

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Kursy wymiany walut obcych

| | 01.01.2022-31.12.2022 | | 01.01.2021-31.12.2021 | |
|-------------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|
| | 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 | 4,6899 | 4,6876 | 4,5994 | 4,5670 |
| Kurs wymiany USD na PLN | 4,4018 | 4,4615 | 4,0600 | 3,8647 |

2. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

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

3. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia z lat ubiegłych wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

4. Połączenie spółek handlowych

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

5. Działalność zaniechana

W trakcie roku obrotowego, za który sporządzono niniejsze sprawozdanie, Grupa nie zaniechała prowadzenia żadnego rodzaju działalności. Grupa nie planuje zaniechać żadnego rodzaju działalności w roku obrotowym 2023.

6. Istotne zdarzenia w ciągu roku obrotowego

W ciągu roku obrotowego, za który sporządzono niniejsze sprawozdanie, miały miejsce następujące istotne zdarzenia, mające wpływ na działalność Grupy:

Wpływ wojny Rosji i Ukrainy na działalność Grupy

Zarząd Spółki ocenia, że wpływ niestabilnej sytuacji międzynarodowej w związku z wojną Rosji i Ukrainy nie stanowi istotnego zagrożenia dla kontynuacji działalności przez Grupę.

Niemniej jednak sytuacja związana z omawianym konfliktem nie pozostaje całkiem bez znaczenia dla realizowanych przez Grupę (w tym w szczególności Nexerę Sp. z o.o.) działań w ramach jej codziennej działalności. W branży budowlanej bowiem, w tym w ekipach budowlanych poszczególnych wykonawców realizujących budowę sieci światłowodowej NEXERY, przed wybuchem wojny pracowało wielu obywateli Ukrainy, którzy po dniu 24 lutego 2022 roku zostali w znacznej większości objęci obowiązkiem

mobilizacyjnym i musieli powrócić do swojego kraju. Podobna sytuacja dotyczy również obywateli Moldawii (kraju bezpośrednio zagrożonego rosyjską napaścią), którzy bądź musieli wracać do swojego kraju, bądź mieli problemy z otrzymaniem wiz wjazdowych do Polski (a niektórzy wykonawcy korzystali z tych zasobów). Niektórzy wykonawcy realizujący budowę sieci NEXERY zgłaszali Nexerze Sp. z o.o. w związku z powyższymi czynnikami problemy z terminowością realizowanych prac.

W związku z tym należy wskazać, że dla Grupy odczuwalnymi w pewnym zakresie rezultatami toczącej się wojny są przede wszystkim ograniczenia związane z dostępnością zasobów ludzkich do prowadzenia określonych prac czy świadczenia usług w ramach inwestycji Grupy. Nadto spółki z Grupy zauważyły w toku 2022 roku również pewne zakłócenia w łańcuchu dostaw (w tym wzrost kosztów surowców i materiałów). Niemniej jednak w ocenie Zarządu Spółki rozmiary tego zjawiska na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie dają podstaw do uznania tego ryzyka za szczególnie znaczące dla działalności Grupy.

Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje rozwój wydarzeń oraz wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy. Grupa realizuje wszystkie decyzje i zalecenia organów oraz na bieżąco monitoruje sytuację. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki uznaje, że zdiagnozowane w poprzednich latach obrotowych obszary potencjalnego ryzyka związanego z pandemią COVID-19 istotnie zostały zminimalizowane, chociaż wpływ zdarzeń mających miejsce w tym czasie na bieżącą działalność Grupy, w tym w szczególności Nexery Sp. z o.o., jest w dalszym ciągu zauważalny.

Do ryzyk powyższych 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. Projekty budowy sieci szerokopasmowych są bowiem projektami kompleksowymi i skomplikowanymi organizacyjnie, a kluczowe wyzwania tkwią właśnie w spełnieniu wszelkich wymagań formalnych, w tym związanych z pozyskaniem ww. zgód. W tym obszarze wystąpiły pewne utrudnienia wynikające z ograniczenia pracy urzędów i dostępu do tych instytucji, a także z utrzymujących się obaw mieszkańców przed kontaktami z przedstawicielami Nexery Sp. z o.o. Dodatkowo niektórzy wykonawcy realizujący budowę sieci NEXERY sygnalizowali Nexerze Sp. z o.o., że w wyniku choroby, izolacji lub kwarantanny ograniczone zostały zasoby w ekipach wykonawczych realizujących prace projektowe, pozyskiwanie zgód oraz bezpośrednią budowę sieci.

Powyższe utrudnienia uzasadniły zawarcie w okresie sprawozdawczym aneksów do niektórych umów o dofinansowanie, na mocy których przesunięte zostały terminy końcowe projektów realizowanych przez Nexerę Sp. z o.o. przy wykorzystaniu środków unijnych (tj. POPC2 i POPC3).

Warto wskazać, że jeszcze w pierwszym kwartale 2022 roku odnotowywane były istotne wzrosty zakażeń COVID-19. Jednakże w związku z nabyciem przez populację pewnego stopnia odporności na wirusa powodującego chorobę (w związku ze szczepieniami lub z powodu przebycia choroby), a także w związku z odwołaniem w dniu 16 maja 2022 r. na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii i jednoczesnym

ogłoszeniem stanu zagrożenia epidemicznego, a także związanym z tymi decyzjami praktycznym zniesieniem (poza nieznacznymi wyjątkami) obostrzeń związanych z zapobieganiem rozszerzania się COVID-19 przez właściwe instytucje państwowe, sytuacja zaczęła się w tym zakresie w toku roku 2022 stabilizować i stopniowo wracać do poziomu sprzed wybuchu pandemii.

Jednocześnie w ubiegłych latach obrotowych w ramach Grupy wprowadzony został szereg rozwiązań, stosowanych i rozwijanych również w roku 2022, mających na celu usprawnienie codziennego funkcjonowania Grupy z zachowaniem dbałości o zdrowie i życie pracowników, w tym w szczególności pracę w trybie zdalnym lub hybrydowym (tj. w podziale na pracowników świadczących pracę w trybie zdalnym i stacjonarnym). Część spotkań została przeprowadzona za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość w miejsce spotkań stacjonarnych.

W ocenie Zarządu Spółki okres trwania epidemii oraz zagrożenia epidemicznego, w tym również rok 2022 jako kolejny rok trwania tego nadzwyczajnego stanu, dowiódł, 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, nawet już po znaczącym osłabieniu jej skutków i ryzyka dla zdrowia i życia populacji, internet w dalszym ciągu stanowił 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. Wypracowane w tym zakresie w czasie wysokiego ryzyka epidemicznego rozwiązania okazały się bowiem trwałe, a nie jedynie tymczasowe, w szczególności z uwagi na to, że zostały one odebrane przez ich użytkowników nie tylko jako skuteczne, ale przede wszystkim wygodne. Warto w tym zakresie także zwrócić uwagę na trwałe rozwiązania legislacyjne dotyczące tzw. pracy zdalnej (z istoty częstokroć opartej na łączności internetowej), które w ramach nowelizacji Kodeksu pracy zostały wprowadzone do polskiego porządku prawnego z dniem 7 kwietnia 2023 roku. W związku z tym Zarząd Spółki liczy, że w obliczu istotnie zwiększonego zapotrzebowania na komunikację poprzez sieć internetową, nowe rozwiązania wspierające realizację inwestycji teleinformatycznych przyspieszą realizację misji Grupy, szczególnie w małych miejscowościach i na terenach wiejskich.

Zarząd wskazuje, że z uwagi na przedstawione powyżej okoliczności trwający w 2022 roku stan epidemii a następnie stan zagrożenia epidemicznego związane z chorobą COVID-19 – chociaż nie stanowią już istotnych czynników wpływających aktualnie na działalność gospodarczą Grupy ani nie powodują konieczności wprowadzenia korekt w sprawozdaniu finansowym za okres zakończony 31 grudnia 2022 roku, to jednak ich wystąpienie w poprzednich okresach sprawozdawczych w dalszym ciągu wpływa na termin zakończenia realizacji projektów inwestycyjnych Grupy.

7. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji Grupy

Następujące informacje mogą wpływać na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz skonsolidowany wynik finansowy Grupy:

Realizacja projektów w ramach POPC2 i POPC3

W czasie realizacji projektów POPC2 oraz POPC3, w tym w szczególności na początku okresu sprawozdawczego oraz w latach poprzedzających, 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 co do zasady poza kontrolą Nexery Sp. z o.o. i wynikały m.in. z opisanych w nocie 6 powyżej przyczyn, np. ze znacznych opóźnień lub niemożności uzyskania niezbędnych pozwoleń administracyjnych, opóźnień lub niemożności 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 (w tym wynikającym z zakażeń COVID-19 oraz odpływem pracowników pochodzących z Ukrainy i Moldawii) oraz sprzętu na rynku podwykonawców. Wystąpienie takich i innych zdarzeń było niezwłocznie komunikowane CPPC. Wystąpiły także opóźnienia po stronie wykonawców związane z realizacją prac budowlanych i przygotowaniem dokumentacji związanej z budową (w tym dokumentacji powykonawczej) – Nexera Sp. z o.o. w tych sprawach jest w bieżącym kontakcie operacyjnym z poszczególnymi wykonawcami.

Jak wskazano powyżej w nocie nr 6, na opóźnienie realizacji projektów POPC2 oraz POPC3 wpływ (zwłaszcza w początkach 2022 roku, a także w roku poprzedzającym) miał utrzymujący się stan pandemii COVID-19, co wpłynęło na niektóre dalsze etapy procesów związane z realizacją projektów. Przelamanie tych utrudnień, szczególnie w zakresie kontaktu pracowników i wykonawców Nexery Sp. z o.o. z właścicielami i zarządcami nieruchomości 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. 2095, 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 21-31 miesięcy, w zależności od projektu, a termin realizacji POPC3 został wydłużony o 21 miesięcy. Nie można 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 2022 roku Nexera Sp. z o.o. kontynuowała realizację zawartych w 2020 roku ze Skarbem Państwa reprezentowanym przez CPPC umów o dofinansowanie na realizację projektów w ramach czwartego naboru ww. programu (POPC4), na podstawie których 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. wraz z programami POPC2 i POPC3 – łącznie w 20 obszarach).

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

Niezależnie od umów zawartych z wykonawcami projektów POPC4 w 2021 roku w toku 2022 roku Nexera Sp. z o.o., w celu przyspieszenia realizacji projektów POPC4, poszerzyła formułę realizacji tych projektów o tzw. formułę „zaprojektuj i zbuduj” (design and build)) przeprowadziła stosowne postępowania konkursowe i wyłoniła kolejnych wykonawców, z którymi zawarte zostały umowy dotyczące realizacji prac projektowych i robót budowlanych związanych z projektami POPC4 w tym nowym modelu. Realizacja omawianych projektów jest w toku.

Realizacja projektów komercyjnych

Niezależnie od projektów związanych z rozbudową sieci NEXERA prowadzonych w związku z otrzymywanym przez Nexerę dofinansowaniem, w Grupie prężnie realizowane są także projekty inwestycyjne finansowane wyłącznie z własnych środków mające na celu zwiększenie liczby lokalizacji, w których sieć NEXERA będzie dostępna dla operatorów korzystających i mieszkańców wiosek i miast, w których ta sieć się znajduje. Projekty te są realizowane przede wszystkim na obszarach, na których realizowane są projekty POPC i obszarach ościennych cechujących się synergią z dotychczasową infrastrukturą NEXERY.

Wdrożenie nowej Oferty Ramowej i promocje Nexery

W toku roku obrotowego w Grupie zintensyfikowano działania związane z zarządzaniem produktem i ofertą. W wyniku tych działań doszło m.in. do zmian w ofercie hurtowej Nexery, które Prezes Urzędu Komunikacji Elektronicznej zaakceptował w dniu 25 marca 2022 roku. Zmieniona Oferta Ramowa obowiązuje od dnia 28 czerwca 2022 roku. Wprowadzone zmiany względem Oferty Ramowej obowiązującej od dnia 3 października 2021 roku dotyczą przede wszystkim rozszerzenia katalogu usług hurtowych świadczonych przez Nexerę o dostęp do podbudowy słupowej, poszerzenia możliwości zamawiania usług Nexery na czas określony, zmiany zasad rozwiązywania i zmieniania umów ramowych i szczegółowych a także kwestii szczegółowych dotyczących usług BSA oraz spraw porządkowych. Istotną zmianą wprowadzoną do obowiązującej Oferty Ramowej jest również tzw. klauzula modyfikująca, przenosząca nowe lub zmienione zapisy pojawiające się w przyszłości w Ofercie Ramowej Nexery do Umów Ramowych między Nexerą i Operatorami Korzystającymi w tym samym czasie bez konieczności aneksowania umów. Takie zapisy

gwarantują równe i niedyskryminujące traktowanie wszystkich Operatorów Korzystających współpracujących z Nexerą.

Nadto w drugiej połowie roku obrotowego, którego dotyczy sprawozdanie oraz na początku roku 2023 Nexera zawarła ze wszystkimi operatorami korzystającymi odpowiednio aneksy lub porozumienia implementujące zmiany w Ofercie Ramowej do odpowiednich Umów Ramowych. Powyższe działania stanowią dla Nexery bazę do automatyzowania dalszych zmian umów zawartych z operatorami korzystającymi, które będą mieć miejsce w przyszłości.

Dodatkowo Nexera w 2022 roku intensywnie współpracowała z dostawcami detalicznymi, zaś wynikiem tej współpracy były m.in. dwie promocje, tj.:

- 1) tzw. „ukraińska” polegająca na możliwości obniżenia cen usług świadczonych przez Nexerę, dla operatorów korzystających w zakresie, w jakim świadczą oni usługi dla uchodźców z Ukrainy oraz osób ich wspierających;
- 2) saturacyjna, ogłoszona w drugiej połowie 2022 roku, stanowiąca istotne novum na polskim rynku telekomunikacyjnym, ponieważ Nexera obniżyła cenę usługi dla operatorów korzystających pod warunkiem zobowiązania się przez nich do ustalenia ceny detalicznej dla użytkownika końcowego na poziomie 1,23 zł w pierwszym roku świadczenia usługi i nie więcej niż 50,00 zł w drugim roku. Powyższy warunek dyktowany był celem promocji, jakim było zachęcenie użytkowników końcowych do dołączenia do sieci NEXERY, ponieważ Grupa ma świadomość tego, że zbyt wysoka cena może być barierą w tym zakresie. Promocja spotkała się z dużym zainteresowaniem ze strony operatorów, którzy dostosowali swoje oferty promocyjne do warunków promocji Nexery.

Zwiększona obecność Grupy w poszczególnych regionach

Grupa w roku obrotowym 2022 znacznie zwiększyła swoją obecność w regionach, w których znajduje się sieć NEXERA i stała się dużo bardziej rozpoznawalna wśród ich mieszkańców. Zasięg sieci NEXERA zwiększał się systematycznie od 2020 roku i na koniec 2022 roku objętych nim było już 500 tys. gospodarstw domowych. W stosunku do poprzedniego roku obrotowego światłowod NEXERY dotarł dodatkowo do 1,5 tys. miejscowości i można z niego korzystać już w 4 tys. wiosek i miasteczek Regionów Nexery. Korzystają z niego internauci w ponad 110 tysiącach gospodarstw domowych.

