

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Pozycja nie występuje.

### Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
B.O. 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	35 662,00	0,00	0,00	35 662,00
- zakup	0,00	0,00	35 662,00	0,00	0,00	35 662,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	35 662,00	0,00	0,00	35 662,00
<b>Umorzenie</b>						
B.O. 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	5 331,63	0,00	0,00	5 331,63
- amortyzacja	0,00	0,00	5 331,63		0,00	5 331,63
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	5 331,63	0,00	0,00	5 331,63
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
B.O. 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>						
B.O. 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	30 330,37	0,00	0,00	30 330,37

Na dzień 31.12.2017 Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2017 r. wyniosły 70 155,88 zł (zakup środków trwałych oraz udziałów w jednostkach zależnych), natomiast planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2018 r. wynoszą 15 000 000 zł.

Spółka nie poniosła w 2017 r. nakładów na ochronę środowiska i nie planuje ponieść takich nakładów w 2018 r.

### Nota nr 3: Środki trwałe w budowie stan na 31.12.2017 r.

Pozycja nie występuje.

**Nota nr 4: Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów**

Spółka Nexera Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w okresie 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r. użytkowała lokale biurowe na podstawie umów najmu.

Ponadto w 2017 roku spółka zawarła dwie umowy leasingu operacyjnego samochodów osobowych:

Wyszczególnienie	B.Z.31.12.2016		B.Z.31.12.2017	
	leasing	najem, dzierżawa, inne	leasing	najem, dzierżawa, inne
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	272 798,38	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>272 798,38</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 5: Należności długoterminowe**

Pozycja nie występuje.

**Nota nr 6: Zmiany stanu długoterminowych aktywów finansowych**

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
B.O. 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	34 493,88	0,00	8 092 535,74	0,00	8 127 029,62
- zakup	34 493,88	0,00	8 092 535,74	0,00	8 127 029,62
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2017	34 493,88	0,00	8 092 535,74	0,00	8 127 029,62
Odpisy aktualizujące					
B.O. 31.12.2016					0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.O. 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2017	34 493,88	0,00	8 092 535,74	0,00	8 127 029,62
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
B.O. 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.O. 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.O. 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Wykaz Spółek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:**

Nazwa jednostki	Nexera Sp. z o.o.
Siedziba jednostki	Orzycka 6 lok. 1B, 02-695 Warszawa
posiadany udział w %	100,00
Udział w całkowitej liczbie głosów w %	100,00
Kapitał własny na dzień 31.12.2017 r.	74 594,89
Strata netto za rok obrotowy (23.08.2016- 31.12.2017)	-200 408,11

Spółka Nexera Holding Sp. z o.o. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, którym obejmuje dane jednostki zależnej.

**Pożyczki udzielone.**

Spółka w roku obrotowym udzieliła pożyczek długoterminowych spółkom, w których posiada większość udziałów: Nexera Sp. z o.o., Nashford Investments sp. z o.o., Eckley Investments sp. o.o. oraz Rodmer Investments sp. z o.o..

Na skutek połączenia spółek zależnych, które nastąpiło w dniu 29 grudnia 2017 r., Nexera Sp. z o.o. jako następcą prawny wyżej wymienionych podmiotów przejął zobowiązanie do spłaty udzielonych pożyczek.

W dniu 29 grudnia 2017 r. należności z niezapłaconych faktur sprzedaży wraz z naliczonymi odsetkami za zwłokę w zapłacie zostały skompensowane udzieloną pożyczką długoterminową, łączna wartość skompensowanych należności handlowych wynosi: 6 980 313,52 zł.

Strukturę udzielonych pożyczek zgodnie z zawartymi umowami przedstawia poniższa tabela:

lp	Pożyczka udzielona przez	udzielona dla	data umowy	kwota kapitału	okres spłaty
1	Nexera Holding Sp. z o.o.	Eckley Investments Sp. z o.o.	29.09.2017	100 000,00 zł	20Y(360D)
2	Nexera Holding Sp. z o.o.	Rodmer Investments Sp. z o.o.	29.09.2017	100 000,00 zł	20Y(360D)
3	Nexera Holding Sp. z o.o.	Nashford Investments Sp. z o.o.	29.09.2017	100 000,00 zł	20Y(360D)
4	Nexera Holding Sp. z o.o.	Gladmar Investments Sp. z o.o.	29.09.2017	100 000,00 zł	20Y(360D)
5	Nexera Holding Sp. z o.o.	Nexera Sp. z o.o.	29.12.2017	9 300 000,00 zł	20Y(360D)
RAZEM Wartość umów pożyczek				9 700 000,00 zł	

Powyżej opisane pożyczki oprocentowane są stałą stopą procentową wynoszącą 10%.

**Nota nr 7: Aktywa z tytułu podatku odroczonego**

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2016				Zmiany - obrót w roku obrotowym						B.Z. 31.12.2017			
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	Od zdarzeń poprzednich lat obrotowych	zwiększenia ujemnej różnicy przejściowej	zmniejszenia ujemnej różnicy przejściowej	aktywo na podatek odroczone odniesione na wynik bieżącego roku	zwiększenia ujemnej różnicy przejściowej	zmniejszenia ujemnej różnicy przejściowej	aktywo na podatek odroczone odniesione na inne pozycje	zwiększenia ujemnej różnicy przejściowej	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
Rezerwy na badanie sprawozdania finansowego oraz usługi prawne	0,00	19%	0,00	0,00	0,00	0,00	104 986,74	0,00	0,00	0,00	552 561,79	19%	104 986,74	
Rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	0,00	19%	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	19%	2 850,00	
ZUS i wynagrodzenia	0,00	19%	0,00	0,00	0,00	0,00	3 827,54	0,00	0,00	0,00	20 144,87	19%	3 827,54	
Naliczone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	0,00	19%	0,00	0,00	0,00	16 400,97	0,00	0,00	0,00	0,00	86 320,97	19%	16 400,97	
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128 065,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>674 027,63</b>	<b>x</b>	<b>128 065,25</b>	

**Nota nr 8: Należności krótkoterminowe**

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2016			Stan na 31.12.2017		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>1. Należności od jednostek powiązanych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 379 526,05</b>	<b>0,00</b>	<b>5 379 526,05</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	5 361 326,05	0,00	5 361 326,05
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	5 361 326,05	0,00	5 361 326,05
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	18 200,00	0,00	18 200,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Należności od pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>561,40</b>	<b>0,00</b>	<b>561,40</b>	<b>132 650,34</b>	<b>0,00</b>	<b>132 650,34</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zaliczanych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	561,40	0,00	561,40	132 650,34	0,00	132 650,34
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>561,40</b>	<b>0,00</b>	<b>561,40</b>	<b>5 512 176,39</b>	<b>0,00</b>	<b>5 512 176,39</b>

Wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług, stanowi suma nie zapłaconych faktur sprzedaży oraz szacunkowa kwota przychodów z tytułu odsprzedaży usług zrealizowanych w roku 2017 na rzecz Nexera Sp. z o.o. i włączonych do niej spółek w dniu 29.12.2017 r.

**Nota nr 9: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe**

Pozycja nie występuje.

**Nota nr 10: Należności krótkoterminowe według wieku**

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		1-90	90-180	180-360	powyżej 360	
<b>- od jednostek powiązanych:</b>						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	5 361 326,05	0,00	0,00	0,00	0,00	5 361 326,05
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	5 361 326,05	0,00	0,00	0,00	0,00	5 361 326,05
Pozostałe (brutto)	18 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 200,00
Pozostałe (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (netto)	18 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 200,00
<b>- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:</b>						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- od pozostałych jednostek:</b>						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)	132 650,34	0,00	0,00	0,00	0,00	132 650,34
Pozostałe (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (netto)	132 650,34	0,00	0,00	0,00	0,00	132 650,34
<b>RAZEM</b>	<b>5 512 176,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 512 176,39</b>

**Nota nr 11: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
<b>1. Środki pieniężne w kasie :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Kasa PLN	0,00	0,00
<b>2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych:</b>	<b>4 815,50</b>	<b>312 082,37</b>
a) Rachunki bankowe w PLN	4 815,50	312 082,37
<b>3. Inne środki pieniężne:</b>	<b>0,00</b>	<b>2 543 404,71</b>
<b>4. Inne aktywa pieniężne:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (1+2+3+4+5)</b>	<b>4 815,50</b>	<b>2 855 487,08</b>

**Nota nr 12: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
1.	ubezpieczenie 10/17- 09/18	0,00	51 908,18
2.	polisa OC PZU	0,00	46 420,02
3.	polisa majątkowa BENEFIA	0,00	3 879,78
4.	polisa majątkowa AVIVA	0,00	39 000,00
5.	czynsz luty 2018	0,00	9 100,00
6.	dokumentacja cen transferowych	0,00	20 000,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>170 307,98</b>

**Nota nr 13: Dane o strukturze kapitału podstawowego**

Lp.	Rodzaj udziałów	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba udziałów	Wartość wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
1	Infracapital (Sense) Limited		2 448	122 400,00	gotówka	22.11.2017
2	Nokia Solutions and Networks Oy		612	30 600,00	gotówka	22.11.2017
<b>Kapitał razem</b>		<b>X</b>	<b>3 060</b>	<b>153 000,00</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

Kapitał podstawowy Spółki wynosi 153 000,00zł i dzieli się na 3 060 udziałów o wartości nominalnej 50,00zł każdy.

W ciągu roku obrotowego struktura właścicielska Spółki uległa następującym zmianom:

Na dzień 1 stycznia 2017 r. jedynym udziałowcem posiadającym 100% udziałów Spółki Fullmer Investments była Spółka Vistra Shelf Companies z siedzibą w Warszawie.

Zgodnie z decyzją Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Fullmer Investments Sp. z o.o. w dniu 27 stycznia 2017 r. nastąpiło przeniesienie własności 80 udziałów w kapitale zakładowym o łącznej wartości nominalnej 4 000,00 zł z Vistra Shelf Companies Sp. z o.o. na rzecz Infracapital (Sense) Limited oraz przeniesienie własności 20 udziałów w kapitale zakładowym Vistra Shelf Companies Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 1 000,00zł. na rzecz Alcatel-Lucent Polska Sp. z o.o..

W dniu 20 czerwca 2017 r. nastąpiło przeniesienie własności 20 udziałów w kapitale zakładowym należących do Alcatel-Lucent Polska Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 1 000,00 zł na rzecz Nokia Solutions and Networks Oy.

W dniu 7 lipca 2017 r. zgodnie z postanowieniem Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników kapitał zakładowy podwyższony został o kwotę 48 000,00zł w drodze emisji 960 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00zł. Nowo utworzone udziały objęte zostały przez wspólników: Infracapital (Sense) Limited – 768 udziałów o łącznej wartości 38 400,00zł oraz Nokia Solutions and Networks Oy – 192 udziały o łącznej wartości 9 600,00 zł.

W dniu 23 października 2017 r. zgodnie z postanowieniem Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników kapitał zakładowy podwyższony został o 100 000,00zł w drodze emisji 2 000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00zł. Nowo utworzone udziały objęte zostały przez wspólników: Infracapital

(Sense) Limited – 1 600 udziałów o łącznej wartości 80 000,00zł. oraz Nokia Solutions and Networks Oy – 400 udziałów o łącznej wartości 20 000,00zł.

W dniu 19 stycznia 2018 r. zgodnie z postanowieniem Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników kapitał zakładowy podwyższony został o 202 000,00zł w drodze emisji 4 040 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł. Nowo utworzone udziały objęte zostały przez wspólników: Infracapital (Sense) Limited – 3 232 udziałów o łącznej wartości 161 600,00zł. oraz Nokia Solutions and Networks Oy – 808 udziałów o łącznej wartości 40 400,00zł.

***Nota nr 14: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału zapasowego***

Pozycja nie występuje.

***Nota nr 15: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału rezerwowego***

Pozycja nie występuje.

***Nota nr 16: Propozycje podziału zysku za rok obrotowy***

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty netto w wysokości 2 025 418,74 zł z zysków przyszłych okresów.



**Nota nr 17: Rezerwa z tytułu podatku odroczonego**

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2016		Zmiany - obrót w roku obrotowym						31.12.2017		
	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	zwiększenia dodatniej różnicy przejściowej	zmniejszenia dodatniej różnicy przejściowej	rezerwa na podatek odroczone odniesione na wynik bieżącego roku	zwiększenia dodatniej różnicy przejściowej	zmniejszenia dodatniej różnicy przejściowej	rezerwa na podatek odroczone odniesione na inne porycje kapitałów własnych	kwota dodatniej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
Opis zdarzenia	Od zdarzeń poprzednich lat	0,00	0,00	0,00	2 322,25	0,00	0,00	0,00	12 222,22	19%	2 322,25
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności.	19%	0,00	0,00	0,00	204,42	0,00	0,00	0,00	1 075,75	19%	204,42
Dodatnie różnice z wyceny należności w walucie obcej	19%	0,00	0,00	0,00	148 891,93	0,00	0,00	0,00	783 641,82	19%	148 891,93
Naliczona rezerwa na przychody ze sprzedaży	x	0,00	0,00	0,00	151 418,60	0,00	0,00	0,00	796 939,79	x	151 418,60
RAZEM											

**Nota nr 18: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowe**

Pozycja nie występuje.

**Nota nr 19: Pozostałe rezerwy krótkoterminowe**

Pozycja nie występuje.

**Nota nr 20: Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty**

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Pożyczki	Inne	Razem
<b>- od jednostek powiązanych:</b>					
BO.31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	410 326,40	0,00	410 326,40
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	14 752 000,00	0,00	14 752 000,00
<b>B.Z. 31.12.2017</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 162 326,40</b>	<b>0,00</b>	<b>15 162 326,40</b>
<b>- od pozostałych jednostek:</b>					
BO.31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.Z. 31.12.2017</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spółka otrzymała w roku obrotowym pożyczki długoterminowe, udzielone przez udziałowców: Infracapital (Sense) Limited i Nokia Solutions and Networks Oy, w następujących kwotach:

Lp.	Pożyczkodawca	dzień udzielenia pożyczki	kapitał	okres
1	Infracapital Ltd	07.07.2017	3 801 600,00	20Y (360D)
2	Nokia Solutions	07.07.2017	950 400,00	20Y (360D)
3	Infracapital Ltd	23.10.2017	8 000 000,00	20Y (360D)
4	Nokia Solutions	23.10.2017	2 000 000,00	20Y (360D)
<b>Razem wartość pożyczek</b>			<b>14 752 000,00</b>	

Powyżej opisane otrzymane pożyczki oprocentowane są stałą stopą procentową wynoszącą 9,9%.

W 2017 r. naliczono odsetki od poszczególnych pożyczek do zapłaty za okres obowiązywania umów do 31 grudnia 2017 r. łączna wartość odsetek od pożyczek wyniosła na dzień bilansowy 410 326,40zł. Odsetki będą płatne 31 stycznia 2019 r. (w kwocie 226 076,40zł) oraz 30 kwietnia 2019 r. (w kwocie 184 250,00zł).

Po dniu bilansowym dnia 19 stycznia 2018 r. zawarte zostały kolejne umowy z udziałowcami, na mocy których Spółka otrzyma pożyczki w kwotach: 3 999 600,00zł (od Nokia Solutions and Networks Oy) oraz 15 998 400,00zł (od Infracapital (Sense) Limited). Spłata pożyczki nastąpi po 20 latach od dnia jej podpisania.

**Nota nr 21: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych**

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2016	B.Z. 31.12.2017	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)			
				0-90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	34 493,88	34 493,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	34 493,88	34 493,88	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota nr 22: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek**

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2016	B.Z. 31.12.2017	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
				do 90 dni	91-180 dni	181-360 dni	powyżej 360 dni
<b>- wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:</b>							
Z tytułu dostaw i usług:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- wobec pozostałych jednostek:</b>							
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług:	2 804,40	3 301 649,16	3 301 649,16	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	2 804,40	3 301 649,16	3 301 649,16	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tyt. wpłaconych kaucji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	0,00	47 992,77	47 992,77	0,00	0,00	0,00	0,00
PIT-4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek VAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tyt. umowy o pracę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	362,12	362,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tyt. wpłaconych kaucji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	362,12	362,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 804,40	3 350 004,05	3 350 004,05	0,00	0,00	0,00	0,00

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

**Nota nr 23: Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Pozycja nie występuje.

**Nota nr 24: Zobowiązania warunkowe**

Pozycja nie występuje.

**Nota nr 25: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i usług**

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	0,00	10 111 336,00
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	10 111 336,00
- sprzedaż usług	0,00	10 111 336,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>10 111 336,00</b>

**Nota nr 26: Przychody finansowe**

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	110 355,23
od środków na rachunku bankowym - lokata	0,00	0,00
w tym od jednostek powiązanych:	0,00	97 155,99
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	1 075,75
w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>111 430,98</b>

**Nota nr 27: Koszty finansowe**

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
I. Odsetki	0,00	411 159,63
od zaciągniętych kredytów, pożyczek	0,00	411 159,63
w tym od jednostek powiązanych:	0,00	410 326,40
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne koszty finansowe	0,00	28 713,78
Arragement fees	0,00	0,00
w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>439 873,41</b>

**Nota nr 28: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto**

Lp.	Treść	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
I.	Przychody bilansowe	0,00	10 222 767,43
1.	Sprzedaż produktów i usług	0,00	10 111 336,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,45
3.	Przychody finansowe	0,00	111 430,98
4.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0,00	0,00
III.	Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania	0,00	796 939,83
IV.	PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	0,00	9 425 827,60
V.	Koszty bilansowe	0,00	12 224 832,82
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	0,00	11 784 956,27
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	0,00	3,14
3.	Koszty działalności finansowej	0,00	439 873,41
VI.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	1 009 914,81
1.	Utworzenie rezerwy na sporządzenie oraz badanie sprawozdania finansowego	0,00	90 000,00
2.	Rezerwa na doradztwo prawne	0,00	477 561,79
3.	Koszty reprezentacji	0,00	10 815,19
4.	Składki ZUS dotyczące roku bieżącego stanowiące koszty uzyskania przychodu w roku przyszłym	0,00	20 144,9
5.	Odstęki naliczone nie zapłacone	0,00	410 326,4
6.	Odstęki budżetowe	0,00	723,6
7.	Pozostałe	0,00	343,0
VII.	Inne korekty kosztów podatkowych	0,00	0,00
VIII.	KOSZTY PODATKOWE	0,00	11 214 918,01
IX.	Zmniejszenia podstawy opodatkowania	0,00	0,00
X.	Podstawa opodatkowania	0,00	-1 789 090,41
XI.	Podatek dochodowy (zobowiązanie)	0,00	0,00
XII.	Podatek odroczone i inne, w tym:	0,00	-23 353,35
1.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0,00	128 065,25
2.	Rezerwy na podatek odroczone	0,00	151 418,60
XIII.	Podatek dochodowy w RZIS	0,00	-23 353,35

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

**Nota nr 29: Informacje o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe oraz wynagrodzeniu**

Zatrudnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Średniomiesięczne zatrudnienie w etatach w okresie	0,00	2,5
Stan zatrudnienia w etatach na koniec okresu	0,00	5,00

**Nota nr 30: Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących**

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
Organy zarządzające	0,00	497 609,61
Organy nadzorujące	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>497 609,61</b>

Nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

**Nota nr 31: Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi****1. Rozrachunki wewnątrzgrupowe**

Nazwa Spółki	Należności	Zobowiązania
	Stan na 31.12.2017	
Nexera Sp. z o.o. (inne należności)	18 200,00	0,00
Nexera Sp. z o.o. (należności handlowe)	5 361 326,05	0,00
Nexera Sp. z o.o. (pożyczki udzielone)	8 092 535,74	0,00
Intracapital (Sense) Ltd. (pożyczki otrzymane)	0,00	12 129 861,12
Nokia Solutions and Networks Oy (pożyczki otrzymane)	0,00	3 032 465,28
Alcatel Lucent Sp. z o.o. (inne zobowiązania)		34 493,88
<b>RAZEM</b>	<b>13 472 061,79</b>	<b>15 196 820,28</b>

**2. Przychody wewnątrzgrupowe**

Nazwa Spółki	Przychody			
	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Razem
Nexera Sp. z o.o.	10 111 336,00	0,00	97 155,99	10 208 491,99
Intracapital (Sense) Ltd.	0,00	0,00	0,00	0,00
Nokia Solutions and Networks Oy	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>10 111 336,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97 155,99</b>	<b>10 208 491,99</b>

Przychody ze sprzedaży wewnątrzgrupowej dotyczą świadczeń wykonywanych na rzecz jednostek w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale. Świadczone usługi są nakładami finansowymi na środki trwałe w tych jednostkach. Odsprzedaż usług specjalistycznych związanych z budową środków trwałych, następuje w cenie nabycia powiększonej o marżę, której poziom został ustalony w ramach indywidualnej analizy.

### 3. Koszty wewnątrzgrupowe

Nazwa Spółki	Koszty			
	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe	Razem
Intracapital (Sense) Ltd.	0,00	0,00	328 261,12	328 261,12
Nokia Solutions and Networks Oy	0,00	0,00	82 065,28	82 065,28
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>410 326,40</b>	<b>410 326,40</b>

Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązаныmi na zasadach innych niż rynkowe.

#### Nota nr 32: Informacja o instrumentach finansowych

Portfel	Charakterystyka (Ilość)	Wartość bilansowa
Środki pieniężne	środki na rachunkach bankowych	2 855 487,08
Pożyczki udzielone	udzielone pożyczki	8 092 535,74
Należności Handlowe	należności handlowe	5 361 326,05
Zobowiązania handlowe	zobowiązania handlowe	3 301 649,16
Pożyczki otrzymane	pożyczki otrzymane	15 162 326,40

#### 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 Spółki ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem, w tym identyfikację i analizę ryzyka, 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. 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, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych

Aktywa finansowe	31.12.2017	31.12.2016
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Należności handlowe	5 361 326,05	0,00
Pożyczki udzielone	8 092 535,74	0,00
Środki pieniężne	2 855 487,08	4 815,50
Razem	16 309 348,87	4 815,50

### Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia 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 zapewnieniu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla 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 Spółki ze strony udziałowców.

### 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. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. W celu zarządzania ryzykiem rynkowym Spółka 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.

### Ryzyko walutowe

W ocenie zarządu ryzyko kursowe jest nieistotne, ponieważ występuje niewiele rozrachunków wyrażonych w walutach obcych.

### **Nota nr 33: Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w skonsolidowanym bilansie.**

Dnia 19 grudnia 2017 r. Spółka zawarła umowę „Senior Facilities Agreement”, której stronami są również ING Bank Śląski (jako „Agent”) oraz PKO BP („pożyczkodawca”). Na mocy tej umowy banki



udzieliły Spółce zależnej tj. Nexera Sp. z o.o. („Pożyczkobiorca”) kredytu do łącznej wysokości 205 000 000,00 zł. Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z przyznanego kredytu.

**Nota nr 34: Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Wyszczególnienie		01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	65 000,00
2	Inne usługi	10 000,00
Razem		75 000,00

**Nota nr 35: Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2017 rok.

**Nota nr 36: Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w skonsolidowanym**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu.

**Nota nr 37: Nazwa i siedziba jednostki dominującej, sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe: za 2017 rok.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2017 na najniższym szczeblu Grupy Kapitałowej jest sporządzane przez Nexera Holding Sp. z o.o. i jest dostępne w jej siedzibie pod adresem: Warszawa, ul. Orzycka 6 lok.1B.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2017 na najwyższym szczeblu Grupy Kapitałowej jest sporządzane przez Prudential PLC i jest dostępne w jej siedzibie pod adresem: Londyn EC4R 0HH, Laurence Pountney Hill.

Zarząd Nexera Holding sp. z o.o.

Casimiro Rubio Merino Członek Zarządu

podpis.....

Wessel Happel Członek Zarządu

podpis.....

Paweł Hordyński Członek Zarządu

podpis.....

Paweł Biarda Członek Zarządu

podpis.....

Jacek Wiśniewski Członek Zarządu

podpis.....

David Leverett Członek Zarządu

podpis.....

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

PKF BPO Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Anna Stankiewicz

podpis.....

Warszawa, 18.04.2018r.

