

UPC Polska Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2021	2 754 421	793 382	3 547 803
Zwiększenia	-	49 737	49 737
Inne	-	49 737	49 737
Zmniejszenia	-	(556 212)	(556 212)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	(556 212)	(556 212)
31.12.2021	2 754 421	286 907	3 041 328
Umorzenie i aktualizacja wartości			
01.01.2021	(1 564 374)	(669 079)	(2 233 453)
Zwiększenia	(137 874)	(37 684)	(175 558)
Amortyzacja	(137 874)	(37 684)	(175 558)
Zmniejszenia	-	556 213	556 213
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	556 213	556 213
31.12.2021	(1 702 248)	(150 550)	(1 852 798)
Wartość netto			
01.01.2021	1 190 047	124 303	1 314 350
31.12.2021	1 052 173	136 357	1 188 530

Wartość firmy na dzień bilansowy wynosiła 1 052 173 tys. zł (2020 r.: 1 190 047 tys. zł). Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy przez okres 20 lat.

UPC Polska Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2021	58	235 896	3 466 034	19 645	27 105	3 748 738
Zwiększenia	-	9 488	271 417	1 019	2 039	283 963
Nabycie	-	9 488	271 417	-	2 039	282 944
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	1 019	-	1 019
Zmniejszenia	(43)	(15 161)	(573 933)	(2 981)	(5 311)	(597 429)
Rozchód	(43)	(3 246)	(33 115)	(245)	(693)	(37 342)
Zmniejszania z tyt. likwidacji	-	(11 915)	(540 807)	(2 736)	(4 618)	(560 076)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	(11)	-	-	(11)
31.12.2021	15	230 223	3 163 518	17 683	23 833	3 435 272
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2021	-	(114 886)	(2 307 278)	(5 056)	(17 155)	(2 444 375)
Zwiększenia	-	(12 160)	(325 427)	(2 045)	(3 260)	(342 892)
Amortyzacja	-	(12 160)	(325 427)	(2 045)	(3 260)	(342 892)
Zmniejszenia	-	12 874	568 509	1 915	5 017	588 315
Rozchód	-	1 371	29 765	1 847	527	33 510
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	11 503	538 743	68	4 490	554 804
Inne	-	-	1	-	-	1
31.12.2021	-	(114 172)	(2 064 196)	(5 186)	(15 398)	(2 198 952)
Wartość netto						
01.01.2021	58	121 010	1 158 756	14 589	9 950	1 304 363
31.12.2021	15	116 051	1 099 322	12 497	8 435	1 236 320

UPC Polska Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. 2 Środki trwałe nieamortyzowane

Spółka użytkuje powierzchnię biurową z przeznaczeniem na działalność biurową, a także infrastrukturę kanalizacyjną i światłowodową oraz flotę samochodową. Spółka nie dysponuje danymi pozwalającymi na określenie wartości tych aktywów. Przyszłe minimalne zobowiązania z tego tytułu - patrz nota 28.

2. 3 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 136.052 tys. zł (2020 r.: 140.251 tys. zł).

3. Inwestycje długoterminowe**3. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

	Długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość brutto		
01.01.2021	30 458	30 458
Zwiększenia	(30 453)	(30 453)
Inne, w tym wycena do wartości godziwej	(30 453)	(30 453)
31.12.2021	5	5
Wartość netto		
01.01.2021	30 458	30 458
31.12.2021	5	5

4. Inne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2021	31.12.2020
Inne rozliczenia międzyokresowe	14 684	26 358

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą głównie kosztów zakupionego oprogramowania, które na dzień bilansowy nie zostało przyjęte do użytkowania.

5. Zapasy

	31.12.2021	31.12.2020
Stan zapasów brutto	34 622	29 313
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(566)	(1 272)
Stan zapasów netto	34 056	28 041

6. Środki pieniężne

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	50 974	26 139
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	518	4 167
	50 974	26 139

UPC Polska Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

7. Należności krótkoterminowe

7. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Stan należności brutto	7 848	8 743
Stan należności netto	<u>7 848</u>	<u>8 743</u>

7. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Stan należności brutto	68 504	76 455
Odpis aktualizujący wartość należności	(19 279)	(20 221)
Stan należności netto	<u>49 225</u>	<u>56 234</u>

7. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2021	(20 221)
Zwiększenia	(3 404)
Wykorzystanie	3 464
Rozwiązanie	882
31.12.2021	<u>(19 279)</u>

7. 4 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2021	(723)
Wykorzystanie	723
31.12.2021	<u>-</u>

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Ubezpieczenia	630	342
Programing	(557)	1 439
Czynsze	1 723	741
Konserwacje-oprogramowanie	2 538	1 279
Koszty połączeń	1 565	190
Inwentaryzacja sieci	-	3 263
Pozostałe	1 033	294
	<u>6 932</u>	<u>7 548</u>

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą głównie zafakturowanych z góry kosztów czynszu - głównie biur oraz kosztów konserwacji oprogramowania.

UPC Polska Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

9. Kapitał własny

9. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów	Udział %
UPC Poland Holding B.V.	7 099 595	709 959	100%

Dnia 1 kwietnia 2022 roku na mocy zawartej umowy dotychczasowy udziałowiec Spółki tj. UPC Poland Holding BV dokonał sprzedaży 100 % udziałów w Spółce na rzecz P4 Sp. z o.o., podmiotu kontrolowanego bezpośrednio przez Iliad Purple S.A.S. z siedzibą w Paryżu.

9. 2 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Strata netto poniesiona przez Spółkę za rok obrotowy 2021 w kwocie 104.558 tys. złotych zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

10. Rezerwy

10. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	31.12.2021					
	01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	w tym długoterminowe
Rezerwa na urlopy	3 318	(275)	-	-	3 043	-
Nagrody roczne i wynagrodzenia	15 074	20 211	(14 311)	(427)	20 547	-
	18 392	19 936	(14 311)	(427)	23 590	-
					rezerwy krótkoterminowe	23 590

10. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2021
Rezerwa (UOKiK)	6 065	35 200	(1 614)	(4 197)	35 454
Pozostałe	64 182	-	(64 182)	-	-
	70 247	35 200	(65 796)	(4 197)	35 454

W związku z toczącymi się postępowaniami prowadzonymi przez UOKiK, w tym postępowaniem dotyczącym abuzywności klauzul stosowanych w przeszłości w umowach z abonentami, Spółka utworzyła rezerwy w łącznej kwocie 35.200 tysięcy złotych na potencjalne zobowiązanie.

W pozycji Pozostałe Spółka prezentuje ruchy na rezerwie zawiązanej w roku obrotowym 2020, wynikającej z obowiązku uiszczenia podatku u źródła, naliczonego od zapłaconych odsetek od pożyczki udzielonej Spółce. W 2021 roku Spółka otrzymała od Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego wynik kontroli celno-skarbowej dotyczącej roku 2015 i 2016, zaś 30 marca 2022 i 7 lipca 2022 odpowiednio wyniki kontroli celno-skarbowych dotyczących lat 2017 i 2018. Kwota zaległego podatku wynikająca z otrzymanych decyzji pokontrolnych została zaprezentowana w kwocie 41.015 tys. zł jako zobowiązanie krótkoterminowe z tytułu podatków, pozostała część została zapłacona przed upływem dnia bilansowego.

11. Zobowiązania

11. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Inne zobowiązania finansowe	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
powyżej 1 roku do 3 lat	7 867	7 867
powyżej 3 do 5 lat	5 587	5 587
powyżej 5 lat	6 622	6 622
	20 076	20 076
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
do 1 roku	174 492	174 492
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>		

Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie 20.076 tys. zł dotyczą zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

Inne zobowiązania finansowe ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie 174.492 tys. zł dotyczą w szczególności leasingu finansowego w kwocie 3.383 tys. zł oraz zobowiązań z tytułu odwróconego faktoringu o łącznej wartości 171.109 tys. zł (w tym zobowiązań o charakterze operacyjnym w kwocie 63.523 tys. zł i zobowiązań o charakterze inwestycyjnym w kwocie 107.586 tys. zł).

11. 2 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych

	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązanie z tyt. podatku u źródła (*)	53 701	7 253
Pozostałe zobowiązania	15 146	13 107
	68 847	20 360

(*) Szczegółowy opis znajduje się w notce 10.2.

12. Inne rozliczenia międzyokresowe**12. 1 Rozliczenia długoterminowe**

	31.12.2021	31.12.2020
Czynsz	2 654	2 374

12. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2021	31.12.2020
Koszty usług obcych	50 372	43 923
Koszty programingu	37 648	34 399
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	973	1 017
Pozostałe	102	102
	89 095	79 441

13. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Kraj	1 741 674	1 686 676
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	6 254	503
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Przychody ze sprzedaży usług	1 741 674	1 686 676
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 254	503

14. Przychody odsetkowe
(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności					
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone i należności własne	7 631	-	63	-	7 694
Pozostałe aktywa	1	-	-	-	1
	7 632	-	63	-	7 695

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności					
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone i należności własne	2 673	-	4 853	1 529	9 055
Pozostałe aktywa	159	-	-	-	159
	2 832	-	4 853	1 529	9 214

15. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności					
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 661	-	4 706	-	6 367
Pozostałe zobowiązania	234	-	11 811	-	12 045
	1 895	-	16 517	-	18 412

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności					
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 759	-	4 856	-	6 615
Pozostałe zobowiązania (*)	183	-	64 182	-	64 365
	1 942	-	69 038	-	70 980

(*) Szczegółowy opis znajduje się w notcie 10.2.

16. Inne koszty operacyjne

Inne koszty operacyjne w kwocie 174.082 tys. zł. (2020 r.: 148.781 tys. zł) obejmują głównie amortyzację wartości firmy w kwocie 137.873 tys. zł (2020 r.: 137.873 tys. zł), wartość utworzonej w 2021 rezerwy na koszty UOKiK w kwocie 35.200 tys. zł koszty odpisu aktualizującego należności w wysokości 2.636 tys. zł (2020 r.: 2.600 tys. zł) oraz pozostałe koszty w wysokości 1.627 tys. zł (2020 r.: 8.308 tys. zł).

17. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	282 944	300 957
- planowane na rok następny	377 871	353 707

18. Składniki aktywów lub zobowiązań prezentowane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Następujące składniki zobowiązań prezentowane są w więcej niż jednej pozycji bilansu:

	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu leasingu		
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji inne zobowiązania wobec jednostek powiązanych	12 573	16 022
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji inne zobowiązania wobec jednostek pozostałych	3 383	3 569
	15 956	19 591

19. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

19. 1 Strata z działalności inwestycyjnej

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Strata ze zbycia środków trwałych	5 974	3 310

19. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(109 642)	(111 564)
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	(3 829)	4 673
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	5 485	(88 456)
	(107 986)	(195 347)

19. 3 Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(49 737)	(38 620)
Środki trwale nabyte w leasingu	(1 019)	(4 006)
Zwiększenia środków trwałych	(282 944)	(300 957)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(1 465)	(6 673)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(5 485)	88 456
	(340 650)	(261 800)

19. 4 Zmiana stanu rezerw

Spółka w ciężar kosztów finansowych utworzyła rezerwę na przyszłe zobowiązanie odsetkowe, które w rachunku przepływów pieniężnych zostało zaprezentowane w pozycji Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy).

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Bilansowa zmiana stanu rezerw	(37 768)	72 180
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania podatkowe z tytułu odsetek	(11 811)	(64 182)
	(49 579)	7 998

20. Transakcje z jednostkami powiązanymi

20. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Rozliczenia międzyokresowe	
	bierne	Należności Zobowiązania
UPC Poland Holding B.V.	-	(1 401)
UPC Broadband Slovakia S.R.O.	-	40
Liberty Global B.V.	-	295
Liberty Global Operations B.V.	-	40
UPC Schweiz GmbH	-	5
ZIGGO B.V.	(602)	-
LIBERTY GLOBAL EUROPE LTD (UK)	-	(1 560)
Liberty Global Corporate B.V.	(944)	-
Liberty Global Technology Services B.V.	(2 003)	7 354
UPC POLSKA HOLDCO III SP. Z O.O	-	89
Virgin Media Ireland Limited	-	25
	(3 549)	7 848
		(25 064)

20. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Odsetki	Inne przychody	Przychody ze sprzedaży
Liberty Global Services B.V.	-	-	7 472
UPC Poland Holding B.V.	7 558	-	-
UPC Broadband Slovakia S.R.O.	-	398	-
Liberty Global B.V.	-	(602)	-
UPC Schweiz GmbH	-	20	13
AE TECHNOLOGY SERVICES I PL SP. Z O.O.	136	6 014	-
Liberty Global Technology Services B.V.	-	4 944	8 920
UPC POLSKA HOLDCO III SP. Z O.O	-	72	-
Virgin Media Ireland Limited	-	24	-
	7 694	10 871	16 405

20. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy usług	Zakup energii	Pozostałe zakupy
Liberty Global Services B.V.	97	-	-
UPC Poland Holding B.V.	87	-	-
UPC Broadband Slovakia S.R.O.	(16)	-	-
Liberty Global B.V.	(1 529)	-	-
ZIGGO B.V.	1 578	-	-
LIBERTY GLOBAL EUROPE LTD (UK)	1 146	-	-
AE TECHNOLOGY SERVICES I PL SP. Z O.O.	380	117	-
Liberty Global Corporate B.V.	100 334	-	-
Liberty Global Technology Services B.V.	198 049	-	9 032
VIRGIN MEDIA LIMITED (UK)	52	-	-
	300 178	117	9 032

21. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych.

22. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy umysłowi	1 480
Pracownicy fizyczni	5
	1 485

23. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Organ zarządzający	6 234	3 351

24. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	774	833

25. Zdarzenia po dniu bilansowym

Dnia 1 kwietnia 2022 roku dotychczasowy udziałowiec Spółki tj. UPC Poland Holding BV dokonał sprzedaży 100 % udziałów w Spółce na rzecz P4 Sp. z o.o., podmiotu kontrolowanego bezpośrednio przez Iliad Purple S.A.S. z siedzibą w Paryżu.

Uchwałą Zarządu Spółki nr 2022/021 z dnia 25 maja 2022 roku, Zarząd Spółki dokonał formalnego potwierdzenia funkcjonowania dwóch funkcjonalnie odrębnych działalności, które w ramach organizacji przedsiębiorstwa UPC i wewnętrznego zarządzania nim, mogłyby być traktowane jako funkcjonujące równolegle i niezależnie osobne przedsiębiorstwa i w związku z tym dokonał formalnego wydzielenia poniższych jednostek wewnętrznych w ramach przedsiębiorstwa UPC:

(i) „Pion Sieci Dostępowej” zajmujący się rozwojem, modernizacją, zarządzaniem i komercjalizacją Infrastruktury Sieci Dostępowej, przeznaczonej głównie do świadczenia Usług Dostępu („Działalność Sieci Dostępowej”),

(ii) „Przedsiębiorstwo Operatora”, zajmujący się budową innego rodzaju infrastruktury telekomunikacyjnej (także usługową budową sieci telekomunikacyjnych), w tym infrastruktury dosyłowej i dystrybucyjnej, szeroko pojętej działalności telekomunikacyjnej, obejmującej m.in. świadczenie detalicznych usług telekomunikacyjnych, usług świadczonych drogą elektroniczną oraz innych usług związanych z usługami komunikacji elektronicznej oraz zarządzanie stosowną infrastrukturą dosyłową i dystrybucyjną, na potrzeby inne niż świadczenie Usług Dostępu („Działalność Operatora”).

Działalność Sieci Dostępowej w drodze planowanego podziału Spółki przez wydzielenie, zgodnie z art. 529 § 1 pkt 4 Kodeksu Spółek Handlowych, zostanie przeniesiona do spółki FiberForce sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, spółki zależnej od P4 Sp. z o.o.

Spółka UPC będzie kontynuowała Działalność Operatora korzystając z sieci dostępowej na zasadach komercyjnych.

26. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które ujęte by były w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

UPC Polska Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

27. Zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają 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 istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka utworzyła rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyka związane z bieżącymi oraz potencjalnymi roszczeniami i postępowaniami, które zdaniem Spółki stanowią najlepszy szacunek kwot, których zapłata jest prawdopodobna.

Zgodnie z Ustawą o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, w przypadku niezastosowania się do jej przepisów, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów („UOKiK”) może nałożyć na przedsiębiorstwo kary w maksymalnej wysokości do 50 milionów euro za niedopełnienie obowiązku udzielenia informacji lub do 10% przychodów podmiotu, osiągniętych w roku obrotowym poprzedzającym rok nałożenia kary za naruszenie przepisów prawa. Zgodnie z Prawem Telekomunikacyjnym, w przypadku niespełnienia określonych wymogów przewidzianych w Prawie Telekomunikacyjnym, Prezes UKE może nałożyć na operatora telekomunikacyjnego karę w maksymalnej wysokości do 3% przychodów podatkowych operatora, osiągniętych w poprzednim roku kalendarzowym.

28. Przyszłe minimalne zobowiązania

28. 1 Przyszłe minimalne zobowiązania

	31.12.2021	31.12.2020
z tytułu dzierżawy kanalizacji i światłowodów	37 088	30 964
z tytułu zakupu energii	-	42 745
z tytułu wynajmu powierzchni biurowych i innych	102 498	64 185
z tytułu leasingu samochodów	2 521	1 798
	142 107	139 692

28. 2 Przyszłe minimalne zobowiązania przypadające do spłaty

	31.12.2021	31.12.2020
w trakcie roku 2021	-	60 696
w trakcie roku 2022	30 828	26 200
w trakcie roku 2023	31 251	26 238
w trakcie roku 2024	15 471	8 447
w trakcie roku 2025	14 908	7 637
w latach następnych	49 649	10 474
	142 107	139 692

29. Informacje o instrumentach finansowych

29. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Ze względu na specyfikę działalności Spółki tj. świadczenie usług dla dużej liczby odbiorców rozproszonych po całym kraju koncentracja ryzyka kredytowego nie występuje. Rozliczenie klientów detalicznych odbywa się w sposób zautomatyzowany w oparciu o system billingowy. W przypadku przekroczenia ustalonych limitów należności Spółka zaprzestaje świadczenia usług na rzecz takich abonentów.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych. Prognozy przepływów pieniężnych na najbliższe 12 miesięcy wskazują, że Spółka nie będzie mieć problemów ze spłatą zobowiązań finansowych.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży oraz zakupu, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR, GBP. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 29.2.

29. 2 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2021	31.12.2020
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	273 243	316 808
wyceniane w wartości godziwej	-	-
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	50 974	26 139
Zobowiązania finansowe	171 109	164 714

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała instrumentów finansowych, dla których termin wykupu przypada wcześniej od terminu pierwotnie określonego w umowie. Zmiany efektywnej stopy procentowej dla

29. 3 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących

	31.12.2021	31.12.2020
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Należności handlowe	57 073	64 977
Środki pieniężne	50 974	26 139
Instrumenty pochodne wyznaczone jako zabezpieczające	-	-

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego

UPC Polska Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

30. 2 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2021	31.12.2020
Ujemne różnice przejściowe:		
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	2 961	9 274
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	566	1 272
Koszty niezapłacone	2 359	1 796
Różnice między wartością bilansową i podatkową amortyzacji	41 943	39 654
Wycena aktywów trwałych do wartości godziwej	1 848	1 396
Rozliczenie przychodów	5 762	4 028
Rozliczenia międzyokresowe bierne	57 543	48 900
Rezerwy krótkoterminowe	23 590	18 392
Leasing	24 250	26 772
Inne	5 481	4 910
	166 303	156 394
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 598	29 715
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 598	29 715
Dodatnie różnice przejściowe:		
Wycena aktywów trwałych	47 671	56 701
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	14	7
Różnice pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	406 102	437 289
Środki trwałe leasing	11 611	12 826
Przychody	775	-
Instrumenty finansowe	743	3 223
Odsetki od udzielonych pożyczek	6 849	6 785
Inne	61	11
	473 826	516 842
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	90 027	98 200
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 598	29 715
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	90 027	98 200
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 056	493
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	10 056	493

UPC Polska Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

30. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Podatek dochodowy bieżący	98 146	73 484
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(10 056)	(493)
	<u>88 090</u>	<u>72 991</u>

31. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Jean Marc Harion
Beata Małgorzata Zborowska
Mikkel Frankild Noesgaard
Michał Andrzej Ziółkowski
Basak Irena

Prezes Zarządu
Członek Zarządu
Członek Zarządu
Członek Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych