

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Wartość firmy	Inne wartości niematerial- ne i prawne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2018	2 737 425	1 266 268	4 003 693
Zwiększenia			
Nabycie	-	52 848	52 848
Inne	16 996	19 503	36 499
31.12.2018	<u>2 754 421</u>	<u>1 338 619</u>	<u>4 093 040</u>
Umorzenie i aktualizacja wartości			
01.01.2018	(1 151 757)	(1 109 240)	(2 260 997)
Zwiększenia			
Amortyzacja	(136 871)	(103 438)	(240 309)
31.12.2018	<u>(1 288 628)</u>	<u>(1 212 678)</u>	<u>(2 501 306)</u>
Wartość netto			
01.01.2018	<u>1 585 668</u>	<u>157 028</u>	<u>1 742 696</u>
31.12.2018	<u>1 465 793</u>	<u>125 941</u>	<u>1 591 734</u>

Wartość firmy na dzień bilansowy wynosiła 1.465.793 tys. zł (2017:1.585.668 tys. zł). Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy przez okres 20 lat.

W wyniku połączenia Spółki z Awonet Sp. z o.o., jak opisano w nocie 26, Spółka dokonała wyceny aktywów netto spółki przejętej według wartości godziwej, w wyniku której rozpoznane zostały inne wartości niematerialne i prawne tj. relacje z klientami w kwocie 19.503 tys. zł.

Ponadto, w wyniku różnicy nadwyżki pomiędzy wartością rynkową ceny nabycia a wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki przejętej, powstała wartość firmy w wysokości 16.996 tys. zł. Kalkulacja wartości firmy zaprezentowana została w nocie 26.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2018	58	205 109	2 844 278	13 518	15 348	3 078 311
Zwiększenia	-	13 658	423 318	5 757	5 741	448 474
Nabycie	-	13 658	418 527	20	5 741	437 946
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	5 737	-	5 737
Inne	-	-	4 791	-	-	4 791
Zmniejszenia	-	(232)	(152 900)	(3 102)	(593)	(156 827)
Rozchód	-	(230)	(93 603)	(2 997)	(50)	(96 880)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	(2)	(59 297)	(105)	(524)	(59 928)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	(19)	(19)
31.12.2018	58	218 535	3 114 696	16 173	20 496	3 369 958
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2018	-	(82 084)	(1 617 327)	(4 068)	(11 186)	(1 714 665)
Zwiększenia	-	(11 359)	(353 924)	(1 941)	(1 828)	(369 052)
Amortyzacja	-	(11 359)	(353 924)	(1 941)	(1 828)	(369 052)
Zmniejszenia	-	95	151 943	1 701	504	154 243
Rozchód	-	93	92 788	1 656	50	94 587
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	2	59 155	45	435	59 637
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	19	19
31.12.2018	-	(93 348)	(1 819 308)	(4 308)	(12 510)	(1 929 474)
Wartość netto						
01.01.2018	58	123 025	1 226 951	9 450	4 162	1 363 646
31.12.2018	58	125 187	1 295 388	11 865	7 986	1 440 484

W wyniku połączenia Spółki z Awonet Sp. z o.o., jak opisano w nocie 26, Spółka przejęła rzeczowe aktywa trwałe o wartości godziwej w kwocie 4.791 tys. zł.

UPC Polska Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. 2 Środki trwałe nieamortyzowane

Spółka użytkuje powierzchnię biurową z przeznaczeniem na działalność biurową, a także infrastrukturę kanalizacyjną i światłowodową oraz flotę samochodową. Spółka nie dysponuje danymi pozwalającymi na określenie wartości tych aktywów. Przyszłe minimalne zobowiązania z tego tytułu - patrz nota 25.

2. 3 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 121 317 tys. zł (2017 r.: 124 930 tys. zł).

3. Inwestycje długoterminowe

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Długo - terminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość brutto		
01.01.2018	48 526	48 526
Zmniejszenia	(48 526)	(48 526)
Rozchód	(48 526)	(48 526)
31.12.2018	-	-
Umorzenie i aktualizacja wartości		
01.01.2018	(3 130)	(3 130)
Zmniejszenia	3 135	3 135
Rozchód	3 130	3 130
31.12.2018	5	5
Wartość netto		
01.01.2018	45 395	45 395
31.12.2018	5	5

Zmiana długoterminowych aktywów finansowych brutto w kwocie 45.390,0 tys. zł wynika przede wszystkim z eliminacji udziałów z tytułu połączenia z Awonet Spółka z o.o. s siedzibą w Bydgoszczy jak opisano w nocie 24.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

4. Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Inne rozliczenia międzyokresowe	16 986	4 740
	<u>16 986</u>	<u>4 740</u>

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

5. Zapasy

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Stan zapasów brutto	20 992	26 833
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(1 550)	(1 947)
Stan zapasów netto	<u>19 442</u>	<u>24 886</u>

6. Środki pieniężne

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	14 352	16 208
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	214	-
	<u>14 352</u>	<u>16 208</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

7. Należności krótkoterminowe

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

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Stan należności brutto	30 738	29 537
Stan należności netto	<u>30 738</u>	<u>29 537</u>

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

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Stan należności brutto	80 851	64 248
Odpis aktualizujący wartość należności	(14 715)	(10 934)
Stan należności netto	<u>66 136</u>	<u>53 314</u>

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

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2018	(10 934)
Zwiększenia	(4 409)
Wykorzystanie	628
31.12.2018	<u>(14 715)</u>

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

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2018	(173)
31.12.2018	<u>(173)</u>

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Ubezpieczenia	201	233
Programing	1 559	875
Czynsze	449	620
Konserwacje-oprogramowanie	1 134	1 261
Koszty połączeń	992	1 172
Inwentaryzacja sieci	11 193	-
Pozostałe	185	288
	<u>15 713</u>	<u>4 449</u>

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą głównie kosztów inwentaryzacji elementów sieci Spółki, znajdujących się w kanalizacji Orange Polska S.A.

UPC Polska Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

9. Kapitał własny

9. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów	Udział %
UPC Poland Holding B.V.	1 100 000	110 000	100%
	1 100 000	110 000	100%

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

Strata netto poniesiona przez Spółkę za rok obrotowy 2018 w kwocie 400 214 tys. zł zostanie pokryta z kapitału zapasowego.

9. 3 Zmiana kapitałów zapasowych i pozostałych kapitałów rezerwowych

	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe
01.01.2018	797 335	100
Zwiększenia	4 403 703	599 959
31.12.2018	5 201 038	600 059

Dnia 18 grudnia 2018 r. Nadzwyczajne Zgromadzeniu Wspólników podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału podstawowego Spółki do wysokości 709 960 tys. zł tj. o kwotę 599 959 tys. zł poprzez ustanowienie 5 999 595 udziałów o wartości nominalnej 100 zł i cenie emisyjnej 705 zł. Nowo ustanowione udziały zostały pokryte wkładem pieniężnym. Nadwyżka wartości wkładu ponad wartość nominalną w kwocie 4 403 702 tys. zł została przekazana na kapitał zapasowy.

Na dzień bilansowy podwyższenie kapitału zakładowego nie zostało zarejestrowane. W związku z powyższym wartość, o którą został podwyższony kapitał zakładowy tj. 599 959 tys. zł został zaprezentowany w pozycji pozostałych kapitałów rezerwowych. Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka posiada postanowienie Sądu o podwyższeniu kapitału, które zostało wydane dnia 4 marca 2019 roku.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

10. Rezerwy

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	31.12.2018					
	01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzy- stanie	Rozwiązanie	Razem	w tym krótkoterminowe
Rezerwa na urlopy	3 711	-	(512)	-	3 199	3 199
Rezerwa na nagrody roczne i wynagrodzenia	5 866	10 280	(4 263)	(545)	11 338	11 338
	9 577	10 280	(4 775)	(545)	14 537	14 537

11. Zobowiązania długoterminowe

11. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	31.12.2018
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
powyżej 1 roku do 3 lat	3 938
	3 938
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	107 335

W roku 2018 Spółka dokonała całkowitej spłaty zobowiązania w wysokości 4 865 447 tys. zł, wynikającego z umów pożyczek zawartych w 2014 r. oraz w 2015 r. z UPC Broadband France SAS. Na dzień bilansowy zobowiązanie długoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu umowy leasingu wynosi 3 938 tys. zł.

11. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	inne zobowiązania finansowe	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
powyżej 1 roku do 3 lat	6 080	6 080
powyżej 3 do 5 lat	7 497	7 497
powyżej 5 lat	10 489	10 489
	24 066	24 066
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
do 1 roku	95 204	95 204
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>		

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie 24 066 tys. zł dotyczą zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

Inne zobowiązania finansowe ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie 95 204 tys. zł dotyczą w szczególności leasingu finansowego w kwocie 3 663 tys. zł oraz zobowiązań z tytułu odwróconego faktoringu o łącznej wartości 91 540 tys. zł (w tym zobowiązań o charakterze operacyjnym w kwocie 51 821 tys. zł i zobowiązań o charakterze inwestycyjnym w kwocie 39 720 zł).

12. Zobowiązania krótkoterminowe

- 12. 1** Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 5 949 tys. zł. (2017 r.: 324.129 tys. zł) są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 12. 2** Inne zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych w kwocie 107.335 tys. zł (2017 r.: 8.669 tys. zł) dotyczą głównie zobowiązań inwestycyjnych.
- 12. 3** Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 88.324 tys. zł (2017 r.: 64.236 tys. zł) są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 12. 4** Inne zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie 146.578 tys. zł (2017 r.: 137.717 tys. zł) dotyczą głównie zobowiązań inwestycyjnych.

13. Inne rozliczenia międzyokresowe

13. 1 Rozliczenia długoterminowe

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Czynsz	414	1 247
	<u>414</u>	<u>1 247</u>

13. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Koszty usług obcych	46 717	60 630
Koszty programingu	26 043	28 280
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 672	4 918
Pozostałe	146	150
	<u>76 578</u>	<u>93 978</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

14. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	1 571 954	1 552 862
	<u>1 571 954</u>	<u>1 552 862</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	1 521	3 317
	<u>1 521</u>	<u>3 317</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży usług	1 571 954	1 552 862
	<u>1 571 954</u>	<u>1 552 862</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 521	3 317
	<u>1 521</u>	<u>3 317</u>

15. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

	Odsetki zrealizo- wane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiące	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	178	-	-	-	178
	<u>178</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>178</u>

w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

	Odsetki zrealizo- wane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiące	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	205	-	-	-	205
	<u>205</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>205</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	292 028	-	-	-	292 028
Pozostałe zobowiązania	5 314	7	1 628	-	6 949
	297 342	7	1 628	-	298 977

w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	248 857	-	47 614	-	296 471
Pozostałe zobowiązania	1 835	3 506	44	-	5 385
	250 692	3 506	47 658	-	301 856

17. Inne koszty operacyjne

Inne koszty operacyjne w kwocie 151 137 tys. zł (2017 r.: 144 667 tys. zł) obejmują głównie amortyzację wartości firmy w kwocie 136 871 tys. zł (2017 r.: 136 871 tys. zł), koszty odpisu aktualizującego należności w wysokości 2 123 tys. zł (2017 r.: 3 873 tys. zł) oraz pozostałe koszty w wysokości 12 143 tys. zł (2017 r.: 3 923 tys. zł).

18. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	508 439	491 221
- planowane na rok następny	356 756	516 236

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

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

	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2017
Zobowiązania z tytułu leasingu		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 938	9 716
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji inne zobowiązania finansowe wobec pozostałych jednostek	23 687	21 525
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji inne zobowiązania wobec jednostek powiązanych	107 335	8 669
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji inne zobowiązania finansowe wobec pozostałych jednostek	3 663	4 612
	<u>138 623</u>	<u>44 522</u>

20. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

20. 1 Strata z działalności inwestycyjnej

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Strata ze zbycia środków trwałych	3 070	2 937
Aktualizacja wartości inwestycji	4 043	1 825
	<u>7 113</u>	<u>4 762</u>

20. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(186 325)	216 489
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	5 561	2 759
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	(110 713)	(27 517)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu przejęcia	(1 584)	-
	<u>(293 061)</u>	<u>191 731</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

20. 3 Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(52 848)	(21 377)
Zwiększenia środków trwałych	(443 683)	(469 844)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	2 544	(28 677)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	110 713	27 517
Środki trwałe nabyte w leasingu	7 432	7 849
Zmiana stanu środków trwałych w budowie z tytułu przejęcia	(797)	-
	<u>(376 639)</u>	<u>(484 532)</u>

20. 4 Zmiana stanu rezerw

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zmiana stanu rezerw	18 439	(14 279)
Zmiana stanu rezerw z tytułu przejęcia	4 265	-
	<u>22 703</u>	<u>(14 279)</u>

20. 5 Zmiana stanu zapasów

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zmiana stanu zapasów	5 444	(7 467)
	<u>5 444</u>	<u>(7 467)</u>

20. 6 Zmiana stanu należności

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zmiana stanu należności	(3 736)	(20 491)
Zmiana stanu należności z tytułu przejęcia	(16)	-
	<u>(3 752)</u>	<u>(20 491)</u>

20. 7 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(33 305)	(78 753)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu przejęcia	1 274	-
	<u>(32 031)</u>	<u>(78 753)</u>

UPC Polska Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

20. 8 *Inne wpływy inwestycyjne*

Inne wpływy inwestycyjne w wysokości 6.365,9 tys. zł dotyczą zwiększenia środków pieniężnych z tytułu przejęcia (nota 24).

20. 9 *Wpływy netto z wydania udziałów/ (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału*

Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału w wysokości w kwocie 5 003 662 tys. zł dotyczą podwyższenia kapitału dokonanego w grudniu 2018 roku.

20. 10 *Inne wpływy finansowe*

Inne wpływy finansowe w wysokości 102.838 tys. zł (2017: 92 629 tys. zł) dotyczą głównie transakcji faktoringu odwróconego, o których mowa w nocie 11.2.

21. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

21. 1 *Saldo rozrachunków na dzień bilansowy*

	Rozliczenia międzyokresowe bierne		
	Należności	Zobowiązania	
Liberty Global Services B.V.	-	16	97 539
Liberty Global B.V.	218	375	2 676
UPC Poland Holding B.V.	-	12 784	11 057
Liberty Global Europe	-	1 186	-
Unitymedia Kabel B.V.	50	2 451	144
UPC Megyarorszag kft	-	376	1 343
UPC DTH S.A.R.L. Luksemburg	-	4 933	-
UPC Czeska Republika S.R.O.	-	22	-
UPC Romania SRL	-	631	4
Virgin Media Limited (UK)	26	-	1
UPC Broadband France SAS	-	-	-
UPC Slovakia	-	29	-
UPC Schweiz GmbH	5 575	7 364	4 458
Ziggo Zakelijk Services B.V.	-	14	-
Liberty Global Operations B.V.	-	37	-
Virgin Media Ireland Limited	-	520	-
	5 869	30 738	117 222

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

21. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	<u>Inne przychody</u>	<u>Przychody ze sprzedaży</u>
Liberty Global B.V.	1 924	-
UPC Poland Holding B.V.	29 110	1 900
Liberty Global Services B.V.	155	-
Unitymedia Kabel B.V.	-	626
UPC Megyarorszag kft	812	-
UPC Czeska Republika S.R.O.	152	-
UPC Romania SRL	427	254
Ziggo Zakelijk Services B.V.	23	85
UPC Slovakia	281	8
UPC Schweiz GmbH	7 249	-
Virgin Media Ireland Limited	-	713
UPC DTH S.a.r.l. Luksemburg	2 508	-
	<u>42 641</u>	<u>3 586</u>

21. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	<u>Zakupy materiałów i towarów</u>	<u>Zakupy usług</u>	<u>Odsetki</u>
Liberty Global Services B.V.	-	60 276	-
Liberty Global B.V.	-	23 629	-
UPC Poland Holding BV	-	140 821	704
Cablecom GmbH	691	12 990	-
Liberty Global Europe	-	1 474	-
Unitymedia Kabel B.V.	-	640	-
UPC Megyarorszag kft	1	1 420	-
UPC Romania SRL	242	41	-
UPC Broadband France SAS	-	-	292 029
UPC Slovakia	8	-	-
Virgin Media Ireland Limited	421	-	-
	<u>1 363</u>	<u>241 291</u>	<u>292 733</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

22. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy umysłowi	1 452
Pracownicy fizyczni	7
	<u>1 459</u>

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

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

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Organ zarządzający	1 293	3 758
	<u>1 293</u>	<u>3 758</u>

W latach 2017 i 2018 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

24. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2018</u>	<u>01.01.2017</u>
	<u>- 31.12.2018</u>	<u>- 31.12.2017</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	757	820

25. Zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

UPC Polska Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

26. Łączenie się spółek

Z uwagi na optymalizację grupy kapitałowej UPC, zmierzającą do uproszczenia struktury prawnej oraz zwiększenia efektywności operacyjnej i ekonomicznej zostały podjęte decyzje o skoncentrowaniu działalności grupy wokół UPC Polska Sp. z o.o. Dnia 19 grudnia 2018 r. Aktem Notarialnym podjęto uchwałę o połączeniu spółek: UPC Polska Sp. z o.o. ze Spółką Awonet Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 i art. 515 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych w związku z art. 516 § 6 i 5 oraz § 6 KSH. W dniu 31 grudnia 2018 r. Sąd wydał Postanowienie o dokonanie wpisu do KRS.

Połączenie spółek zostało rozliczone według metody nabycia (zgodnie z art. 44b Ustawy o rachunkowości), polegającej na sumowaniu poszczególnych pozycji aktywów i pasywów spółki przejmującej, według ich wartości księgowej z odpowiednimi pozycjami aktywów i pasywów spółek przejętych według ich wartości godziwej ustalonej na dzień połączenia.

Spółka zakupiła 100% udziałów w spółce Awonet Sp. z o.o. za cenę nabycia w kwocie 48 520 tys. zł w dniu 18 grudnia 2015 r. Powyższa data stanowi moment objęcia kontrolą spółki (dalej określone jako "dzień nabycia"). Przedmiotem działalności spółki Awonet Sp. z o.o. jest świadczenie usług telewizji kablowej, internetowych i telefonicznych.

Poniższa tabela przedstawia cenę nabycia, wartość aktywów netto według wartości godziwej oraz wartość firmy na dzień nabycia:

	Awonet Sp. z o.o.
Cena nabycia	48 520
Wartość godziwa aktywów netto na dzień nabycia:	28 480
Wartości niematerialne i prawne	28 000
Rzeczowe aktywa trwałe	8 400
Aktywa/zobowiązania obrotowe netto	(7 920)
Wartość firmy na dzień nabycia	20 040

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Poniższa tabela przedstawia zmiany wartości aktywów netto według wartości godziwej w okresie pomiędzy datą nabycia a datą połączenia:

	Awonet Sp. z o.o.
Cena nabycia	48 520
Umorzenie wartości firmy	(3 044)
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	(8 522)
Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych	(3 838)
Zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 050
Zmiana wartości aktywów/zobowiązań obrotowych netto	7 180
Aktywa netto na dzień połączenia	41 346

Poniższa tabela przedstawia wartość aktywów netto według wartości godziwej na dzień połączenia:

	Awonet Sp. z o.o.
Wartość firmy netto	16 996
Wartości niematerialne i prawne	19 503
Rzeczowe aktywa trwałe	4 791
Aktywa/zobowiązania obrotowe netto	56
Aktywa netto na dzień połączenia	41 346

27. Przyszłe minimalne zobowiązania

27. 1 Przyszłe minimalne zobowiązania

	31.12.2018	31.12.2017
z tytułu dzierżawy kanalizacji i światłowodów	32 363	33 210
z tytułu wynajmu powierzchni biurowych i innych	60 111	38 746
z tytułu leasingu samochodów	1 911	1 111
	94 386	73 066

UPC Polska Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

27. 2 Przyszłe minimalne zobowiązania przypadające do spłaty

	31.12.2018	31.12.2017
w trakcie roku 2018	-	35 833
w trakcie roku 2019	40 173	17 419
w trakcie roku 2020	14 838	8 636
w trakcie roku 2021	11 659	3 839
w trakcie roku 2022	7 398	2 387
w trakcie roku 2023	5 270	-
w latach następnych	15 048	4 952
	94 386	73 066

28. Informacje o instrumentach finansowych

28. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Ryzyko kredytowe

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

UPC Polska Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 28.4.

Ryzyko płynności

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

Ryzyko rynkowe

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

a) Ryzyko walutowe

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

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 28.3.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

28. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 138	nie dotyczy
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczki udzielone	755	31.12.2019

28. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2018	31.12.2017
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	-	4 552 669
- o zmiennej stopie procentowej		
Środki pieniężne	14 138	16 208
Pożyczki udzielone	755	-

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała instrumentów finansowych, dla których termin wykupu przypada wcześniej od terminu pierwotnie określonego w umowie. Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej, tj. 1M WIBOR.

28. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	31.12.2018	31.12.2017
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności własne i pożyczki udzielone	755	-
Należności handlowe	96 874	82 851
Środki pieniężne	14 352	16 208
	111 981	99 059

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

29. Podatek dochodowy od osób prawnych (cd.)

29. 2 Odroczony podatek dochodowy

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	695	8
Odpisy aktualizujące wartość należności	122	122
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	1 550	1 947
Koszty niezapłacone	941	941
Różnice między wartością bilansową i podatkową amortyzacji	37 085	30 201
Wycena aktywów trwałych do wartości godziwej	387	243
Rozliczenie przychodów	4 622	15 765
Rozliczenia międzyokresowe bierne	39 629	61 925
Rezerwy krótkoterminowe	14 537	9 578
Leasing	27 681	26 687
Inne	6 363	2 929
	<u>133 612</u>	<u>150 346</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2017 (ogółem)	82 183	82 183
Rozliczona część straty podatkowej	<u>(41 092)</u>	<u>-</u>
Strata podatkowa 2017 do rozliczenia	41 091	82 183
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>41 091</u>	<u>82 183</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>33 194</u>	<u>44 181</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>33 194</u>	<u>44 181</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Dodatknie różnice przejściowe:		
Wycena aktywów trwałych	83 922	149 873
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	104	8 062
Różnice pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	387 163	195 112
Środki trwałe leasing	15 255	16 469
Przychody	868	3 142
Instrumenty finansowe	1 179	-
	<u>488 491</u>	<u>372 658</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>92 813</u>	<u>70 805</u>
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>33 194</u>	<u>44 181</u>
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>92 813</u>	<u>70 805</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>(32 995)</u>	<u>10 779</u>
Wartość podatku odroczonego z tytułu przejęcia	<u>4 265</u>	<u>-</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>(28 730)</u>	<u>10 779</u>

29. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2018</u> <u>- 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017</u> <u>- 31.12.2017</u>
Podatek dochodowy bieżący	35 039	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	28 730	(10 779)
	<u>63 769</u>	<u>(10 779)</u>

30. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Robert Redeleanu	Prezes Zarządu
Jany Fruytier	Członek Zarządu
Jerzy Gołębiowski	Członek Zarządu
Alicja Arkuszewska	Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych