

Partnerzy
merytoryczni:[Przeglądarka sprawozdań finansowych](#)[Kontakt](#)[Zaloguj się](#)Plik XML: Nie wybrano pliku

Nagłówek sprawozdania finansowego:

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: [2018-01-01](#)Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: [2018-12-31](#)Data sporządzenia sprawozdania finansowego: [2019-05-13](#)

KodSprawozdania:

kodSystemowy: [SFJINZ \(1\)](#)wersjaSchemy: [1-0E](#)valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)WariantSprawozdania: [1](#)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

Dane identyfikujące jednostkę:

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania:

NazwaFirmy: [INEA S.A.](#)

Siedziba:

Województwo: [Wielkopolskie](#)Powiat: [M. POZNAŃ](#)Gmina: [M. POZNAŃ](#)Miejscowość: [POZNAŃ](#)

Adres:

Adres:

Kraj: [PL](#)

Województwo: [Wielkopolskie](#)

Powiat: [M. POZNAŃ](#)

Gmina: [M. POZNAŃ](#)

Nazwa ulicy: [KLAUDYNY POTOCKIEJ](#)

Numer budynku: [25](#)

Nazwa miejscowości: [POZNAŃ](#)

Kod pocztowy: [60-211](#)

Nazwa urzędu pocztowego: [POZNAŃ](#)

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

KodPKD:

[6020Z](#)

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji :

Numer KRS: [0000056936](#)

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

DataOd: [2018-01-01](#)

DataDo: [2018-12-31](#)

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych :
[False](#)

Założenie kontynuacji działalności:

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: [True](#)

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: [True](#)

Zasady (polityka) rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym::

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości tekst jednolity Dz. U. 2018. poz. 395 z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),:

Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową. Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco: Wartość firmy 10% Oprogramowanie komputerowe 50% Amortyzację wartości firmy powstałej w 2008 roku w wyniku przejęcia spółek PUT KOMA S.A. oraz Internet Cable Provider Sp. z o.o. ustalono na okres 10 lat. PUT KOMA S.A. do dnia przejęcia świadczyła usługi telewizji kablowej, Internet Cable Provider Sp. z o.o. świadczyła usługi dostępu do Internetu oraz usługi telefonii stacjonarnej. Połączenie spółek miało na celu przede wszystkim umożliwienie sprzedaży w jednym pakiecie tzw. „Triple play” - usług telewizji kablowej, Internetu oraz telefonii stacjonarnej. Taki sposób sprzedaży został wymuszony przez rozwój rynku telekomunikacyjnego, dlatego nie można oddzielnie traktować i uzasadniać okresu amortyzacji dwóch wartości powstałych z połączenia każdej ze spółki. Okres zwrotu z inwestycji z usługi tzw. Triple play, który ustalono na poziomie 10 lat, stał się podstawą do określenia okresu amortyzacji wartości firmy. Taki sam okres amortyzacji przyjęto dla wartości firmy powstałej w 2009 roku w wyniku przejęcia spółki Ratajska Telewizja Kablowa Elsat Sp. z o.o. oraz dla wartości firmy powstających w wyniku przejęć spółek System Sat Sp. z o.o., Ornet Sp. z o.o. oraz TESAT Sp. z o.o, Inotel SA oraz AS-Media Sp. z o.o. Środki trwałe W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Poniższa tabela wymienia istotne dla spółki środki trwałe oraz metody i stawki amortyzacyjne.

Lp.	Nazwa	ŚT	KŚT	Metoda	Amortyzacja bilansowa
1	Biznesowy Obszar Sieci				
2	629 liniowa	17,5	lat	2	Kabel sieci magistralnej lub dystrybucyjnej
3	211 liniowa	25	lat	3	Infrastruktura teletechniczna – budowle
4	211 liniowa	30	lat	4	System

łącza optycznego – urządzenia 629 liniowa 8 lat 5 System analogowej retransmisji programów RTV 629 liniowa 10 lat 6 System cyfrowej retransmisji programów RTV 629 liniowa 10 lat 7 Sieć szkieletowa IP - urządzenia (routery, switche) 491 liniowa 6 lat 8 System transmisji danych (CMTS) 491 liniowa 8 lat 9 System dystrybucji sygnału 629 liniowa 13,5 lat 10 Pole antenowe 211 liniowa 22 lat 11 Modemy kablowe 491 liniowa 8 lat 12 Set-Top-B

ox'y (STB - SD, HD) 629 liniowa 8 lat 13 Tranzytowa centrala telefoniczna (brama dostępową Gate Way) 623 liniowa 2 lat 14 Centrala telefoniczna – VoIP 623 liniowa 10 lat 15 Telefony 626 liniowa 3 lat Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji. Grunty nie są amortyzowane. W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne. Środki trwałe w budowie W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. W pozycji tej prezentowane są również nabywane urządzenia abonenckie do momentu wydania ich abonentom. W ciągu roku ujmowane są one w cenach nabycia. Rozchód i wycena ich na dzień bilansowy dokonywana jest według metody „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie powiększa się o bezpośrednie koszty Departamentu Rozwoju i Planowania Sieci, w tym głównie wynagrodzeń pracowników. Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania. Leasing Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego użytkowania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy (art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości), przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania

leasingu. Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Jeżeli sprzedaż i

leasing zwrotny ma charakter leasingu finansowego, to ta część kwoty przychodów ze sprzedaży, która przekracza wartość środka trwałego wykazywaną w bilansie, jest odraczana w czasie i rozliczana w okresie obowiązywania umowy leasingowej. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe Udziały w innych jednostkach wyceniane są wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zapasy Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Materiały W ciągu roku obrotowego materiały ujmowane są w cenach nabycia. Rozchód i wycena - na dzień bilansowy materiały wycenione są według metody „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. Koszt standardowy materiałów obejmuje: - cenę zakupu materiałów (bez naliczonego podatku od towarów i usług), - koszty transportu, jeśli są one znaczące w stosunku do ceny zakupu. Materiały tj. demontowane kable światłowodowe (stanowiące uprzednio elementy środków trwałych) ujmowane są w wartościach netto likwidowanego elementu środka trwałego. Materiały te wycenione są w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów. Spółka tworzy odpisy aktualizujące wartość zapasów uznanych za przestarzałe lub trudno zbywalne. Utworzone odpisy aktualizujące umniejszają wartość materiałów wykazywaną w bilansie. Należności Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Spółka tworzy odpis aktualizujący na należności abonenckie, których okres przeterminowania jest większy niż 12 miesięcy. Z uwagi na bardzo niskie prawdopodobieństwo spłaty należności abonenckich z tytułu opłat wyrównawczych, odpis na wskazane opłaty dokonywany jest na bieżąco. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Zobowiązania Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Transakcje w walucie obcej Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank polski. O

operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji, po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów. Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej. Inwestycje krótkoterminowe Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w wartości godziwej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. Pochodne instrumenty finansowe i zabezpieczenia Instrumenty pochodne, z których korzysta Spółka w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem zmiany stóp procentowych, to przede wszystkim kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe). Jeśli instrument pochodny spełnia kryteria umożliwiające wyznaczenie go na instrument zabezpieczający, wówczas w zależności od charakteru zabezpieczenia, zmiany jego wartości godziwej są albo ujmowane na bieżąco w rachunku zysków i strat, gdzie kompensują ujęte zmiany wartości godziwej zabezpieczanych aktywów, zobowiązań lub uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań, albo też ujmowane są jako oddzielny składnik kapitałów własnych, do momentu, gdy zabezpieczona pozycja nie zostanie ujęta w księgach rachunkowych. Zmiana wartości godziwej instrumentu pochodnego dotycząca nieskutecznej części zabezpieczenia jest natychmiast ujmowana w rachunku zysków i strat. Spółka korzysta z kontraktów na zamianę stóp procentowych. Są to kontrakty polegające na wymianie płatności odsetkowych. Strony kontraktu wypłacają sobie wzajemnie odsetki od umownego nominału kontraktu, naliczane wg odmiennej stopy procentowej. W przypadku zabezpieczeń przepływów pieniężnych, które spełniają warunki umożliwiające stosowanie zasad rachunkowości zabezpieczeń

, część zysku lub straty na instrumencie zabezpieczającym, którą uznano za efektywne zabezpieczenie, jest ujmowana w kapitale z aktualizacji wyceny,

natomiast część niestanowiąca w pełni efektywnego zabezpieczenia jest ujmowana bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Jeżeli zabezpieczane uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub zabezpieczana prognozowana transakcja prowadzą do ujęcia składnika aktywów lub zobowiązania, wówczas w chwili ujęcia tego składnika aktywów lub zobowiązania, zyski lub straty, które uprzednio były ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny, są uwzględniane w cenie nabycia lub inaczej określonej wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązania. W przypadku wszystkich innych zabezpieczeń przepływów pieniężnych, zyski lub straty ujmowane początkowo w kapitale z aktualizacji wyceny są odnoszone do rachunku zysków i strat w tym samym okresie, w którym zabezpieczane uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub zabezpieczana prognozowana transakcja wpływają na rachunek zysków i strat (np. w okresie, gdy dochodzi do prognozowanej transakcji sprzedaży). Jednostka zaprzestaje stosowania zasad rachunkowości zabezpieczeń, jeżeli instrument zabezpieczający wygasa lub zostaje sprzedany, jego wykorzystanie dobiega końca lub następuje jego realizacja, lub jeżeli zabezpieczenie przestaje spełniać warunki umożliwiające stosowanie wobec niego zasad rachunkowości zabezpieczeń. W takim przypadku, łączny zysk lub strata na instrumencie zabezpieczającym, które były początkowo ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, są nadal wykazywane w tym kapitale aż do momentu wystąpienia zabezpieczanej transakcji. Jeżeli jednostka przestała spodziewać się, że zabezpieczana transakcja nastąpi, wówczas ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny łączny zysk lub strata netto są odnoszone na rachunek zysków i strat bieżącego roku obrotowego. Różnice kursowe Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych: - składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe, dotyczące innych niż rzeczowe składniki majątku trwałego, pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. Przyjęto do wyceny następujące kursy walut: Wyszczególnienie Tabela nr 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31 Tabela nr 251/A/NBP/2017 z dnia 2017-12-29 USD 3,7597 3,4813 EUR 4,3000 4,1709 Kapitał własny Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału. Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Kapitał udziałowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych udziałów. Na dzień 31 grudnia 2018 roku kapitał akcyjny w kwocie 679 600,00 złotych tworzyło 6 796 akcji o równej wartości nominalnej 100,00 złotych każda. Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest: - z podziału zysku, - z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji po cenie emisyjnej wyższej od ceny nominalnej. - w przypadku połączenia spółek do kapitału zapasowego zalicza się nadwyżkę ceny emisyjnej nad wartością nom

inalną akcji wydanych spółkom przejmowanym, - ze zmiany aktywów netto przejmowanych spółek za okres od objęcia kontroli do połączenia ze spółką. Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich, a także skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku

obrotowym. Rezerwy Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości. Spółka tworzy następujące rezerwy: - na odprawy emerytalne, - świadczenia urlopowe, - na pozostałe koszty. Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Rozliczenia międzyokresowe Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych przez Spółkę kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, a w szczególności: - polisy ubezpieczeniowych, - prenumeraty, - opłaty licencyjne, - usługi serwisowe, - opłaty telekomunikacyjne - kosztów pozyskania klienta Od 2012 roku Spółka aktywuje również bezpośrednie koszty pozyskania klienta i rozlicza je w czasie przez szacowany okres utrzymania klienta tj. okres 4 lat dla klienta detalicznego oraz przez faktyczny okres trwania umowy tj. 2 lat dla klienta biznesowego. Od 2014 roku Spółka aktywuje również koszty prowizji bankowych oraz usług prawnych związanych z pozyskaniem finansowania w formie kredytu długoterminowego i rozlicza je w czasie przez szacowany okres trwania kredytu tj. okres 7 lat zgodnie z umowami bankowymi. Na rozliczeniach międzyokresowych czynnych prezentowane są tylko prowizje od nieużytych jeszcze transz, natomiast wartości związane z transzami już pociągniętymi rozliczane są według skorygowanej ceny nabycia i prezentowane w ramach linii kredyty i pożyczki. W 2016 roku Zarząd Spółki zdecydował o zmianie zasad rachunkowości w zakresie ujmowania i rozliczania w rachunku wyników kosztów pozyskania i utrzymania abonenta (ang. subscriber acquisition and retention costs - SARC). Zgodnie ze zmienioną polityką rachunkowości, koszty pozyskania i utrzymania abonenta dotyczące umów abonenckich są aktywowane i rozpoznawane w czasie przez średni okres trwania umowy abonenckiej, który został oszacowany na 24 miesiące. Według dotąd stosowanej polityki były one rozliczane w rachunku wyników w momencie poniesienia. Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy. Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Podatek odroczony Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Aktywa z tytułu podatku dochodowego Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstaw

y obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego. Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się

stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny. Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym. W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej. Z dniem 15 lipca 2016 roku do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie: (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji. Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu

u w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy. Fundusze specjalne Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych jest tworzony zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych i jest prowadzony wspólnie z innymi podmiotami prawnymi na podstawie umowy o wspólnym prowadzeniu

działalności socjalnej. Przychody, koszty, wynik finansowy Przychody i zyski Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli. Przychody z usług podstawowych rozpoznawane są na koniec okresu, którego dotyczą z zastrzeżeniem, iż przychody z tytułu aktywacji usług rozliczane są przez okres 4 lat. Koszty i straty Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli. Wynik finansowy Na wynik finansowy netto składają się: - wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki), - wynik operacji finansowych, - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów. Dywidendy Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariancie porównawczym. Przychody i zyski Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli. Przychody z usług podstawowych rozpoznawane są na koniec okresu, którego dotyczą z zastrzeżeniem, iż przychody z tytułu aktywacji usług rozliczane są przez okres 4 lat. Koszty i straty Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli. Wynik finansowy Na wynik finansowy netto składają się: - wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki), - wynik operacji finansowych, - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości tekst jednolity Dz. U. 2018. poz. 395 z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”. Sprawozdanie finansowe zostało

przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Bilans:

	Kwota na dzień kończący bieżący obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni obrotowy
Aktywa razem	1 086 343 209,25	894 498 818,45
A. Aktywa trwałe	929 476 234,83	810 774 554,49
I. Wartości niematerialne i prawne	26 623 280,84	32 423 743,10
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	19 305 395,35	24 543 113,18
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 317 885,49	7 880 629,92
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	719 737 826,04	597 770 981,03
1. Środki trwałe	584 580 139,61	574 784 532,35
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 840 688,75	2 835 291,18
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	259 740 124,24	258 383 789,19
c) urządzenia techniczne i maszyny	316 421 622,90	309 639 418,81
d) środki transportu	4 786 066,95	3 518 019,06
e) inne środki trwałe	791 636,77	408 014,11
2. Środki trwałe w budowie	126 780 256,04	20 788 749,69
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	8 377 430,39	2 197 698,99
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	158 530 795,11	158 530 745,11
1. Nieruchomości	0,00	0,00

2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	158 530 795,11	158 530 745,11
a) w jednostkach powiązanych	158 481 242,19	158 481 192,19
– udziały lub akcje	158 481 242,19	158 481 192,19
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	49 552,92	49 552,92
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	49 552,92	49 552,92
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 584 332,84	22 049 085,25
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 558 644,00	20 121 431,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 025 688,84	1 927 654,25
B. Aktywa obrotowe	156 866 974,42	83 724 263,96

I. Zapasy	1 080 309,99	326 816,78
1. Materiały	1 079 276,01	282 196,27
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	1 033,98	1 033,98
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	43 586,53
II. Należności krótkoterminowe	49 672 885,44	21 101 511,24
1. Należności od jednostek powiązanych	5 610 454,34	256 789,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	540 462,94	256 789,34
– do 12 miesięcy	540 462,94	256 789,34
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	5 069 991,40	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	44 062 431,10	20 844 721,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 020 775,95	14 634 649,03
– do 12 miesięcy	16 020 775,95	14 634 649,03
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	25 408 451,28	3 806 592,59
c) inne	2 633 203,87	2 403 480,28
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	87 283 520,05	55 461 627,54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	87 283 520,05	55 461 627,54

a) w jednostkach powiązanych	2 803 368,98	3 895 739,73
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	2 803 368,98	3 895 739,73
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	11 347 555,02	9 304 935,44
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	11 347 555,02	9 304 935,44
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	73 132 596,05	42 260 952,37
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71 692 505,21	41 338 094,31
– inne środki pieniężne	1 440 090,84	922 858,06
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 830 258,94	6 834 308,40
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	1 086 343 209,25	894 498 818,45
A. Kapitał (fundusz) własny	214 342 269,87	236 111 089,20
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	679 600,00	679 600,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	231 170 376,16	239 706 091,37
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-10 329 740,87	-760 786,96

– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 021 900,00	5 021 900,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-12 199 865,42	-8 535 715,21
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	872 000 939,38	658 387 729,25
I. Rezerwy na zobowiązania	56 209 993,84	50 594 682,52
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	51 284 462,00	45 269 823,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 539 272,78	1 571 716,92
– długoterminowa	29 735,41	21 298,22
– krótkoterminowa	1 509 537,37	1 550 418,70
3. Pozostałe rezerwy	3 386 259,06	3 753 142,60
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	3 386 259,06	3 753 142,60
II. Zobowiązania długoterminowe	477 943 349,55	331 954 882,26
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	477 943 349,55	331 954 882,26
a) kredyty i pożyczki	463 826 398,57	328 171 347,65
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	11 278 389,43	3 183 534,61
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	2 838 561,55	600 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	211 967 415,26	228 130 974,64
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	108 795 117,48	103 548 984,53

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	313 663,71	428 570,89
– do 12 miesięcy	313 663,71	428 570,89
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	108 481 453,77	103 120 413,64
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	103 111 581,14	124 342 032,56
a) kredyty i pożyczki	22 793 524,90	54 171 563,42
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	8 675 606,37	4 845 646,80
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 345 355,61	22 091 822,23
– do 12 miesięcy	22 345 355,61	22 091 822,23
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 997 087,50	3 464 742,76
h) z tytułu wynagrodzeń	3 419 434,35	3 091 958,92
i) inne	41 880 572,41	36 676 298,43
4. Fundusze specjalne	60 716,64	239 957,55
IV. Rozliczenia międzyokresowe	125 880 180,73	47 707 189,83
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	125 880 180,73	47 707 189,83
– długoterminowe	103 621 646,09	23 100 678,45
– krótkoterminowe	22 258 534,64	24 606 511,38

Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy):

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	311 933 196,58	270 868 277,24
– od jednostek powiązanych	883 035,23	2 443 011,75
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	303 614 897,11	266 280 799,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 318 299,47	4 587 478,10
B. Koszty działalności operacyjnej	260 276 176,32	249 187 541,99
I. Amortyzacja	70 835 496,12	67 271 390,25
II. Zużycie materiałów i energii	5 151 983,48	4 203 965,33
III. Usługi obce	107 842 840,18	101 516 083,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 480 993,80	11 666 054,96
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	40 633 760,08	42 644 254,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 769 257,13	9 405 855,85
– emerytalne	3 602 293,28	3 442 877,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 159 627,23	7 986 648,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 402 218,30	4 493 289,11
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	51 657 020,26	21 680 735,25
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 664 699,88	5 627 518,30
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	225 317,38	24 438,74
II. Dotacje	2 367 235,60	2 434 888,19
III. Aktualizacja wartości	216 479,76	0,00

aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	855 667,14	3 168 191,37
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 655 748,16	11 710 904,71
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 733 608,32	1 947 309,19
III. Inne koszty operacyjne	5 922 139,84	9 763 595,52
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	46 665 971,98	15 597 348,84
G. Przychody finansowe	1 016 599,18	1 486 413,14
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	847 383,23	1 020 362,08
– od jednostek powiązanych	106 283,18	261 048,94
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	169 215,95	466 051,06
H. Koszty finansowe	51 886 057,58	35 576 602,19
I. Odsetki, w tym:	31 738 341,53	21 597 729,29
– dla jednostek powiązanych	4 206 027,54	4 222 865,60
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 000 000,00	10 000 000,00
IV. Inne	15 147 716,05	3 978 872,90

I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 203 486,42	-18 492 840,21
J. Podatek dochodowy	7 996 379,00	-9 957 125,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-12 199 865,42	-8 535 715,21

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym:

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	236 111 089,20	244 135 648,29
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	236 111 089,20	244 135 648,29
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	679 600,00	679 600,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	679 600,00	679 600,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	239 706 091,37	258 249 033,94
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-8 535 715,21	-18 542 942,57
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą	0,00	0,00

ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	8 535 715,21	18 542 942,57
- wycena instrumentów finansowych	0,00	0,00
- pokrycia straty	8 535 715,21	18 542 942,57
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	231 170 376,16	239 706 091,37
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-760 786,96	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-9 568 953,91	-760 786,96
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	9 568 953,91	760 786,96
- wycena instrumentów finansowych	9 568 953,91	760 786,96
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-10 329 740,87	-760 786,96
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 021 900,00	5 021 900,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- rachunkowość zabezpieczeń	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wycena instrumentów finansowych	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	5 021 900,00	5 021 900,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 535 715,21	-18 542 942,57
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

– korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 535 715,21	18 542 942,57
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 535 715,21	18 542 942,57
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	8 535 715,21	18 542 942,57
– pokrycie straty z kapitału zapasowego	8 535 715,21	18 542 942,57
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	-12 199 865,42	-8 535 715,21
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-12 199 865,42	-8 535 715,21
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	214 342 269,87	236 111 089,20
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	214 342 269,87	236 111 089,20

Rachunek przepływów pieniężnych:

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia):

Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień bieżący kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--------------------------------------	--	--

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	67 467 572,30	104 433 539,56
I. Zysk (strata) netto	-12 199 865,42	-8 535 715,21
II. Korekty razem	79 667 437,72	112 969 254,77
1. Amortyzacja	77 691 891,22	75 449 071,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30 890 958,30	22 210 663,53
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 042 986,42	11 624 032,74
5. Zmiana stanu rezerw	5 615 311,32	17 020 325,31
6. Zmiana stanu zapasów	-753 493,21	77 322,56
7. Zmiana stanu należności	-28 500 929,05	-3 930 424,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 507 215,65	5 106 300,40
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-14 224 532,04	-14 832 376,34
10. Inne korekty	2 398 029,10	244 339,22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	67 467 572,30	104 433 539,56
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-187 734 293,29	-97 246 744,85
I. Wpływy	7 884 867,68	9 530 139,13
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 438 232,48	230 139,13
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 446 635,20	9 300 000,00
a) w jednostkach powiązanych	3 086 629,43	8 000 000,00
- odsetki	1 086 629,43	0,00
- spłata udzielonych pożyczek	2 000 000,00	8 000 000,00
b) w pozostałych jednostkach	360 005,77	1 300 000,00
- odsetki	360 005,77	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	1 300 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	195 619 160,97	106 776 883,98

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	186 779 110,97	87 352 883,98
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	8 840 050,00	19 424 000,00
a) w jednostkach powiązanych	840 050,00	768 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	840 000,00	768 000,00
- nabycie aktywów finansowych	50,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	8 000 000,00	18 656 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	8 000 000,00	18 656 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-187 734 293,29	-97 246 744,85
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	151 138 364,68	-7 613 412,31
I. Wpływy	180 120 950,09	54 948 587,35
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	100 010 055,84	54 942 587,35
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	80 110 894,25	6 000,00
II. Wydatki	28 982 585,41	62 561 999,66
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	39 019 244,87
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00

7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 121 528,37	1 797 965,89
8. Odsetki	14 072 747,59	19 324 824,63
9. Inne wydatki finansowe	11 788 309,45	2 419 964,27
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	151 138 364,68	-7 613 412,31
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	30 871 643,68	-426 617,60
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	30 871 643,68	-426 617,60
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	42 260 952,37	42 687 569,97
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	73 132 596,05	42 260 952,37
– o ograniczonej możliwości dysponowania	52 384 428,96	922 858,06

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Opis: [Dodatkowe informacje i objaśnienia znajdują się w załączniku.](#)

Załączony plik:

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.: [SFINEA20181231dodat_z_dn12052019.pdf](#)

Zawartość binarna pliku kodowana w standardzie Base64:

[SFINEA20181231dodat_z_dn12052019.pdf](#)

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

	Rok bieżący	
	Wartość łączna	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 203 486,42	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 627 882,13	2 627 882,13
– dotacje (Art: 17 Ust: 1)	2 627 882,13	2 627 882,13
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	7 130 074,31	

- Niezapłacone odsetki (Art: 12 Ust: 1)	1 812 732,91	1 812 732,91
- Niezapłacone opłaty wyrównawcze (Art: 12 Ust: 1)	5 317 341,40	
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	9 736 427,02	9 736 427,02
- Kontrakty długoterminowe (Art: 12 Ust: 3a)	3 208 234,18	3 208 234,18
- Zapłacone odsetki (Art: 12 Ust: 3a)	1 437 716,62	1 437 716,62
- Przychody 2018 r. z faktur wystawionych w 2019 r. (Art: 12 Ust: 3a)	73 082,55	73 082,55
- RK zrealizowane (Art: 12 Ust: 3a)	156 361,87	156 361,87
- Wycena SCN (Art: 12 Ust: 1)	4 861 031,80	4 861 031,80
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	19 919 090,11	19 919 090,11
- Koszty lat ubiegłych (Art: 15 Ust: 4b)	14 367 855,62	14 367 855,62
- Odsetki budżetowe (Art: 16 Ust: 1)	46 820,17	46 820,17
- Różnice kursowe niezrealizowane (Art: 16 Ust: 1)	159 997,82	159 997,82
- Amortyzacja wartości firmy (Art: 16e Ust: 1)	5 344 416,50	5 344 416,50
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	64 992 993,78	64 992 993,78
- Niewypłacone wynagrodzenia (Art: 16 Ust: 1)	8 382 610,01	8 382 610,01
- Niezapłacone składki ZUS (Art: 16 Ust: 1)	1 882 866,13	1 882 866,13
- Wycena kredytu wg SCN (Art: 16 Ust: 1)	-1 619 724,94	-1 619 724,94
- Aktualiz.rzecz.skł.maj trwałego (Art: 16 Ust: 1)	12 890 780,44	12 890 780,44
- Niezapłacone odsetki od zobowiązań (Art: 16 Ust: 1)	4 113 795,15	4 113 795,15
- Amortyzacja (Art: 16e Ust: 1)	39 325 072,34	39 325 072,34
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	17 594,65	17 594,65
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	84 371 612,19	84 371 612,19
- Amortyzacja (Art: 16e Ust: 1)	44 456 417,61	44 456 417,61
- Wypłacone wynagrodzenia (Art: 16 Ust: 1)	8 122 139,00	8 122 139,00
- Zapłacone składki ZUS (Art: 16 Ust: 1)	2 908 381,57	2 908 381,57
- Koszty finansowe zw.z obsługą kredytu (Art: 16 Ust: 1)	6 864 864,89	6 864 864,89
- Korekta kosztów 30 dni (Art: 15b Ust: 8)	24 482,01	24 482,01
- Pozostałe koszty operacyjne (Art: 16 Ust: 1)	128 591,10	128 591,10
- Odwrócenie rezerwy na usługi obce (Art: 15 Ust: 4b)	4 907 525,70	4 907 525,70

- Koszty z faktur, które wpłynęły w 2019 (Art: 16 959 210,31 16 959 210,31
15 Ust: 4b)

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 684 544,14
K. Podatek dochodowy	0,00