązań Spółki wynikających z poprzednio obowiązującej umowy kredytu (z dnia 19 grudnia 2017 roku) zawartej z ING Bank Śląski S.A. i Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.

Wraz z Umową Kredytu Spółka (oraz inne spółki z Grupy) zawarły także szereg dokumentów zabezpieczeń, na podstawie których ustanowione zostały zabezpieczenia wierzytelności banków wynikających Umowy Kredytowej.

Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje rozwój wydarzeń oraz wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki. Spółka realizuje wszystkie decyzje i zalecenia organów oraz na bieżąco monitoruje sytuację.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki uznaje, że zdiagnozowane uprzednio obszary potencjalnego ryzyka związanego z pandemią COVID-19 istotnie zostały zminimalizowane. Do ryzyk tych jeszcze na początku 2022 roku zaliczały się przede wszystkim utrudnienia związane z pozyskaniem pozwoleń na budowę sieci zarówno od podmiotów publicznych (takich jak jednostki samorządu terytorialnego, zarządcy dróg itp.), jak i od osób prywatnych, co negatywnie wpływało w okresie sprawozdawczym na dynamikę prowadzenia inwestycji. Jednakże z chwilą daleko idącego złagodzenia obostrzeń związanych z zapobieganiem rozszerzania się COVID-19 przez właściwe instytucje państwowe, jak również w związku z nabyciem przez populację pewnego stopnia odporności na wirusa powodującego chorobę (w związku ze szczepieniami lub z powodu przebycia choroby), sytuacja zaczęła się w tym zakresie stabilizować i stopniowo wracać do poziomu sprzed wybuchu pandemii.

Jednocześnie w toku roku 2021 Spółka wprowadziła szereg rozwiązań mających na celu usprawnienie codziennego funkcjonowania Spółki z zachowaniem dbałości o zdrowie i życie swoich pracowników, w tym w szczególności pracę – w zależności od aktualnego poziomu zakażeń – w trybie zdalnym lub hybrydowym (tj. w podziale na pracowników świadczących pracę w trybie zdalnym i stacjonarnym). Zdecydowana większość spotkań, w tym również posiedzeń Rady Nadzorczej Spółki, została przeprowadzona za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość w miejsce spotkań stacjonarnych.

Rok 2021 był zatem kolejnym rokiem, w którym sytuacja związana z COVID-19, w tym w szczególności konieczność zachowania dystansu społecznego, udowodniła, że posiadanie stabilnego i szybkiego łącza internetowego ma podstawowe znaczenie dla funkcjonowania w wielu sferach – zarówno dla osób fizycznych, jak i przedsiębiorstw oraz instytucji publicznych. W okolicznościach wywołanych pandemią internet stanowił bowiem istotne rozwiązanie zastępcze dla obszarów związanych w szczególności z pracą, edukacją, zdrowiem i administracją publiczną, poprzez zapewnienie możliwości nauczania i pracy zdalnej, świadczenia teleporad

medycznych, zapewniania usług e-administracji oraz rozrywki. Zarząd Spółki liczy, że w obliczu istotnie zwiększonego zapotrzebowania na komunikację poprzez sieć internetową, nowe rozwiązania wspierające realizację inwestycji teleinformatycznych przyspieszą realizację misji Grupy Nexera, szczególnie w małych miejscowościach i na terenach wiejskich.

Zarząd wskazuje, że kontynuacja stanu pandemii COVID-19 w 2021 roku i jej wpływ na gospodarkę nie powodują konieczności wprowadzenia korekt w sprawozdaniu finansowym za okres zakończony 31 grudnia 2021 r.

Założenie spółki zależnej od Spółki – NF3

W dniu 19 października 2021 roku Spółka utworzyła spółkę zależną, tj. NF3, w której objęła 100 % udziałów. Głównym przedmiotem działalności NF3 jest działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej.

Intencją Grupy jest, aby NF3 w 2022 roku została wpisana do rejestru przedsiębiorców telekomunikacyjnych.

NF3 stanowi kolejną (obok NF oraz NF2) spółkę celową do przeprowadzania w Grupie transakcji fuzji i przejęć. Wykorzystanie w tym celu NF3 pozwoli w ocenie Zarządu Spółki oddzielić ryzyka związane z poszczególnymi transakcjami od aktywów nabytych od poprzednich celów M&A, a także od aktywów Nexery Sp. z o.o. (to jest spółki w Grupie, która prowadzi działalność operacyjną w najszerszym zakresie).

Nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa IT PARTNERS TELCO:

W dniu 17 czerwca 2021 roku NF zawarła z „IT Partners Telco” Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (KRS 0000239000) umowę zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa tej spółki, na podstawie której Spółka zakupiła od „IT Partners Telco” sp. z o.o. sieć światłowodową zlokalizowaną w Sandomierzu (województwo świętokrzyskie). W rezultacie Spółka poszerzyła sieć Nexery o ponad 11,6 kilometrów sieci światłowodowej, przez co zasięgiem sieci objętych zostało dodatkowo 5 014 gospodarstw domowych

Realizacja projektów w ramach POPC2 i POPC3

W czasie realizacji projektów POPC2 oraz POPC3, w tym w okresie sprawozdawczym, wystąpiły zdarzenia, których Nexera Sp. z o.o. nie była w stanie przewidzieć pomimo dołożenia należytej staranności na etapie sporządzania stosownych wniosków o dofinansowanie, a które w sposób negatywny wpłynęły na terminowość realizacji poszczególnych etapów projektów. Powyższe skutkowało koniecznością wprowadzania, za zgodą i w porozumieniu z CPPC, stosownych zmian zarówno w umowach z CPPC, jak i z wykonawcami Nexery Sp. z o.o., tj. podmiotami realizującymi na rzecz Nexery Sp. z o.o. roboty budowlane, dostawy i usługi. Zdarzenia, o których mowa, były poza kontrolą Nexery Sp. z o.o. i wynikały np. ze znacznych opóźnień lub niemożliwości uzyskania niezbędnych pozwoleń administracyjnych, opóźnień lub niemożliwości skorzystania z istniejącej infrastruktury technicznej (słupy i kanalizacja teletechniczna), a także były związane z istotnym wzrostem kosztów usług, opóźnieniem i brakiem dostępu do prywatnych nieruchomości, przez które zgodnie z projektem miała przebiegać sieć, a także zmianą prawa (likwidacja jednostek oświatowych), ograniczeniem dostępności siły roboczej oraz sprzętu na rynku podwykonawców. Wystąpienie takich i innych zdarzeń było niezwłocznie komunikowane CPPC.

Nadto na opóźnienie realizacji projektów POPC2 oraz POPC3 wpływ miał utrzymujący się stan pandemii COVID-19, co wpłynęło na niektóre procesy związane z realizacją projektów. Największe wyzwania i przyczyny opóźnień dotyczyły:

- (i) wprowadzenia pracy zdalnej pracowników skutkującej niższą efektywnością pracy;
- (ii) utrudnionym dostępem i ograniczoną komunikacją z urzędami i organami administracji publicznej, w szczególności z jednostkami samorządu terytorialnego, w celu pozyskania dokumentacji oraz zgód i pozwoleń, co przejawiało się zawieszoną współpracą bezpośrednią, wydłużonym czasem reakcji urzędów, znacznymi opóźnieniami w pozyskiwaniu decyzji i niezbędnych uzgodnień (np. wypisy z ewidencji gruntów, pozyskiwanie map, decyzji o zajęciu pasa drogowego);
- (iii) braków w zasobach ludzkich wynikających z zapadania na chorobę COVID-19, izolacji lub kwarantanny pracowników oraz rezygnacji z pracy wymagającej stałego kontaktu z innymi osobami, a także faktycznego wyeliminowania możliwości pozyskiwania pracowników z zagranicy (w wyniku zamknięcia granic);
- (iv) ograniczeń lub opóźnień dostaw w wyniku przerwania światowego łańcucha dostaw;
- (v) obniżonej skłonności osób fizycznych do kontaktu z pracownikami i wykonawcami NEXERY w celu pozyskania zgód na wejście na nieruchomości oraz realizację prac budowlanych. Przelamanie tych utrudnień, szczególnie na obszarach wiejskich, gdzie w dużej mierze realizowane są Projekty POPC, było niezwykle trudne i wymagające.

Wpływ ten został dostrzeżony przez ustawodawcę, który na mocy tzw. specustawy covidowej dotyczącej realizacji projektów unijnych (tj. ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 (Dz. U. z 2021 r. poz. 986, z późn. zm.)) wydłużył ex-lege czas realizacji wszystkich projektów unijnych o trzy miesiące oraz umożliwił kolejne wydłużenia.

W związku z zaistniałymi opóźnieniami Nexera Sp. z o.o. zawarła z CPPC odpowiednie aneksy umożliwiające realizację projektów w późniejszych niż pierwotnie uzgodnionych terminach. Aneksy te dotyczą zarówno programu POPC2 jak i POPC3. Terminy realizacji POPC2 zostały wydłużone o 14-21 miesięcy, w zależności od projektu, a termin realizacji POPC3 został wydłużony o trzy miesiące. Podkreślenia wymaga jednak fakt, że aneksy te zawierane były przed tzw. trzecią falą COVID-19, która spowodowała dalsze opóźnienia i utrudnienia. Nexera Sp. z o.o. podejmuje szereg działań mających na celu wyeliminowanie negatywnych skutków tzw. trzeciej fali. Nie można jednak wykluczyć, że nastąpią dalsze przesunięcia w terminach zakończenia poszczególnych projektów, przy czym nieprzekraczalnym terminem jest termin rozliczenia obecnej unijnej perspektywy finansowej 2014-2020, tj. dzień 31 grudnia 2023 r.

Realizacja projektów w ramach POPC4

W 2020 roku Nexera Sp. z o.o. zawarła ze Skarbem Państwa reprezentowanym przez CPPC kolejne umowy o dofinansowanie na realizację projektów w ramach czwartego naboru ww. programu (POPC4).

W związku z powyższym Nexera Sp. z o.o. otrzymuje dofinansowanie na realizację projektów polegających na budowie sieci światłowodowej o przepustowości min. 100 Mb/s w kolejnych 6 obszarach konkursowych

w ramach dotychczasowych 4 regionów (Region Warmii i Mazur, Region Kujaw z Pomorzem i Mazowszem, Region Łódzki i Region Świętokrzyski) (tj. łącznie w 20 obszarach).

Projekty POPC4 są po części narażone na podobne ryzyka jak te opisane w odniesieniu do projektów POPC2 i POPC3.

Tym niemniej Nexera Sp. z o.o. w toku 2021 roku przeprowadziła stosowne postępowania konkursowe i wyłoniła wykonawców, z którymi zawarte zostały umowy ramowe dotyczące realizacji prac i robót związanych z projektami POPC4. Realizacja przedmiotowych projektów jest w toku.