Od połowy roku 2022 wraz z zatrudnieniem regionalnych kierowników sprzedaży zintensyfikowano w regionach działania wizerunkowe i komercyjne, w tym nawiązano nowe relacje z przedstawicielami operatorów korzystających, władzami lokalnymi oraz mieszkańcami. Było to możliwe głównie dzięki setkom spotkań, które dla mieszkańców i przedstawicieli samorządów lokalnych Nexera zorganizowała w drugiej połowie 2022 roku, jak również dzięki zwiększonej obecności Grupy w lokalnych mediach (głównie poprzez komunikaty i reklamy) oraz aktywnej współpracy z lokalnymi operatorami i ich służbami terenowymi (np. poprzez stosowne szkolenia przeprowadzane przez Nexerę). Wymiernym wynikiem działań struktur regionalnych na przełomie lat 2022 i 2023 jest dla Grupy to, że liczący się na rynku telekomunikacyjnym operatorzy korzystający zwracają się do Nexery o wykorzystanie jej logo i nazwy w materiałach promocyjnych

w regionach, ponieważ Nexera zdążyła już w nich wypracować swoją markę, która wśród mieszkańców przywołuje pozytywne skojarzenia.

Opisane powyżej działania, zapoczątkowane w drugiej połowie 2022 roku, kontynuowane są również po zakończeniu okresu sprawozdawczego. W szczególności Grupa w dalszym ciągu pracuje nad zwiększeniem saturacji, której poziom nie osiągnął jeszcze zamierzonej wysokości.

Reorganizacja i rozwój struktury

Na przełomie lat 2021 i 2022 przeprowadzony został proces reorganizacji w Grupie, 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 przejście przez Nexerę Sp. z o.o. praw i obowiązków Spółki wynikających z innych zawartych przez Spółkę z 20 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 (w tym przede wszystkim Nexerę Sp. z o.o.) oraz dalszą intensyfikację i poprawę wydajności procesów operacyjnych.

Nadto w ramach 2022 roku nastąpiła rozbudowa struktury Grupy i wzrost stanu zatrudnienia. Rozbudowa struktury związana jest ze stałym wzrostem skali działalności Grupy i związanymi z tym potrzebami.

W szczególności w toku 2022 roku nastąpiła rozbudowa struktur regionalnych, co wymagało powiększenia zasobów lokalowych Grupy. Obok istniejących już wcześniej biur w Warszawie (centrala), Bydgoszczy (gdzie uprzednio istniało biuro jednoosobowe, natomiast w połowie 2022 roku nastąpiła zamiana wynajmowanej przestrzeni na większą, w której docelowo może pracować 8 osób) i Olsztynie (gdzie istniało biuro jednoosobowe, które w 2022 roku zostało powiększone w taki sposób, że może w nim docelowo pracować 8 osób), otwarto także biura w Kielcach (województwo świętokrzyskie) i Rzgowie (województwo łódzkie).

Na szczególną uwagę zasługuje rozbudowa organizacji w obszarze komercyjnym (sprzedażowym i marketingowym), o czym wspomniano powyżej. W regionach między innymi utworzono nowe stanowiska regionalnych kierowników sprzedaży oraz koordynatorów ds. marketingu, a na poziomie centralnym zatrudniono dyrektora ds. sprzedaży. Rozbudowa struktur regionalnych związana jest z potrzebą stałej obecności przedstawicieli Nexery Sp. z o.o. w poszczególnych lokalizacjach, tak aby nawiązywać relacje z samorządami lokalnymi, a przez nich docierać do mieszkańców.

Automatyczne kanały komunikacji

W okresie sprawozdawczym Nexera uruchomiła automatyczne kanały kontaktów z mieszkańcami regionów, w których funkcjonuje sieć NEXERA, w postaci voicebotów, chatbotów i automatycznych formularzy, aby ułatwić i przyspieszyć bezpośredni kontakt z Nexerą w przypadkach, w których mieszkańcy nie uzyskali

oczekiwanej informacji od lokalnych dostawców internetu (operatorów korzystających), w tym w szczególności w zakresie dostępności usług pod określonymi adresami. Wykorzystanie Voicebot pozwala również skrócić i przyspieszyć proces naprawy uszkodzenia infrastruktury zgłoszonej przez mieszkańców regionów. W okresie sprawozdawczym chatbot i voicebot obsłużyli zapytania dotyczące odpowiednio ponad 21 tys. i 11 tys. spraw w porównaniu do 5,5 tys. spraw, na które odpowiedzi w tym czasie udzielono w sposób tradycyjny. W związku z wdrożeniem omawianych rozwiązań Nexera zajęła drugie miejsce w konkursie „Mocarze HiperAutomatyzacji 2022” w obszarze Inteligentni asystenci, kategorii Małe i średnie organizacje.

Działania w obszarze ESG

Obszar ESG (tj. zagadnienia dotyczące środowiska, społecznej odpowiedzialności orazładu korporacyjnego) w 2022 roku stał się dla Grupy wyjątkowo ważnym elementem jej codziennej działalności, czego szczególnym przykładem jest zatrudnienie w Nexerze eksperta, który strukturyzuje i rozbudowuje wyłącznie tę dziedzinę. Zadaniem tej osoby w najbliższym czasie jest dostosowanie istniejących lub stworzenie nowych stosownych procedur i polityk z zakresu ESG, a następnie ich wdrożenie i monitorowanie przestrzegania oraz bieżące przedstawianie informacji i raportów dotyczących ESG organom poszczególnych spółek z Grupy i ich właścicielom. Grupa, kierując się zasadami zrównoważonego rozwoju, zwiększa zakres swojej działalności w omawianym obszarze. W szczególności w ramach Grupy organizowane są akcje charytatywne i podejmowane inicjatywy na rzecz różnych podmiotów wymagających wsparcia, na co w 2022 roku przeznaczono łącznie prawie 250 tys. zł. Ponadto Nexera w 2022 roku dołączyła do Komitetu ds. Zrównoważonego Rozwoju (Sustainability Committee) w ramach FTTH Council Europe oraz angażuje się w działania mające na celu zmniejszenie śladu węglowego w telekomunikacji (tzw. carbon footprint project).

Nadto Nexera w 2022 roku założyła wraz z Fibrehost S.A. z siedzibą w Poznaniu „Fundację Open Allies” – pierwsze w Polsce branżowe gremium rynku hurtowego. Nexera oraz Fibrehost S.A. są jej jedynymi fundatorami. Na fundusz założycielski składają się środki pieniężne przyznane w oświadczeniu woli fundatorów o ustanowieniu fundacji. Głównym celem ww. fundacji jest wspieranie rozwoju dostępu hurtowego jako strategii biznesowej na szczeblu społecznym sprzyjającej kreowaniu warunków uczciwej konkurencji oraz redukcji kosztów po stronie konsumentów i odbiorców usług telekomunikacyjnych przez dążenie do stworzenia konkurencyjnego rynku usług.

Za swoje osiągnięcia Nexera w okresie sprawozdawczym była niejednokrotnie wyróżniana prestiżowymi na rynku telekomunikacyjnym nagrodami. Poza wspomnianą powyżej nagrodą dotyczącą automatyzacji komunikacji w maju 2022 roku Prezesowi Zarządu Nexery przyznano nagrodę FTTH Individual Award 2022 za aktywne przyczynienie się do przyspieszenia rozwoju sieci światłowodowej w Europie, zaś Nexerze w październiku 2022 roku nadano Certyfikat Ekologiczna Firma oraz prestiżowe godło Teraz Polska 2022.

Nowy model współpracy

W ostatnim kwartale 2022 roku Spółka oraz Nexera Sp. z o.o. zawarły z partnerem biznesowym współpracującym ze Spółką w szczególności dla celów realizacji projektów POPC2, POPC3 i POPC4, tj. Nokia Solutions and Networks Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie dokumentację, na podstawie której ustalono nowy (w stosunku do dotychczasowego obowiązującego od 2017 roku) model współpracy między stronami, który został wdrożony w pierwszym kwartale 2023 roku. W ocenie Zarządu Spółki nowy model będzie bardziej efektywny i doprowadzi do skutecznego zakończenia realizacji projektów POPC2, POPC3 i POPC4 w 2023 roku.

Postępowania w sprawie zwrotu subsydiów

W stosunku do Nexery toczy się szereg postępowań administracyjnych w sprawie zwrotu przyznanych Nexerze subsydiów na realizację projektów POPC na łączną kwotę ok. 28,5 mln zł (co stanowi ok. 4% dofinansowania otrzymanego przez Nexerę), powiększoną o odsetki liczone od zaległości podatkowych. Postępowania te znajdują się obecnie na różnych etapach (wezwania do zwrotu subsydiów, decyzje wydane w pierwszej lub drugiej instancji, a także decyzje wydane ponownie w pierwszej instancji po rozpatrzeniu sprawy przez organ drugiej instancji).

Jak wskazano powyżej, postępowania te łącznie dotyczą jedynie ok. 4 % dofinansowania otrzymanego przez Nexerę w ramach projektów POPC i związane są w głównej mierze z zarzucanymi Nexerze wadami formalnymi niektórych postępowań konkursowych dotyczących projektów POPC. Nexera przedstawiła CPPC (i w zależności od etapu poszczególnych postępowań także właściwym organom) swoje stanowisko w każdej z tych spraw i obecnie oczekuje na ich rozstrzygnięcie, przedstawiając stosowne kontrargumenty. W ocenie Nexery z uwagi na stopień skomplikowania ich przedmiotu postępowania te mogą być długotrwałe i toczyć się także w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Działania w obszarze M&A:

- Nabycie sieci Fan-TeX

W dniu 6 maja 2022 roku NF2 zawarła z Aleksandrem Hirszttrittem prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą HIRSZTRITT ALEKSANDER GRZEGORZ „FAN-TEX” w Elku (NIP 8480100928) umowę sprzedaży sieci światłowodowej, w wyniku której NF2 nabyła infrastrukturę szerokopasmową o łącznej długości 166 km. W wyniku transakcji liczba gospodarstw domowych z regionu Warmii i Mazur – powiatów elckiego oraz oleckiego – wzrosła o 11 421 (przejęcie infrastruktury nastąpiło z dniem zawarcia umowy).

- Nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa CITYNET

W dniu 20 grudnia 2022 roku NF3 zawarła z CITYNET Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (KRS 0000594553) umowę zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa tej spółki, na podstawie której NF3 zakupiła od CITYNET Sp. z o.o. sieć światłowodową zlokalizowaną w powiecie łódzkim wschodnim i brzezińskim na obszarze Koluszek, Żakowic, Rogowa, Brzezin, Józefowa i Bronowic

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

(województwo łódzkie). W rezultacie NF3 poszerzyła sieć NEXERY o ponad 415 kilometrów sieci światłowodowej, przez co jej zasięgiem objętych zostało dodatkowo 19 794 gospodarstw domowych.

8. Zatrudnienie

Spółka zależna Nexera Sp. z o.o. oraz Jednostka dominująca zatrudniają pracowników. Pozostałe spółki zależne nie zatrudniają pracowników. Końcoworoczne zatrudnienie w Grupie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

| Rok obrotowy | 01.01.2022-31.12.2022 | 01.01.2021-31.12.2021 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Liczba osób | Liczba osób |
| Pracownicy umysłowi | 44 | 24 |
| Końcoworoczne zatrudnienie ogółem | 44 | 24 |

9. Wartości niematerialne i prawne

| | Wartość firmy zł | Inne wartości niematerialne i prawne zł | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne zł | Razem zł |
|------------------------------|---------------------|--|---|---------------|
| Wartość brutto na 01.01.2022 | - | 31 399 204,44 | 209 200,00 | 31 608 404,44 |
| Zwiększenia: | 1 100 823,10 | 5 343 277,83 | - | 6 444 100,93 |
| - nabycie | 1 100 823,10 | 5 319 002,30 | - | 6 419 825,40 |
| - przeniesienie | - | 24 275,53 | - | 24 275,53 |
| Zmniejszenia: | - | - | (7 200,00) | (7 200,00) |
| - przeniesienie | - | - | (7 200,00) | (7 200,00) |
| Wartość brutto na 31.12.2022 | 1 100 823,10 | 36 742 482,27 | 202 000,00 | 38 045 305,37 |
| Umorzenie na 01.01.2022 | - | 9 383 883,96 | - | 9 383 883,96 |
| Zwiększenia: | - | 3 074 518,91 | - | 3 074 518,91 |
| - amortyzacja | - | 3 074 518,91 | - | 3 074 518,91 |
| Umorzenie na 31.12.2022 | - | 12 458 402,87 | - | 12 458 402,87 |
| Wartość netto | | | | |
| Stan na 01.01.2022 | - | 22 015 320,48 | 209 200,00 | 22 224 520,48 |
| Stan na 31.12.2022 | 1 100 823,10 | 24 284 079,40 | 202 000,00 | 25 586 902,50 |

| | Wartość firmy zł | Inne wartości niematerialne i prawne zł | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne zł | Razem 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 |
| Zmniejszenia: | - | - | (346 654,71) | (346 654,71) |
| - 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 |

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| Rok obrotowy | 01.01.2022-31.12.2022 | Planowane na następny rok |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| | zł | zł |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 400 948 853,14 | 581 500 000,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | 6 419 825,40 | 10 000 000,00 |
| Razem | 407 368 678,54 | 591 500 000,00 |
| w tym na ochronę środowiska | - | - |

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

11. Rzeczowe aktywa trwałe

| | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zł | Urządzenia techniczne i maszyny zł | Inne środki trwałe zł | Środki trwałe w budowie zł | Zaliczki na środki trwałe w budowie zł | Razem zł |
|--|---|---|--------------------------|----------------------------------|---|-------------------------|
| Wartość brutto na 01.01.2022 | 28 961,00 | 717 742 018,46 | 336 040,00 | 359 388 034,68 | - | 1 077 495 054,14 |
| Zwiększenia: | 13 149,33 | 502 590 353,04 | 683 021,20 | 452 314 144,09 | 375 418,40 | 955 976 086,06 |
| - nabycie | 13 149,33 | 24 792 444,45 | 683 021,20 | 375 084 819,76 | 375 418,40 | 400 948 853,14 |
| - przeniesienie | - | 477 797 908,59 | - | - | - | 477 797 908,59 |
| - nabycie w formie aportu środków trwałych | - | - | - | 20 659 550,00 | - | 20 659 550,00 |
| - kapitalizacja kosztów odsetkowych | - | - | - | 41 203 600,38 | - | 41 203 600,38 |
| - kapitalizacja kosztów finansowych (SCN + prowizja) | - | - | - | 15 428 253,64 | - | 15 428 253,64 |
| - kapitalizacja kosztów zabezpieczenia kredytu | - | - | - | (62 079,69) | - | (62 079,69) |
| Zmniejszenia: | (17 591,20) | (149 743,39) | (6 420,00) | (490 957 278,74) | - | (491 131 033,33) |
| - sprzedaż | - | (143 059,06) | (6 420,00) | - | - | (149 479,06) |
| - przeniesienie | (17 591,20) | (6 684,33) | - | (477 797 908,59) | - | (477 822 184,12) |
| - płatności odsetkowe (IRS) | - | - | - | (13 159 370,15) | - | (13 159 370,15) |
| Wartość brutto na 31.12.2022 | 24 519,13 | 1 220 182 628,11 | 1 012 641,20 | 320 744 900,03 | 375 418,40 | 1 542 340 106,87 |
| Umorzenie na 01.01.2022 | 6 972,00 | 38 695 105,05 | 283 196,00 | - | - | 38 985 273,05 |
| Zwiększenia: | 4 616,96 | 26 924 470,30 | 364 471,16 | - | - | 27 293 558,42 |
| - amortyzacja | 4 616,96 | 26 924 470,30 | 364 471,16 | - | - | 27 293 558,42 |
| Zmniejszenia: | - | (26 796,36) | (6 420,00) | - | - | (33 216,36) |
| - sprzedaż | - | (26 796,36) | (6 420,00) | - | - | (33 216,36) |
| Umorzenie na 31.12.2022 | 11 588,96 | 65 592 778,99 | 641 247,16 | - | - | 66 245 615,11 |
| Wartość netto | | | | | | |
| Stan na 01.01.2022 | 21 989,00 | 679 046 913,41 | 52 844,00 | 359 388 034,68 | - | 1 038 509 781,09 |
| Stan na 31.12.2022 | 12 930,17 | 1 154 589 849,12 | 371 394,04 | 320 744 900,03 | 375 418,40 | 1 476 094 491,76 |

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

| | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na środki trwałe w budowie | Razem |
|--|---|---------------------------------------|--------------------|----------------------------|---|-------------------------|
| | zł | 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) |
| - reklasifikacja 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 |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

12. Grunty użytkowane wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

13. Środki trwałe nieamortyzowane

Spółki z Grupy użytkują obce środki trwałe na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych 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 2022 roku wyniosły: 24 964 tys. złotych.

Spółki z Grupy korzystają również z samochodów osobowych na podstawie umów leasingu operacyjnego oraz wynajmują pięć biur, w tym biuro przy al. Jana Pawła II 29 w Warszawie, w którym mieszczą się siedziby wszystkich spółek z Grupy.

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 2021 roku wynosiły 0,00 zł.

15. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Rok obrotowy | 01.01.2022-31.12.2022 | 01.01.2021-31.12.2021 |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | zł | zł |
| Stan na początek roku | 42 599,82 | - |
| Zwiększenia | - | 42 599,82 |
| Stan na koniec roku | 42 599,82 | 42 599,82 |

16. Rozliczenia międzyokresowe czynne

| Stan na dzień | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| | zł | zł |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne | | |
| - opłacone ubezpieczenia | 437 310,71 | 337 682,50 |
| - opłacone czynsze | 212,37 | 212,37 |
| - domeny, licencje i dostępy | 577,41 | 23 004,16 |
| - nabycie projektów na potrzeby budowy sieci | 28 403 264,48 | 14 484 342,26 |
| - koszty operacyjno-projektowe | 28 933,34 | - |
| - usługi IT | 556 994,49 | 246 267,38 |
| - pozostałe | 20 918,74 | 356 047,72 |
| Razem | 29 448 211,54 | 15 447 556,39 |

17. Kapitał zakładowy

Na dzień 31 grudnia 2022 r. kapitał zakładowy Spółki 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:

| <u>Udziałowiec</u> | <u>Liczba posiadanych udziałów</u> | <u>Wartość nominalna posiadanych udziałów</u> | <u>Udział procentowy posiadanych głosów</u> |
|---------------------------------|------------------------------------|---|---|
| Infracapital (Sense) Limited | 114 953 | 5 747 650,00 | 95,1% |
| Nokia Solutions and Networks OY | 5 923 | 296 150,00 | 4,9% |
| | 120 876 | 6 043 800,00 | 100% |

18. Wynik finansowy netto

- **Nexera Sp. z o.o.**

W dniu 30 maja 2022 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Nexery Sp. z o.o. podjęło uchwałę nr 2 w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku w wysokości 32 012 358,64 zł netto na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Zarząd Nexery Sp. z o.o. proponuje pokryć stratę netto za bieżący rok obrotowy objęty sprawozdaniem w wysokości 4 440 503,38 zł zyskiem osiągniętym w latach przyszłych.

- **Jednostka dominująca**

W dniu 30 maja 2022 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Jednostki dominującej podjęło uchwałę nr 2 w sprawie pokrycia straty w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2021 roku z zysków, które Spółka osiągnie w latach następnych w wysokości 16 998 266,35 zł netto zyskiem osiągniętym w latach następnych.

Zarząd proponuje pokryć stratę netto za bieżący rok obrotowy objęty sprawozdaniem w wysokości 24 450 622,55 zł zyskiem osiągniętym w latach przyszłych.

- **NF**

W dniu 30 maja 2022 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników NF podjęło uchwałę nr 2 w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku z zysków, które spółka osiągnie w latach następnych w wysokości 1 732 104,28 zł netto zyskiem osiągniętym w latach następnych.

Zarząd NF proponuje pokryć stratę netto za bieżący rok obrotowy objęty sprawozdaniem w wysokości 681 861,69 zł zyskiem osiągniętym w latach przyszłych.

- **NF2**

W dniu 30 maja 2022 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników NF2 podjęło uchwałę nr 2 w sprawie pokrycia straty za okres od dnia 15 grudnia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku z zysków, które spółka osiągnie w latach następnych w wysokości 301 005,57 zł netto zyskiem osiągniętym w latach następnych.

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

Zarząd NF2 proponuje pokryć stratę netto za rok obrotowy objęty sprawozdaniem w wysokości 855 104,04 zł zyskiem osiągniętym w latach przyszłych.

- **NF3**

Zarząd NF3 proponuje pokryć stratę netto za rok obrotowy objęty sprawozdaniem w wysokości 265 137,23 zł zyskiem osiągniętym w latach przyszłych.

19. Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa według wymagalności

| Stan na dzień | 31.12.2022 zł | 31.12.2021 zł |
|--|-------------------------|-----------------------|
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | |
| - powyżej 5 lat | 585 375 461,64 | 502 819 076,89 |
| | 585 375 461,64 | 502 819 076,89 |
| W tym: | | |
| - kredyty i pożyczki | 585 375 461,64 | 502 819 076,89 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | |
| - powyżej 5 lat | 646 528 405,84 | 344 388 547,77 |
| | 646 528 405,84 | 344 388 547,77 |
| W tym: | | |
| - kredyty i pożyczki | 646 528 405,84 | 344 388 547,77 |
| Razem zobowiązania | 1 231 903 867,48 | 847 207 624,66 |

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

20. Pożyczki i kredyty otrzymane

| | Nokia Solutions and Networks OY | Infracapital (SENSE) Limited | European Investment Bank/ Santander Bank Polska S.A./ Bank Gospodarstwa Krajowego/ ING Bank Śląski S.A./ Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. | |
|--|---------------------------------|------------------------------|---|-------------------------|
| Pożyczkodawca/Kredytodawca | 2017-2021 | 2017-2022 | 22.07.2021 | |
| Pożyczka/Kredyt z dnia | stałe | stałe | zmienne | |
| Oprocentowanie | PLN | PLN | PLN | |
| Waluta | 2037/2038 | 2037/2038 | 31.12.2028 | |
| Data zapadalności | zł | zł | zł | Razem zł |
| Wartość na 01.01.2022 | 83 781 252,37 | 419 037 824,52 | 355 173 892,82 | 857 992 969,71 |
| Zwiększenie kapitału | - | 40 000 000,00 | 275 383 396,55 | 315 383 396,55 |
| Kapitalizacja odsetek (na środki trwale w budowie) | 5 229 427,76 | 4 771 322,66 | 31 140 770,26 | 41 141 520,68 |
| Naliczenie odsetek w rachunek wyników | - | 32 555 634,33 | 12 625 908,72 | 45 181 543,05 |
| Splata odsetek | - | - | (43 766 678,98) | (43 766 678,98) |
| Wycena według zamortyzowanego kosztu - skapitalizowane na środkach trwałych w budowie | - | - | 15 971 116,47 | 15 971 116,47 |
| Przeniesienie | (89 010 680,13) | 89 010 680,13 | - | - |
| Wartość na 31.12.2022 | - | 585 375 461,64 | 646 528 405,84 | 1 231 903 867,48 |
| W tym: | | | | |
| - kapitał | - | 462 658 899,00 | 641 000 000,00 | 1 103 658 899,00 |
| - odsetki | - | 122 716 562,64 | - | 122 716 562,64 |
| - wycena według zamortyzowanego kosztu | - | - | 5 528 405,84 | 5 528 405,84 |

W dniu 21 października 2022 roku (i ze skutkiem na ten dzień) wspólnik Spółki Nokia Solutions and Networks OY dokonał przelewu wszelkich praw wynikających z umów pożyczek zawartych przez tego wspólnika z Grupą na rzecz drugiego wspólnika tj. Infracapital (Sense) Limited. W związku z tą transakcją wspólnik Infracapital (Sense) Limited nabył wszelkie wierzytelności z umów pożyczek zawartych przez Grupę ze wspólnikiem Nokia Solutions and Networks OY i obecnie wspólnik Infracapital (Sense) Limited jest wierzycielem z tytułu przedmiotowych pożyczek.

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

| Stan na | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| | zł | zł |
| Należności z tytułu: | | |
| - VAT | 40 906 330,29 | 26 062 524,64 |
| - CIT | - | 15 518,00 |
| - PIT | - | 4 585,00 |
| - pozostałe | 18 990,00 | - |
| Razem | 40 925 320,29 | 26 082 627,64 |

| Stan na | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | zł | zł |
| Zobowiązanie z tytułu: | | |
| - VAT | 18 605,00 | 6 907 621,13 |
| - PIT | 146 058,00 | 179 338,00 |
| - ZUS | 247 608,59 | 99 080,87 |
| - opłata za zajęcie pasa drogowego | 587 955,09 | 572 311,95 |
| - pozostałe | 9 007,21 | 10 591,23 |
| Razem | 1 009 233,89 | 7 768 943,18 |

22. Pozostałe należności

| Stan na | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | zł | zł |
| Należności od pozostałych jednostek: | | |
| - długoterminowe, z tytułu: | | |
| - instrumentów pochodnych | 123 066 365,94 | 61 426 934,03 |
| | 123 066 365,94 | 61 426 934,03 |
| - krótkoterminowe, z tytułu: | | |
| - kaucji | 493 721,59 | 350 509,30 |
| - rozrachunków inwestycyjnych | 8 800 925,19 | - |
| - pozostałe | 4 674,16 | - |
| | 9 299 320,94 | 350 509,30 |
| Razem | 132 365 686,88 | 61 777 443,33 |

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 (ówcześnie Nexera, NF, NF2) zawarła w dniu 6 sierpnia 2021 r. nową transakcję zamiany stóp procentowych IRS. Do umowy przystąpiła również NF3. 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 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| | zł | zł |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek: | | |
| - krótkoterminowe, z tytułu: | | |
| - zobowiązań inwestycyjnych | 74 191 946,61 | 86 138 072,82 |
| - kaucje, depozyty i wadia | 1 148 836,44 | 2 144 258,87 |
| - pozostałe | 2 313,21 | 10 754,37 |
| Razem | 75 343 096,26 | 88 293 086,06 |

24. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

| Stan na dzień | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | zł | zł |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |
| - refaktury | 199 999,90 | 279 999,94 |
| - otrzymane dotacje | 477 593 062,37 | 519 040 306,64 |
| | 477 793 062,27 | 519 320 306,58 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |
| - usługi telekomunikacyjne | 6 146 400,21 | 2 355 021,69 |
| - otrzymane dotacje | 12 021 048,01 | - |
| | 18 167 448,22 | 2 355 021,69 |

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 niebędącej 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

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

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 Nexera Sp. z o.o. otrzymała zaliczki w wysokości 73%, które zostały częściowo rozliczone.

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

| Rok obrotowy 01.01.2022-31.12.2022 | Przychody ze sprzedaży krajowej |
|--------------------------------------|---------------------------------|
| Wyszczególnienie | zł |
| - przychody ze sprzedaży usług | 52 788 822,00 |
| - przychody ze sprzedaży towarów | 144 193,60 |
| Przychody ze sprzedaży ogółem | 52 933 015,60 |

| Rok obrotowy 01.01.2021-31.12.2021 | Przychody ze sprzedaży krajowej |
|--------------------------------------|---------------------------------|
| Wyszczególnienie | zł |
| - przychody ze sprzedaży usług | 28 800 792,92 |
| Przychody ze sprzedaży ogółem | 28 800 792,92 |

26. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

| Rok obrotowy | 01.01.2022-31.12.2022 | 01.01.2021-31.12.2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | zł | zł |
| Pozostałe przychody operacyjne | | |
| Dotacje | 12 021 048,01 | 8 633 321,24 |
| Inne przychody operacyjne | 1 507 467,40 | 832 258,44 |
| - zwrot z odszkodowania | 107 530,93 | 83 702,18 |
| - kary umowne | 1 074 693,28 | 557 125,70 |
| - umorzone składki ZUS | 9 762,98 | - |
| - dofinansowanie od udziałowca | 80 000,04 | 80 000,04 |
| - rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych | 1 766,65 | 81 443,26 |
| - rozliczenie depozytu | 45 000,00 | - |
| - pozostałe | 188 713,52 | 29 987,26 |
| Razem | 13 528 515,41 | 9 465 579,68 |

| Rok obrotowy | 01.01.2022-31.12.2022 | 01.01.2021-31.12.2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | zł | zł |
| Pozostałe koszty operacyjne | | |
| Strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym: | (88 720,20) | (88 240,42) |
| - przychody ze sprzedaży | 27 542,50 | 21 540,00 |
| - koszt sprzedaży | (116 262,70) | (109 780,42) |
| Inne koszty operacyjne | (352 796,87) | (397 211,84) |
| - darowizna | - | (64 979,00) |
| - kompensata różnic inwentaryzacyjnych | - | (208 698,42) |
| - kary umowne | (8 900,00) | - |
| - darowizny | (124 800,00) | - |
| - pozostałe | (219 096,87) | (123 534,42) |
| Razem | (441 517,07) | (485 452,26) |

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

27. Przychody i koszty z tytułu odsetek

| Rok obrotowy | 01.01.2022-31.12.2022 | 01.01.2021-31.12.2021 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | zł | zł |
| Przychody odsetkowe: | | |
| - od banku | 2 770 271,56 | 138,72 |
| - od należności i zobowiązań | 7 288,06 | 4 002,50 |
| Razem | 2 777 559,62 | 4 141,22 |
| W tym: | | |
| - zrealizowane | 2 777 559,62 | 4 141,22 |

| Rok obrotowy | 01.01.2022-31.12.2022 | 01.01.2021-31.12.2021 |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | zł | zł |
| Koszty odsetek: | | |
| - od kredytów i pożyczek otrzymanych | (45 119 463,36) | (8 402 822,70) |
| - prowizje bankowe | (1 458 804,16) | (3 308 195,68) |
| - od zobowiązań budżetowych | (4 551 689,99) | (3 534 617,90) |
| - od banku | (1,73) | - |
| - od należności i zobowiązań | (147 651,63) | (42 210,12) |
| - wycena IRS | 4 042 420,90 | (399 601,81) |
| - zabezpieczenie kredytu | (62 079,69) | (39 570,36) |
| Razem | (47 297 269,66) | (15 727 018,57) |
| W tym: | | |
| - zrealizowane | (15 825 596,54) | (8 322 022,92) |
| - niezrealizowane do 3 miesięcy | (15 082,96) | - |
| - niezrealizowane powyżej 12 miesięcy | (31 456 590,16) | (7 404 995,65) |

28. Inne przychody i koszty finansowe

| Rok obrotowy | 01.01.2022-31.12.2022 | 01.01.2021-31.12.2021 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | zł | zł |
| Inne przychody finansowe | | |
| - wycena IRS | 61 639 431,91 | 65 353 649,43 |
| - wycena SCN | - | 2 454 036,99 |
| Razem | 61 639 431,91 | 67 807 686,42 |

| Rok obrotowy | 01.01.2022-31.12.2022 | 01.01.2021-31.12.2021 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | zł | zł |
| Inne koszty finansowe | | |
| - różnice kursowe | (18 812,50) | (69 567,96) |
| - wycena IRS | (3 707 460,08) | - |
| - wycena SCN | (194 690,70) | - |
| Razem | (3 920 963,28) | (69 567,96) |

29. 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 na bieżąco monitoruje ww. ryzyka i 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 udziałowca większościowego, 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, ma bazie której następuje zamiana stopy zmiennej kredytu na oprocentowanie stałe. Efektywna stopa procentowa wynosi 4,69%. Pozostałe spółki z Grupy nie zabezpieczają się przed zmianą stopy procentowej.

Ryzyko związane z inflacją

W 2022 r. wskaźnik inflacji wzrastał w sposób istotny, aż z końcem roku osiągnął maksimum na poziomie 16,6% r/r. Po zakończeniu okresu sprawozdawczego trend wzrostowy w zakresie inflacji się utrzymywał, przez co zarówno w 2022 roku, jak i po jego zakończeniu, spółki z Grupy odnotowały wzrost kosztów, w szczególności kosztów pracy, usług i materiałów.

Ryzyko walutowe

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

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

30. Podatek dochodowy

| Rok obrotowy | 01.01.2022-31.12.2022 | | | | | | 01.01.2021-31.12.2021 | | | | | |
|--|-----------------------|------|-----|------|-----------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------|--------------------------|-------------------------------|--|--|
| | Podstawa prawna | | | | Wartość łączna | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Wartość łączna | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | Art. | Ust. | Pkt | Lit. | zł | zł | zł | zł | zł | zł | | |
| Zysk/Strata brutto | | | | | (27 544 617,26) | | | 11 912 426,68 | | | | |
| Zysk/Strata brutto według źródeł przychodów | | | | | | - | (27 544 617,26) | | - | 11 912 426,68 | | |
| Przychody bilansowe niepodlegające opodatkowaniu | 12 | | | | (12 021 057,03) | - | (12 021 057,03) | (8 633 339,71) | - | (8 633 339,71) | | |
| Przychody bilansowe niepodlegające opodatkowaniu w roku obrotowym | 12 | | | | (66 587,17) | - | (66 587,17) | 5 028 394,60 | - | 5 028 394,60 | | |
| Przychody podatkowe niebędące przychodami bilansowymi | 12 | | | | 7 000,00 | - | 7 000,00 | 1 004,80 | - | 1 004,80 | | |
| Koszty bilansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | 16 | | | | 17 308 586,37 | - | 17 308 586,37 | 11 482 612,40 | - | 11 482 612,40 | | |
| Koszty bilansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w bieżącym roku | 16 | | | | (6 924 543,62) | - | (6 924 543,62) | (50 052 613,04) | - | (50 052 613,04) | | |
| Koszty podatkowe niebędące kosztami bilansowymi | 15 | | | | (53,07) | - | (53,07) | - | - | - | | |
| Rozliczenie strat z lat ubiegłych | | | | | (5 120 646,31) | - | (5 120 646,31) | - | - | - | | |
| Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | | | | | - | - | - | 3 419 750,90 | - | 3 419 750,90 | | |
| Przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych | 5 | | | | 20 659 513,56 | - | 20 659 513,56 | - | - | - | | |
| Koszty z tytułu udziału w zyskach osób prawnych | 5 | | | | (20 659 513,56) | - | (20 659 513,56) | - | - | - | | |
| Wylączenie kosztów usług niematerialnych | 11 | a | | | - | - | - | 3 419 750,90 | - | 3 419 750,90 | | |
| Podstawa opodatkowania według źródeł przychodów | | | | | | - | (34 361 918,09) | | - | (26 841 763,37) | | |
| Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | | | | - | | | - | | | | |
| Podatek dochodowy (19%) | | | | | - | | | - | | | | |

W ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje, organy podatkowe mogą przeprowadzić kontrolę ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych. W wyniku tej kontroli istnieje możliwość obciążenia poszczególnych 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.

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

31. Podatek odroczony

| Stan na dzień | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-----------------------|----------------------|
| | zł | zł |
| Podatek dochodowy bieżący | - | - |
| Zmiana z tytułu podatku odroczonego | (4 129 259,00) | 3 864 656,75 |
| Podatek dochodowy w rachunku wyników | (4 129 259,00) | 3 864 656,75 |
| Kalkulacja podatku odroczonego | | |
| Stan na dzień | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| | zł | zł |
| Dodatknie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów a ich wartością podatkową, w tym: | | |
| - naliczone odsetki od pożyczek i należności | 47 568 346,59 | 34 497 987,44 |
| - rezerwy na przychody | 5,69 | - |
| - naliczone odsetki i wycena walutowa od zobowiązań handlowych i pozostałych | 46,74 | 2 814,67 |
| - wycena IRS | 123 066 365,94 | 61 426 934,03 |
| - wycena SCN | - | 2 454 037,00 |
| - niezapłacone kary | - | 67 759,52 |
| Razem dodatnie różnice przejściowe | 170 634 764,96 | 98 449 532,66 |
| Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 9% i 19%) | 32 420 601,00 | 18 705 412,00 |
| Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, w tym: | | |
| - odebrane niezafakturowane usługi | 6 761 017,15 | 3 811 835,40 |
| - naliczone odsetki od pożyczek i należności | 130 514 308,04 | 85 412 387,04 |
| - niezrealizowane różnice kursowe | - | 1 160,17 |
| - wartość środków trwałych i WNiP | 37 520 582,09 | 27 068 244,73 |
| - naliczone odsetki i wycena walutowa od zobowiązań handlowych i pozostałych | 15 673,60 | - |
| - naliczone niezapłacone odsetki od zobowiązań | 141 529,25 | 53,07 |
| - rezerwy | 21 963,50 | 11 832,99 |
| - umowy nieodpłatne | 7 000,00 | 1 004,80 |
| - odpisy aktualizujące wartość należności | 34 634,00 | - |
| - wycena SCN | 1 253 422,82 | - |
| - wycena i naliczone odsetki od kredytu | 621 556,76 | - |
| Razem ujemne różnice przejściowe | 176 891 687,21 | 116 306 518,20 |
| Straty podatkowe do rozliczenia | 88 830 993,47 | 58 249 800,29 |
| Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 9% i 19%) | 50 005 789,01 | 33 544 450,64 |
| Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | (21 470 545,24) | (14 595 136,64) |
| Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego w bilansie | 28 535 244,00 | 18 949 314,00 |

32. Struktura środków pieniężnych

| Rok obrotowy | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|----------------------|-----------------------|
| | zł | zł |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym: | 59 695 606,43 | 274 974 969,41 |
| - środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT | 134 758,62 | 13 779 919,48 |
| Razem | 59 695 606,43 | 274 974 969,41 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych | - | - |
| Wycena walutowa środków pieniężnych | - | - |
| Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych | 59 695 606,43 | 274 974 969,41 |

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

33. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

| | Rok obrotowy 01.01.2022- 31.12.2022 | zł |
|---|---|-------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Amortyzacja | | 30 368 077,33 |
| Wartości niematerialne i prawne | | 3 074 518,91 |
| Środki trwałe | | 27 293 558,42 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | (18 342 720,19) |
| Wycena IRS | | (61 639 431,91) |
| Naliczenie odsetek od pożyczek otrzymanych | | 32 555 634,33 |
| Naliczenie odsetek od kredytu | | 12 625 908,72 |
| Odsetki od lokat bankowych | | (1 884 831,33) |
| (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej | | 88 720,20 |
| Zysk z tytułu sprzedaży środków trwałych | | 88 720,20 |
| Zmiana stanu rezerw | | 16 540 752,00 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 13 715 189,00 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | 2 825 563,00 |
| Zmiana stanu należności | | (27 439 153,34) |
| Należności handlowe od pozostałych jednostek | | (3 647 649,05) |
| Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | (14 842 692,65) |
| Pozostałe należności | | (8 948 811,64) |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | | 1 107 037,64 |
| Zobowiązania handlowe wobec jednostek pozostałych | | 20 835 549,23 |
| Zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | (6 759 709,29) |
| Pozostałe zobowiązania | | (12 949 989,80) |
| Inne korekty | | (18 812,50) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | (7 854 158,66) |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | (9 585 930,00) |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | (14 000 655,15) |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów - dotacje | | (29 426 196,26) |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne niż dotacje | | 3 711 378,48 |
| Otrzymane dotacje | | 41 447 244,27 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy | | |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 27 542,50 |
| Wpływy ze zbycia środków trwałych | | 27 542,50 |
| Odsetki z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach | | 1 884 831,33 |
| Otrzymane odsetki od lokat bankowych | | 1 884 831,33 |
| Wydatki | | |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | (411 847 822,98) |
| Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych | | (6 419 825,40) |
| Zwiększenia (nabycie) rzeczowych aktywów trwałych | | (400 948 853,14) |
| Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych | | (11 946 126,21) |
| Zmiana stanu depozytów zabezpieczających nabycie rzeczowych aktywów trwałych | | 7 466 981,77 |

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Wydatki

Inne wydatki finansowe

(2 470 972,59)

Opłacone inne koszty związane z obsługą kredytu

(2 470 972,59)

W roku 2022 Grupa zanotowała ujemny wynik przepływów z działalności operacyjnej w kwocie -74 489 658,81 złotych, i jest to przede wszystkim efekt ujemnego wyniku netto i wyceny instrumentów pochodnych IRS. Przepływy z działalności inwestycyjnej wykazują ujemny wynik w kwocie -409 935 449,15 złotych i wynikało to głównie z zakupu środków trwałych. W obszarze działalności finansowej przepływy pieniężne były dodatnie i wyniosły 269 145 744,98 złotych, na co składa się w głównej mierze otrzymanie kredytu a także otrzymanie pożyczki od jednostki powiązanej.

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 (przy czym NF3 do ww. dokumentacji kredytowej przystąpiła w toku 2022 roku) 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.

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 | 01.01.2022-31.12.2022 | 01.01.2021-31.12.2021 |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|
| | zł | zł |
| Zarząd | 2 652 000,00 | 2 836 855,33 |
| Rada Nadzorcza | 480 000,00 | 327 349,00 |
| | 3 132 000,00 | 3 164 204,33 |

36. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

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

Grupa Kapitałowa Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

37. Transakcje z jednostkami powiązanymi

| Stan na dzień | 31.12.2022 zł | 31.12.2021 zł |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Pożyczki otrzymane | | |
| Infracapital (Sense) Limited | 585 375 461,64 | 419 037 824,52 |
| Nokia Solutions and Networks OY | - | 83 781 252,37 |
| | 585 375 461,64 | 502 819 076,89 |
| Rok obrotowy | 01.01.2022-31.12.2022 zł | 01.01.2021-31.12.2021 zł |
| Koszty finansowe | | |
| Koszty odsetkowe | | |
| Infracapital (Sense) Limited | (32 555 634,33) | (6 177 600,09) |
| Nokia Solutions and Networks OY | - | (1 227 395,56) |
| | (32 555 634,33) | (7 404 995,65) |
| Koszty odsetkowe - skapitalizowane | | |
| Infracapital (Sense) Limited | (10 000 750,42) | (20 110 059,87) |
| Nokia Solutions and Networks OY | - | (3 995 564,25) |
| | (10 000 750,42) | (24 105 624,12) |

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 | 01.01.2022-31.12.2022 zł | 01.01.2021-31.12.2021 zł |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego Nexera Sp. z o.o. | 60 000 | 65 000 |
| Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego Nexera Holding Sp. z o.o. | 85 500 | 94 000 |
| | 145 500 | 159 000 |

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 sprawozdania finansowego, miały miejsce następujące istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową i finansową Grupy:

- W dniu 16 stycznia 2023 r. Spółka objęła 723 750 udziałów w Nexerze Sp. z o.o. o wartości nominalnej 50,00 zł każdy i łącznej wartości 36 187 500,00 zł. Nowo utworzone udziały zostały pokryte wkładem niepieniężnym o wartości netto (bez VAT) wynoszącej 36 187 493,78 zł w postaci projektów sieci oraz majątkowych praw autorskich do tych projektów oraz wkładem pieniężnym w kwocie 6,22 zł;
- Pod koniec 2022 roku na podstawie raportu bieżącego nr 35/2022 opublikowanego przez Wasko S.A. z siedzibą w Gliwicach w dniu 22 grudnia 2022 roku Nexera Sp. z o.o. powzięła wiedzę o złożeniu przez Wasko S.A. w dniu 21 grudnia 2022 roku pozwu przeciwko Nexerze Sp. z o.o. o wydanie nakazu zapłaty w postępowaniu nakazowym o zapłatę kwoty w wysokości 44.545.433,44 zł wraz z ustawowymi

- odsetkami za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi od dnia złożenia pozwu do dnia zapłaty. Pozew złożony został z uwagi na uznanie przez Wasko S.A., że Nexera Sp. z o.o. zaniżyła wynagrodzenie należne Wasko S.A. w ramach realizacji umów zawartych w związku z realizacją projektów POPC2. Do dnia podpisania sprawozdania ww. pozew nie został jeszcze Nexerze Sp. z o.o. doręczony;
- W dniu 7 lutego 2023 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie zmiany umowy Spółki poprzez uchylenie jej dotychczasowej treści i przyjęcie jej nowego brzmienia. Zmiany w głównej mierze polegają na dostosowaniu zasad ładu korporacyjnego do zmienionej struktury udziałów w kapitale zakładowym Spółki, a także precyzyjnego opisanie w umowie Spółki kompetencji Rady Nadzorczej. Zmiany zarejestrowane zostały przez właściwy sąd rejestrowy w dniu 11 kwietnia 2023 roku;
 - W dniu 17 lutego 2023 roku Spółka otrzymała pożyczkę od udziałowca Infracapital (Sense) Limited w wysokości 70 000 000,00 zł na finansowanie rozwoju sieci światłowodowej;
 - W dniu 20 lutego 2023 roku w ślad za uprzednio złożonym w dniu 30 grudnia 2022 roku zażądaniem do próby ugodowej Nexera złożyła pozew o zapłatę kwoty 8 625 249,18 zł przeciwko Wasko S.A. z siedzibą w Gliwicach. Dochodzona kwota stanowi kary umowne należne Nexerze w jej ocenie w związku z nieterminową realizacją przez Wasko S.A. prac projektowych i robót budowlanych składających się na tzw. fazę I (podłączenie jednostek oświatowych) niektórych projektów POPC2. Sprawa jest w toku;
 - W dniu 15 marca 2023 roku NF2 zawarła z Anetconnect Abdul Patryk Spółką Komandytową z siedzibą w Sandomierzu (KRS 0000999731) umowę sprzedaży sieci światłowodowej, w wyniku której NF2 nabyła infrastrukturę szerokopasmową o łącznej długości 172 km. W wyniku transakcji liczba gospodarstw domowych z regionu świętokrzyskiego – okolic Sandomierza – wzrosła o 9 341 (przejęcie infrastruktury nastąpiło z dniem zawarcia umowy);
 - W dniu 12 stycznia 2023 roku Nexera Sp. z o.o. otrzymała transzę kredytu od konsorcjum banków w kwocie 61 000 000,00 zł na finansowanie rozwoju sieci światłowodowej;
 - W dniu 15 marca 2023 roku Nexera Sp. z o.o. otrzymała transzę kredytu od konsorcjum banków w kwocie 52 220 000,00 zł na finansowanie rozwoju sieci światłowodowej;
 - W dniu 15 i 16 maja 2023 roku Nexera Sp. z o.o. otrzymała transzę kredytu od konsorcjum banków w kwocie 52 000 000,00 zł na finansowanie rozwoju sieci światłowodowej;
 - W dniu 18 maja 2023 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Nexera Sp. z o.o., Nexera Fiber Sp. z o.o., Nexera F2 Sp. z o.o. oraz Nexera F3 Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie zmiany umowy spółek poprzez uchylenie jej dotychczasowej treści i przyjęcie jej nowego brzmienia. Zmiany w głównej mierze polegają na dostosowaniu zasad ładu korporacyjnego do zasad przyjętych w Nexera Holding w 2023 r. Zmiany nie zostały jeszcze zarejestrowane przez właściwy sąd rejestrowy.