Reorganizacja

Na przełomie lat 2021 i 2022 przeprowadzony został proces reorganizacji w Grupie NEXERA, w wyniku którego część pracowników i stałych współpracowników Spółki została zatrudniona od 2022 roku w Nexerze Sp. z o.o., zaś odpowiednio umowy o pracę lub współpracę zawarte ze Spółką zostały rozwiązane. Reorganizacja objęła również przejęcie przez Nexerę Sp. z o.o. praw i obowiązków Spółki wynikających z innych zawartych przez Spółkę z podmiotami trzecimi wybranych umów, w tym w szczególności dotyczących zagadnień operacyjnych i IT oraz nabycie przez Nexerę Sp. z o.o. od Spółki wybranych rzeczy ruchomych i praw (w tym praw własności intelektualnej o przemysłowej oraz licencji) związanych z działalnością operacyjną Nexery Sp. z o.o.

Reorganizacja miała na celu oddzielenie funkcji właścicielskich (sprawowanych przez Spółkę) i operacyjnych wykonywanych przez pozostałe spółki z Grupy NEXERA (w tym przede wszystkim Nexerę Sp. z o.o.) oraz dalszą intensyfikację i poprawę wydajności procesów operacyjnych.

7. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji Grupy

Nie występują żadne informacje niewymienione w sprawozdaniu finansowym, które w istotny sposób wpływają na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Grupy.

8. Zatrudnienie

Na dzień bilansowy Spółki zależne nie zatrudniały pracowników. Końcoworoczne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w Jednostce dominującej w ciągu roku obrotowego wyniosło:

Rok obrotowy	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy umysłowi	24	21
Końcoworoczne zatrudnienie ogółem	24	21

9. Wartości niematerialne i prawne

	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2021	26 113 152,76	-	26 113 152,76
Zwiększenia:	5 286 051,68	555 854,71	5 841 906,39
- nabycie	4 939 396,97	555 854,71	5 495 251,68
- przeniesienie	346 654,71	-	346 654,71
Wartość brutto na 31.12.2021	31 399 204,44	209 200,00	31 608 404,44
Umorzenie na 01.01.2021	3 743 061,46	-	3 743 061,46
Zwiększenia:	5 640 822,50	-	5 640 822,50
- amortyzacja	5 640 822,50	-	5 640 822,50
Umorzenie na 31.12.2021	9 383 883,96	-	9 383 883,96
Wartość netto			
Stan na 01.01.2021	22 370 091,30	-	22 370 091,30
Stan na 31.12.2021	22 015 320,48	209 200,00	22 224 520,48

	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2020	8 416 430,10	922 946,50	9 339 376,60
Zwiększenia:	17 696 722,66	1 406 286,77	19 103 009,43
- nabycie	15 367 489,39	1 406 286,77	16 773 776,16
- przeniesienie	2 329 233,27	-	2 329 233,27
Wartość brutto na 31.12.2020	26 113 152,76	-	26 113 152,76
Umorzenie na 01.01.2020	1 386 178,09	-	1 386 178,09
Zwiększenia:	2 356 883,37	-	2 356 883,37
- amortyzacja	2 356 883,37	-	2 356 883,37
Umorzenie na 31.12.2020	3 743 061,46	-	3 743 061,46
Wartość netto			
Stan na 01.01.2020	7 030 252,01	922 946,50	7 953 198,51
Stan na 31.12.2020	22 370 091,30	-	22 370 091,30

10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Rok obrotowy	01.01.2021-31.12.2021	planowane
	zł	zł
Rzeczowe aktywa trwałe	365 651 941,94	630 940 000,00
Wartości niematerialne i prawne	5 495 251,68	7 200 000,00
Razem	371 147 193,62	638 140 000,00
w tym na ochronę środowiska	-	-

11. Rzeczowe aktywa trwałe

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2021	91 021,90	367 207 360,19	93 651,34	336 344 670,44	703 736 703,87
Zwiększenia:	28 961,00	350 864 150,28	336 040,00	370 943 702,47	722 172 853,75
- nabycie	28 961,00	3 226 817,39	336 040,00	294 443 624,67	298 035 443,06
- przeniesienie	-	347 637 332,89	-	-	347 637 332,89
- nabycie w formie aportu środków trwałych	-	-	-	34 458 650,00	34 458 650,00
- kapitalizacja kosztów odsetkowych	-	-	-	33 102 760,28	33 102 760,28
- kapitalizacja kosztów finansowych (SCN + prowizja)	-	-	-	6 375 636,25	6 375 636,25
- płatności odsetkowe (IRS)	-	-	-	2 182 998,88	2 182 998,88
- kapitalizacja kosztów zabezpieczenia kredytu	-	-	-	380 032,39	380 032,39
Zmniejszenia:	(91 021,90)	(329 492,01)	(93 651,34)	(347 900 338,23)	(348 414 503,48)
- sprzedaż	(91 021,90)	(268 262,67)	(93 651,34)	-	(452 935,91)
- likwidacja	-	(61 229,34)	-	-	(61 229,34)
- przeniesienie	-	-	-	(347 637 332,89)	(347 637 332,89)
- reklasyfikacja na koszty operacyjne	-	-	-	(263 005,34)	(263 005,34)
Wartość brutto na 31.12.2021	28 961,00	717 742 018,46	336 040,00	359 388 034,68	1 077 495 054,14
Umorzenie na 01.01.2021	5 724,07	20 984 774,01	81 184,67	-	21 071 682,75
Zwiększenia:	9 057,92	17 924 963,72	286 596,00	-	18 220 617,64
- amortyzacja	9 057,92	17 924 963,72	286 596,00	-	18 220 617,64
Zmniejszenia:	(7 809,99)	(214 632,68)	(84 584,67)	-	(307 027,34)
- sprzedaż	(7 809,99)	(209 941,47)	(84 584,67)	-	(302 336,13)
- likwidacja	-	(4 691,21)	-	-	(4 691,21)
Umorzenie na 31.12.2021	6 972,00	38 695 105,05	283 196,00	-	38 985 273,05
Wartość netto					
Stan na 01.01.2021	85 297,83	346 222 586,18	12 466,67	336 344 670,44	682 665 021,12
Stan na 31.12.2021	21 989,00	679 046 913,41	52 844,00	359 388 034,68	1 038 509 781,09

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2020	91 021,90	189 716 227,29	93 651,34	233 993 659,63	423 894 560,16
Zwiększenia:	-	177 511 284,90	-	272 847 385,09	450 358 669,99
- nabycie	-	13 436 368,78	-	201 714 215,82	215 150 584,60
- przeniesienie	-	164 074 916,12	-	-	164 074 916,12
- nabycie w formie aportu środków trwałych	-	-	-	42 232 000,00	42 232 000,00
- kapitalizacja kosztów odsetkowych	-	-	-	27 408 394,25	27 408 394,25
- kapitalizacja kosztów finansowych (SCN + prowizja)	-	-	-	421 960,43	421 960,43
- płatności odsetkowe (IRS)	-	-	-	1 070 814,59	1 070 814,59
Zmniejszenia:	-	(20 152,00)	-	(170 496 374,28)	(170 516 526,28)
- sprzedaż	-	(20 152,00)	-	-	(20 152,00)
- przeniesienie	-	-	-	(164 024 916,12)	(164 024 916,12)
- reklasifikacja na koszty operacyjne	-	-	-	(6 471 458,16)	(6 471 458,16)
Wartość brutto na 31.12.2020	91 021,90	367 207 360,19	93 651,34	336 344 670,44	703 736 703,87
Umorzenie na 01.01.2020	3 448,52	9 015 718,32	77 784,66	-	9 096 951,50
Zwiększenia:	2 275,55	11 982 665,97	3 400,01	-	11 988 341,53
- amortyzacja	2 275,55	11 982 665,97	3 400,01	-	11 988 341,53
Zmniejszenia:	-	(13 610,28)	-	-	(13 610,28)
- sprzedaż	-	(13 610,28)	-	-	(13 610,28)
Umorzenie na 31.12.2020	5 724,07	20 984 774,01	81 184,67	-	21 071 682,75
Wartość netto					
Stan na 01.01.2020	87 573,38	180 700 508,97	15 866,68	233 993 659,63	414 797 608,66
Stan na 31.12.2020	85 297,83	346 222 586,18	12 466,67	336 344 670,44	682 665 021,12

12. Grunty użytkowane wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

13. Środki trwałe niemortyzowane

Spółki z Grupy użytkują obce środki trwałe na podstawie umów najmu, dzierżawy lub umów o podobnym charakterze, które w głównej mierze stanowią najmowane miejsca na słupach, w duktach lub użytkowane kable światłowodowe na potrzeby transmisji pomiędzy PWR a POI. Opłaty za ww. użytkowanie w 2021 roku wyniosły: 22 428 tys. złotych.

Spółki z Grupy posiadają również samochody osobowe używane na podstawie umów leasingu operacyjnego oraz najem biura przy al. Jana Pawła II 29 w Warszawie z dnia 12 marca 2018 roku.

14. Zapasy

Zapasy zostały wykazane w bilansie w wartości netto. Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą 0,00 zł. Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31 grudnia 2020 roku wynosiły 0,00 zł.

15. Odpisy aktualizujące wartość należności

Rok obrotowy	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
	zł	zł
Stan na początek roku	-	-
Zwiększenia	42 599,82	-
Stan na koniec roku	42 599,82	-

16. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Stan na dzień	31.12.2021	31.12.2020
	zł	zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
- opłacone ubezpieczenia	337 682,50	203 430,87
- opłacone czynsze	212,37	-
- domeny, licencje i dostępy	23 004,16	1 797,80
- nabycie projektów na potrzeby budowy sieci	14 484 342,26	16 965 212,32
- usługi doradcze	-	222 914,54
- koszty operacyjno-projektowe	-	150 356,00
- usługi IT	246 267,38	-
- pozostałe	356 047,72	3 691,32
Razem	15 447 556,39	17 547 402,85

17. Kapitał zakładowy

Na dzień 31 grudnia 2021 r. kapitał zakładowy Jednostki dominującej składał się z 120 876 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy.

Struktura własności kapitału zakładowego Spółki na koniec roku obrotowego kształtowała się następująco:

Udziałowiec	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna posiadanych udziałów	Udział procentowy posiadanych głosów
Infracapital (Sense) Limited	103 425	5 171 250,00	86%
Nokia Solutions and Networks OY	17 451	872 550,00	14%
	120 876	6 043 800,00	100%

18. Wynik finansowy netto

- Nexera Sp. z o.o.

W dniu 30 czerwca 2021 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Nexery Sp. z o.o. podjęło uchwałę nr 2 o pokryciu straty za 2020 rok w wysokości 30 058 122,32 zł zyskiem osiągniętym w latach przyszłych.

Zarząd Nexery Sp. z o.o. proponuje przeznaczyć zysk za rok obrotowy 2021 w wysokości 32 012 358,64 zł na pokrycie strat z lat ubiegłych.

- Nexera Holding Sp. z o.o.

W dniu 30 czerwca 2021 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki podjęło uchwałę nr 2 o pokryciu straty za 2020 rok w wysokości 24 774 674,92 zł zyskiem osiągniętym w latach przyszłych.

Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę za rok obrotowy 2021 w wysokości 16 998 266,35 zł zyskiem osiągniętym w latach przyszłych.

- Nexera Fiber Sp. z o.o.

W dniu 30 czerwca 2021 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników NF podjęło uchwałę nr 2 o pokryciu straty za 2020 rok w wysokości 565 845,50 zł zyskiem osiągniętym w latach przyszłych.

Zarząd NF proponuje pokryć stratę za rok obrotowy 2021 w wysokości 1 732 104,28 zł zyskiem osiągniętym w latach przyszłych.

- Nexera F2 Sp. z o.o.

Zarząd NF2 proponuje pokryć stratę za rok obrotowy 2021 w wysokości 301 005,57 zł zyskiem osiągniętym w latach przyszłych.

.

19. Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa według wymagalności

Stan na dzień	31.12.2021 zł	31.12.2020 zł
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 5 lat	502 819 076,89	396 308 457,12
	502 819 076,89	396 308 457,12
W tym:		
- kredyty i pożyczki	502 819 076,89	396 308 457,12
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
- powyżej 1 roku do 3 lat	21 378 598,48	64 231 237,63
- powyżej 3 do 5 lat	21 350 287,87	72 482 519,87
- powyżej 5 lat	301 659 661,42	-
	344 388 547,77	136 713 757,50
W tym:		
- kredyty i pożyczki	344 388 547,77	132 787 042,10
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	3 926 715,40
Razem zobowiązania	847 207 624,66	533 022 214,62

20. Pożyczki i kredyty otrzymane

Pożyczkodawca/Kredytodawca	Nokia Solutions and Networks OY	Infracapital A./Powszechna (SENSE) Limited	ING Bank Śląski S. A./Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S. A.	European Investment Bank/ Santander Bank Polska S.A./ Krajowego/ ING Bank Śląski S.A./Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	
Pożyczka/Kredyt data	2017-2021	2017-2021	19.12.2017	22.07.2021	
Oprocentowanie	stałe	stałe	zmienne	zmienne	
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN	
Data zapadalności	2038	2038	31.12.2024	31.12.2028	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość na 01.01.2021	67 730 315,56	328 578 141,56	138 087 338,64	-	534 395 795,76
Zwiększenie kapitału	10 827 977,00	64 172 023,00	21 000 000,00	200 871 635,20	296 871 635,20
Kapitalizacja odsetek (na środki trwale w budowie)	5 222 959,81	18 882 664,31	3 311 357,42	3 377 059,55	30 794 041,09
Naliczenie odsetek	-	7 404 995,65	-	1 037 397,41	8 442 393,06
Splata odsetek	-	-	(2 916 369,02)	(4 414 456,96)	(7 330 825,98)
Wycena według zamortyzowanego kosztu - skapitalizowane na środkach trwałych w budowie	-	-	5 262 641,21	(10 442 710,63)	(5 180 069,42)
Potrącenie	-	-	(164 744 968,25)	164 744 968,25	-
Wartość na 31.12.2021	83 781 252,37	419 037 824,52	-	355 173 892,82	857 992 969,71
W tym:					
- kapitał	69 656 044,00	353 002 855,00	-	365 616 603,45	788 275 502,45
- odsetki	14 125 208,37	66 034 969,52	-	-	80 160 177,89
- wycena według zamortyzowanego kosztu	-	-	-	(10 442 710,63)	(10 442 710,63)

21. Należności i zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń

Stan na	31.12.2021	31.12.2020
	zł	zł
Należności z tytułu:		
- VAT	26 062 524,64	26 418 742,56
- CIT	15 518,00	-
- PIT	4 585,00	-
Razem	26 082 627,64	26 418 742,56
 Stan na	 31.12.2021	 31.12.2020
	zł	zł
Zobowiązanie z tytułu:		
- VAT	6 907 621,13	11 206,00
- PIT	179 338,00	99 122,00
- ZUS	99 080,87	68 481,08
- opłata za zajęcie pasa drogowego	572 311,95	32 643,22
- pozostałe	10 591,23	-
Razem	7 768 943,18	211 452,30

22. Pozostałe należności

Stan na	31.12.2021	31.12.2020
	zł	zł
Należności od pozostałych jednostek:		
- długoterminowe, z tytułu:		
- instrumentów pochodnych	61 426 934,03	-
	61 426 934,03	-
- krótkoterminowe, z tytułu:		
- kaucji	350 509,30	143 947,68
	350 509,30	143 947,68
Razem	61 777 443,33	143 947,68

W dniu 11 kwietnia 2018 r. Spółka zawarła transakcję zamiany stóp procentowych IRS. Transakcja zamienia płatności odsetkowe z tytułu kredytu ze zmiennej na stałą stopę procentową. Transakcja obejmuje płatności odsetek do dnia 28 marca 2023 r.

W związku z nową Umową Kredytową z dnia 22 lipca 2021 r. Spółka, wraz z pozostałymi spółkami z Grupy, które przystąpiły do Umowy Kredytowej (Nexera, NF, NF2) zawarła w dniu 6 sierpnia 2021 r. nową transakcję zamiany stóp procentowych IRS. Transakcja obejmuje płatności odsetek do dnia 7 sierpnia 2028 r. Instrumenty pochodne ujmowane są w sprawozdaniu finansowym na podstawie wycen otrzymanych od banków, z którymi podpisano odpowiednie umowy.

23. Pozostałe zobowiązania

Stan na	31.12.2021	31.12.2020
	zł	zł
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:		
- krótkoterminowe, z tytułu:		
- zobowiązań inwestycyjnych	86 138 072,82	78 238 096,52
- kaucje, depozyty i wadia	2 144 258,87	2 430 639,90
- pozostałe	10 754,37	14 182,56
Razem	88 293 086,06	80 682 918,98

24. Inne zobowiązania finansowe

Stan na	31.12.2021	31.12.2020
	zł	zł
Inne zobowiązania finansowe wobec pozostałych jednostek:		
- długoterminowe, z tytułu:		
- instrumentów pochodnych	-	3 926 715,40
Razem	-	3 926 715,40

25. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Stan na dzień	31.12.2021	31.12.2020
	zł	zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
- refaktury	279 999,94	359 999,98
- otrzymane dotacje	519 040 306,64	419 984 208,59
	519 320 306,58	420 344 208,57
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
- usługi telekomunikacyjne	2 355 021,69	1 228 327,27
	2 355 021,69	1 228 327,27

Nexerze Sp. z o.o. zostało przyznane dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej na realizację inwestycji w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 – Oś Priorytetowa nr 1 Powszechny dostęp do szybkiego Internetu. Nexera Sp. z o.o. jest beneficjentem 20 konkursów prowadzonych przez Centrum Projektów Polska Cyfrowa (CPPC) w ramach drugiego, trzeciego i czwartego naboru I Osi priorytetowej Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa (tj. odpowiednio POPC2, POPC3 i POPC4) – „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu”, Działania 1.1 „Wyliminowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego Internetu o wysokich przepustowościach”. Nexera Sp. z o.o. zobowiązała się do realizacji projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej i wniesienia wkładu własnego na budowę środków trwałych zgodnie z zawartymi umowami ze Skarbem Państwa, w imieniu którego działa Centrum Projektów Polska Cyfrowa. Realizacja inwestycji projektowych zgodnie z okresem kwalifikowalności wydatków (w tym wydłużonym na podstawie zawartych aneksów) powinna zostać zakończona w terminach wynikających z poszczególnych umów o dofinansowanie (w tym aneksów do tych umów), przy czym nieprzekraczalnym terminem jest termin rozliczenia obecnej unijnej perspektywy finansowej 2014-2020, tj. dzień 31 grudnia 2023 r.

Dofinansowanie może zostać przekazane Spółce w formie:

- zaliczki, lub
- refundacji nie będącej płatnością końcową;
- refundacji przekazywanej jako płatność końcowa.

Rozliczenie otrzymanego dofinansowania następować będzie na podstawie składanych przez Nexerę Sp. z o.o. wniosków o płatność w odstępach nie dłuższych niż co 3 miesiące w każdym z dofinansowanych projektów. Całkowite dofinansowanie z funduszy europejskich uzyskane przez Nexerę Sp. z o.o. na mocy wyżej opisanych umów to 712 477 606,60 zł. Na dzień bilansowy Spółka otrzymała zaliczki w wysokości 80%, które zostały częściowo rozliczone

26. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

W roku obrotowym 2021 przychody w całości stanowiły przychody ze sprzedaży usług na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w kwocie 28 800 792,92 zł. W poprzednim roku obrotowym przychody w całości stanowiły przychody ze sprzedaży usług na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w kwocie 11 393 112,77 zł.

27. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Rok obrotowy	01.01.2021-31.12.2021 zł	01.01.2020-31.12.2020 zł
Pozostałe przychody operacyjne		
Dotacje	8 633 321,24	3 475 225,20
Inne przychody operacyjne	832 258,44	1 045 103,68
- spisanie kosztów magazynu	-	392 100,20
- zwrot z odszkodowania	83 702,18	-
- kary umowne	557 125,70	250 000,00
- umorzone składki ZUS	-	291 354,20
- dofinansowanie od udziałowca	80 000,04	40 000,02
- rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	81 443,26	-
- pozostałe	29 987,26	71 649,26
Razem	9 465 579,68	4 520 328,88

Rok obrotowy	01.01.2021-31.12.2021 zł	01.01.2020-31.12.2020 zł
Pozostałe koszty operacyjne		
Strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	(88 240,42)	(4 102,70)
- przychody ze sprzedaży	21 540,00	2 439,02
- koszt sprzedaży	(109 780,42)	(6 541,72)
Inne koszty operacyjne	(397 211,84)	(226 656,71)
- darowizna	(64 979,00)	(119 206,00)
- kompensata różnic inwentaryzacyjnych	(208 698,42)	-
- pozostałe	(123 534,42)	(107 450,71)
Razem	(485 452,26)	(230 759,41)

28. Przychody i koszty z tytułu odsetek

Rok obrotowy	<u>01.01.2021-31.12.2021</u>	<u>01.01.2020-31.12.2020</u>
	zł	zł
Przychody odsetkowe:		
- od banku	138,72	72 942,27
- od należności i zobowiązań	4 002,50	-
Razem	4 141,22	72 942,27
W tym:		
- zrealizowane	4 141,22	72 942,27

Rok obrotowy	<u>01.01.2021-31.12.2021</u>	<u>01.01.2020-31.12.2020</u>
	zł	zł
Koszty odsetek:		
- od kredytów i pożyczek otrzymanych	(8 402 822,70)	-
- prowizje bankowe	(3 308 195,68)	-
- od zobowiązań budżetowych	(3 534 617,90)	(432 338,87)
- od banku	-	(3,50)
- od należności i zobowiązań	(42 210,12)	(96 810,96)
- wycena IRS	(399 601,81)	-
- zabezpieczenie kredytu	(39 570,36)	-
Razem	(15 727 018,57)	(529 153,33)
W tym:		
- zrealizowane	(8 322 022,92)	(521 459,20)
- niezrealizowane do 3 miesięcy	-	(21,17)
- niezrealizowane od 3 do 12 miesięcy	-	(7 672,96)
- niezrealizowane powyżej 12 miesięcy	(7 404 995,65)	-

29. Inne przychody i koszty finansowe

Rok obrotowy	<u>01.01.2021-31.12.2021</u>	<u>01.01.2020-31.12.2020</u>
	zł	zł
Inne przychody finansowe		
- wycena IRS	65 353 649,43	-
- wycena SCN	2 454 036,99	-
Razem	67 807 686,42	-

Rok obrotowy	<u>01.01.2021-31.12.2021</u>	<u>01.01.2020-31.12.2020</u>
	zł	zł
Inne koszty finansowe		
- różnice kursowe	(69 567,96)	(87 420,48)
- wycena IRS	-	(2 371 975,74)
Razem	(69 567,96)	(2 459 396,22)

30. Polityka zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Grupy naraża ją na różne rodzaje ryzyka finansowego: ryzyko rynkowe oraz ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych, ryzyko związane z inflacją, ryzyko kredytowe oraz ryzyko utraty płynności. Grupa stara się zminimalizować efekty ryzyka finansowego mające negatywny wpływ na wyniki finansowe Grupy.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę w sytuacji kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe.

Maksymalne narażenie Grupy na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej należności handlowych i aktywów pieniężnych.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia w spełnieniu przez Grupę obowiązków związanych z zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę polega na zapewnieniu, aby w możliwie najwyższym stopniu Grupa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań.

W tym celu Grupa monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia je w kwocie wystarczającej do pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności. W ocenie Zarządu ryzyko płynności jest nieistotne między innymi z uwagi na fakt wsparcia finansowego Grupy ze strony udziałowców, a także przyznane finansowanie w postaci kredytów bankowych, oraz otrzymane dofinansowanie.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Grupy lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Grupy na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. W celu zarządzania ryzykiem rynkowym Grupa przyjmuje na siebie zobowiązania finansowe.

Ryzyko stopy procentowej

W ocenie Zarządu ryzyko stopy procentowej jest nieistotne, ponieważ otrzymane i udzielone pożyczki oprocentowane są według stałej stopy procentowej. Nexera Sp. z o.o. zabezpiecza się przed zmianą stopy procentowej instrumentów dłużnych poprzez zawarcie umowy Interest Rate Swap, na bazie której następuje zamiana stopy zmiennej kredytu na oprocentowanie stałe. Efektywna stopa procentowa wynosi 6,57%.

Pozostałe spółki z Grupy nie zabezpieczają się przed zmianą stopy procentowej.

Ryzyko związane z inflacją

W 2021 r. wskaźnik inflacji wraść w sposób istotny, aż z końcem roku osiągnął maksimum na poziomie 8,6% r/r. Po zakończeniu okresu sprawozdawczego trend wzrostowy w zakresie inflacji się utrzymywał, przez co zarówno w 2021 roku, jak i po jego zakończeniu, spółki z Grupy odnotowały wzrost kosztów, w szczególności kosztów usług i materiałów budowlanych.

Ryzyko walutowe

W ocenie Zarządu ryzyko walutowe jest nieistotne, występuje niewiele transakcji wyrażonych w walutach obcych.

31. Podatek dochodowy

Rok obrotowy	Podstawa prawna	01.01.2021-31.12.2021			01.01.2020-31.12.2020		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	Art.Ust.PktLit.	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Zysk/Strata brutto		11 912 426,68			(41 304 951,71)		
Zysk/Strata brutto według źródeł przychodów			-	11 912 426,68	(41 304 951,71)	(3 438,41)	(41 301 513,30)
Przychody bilansowe niepodlegające opodatkowaniu	12	(8 633 339,71)	-	(8 633 339,71)	(3 475 192,62)	-	(3 475 192,62)
Przychody bilansowe niepodlegające opodatkowaniu w roku obrotowym	12	5 028 394,60	-	5 028 394,60	(432 337,28)	-	(432 337,28)
Przychody podatkowe niebędące przychodami bilansowymi	12	1 004,80	-	1 004,80	-	-	-
Koszty bilansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	16	11 482 612,40	-	11 482 612,40	5 397 694,89	-	5 397 694,89
Koszty bilansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w bieżącym roku	16	(50 052 613,04)	-	(50 052 613,04)	13 053 725,59	-	13 053 725,59
Wylączenie kosztów usług niematerialnych		3 419 750,90	-	3 419 750,90	-	-	-
Podstawa opodatkowania według źródeł przychodów			-	(26 841 763,37)		(3 438,41)	(26 757 622,72)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-			-		
Podatek dochodowy (19%)		-			-		

W ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje, władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrolę ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych. W wyniku tej kontroli istnieje możliwość obciążenia Spółek z Grupy dodatkowym podatkiem wraz z karami i odsetkami. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd nie rozpoznaje żadnych okoliczności, które by wskazywały na możliwość powstania istotnych dodatkowych zobowiązań z tego tytułu.

32. Podatek odroczony

Stan na dzień	31.12.2021	31.12.2020
	zł	zł
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Zmiana z tytułu podatku odroczonego	3 864 656,75	(1 945 691,75)
Podatek dochodowy w rachunku wyników	3 864 656,75	(1 945 691,75)
Kalkulacja podatku odroczonego		
Stan na dzień	31.12.2021	31.12.2020
	zł	zł
Dodatnie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów a ich wartością podatkową, w tym:		
- naliczone odsetki od pożyczek i należności	34 497 987,44	18 919 940,02
- rezerwy na przychody	-	432 337,28
- naliczone odsetki i wycena walutowa od zobowiązań handlowych i pozostałych	2 814,67	-
- wycena IRS	61 426 934,03	-
- wycena SCN	2 454 037,00	-
- niezapłacone kary	67 759,52	-
Razem dodatnie różnice przejściowe	98 449 532,66	19 352 277,30
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 9% i 19%)	18 705 412,00	3 676 933,00
Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, w tym:		
- odebrane niezafakturowane usługi	3 811 835,40	6 688 286,21
- naliczone odsetki od pożyczek i należności	85 412 387,04	49 095 979,29
- niezrealizowane różnice kursowe	1 160,17	-
- wartość środków trwałych i WNiP	27 068 244,73	13 567 969,30
- wycena IRS	-	3 926 715,40
- naliczone odsetki i wycena walutowa od zobowiązań handlowych i pozostałych	-	7 672,96
- naliczone niezapłacone odsetki od zobowiązań	53,07	-
- rezerwy	11 832,99	-
- umowy nieodpłatne	1 004,80	-
Razem ujemne różnice przejściowe	116 306 518,20	73 286 623,16
Straty podatkowe do rozliczenia	58 249 800,29	40 090 236,90
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 9% i 19%)	33 544 450,64	21 479 183,14
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(14 595 136,64)	(21 423 004,89)
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego w bilansie	18 949 314,00	56 178,25

33. Struktura środków pieniężnych

Rok obrotowy	31.12.2021 zł	31.12.2020 zł
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	274 974 969,41	205 917 154,42
- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	13 779 919,48	19 484,29
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
Razem	274 974 969,41	205 917 154,42
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	-	-
Wycena walutowa środków pieniężnych	-	-
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	274 974 969,41	205 917 154,42

34. Zobowiązania warunkowe, zabezpieczenia na majątku i umowy nieuwzględnione w bilansie

W związku z zawartą w dniu 22 lipca 2021 roku dokumentacją kredytową Spółka ustanowiła wraz z pozostałymi podmiotami Grupy Nexera oraz współnikami Spółki na rzecz konsorcjum banków finansujących (w tym na rzecz jednego z nich jako agenta zabezpieczeń) zabezpieczenia w postaci pełnomocnictw do rachunków bankowych, zastawów rejestrowych oraz finansowych na zbiorze rzeczy ruchomych i praw stanowiących przedsiębiorstwa poszczególnych spółek z Grupy, na określonych wierzytelnościach z umów hurtowych, na udziałach oraz na rachunkach bankowych, przelewu praw na zabezpieczenie z umów ubezpieczeniowych oraz umów zabezpieczających (Hedging agreements) oraz oświadczenia o poddaniu spółki egzekucji w trybie art. 777 KPC do łącznej kwoty 1 515 000 000 zł.

W związku z zawarciem ww. Umowy Kredytowej i refinansowaniem uprzedniego kredytu udzielonego na mocy umowy kredytowej z ING Bank Śląski S.A. oraz bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. z dnia 19 grudnia 2017 r. zwolnione zostały w toku 2021 roku wszystkie zabezpieczenia udzielone w związku z zawarciem tej umowy, a w szczególności:

- zastaw na wszystkich środkach trwałych Spółki i innych rzeczach ruchomych,
- zastaw na rachunkach bankowych Spółki,
- cesje praw z polis;

35. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie wypłacone i należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w Grupie wyniosło:

Rok obrotowy	01.01.2021-31.12.2021 zł	01.01.2020-31.12.2020 zł
Zarząd	2 836 855,33	2 379 857,56
Rada Nadzorcza	327 349,00	-
	3 164 204,33	2 379 857,56

36. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających

Spółka nie zawarła transakcji z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących.

37. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Stan na dzień	31.12.2021	31.12.2020
	zł	zł
Pożyczki otrzymane		
Infracapital (Sense) Limited	419 037 824,52	328 578 141,56
Nokia Solutions and Networks OY	83 781 252,37	67 730 315,56
	502 819 076,89	396 308 457,12
Rok obrotowy	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
	zł	zł
Koszty finansowe		
Koszty odsetkowe		
Infracapital (Sense) Limited	(6 177 600,09)	-
Nokia Solutions and Networks OY	(1 227 395,56)	-
	(7 404 995,65)	-
Koszty odsetkowe - skapitalizowane		
Infracapital (Sense) Limited	(20 110 059,87)	(18 894 086,18)
Nokia Solutions and Networks OY	(3 995 564,25)	(4 005 569,39)
	(24 105 624,12)	(22 899 655,57)

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

38. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Rok obrotowy	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
	zł	zł
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego Nexera Sp. z o.o.	65 000	64 454
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego Nexera Holding Sp. z o.o.	94 000	55 000
	159 000	119 454

39. Sporządzanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej zostało sporządzone przez M&G PLC z siedzibą w Londynie, adres: 10 Fenchurch Avenue, London, EC3M 5AG, Wielka Brytania.

40. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym, do dnia podpisania niniejszego sprawozdania, miały miejsce następujące istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową i finansową Spółki.

W dniu 11 marca 2022 r. Spółka objęła 344 787 udziałów w Nexerze o wartości nominalnej 50,00 zł każdy i łącznej wartości 17 239 350,00 zł. Nowo utworzone udziały zostały pokryte wkładem niepieniężnym w postaci rzeczy ruchomych oraz praw (licencji), a także w postaci projektów sieci, majątkowych praw autorskich do tych projektów oraz wkładem pieniężnym w kwocie 11,44 zł.

Nadto Zarząd Spółki ocenia, że wpływ obecnej niestabilnej sytuacji międzynarodowej w związku z wojną Rosji i Ukrainy nie stanowi istotnego zagrożenia dla kontynuacji działalności przez Spółkę i Grupę. Choć odczuwalnymi rezultatami toczącej się aktualnie wojny dla Grupy są przede wszystkim ograniczenia związane z dostępnością zasobów ludzkich do prowadzenia robót budowlanych w ramach inwestycji Grupy (ponieważ dużą część personelu wykonawców stanowili Ukraińcy i Białorusini), jak również pewne zakłócenia w łańcuchu dostaw (w tym wzrost kosztów surowców i materiałów budowlanych), to jednak rozmiary tego zjawiska na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie dają podstaw do uznania tego ryzyka za znaczące dla działalności Spółki ani Grupy