



**HUAWEI POLSKA SP. Z O.O.**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ  
31 GRUDNIA 2019 r.**

**Huawei Polska Sp. z o.o.**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i zostało zaakceptowane przez Zarząd Spółki do przedłożenia właściwym organom Spółki do zatwierdzenia zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

## **Spis treści**

Sprawozdanie z zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów	3
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	5
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	6
Noty do sprawozdania finansowego	7

**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**  
**Sprawozdanie z zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	<b>Nota</b>	<b>Okres zakończony 31/12/2019</b>	<b>Okres zakończony 31/12/2018</b>
Przychód ze sprzedaży	7	3 639 562	3 806 515
Koszt własny sprzedaży	8	(3 333 604)	(3 470 668)
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>		<b>305 958</b>	<b>335 847</b>
Koszty sprzedaży	8	(165 972)	(213 242)
Koszty ogólnego zarządu	8	(18 254)	(13 091)
Pozostałe przychody operacyjne		281	30
Pozostałe koszty operacyjne		(1 520)	(444)
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>		<b>120 493</b>	<b>109 101</b>
Przychody finansowe	10	5 635	4 993
Koszty finansowe	11	(9 959)	(9 265)
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>116 169</b>	<b>104 828</b>
Podatek dochodowy	12	(3 782)	(30 477)
<b>Zysk netto</b>		<b>112 387</b>	<b>74 351</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>		-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>		<b>112 387</b>	<b>74 351</b>

**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**  
**Sprawozdanie z sytuacji finansowej**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	Okres zakończony 31/12/2019	Okres zakończony 31/12/2018
<b>Aktywa</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	13	39 662	28 299
Aktywa z prawem do użytkowania	13A	42 173	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	126 605	145 398
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>208 440</b>	<b>173 697</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	15	59 837	131 593
Aktywa z tytułu umów z klientami	16A	50 732	111 722
Należności handlowe oraz pozostałe	16	638 954	730 553
Należności z tytułu podatku dochodowego		45 087	-
Pozostałe aktywa		649	636
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	1 139 390	671 633
<b>Aktywa Obrotowe Razem</b>		<b>1 934 648</b>	<b>1 646 137</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>2 143 088</b>	<b>1 819 834</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy	18	17 000	17 000
Pozostałe kapitały rezerwowe	19	208 042	133 691
Zyski zatrzymane		112 387	74 351
<b>Kapitał własny Razem</b>		<b>337 429</b>	<b>225 042</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	20	-	2 554
Zobowiązania z tytułu leasingu		47 653	-
Pozostałe zobowiązania		-	7 900
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>47 653</b>	<b>10 454</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	21	1 413 007	1 155 000
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	21A	145 620	184 260
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	57 167
Rezerwy	22	75 903	95 833
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	113 761	92 079
Zobowiązania z tytułu leasingu		9 717	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>1 758 007</b>	<b>1 584 339</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>1 805 660</b>	<b>1 594 792</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>2 143 088</b>	<b>1 819 834</b>

Sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami do sprawozdania finansowego, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**  
**Sprawozdanie z przepływów pieniężnych**  
*(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)*

Nota	Okres zakończony 31/12/2019	Okres zakończony 31/12/2018
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
Zysk za rok obrotowy	112 387	74 351
<b>Korekty</b>		
Podatek dochodowy	12 3 782	30 477
Koszty finansowe ujęte w wyniku	804	-
Zysk ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	145	707
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	15 967	6 966
	<b>133 085</b>	<b>112 501</b>
<b>Zmiany w kapitale obrotowym</b>		
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych	91 600	(167 121)
Zmiana stanu zapasów	71 756	(4 381)
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami	60 990	(34 580)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(13)	(479)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	261 229	387 214
Zmiana stanu rezerw	(19 930)	5 422
Zmiana stanu świadczeń pracowniczych	19 128	(27 925)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	(38 641)	6 472
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	-	7 900
<b>Środki pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>579 203</b>	<b>285 022</b>
Zapłacony podatek dochodowy	(87 242)	(52 391)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>491 961</b>	<b>232 631</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(20 632)	(26 631)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-	(340)
<b>Środki piniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnościa inwestycyjną</b>	<b>(20 632)</b>	<b>(26 971)</b>
<b>Cash flows from financing activities</b>		
Płatności z tytułu spłaty części kapitałowej zobowiązań leasingowych	(2 768)	-
Zapłacone odsetki od zobowiązań leasingowych	(804)	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(3 572)</b>	<b>-</b>
Przepływy pieniężne netto ogółem	467 757	205 660
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	671 633	465 973
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>1 139 390</b>	<b>671 633</b>
<b>Suma płatności z tytułu leasingów w ciągu roku</b>	<b>(7 978)</b>	<b>-</b>

**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.****Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym***(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)*

	<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe</b>	<b>Zyski zatrzymane</b>	<b>Kapitał własny ogółem</b>
<i>Noty</i>	<i>18</i>	<i>19</i>		
<b>Na dzień 31/12/2017</b>	<b>17 000</b>	<b>110 431</b>	<b>75 335</b>	<b>202 766</b>
Korekty z tytułu zastosowania MSSF 9 po raz pierwszy, netto	-	(113)	-	<b>(113)</b>
Korekty z tytułu zastosowania MSSF 15 po raz pierwszy, netto	-	(51 962)	-	<b>(51 962)</b>
<b>Skorygowany bilans na dzień 1 stycznia 2018</b>	<b>17 000</b>	<b>58 356</b>	<b>75 335</b>	<b>150 691</b>
Podział zysku netto za 2017	-	75 335	(75 335)	-
Zysk netto za okres 2018	-	-	74 351	<b>74 351</b>
<b>Na dzień 31/12/2018</b>	<b>17 000</b>	<b>133 691</b>	<b>74 351</b>	<b>225 042</b>
Podział zysku netto za 2018	-	74 351	(74 351)	-
Zysk netto za okres 2019	-	-	112 387	112 387
<b>Na dzień 31/12/2019</b>	<b>17 000</b>	<b>208 042</b>	<b>112 387</b>	<b>337 429</b>

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami do sprawozdania finansowego, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

**Huawei Polska Sp. z o.o.**  
**Noty do sprawozdania finansowego**

1	<i>Informacje ogólne</i>	8
2	<i>Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej</i>	9
3	<i>Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego</i>	9
4	<i>Zmiany w istotnych zasadach rachunkowości</i>	11
5	<i>Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości</i>	13
6	<i>Zarządzanie ryzykiem finansowym</i>	19
7	<i>Przychody z umów z klientami</i>	20
8	<i>Koszty operacyjne</i>	20
9	<i>Koszty świadczeń pracowniczych</i>	21
10	<i>Przychody finansowe</i>	21
11	<i>Koszty finansowe</i>	21
12	<i>Podatek dochodowy</i>	22
13	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	23
13A	<i>Aktywa z prawem do użytkowania</i>	25
14	<i>Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	25
15	<i>Zapasy</i>	27
16	<i>Należności handlowe oraz pozostałe</i>	27
16A	<i>Aktywa z tytułu umów z klientami</i>	27
17	<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	28
18	<i>Kapitał własny</i>	28
19	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	28
20	<i>Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych</i>	28
21	<i>Zobowiązania handlowe oraz pozostałe</i>	29
21A	<i>Zobowiązania z tytułu umów z klientami</i>	29
22	<i>Rezerwy</i>	30
23	<i>Instrumenty finansowe</i>	31
24	<i>Transakcje z podmiotami powiązanymi</i>	37
25	<i>Umowy leasingu operacyjnego, wynajmu i dzierżawy</i>	37
26	<i>Zdarzenia po dniu bilansowym</i>	38
27	<i>Wyplata dywidendy</i>	38
28	<i>Zatwierdzenie sprawozdań finansowych</i>	38

# HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.

## Noty do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

### 1. Informacje ogólne

#### 1.1. Dane identyfikujące Spółkę

Nazwa Spółki: Huawei Polska Sp. z o.o.,  
("Spółka")  
Siedziba Spółki: ul. Domaniewska 39A, 02-672 Warszawa

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym :

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data: 19 listopada 2004  
Numer rejestru: KRS 0000221936

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- Sprzedaż detaliczna komputerów oraz sprzętu telekomunikacyjnego,
- Sprzedaż hurtowa części elektronicznych,
- Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- Wykonanie robót ogólnobudowlanych w zakresie przesyłowych obiektów liniowych: rurociągów, linii elektroenergetycznych i telekomunikacyjnych,
- Wykonanie robót ogólnobudowlanych w zakresie rozdzielczych obiektów liniowych: rurociągów, linii elektroenergetycznych i telekomunikacyjnych,
- Wykonanie instalacji elektrycznych,
- Pozostała sprzedaż hurtowa.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego w skład Zarządu Spółki wchodzi:

Gan Jianhua Członek Zarządu  
Li Jian Członek Zarządu  
Shi Yanli Członek Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2019 r. struktura własności kapitału zakładowego była następująca:

<b>Udziałowiec</b>	<b>Ilość udziałów</b>	<b>Udział %</b>	<b>Wartość nominalna udziałów</b>	<b>Udział % w prawie do głosu</b>
Huawei Tech. Investment Co. Ltd	1 700	10%	1 700	10%
Huawei Technologies Cooperatief U.A.	15 300	90%	15 300	90%
<b>Razem</b>	<b>17 000</b>	<b>100%</b>	<b>17 000</b>	<b>100%</b>

Jednostką dominującą na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jest Huawei Investment & Holding Co., Ltd. z siedzibą w Shenzhen, Chiny. Spółka ta sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Huawei.



## **HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**

### **Noty do sprawozdania finansowego**

*(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)*

## **2. Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej**

### **2.1. Oświadczenie zgodności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały

### **2.2. Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez UE, które nie weszły jeszcze w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 r.**

Szereg nowych Standardów, zmian do Standardów i Interpretacji jeszcze nie obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. i nie zostały one zastosowane w rocznym sprawozdaniu finansowym. Jednostka nie oczekuje, że w momencie początkowego zastosowania, zmiany te będą miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe jednostki.

## **3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

### **3.1. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Zakłada się, że Spółka nie zamierza i nie jest zmuszona do zaprzestania swojej działalności lub istotnego ograniczenia skali swojej działalności.

### **3.2. Podstawa wyceny**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego. Zdarzenia ekonomiczne są ujmowane w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od daty dokonania płatności.

### **3.3. Waluta funkcjonalna oraz waluta prezentacji i zastosowany poziom zaokrągleń**

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w tysiącach złotych polskich, po zaokrągleniu do jednego tysiąca złotych. Walutą funkcjonalną Spółki jest waluta głównego środowiska gospodarczego, w którym jednostka prowadzi działalność. Za główne środowisko gospodarcze, przyjęto środowisko w której Spółka generuje oraz wydatkuje środki pieniężne. Walutą funkcjonalną Spółki jest złoty polski.

### 3.4. *Dokonane osądy i oszacowania*

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanej.

Najbardziej istotnymi osądami przyjętymi przy stosowaniu MSSF UE są:

i) Waluta funkcjonalna

Walutą funkcjonalną Spółki jest waluta głównego środowiska gospodarczego, w którym jednostka prowadzi działalność. Przy ustaleniu waluty funkcjonalnej Zarząd Spółki dokonał oceny biorąc pod uwagę następujące okoliczności:

- a) Ceny sprzedaży dla klientów rynku lokalnego ustalane są w EUR, USD oraz PLN w zależności od uzgodnień z klientami. Umowy handlowe zawierane są w EUR, USD oraz PLN. Faktury wystawiane są również w EUR, USD oraz PLN. Płatności od większości klientów dokonywane są w PLN.
- b) Zakupy towarów i materiałów od jednostek niepowiązanych dokonywane są w PLN. Zakupy od jednostek powiązanych dokonywane są w EUR.
- c) Pracownicy kontraktowani są oraz rozliczani w PLN.

Zarówno analiza działalności finansowej jak i fakt, że środki pieniężne z działalności operacyjnej utrzymywane są w PLN wskazuje, iż PLN jest walutą funkcjonalną.

Działalność Spółki jest silnie niezależna od działalności udziałowców pomimo, iż przychód generowany jest w głównej mierze na sprzedaży towarów nabywanych od jednostek powiązanych. Wynika, to z faktu, iż Zarząd Spółki podejmuje decyzje w zakresie cen towarów (w tym ustala poziom rabatów determinowany konkurencją na rynku), jak również jest upoważniony do podejmowania decyzji związanych z liczbą pracowników oraz z rodzajem finansowania oraz z polityką dywidendową Spółki.

Mając na uwadze powyższe czynniki, Zarząd Spółki ocenił, że walutą funkcjonalną Spółki jest polski złoty.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiany szacunków księgowych są ujęte prospektywnie począwszy od okresu, w którym dokonano zmiany szacunku.

Informacje na temat istotnych szacunków dotyczących zastosowania zasad rachunkowości, które mają najbardziej istotny wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym, zostały przedstawione w następujących notach:

- nota 5.9 Przychody.
- nota 21 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych.
- nota 23 Rezerwy.

## **HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**

### **Noty do sprawozdania finansowego**

*(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)*

#### **4. Zmiany istotnych zasad rachunkowości**

Zastosowane w niniejszym sprawozdaniu zasady rachunkowości są takie same jak w przypadku sprawozdania finansowego za rok ubiegły, z wyjątkiem przepisów Standardu MSSF 16 Leasing, który został zastosowany po raz pierwszy od 1 stycznia 2019.

MSSF 16 wprowadza jednolity model ujęcia leasingu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. W rezultacie Spółka jako leasingobiorca wykazuje aktywa z prawem do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu oznaczające zobowiązania do zapłaty opłat leasingowych.

Spółka zastosowała MSSF 16 po raz pierwszy stosując zmodyfikowane podejście retrospektywne, zgodnie z którym ujmuje ewentualny łączny efekt pierwszego zastosowania niniejszego Standardu jako korektę bilansu otwarcia zysków zatrzymanych w dniu pierwszego zastosowania tj. 1 stycznia 2019. Dane porównawcze dotyczące roku 2018 nie zostały przekształcone i prezentują dane na podstawie poprzednio obowiązującego Standardu MSR 17 z właściwymi interpretacjami.

Zasadnicze zmiany stanowiące rezultat zastosowania Standardu MSSF 16 zostały przedstawione poniżej:

##### ***i) Definicja leasingu***

Poprzednio, Spółka ustalała czy umowa jest leasingiem lub zawiera leasing na podstawie interpretacji KIMSF 4. Sprawdzając czy umowa zawiera leasing na podstawie MSSF 16 należy ustalić czy Spółka posiada prawo kontroli użytkowania zidentyfikowanego aktywa w określonym czasie w zamian za wynagrodzenie.

Spółka posiada w umowach leasingowych głównie powierzchnie biurowe, lokale dla pracowników delegowanych z zagranicy oraz samochody osobowe. Przed 1 stycznia 2019 r. Spółka klasyfikowała umowy jako umowy leasingu operacyjnego lub finansowego na podstawie oceny czy umowa transferuje zasadniczo wszystkie ryzyka i korzyści na korzystającego z leasingu czy nie. Aktywa w leasingu finansowym były kapitalizowane i ujmowane jako aktywa trwałe a odnośne zobowiązania rozpoznawane jako zobowiązania z tytułu leasingu. W przypadku leasingu operacyjnego płatności były rozpoznawane bezpośrednio w sprawozdaniu z zysków i strat i innych dochodów metodą liniową w czasie trwania leasingu. Wszystkie leasingi Spółki ujmowane były jako leasingi operacyjne.

Po przyjęciu MSSF 16 Spółka rozpoznaje aktywa z prawem do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu począwszy od dnia rozpoczęcia leasingu z wyjątkiem umów krótkoterminowych (trwających 12 miesięcy i krócej) oraz umów o niskiej wartości aktywów ( tj o wartości 5000 USD i niższej ). Aktywa z prawem użytkowania są początkowo wyceniane według poniesionego kosztu a następnie stają się przedmiotem amortyzacji, szacunku utraty wartości oraz są pomniejszone o aktualizacje wyceny zobowiązań z tytułu leasingu.

W dniu rozpoczęcia leasingu Spółka wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe dyskontuje się z zastosowaniem krańcowej stopy procentowej Spółki. W późniejszej wycenie zobowiązania z tytułu leasingu są powiększane o koszty odsetek z tytułu leasingu oraz pomniejszane o zapłacone opłaty leasingowe. Spółka aktualizuje wycenę wartości bilansowej zobowiązania, uwzględniając ponowną ocenę prawdopodobieństwa zrealizowania opcji przedłużenia lub skrócenia okresu leasingu oraz uwzględniając aktualizację zasadniczo stałych opłat leasingowych.

Ocenie na podstawie szacunków podlega prawdopodobieństwo zrealizowania opcji przedłużenia okresu leasingu, opcji wcześniejszego wypowiedzenia umowy oraz wysokość krańcowej stopy procentowej Spółki.

W efekcie zastosowania Standardu MSSF 16, Spółka dokonała następujących zmian w prezentacji sprawozdania finansowego na dzień 1 stycznia 2019:

- Aktywa z prawem do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu prezentowane oddzielnie w sprawozdaniu z sytuacji
- Przepływy pieniężne z tytułu leasingu operacyjnego, które były prezentowane w ramach działalności operacyjnej sprawozdania z przepływów pieniężnych na podstawie MSR 17 są obecnie ujmowane jako przepływy z tytułu działalności finansowej na podstawie MSSF 16 z wyjątkiem leasingów krótkoterminowych oraz umów o niskiej wartości aktywów, które są prezentowane w działalności operacyjnej.

## ii) Wpływ zmian przepisów

W związku z wprowadzeniem MSSF 16 Spółka w dniu wdrożenia już nie ocenia czy umowa jest leasingem lub zawiera leasing według poprzednich zasad lecz stosuje oceny kwalifikacji umów do umów leasingowych według nowych przepisów.

W dniu pierwszego zastosowania, zobowiązania z tytułu umów leasingowych poprzednio rozpoznawanych zgodnie z MSR 17 wyceniane są w wartości bieżącej przyszłych płatności leasingowych zdyskontowanych za pomocą krańcowej stopy procentowej Spółki. Spółka ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania w dniu pierwszego zastosowania w kwocie równej zobowiązaniu z tytułu leasingu, skorygowanej o kwoty wszelkich przedpłat lub naliczonych opłat leasingowych odnoszących się do tego leasingu, ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej bezpośrednio sprzed dnia pierwszego zastosowania

Zmiany dotyczące odpowiednich pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień początkowego zastosowania przedstawia następujące zestawienie:

	nota	Wpływ zastosowania MSSF 16 wg stanu na dzień 1 stycznia 2019
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	13A)	36 272
Zobowiązania z tytułu leasingu		47 414
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		(3 248)
Pozostałe zobowiązania		(7 900)

Wyceniając zobowiązania z tytułu leasingu sklasyfikowanego dotychczas jako operacyjny zastosowano krańcową stopę procentową Spółki aktualną na dzień 1 stycznia 2019 r. Średnioważona krańcowa stopa procentowa wyniosła 1,21%.

Uzgodnienie niezdykontowanych zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego na dzień 31 grudnia 2018 r. z kwotą zobowiązań z tytułu leasingu zawartą w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według stanu na 1 stycznia 2019, przedstawia następujące zestawienie:

	PLN
i) <b>Minimalne opłaty z tytułu leasingu operacyjnego na dzień 31 grudnia 2018</b>	<b>44 069</b>
ii) <b>Zdyskontowane minimalne opłaty z tytułu leasingu operacyjnego krańcową stopą procentową Spółki na dzień 1 stycznia 2019</b>	<b>41 519</b>
Umowy podpisane przed 1 stycznia 2019 roku dla których przekazanie aktywa nastąpiło po 1 stycznia 2019 roku	(4 972)
Zachęty z tytułu leasingu (koszty prac wykończeniowych, rabaty z tytułu czynszów do rozliczenia)	11 148
Inne	(280)
iii) <b>Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 1 stycznia 2019 r.</b>	<b>47 414</b>

## **HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**

### **Noty do sprawozdania finansowego**

*(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)*

#### **5. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości**

Zasady (polityka) rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki.

##### **5.1. Transakcje w walucie obcej**

Pozycje pieniężne aktywów i zobowiązań wyrażone w walucie obcej są przeliczane na koniec okresu sprawozdawczego według średniego kursu NBP dla danej waluty na ten dzień.

Pozycje niepieniężne (w tym np.: rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne, kapitały) wyceniane według kosztu historycznego w walucie obcej Spółka przelicza używając kursu z dnia zawarcia transakcji.

Transakcje w walucie obcej początkowo ujmuje się w walucie funkcjonalnej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej natychmiastowy kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą, obowiązujący na dzień zawarcia transakcji.

##### **5.2. Kompensowanie aktywów i zobowiązań**

Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć.

##### **5.3. Instrumenty finansowe**

MSSF 9 określa w jaki sposób jednostka powinna klasyfikować i wyceniać aktywa finansowe, zobowiązania finansowe i niektóre umowy kupna lub sprzedaży pozycji niefinansowych.

MSSF 9 wymaga, aby jednostka ujmowała składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe w swoim sprawozdaniu z sytuacji finansowej, gdy staje się stroną umowy tego instrumentu. W momencie początkowego ujęcia jednostka wycenia składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe w wartości godziwej powiększonej lub pomniejszonej, w przypadku składnika aktywów finansowych lub zobowiązania finansowego nie wycenianego w wartości godziwej przez wynik finansowy, o koszty transakcji, które można bezpośrednio przypisać do nabycia lub wydania składnika aktywów finansowych lub zobowiązania finansowego.

##### *Aktywa finansowe*

Gdy jednostka po raz pierwszy rozpoznaje składnik aktywów finansowych, klasyfikuje go na podstawie modelu biznesowego jednostki w zakresie zarządzania składnikiem aktywów i charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla składnika aktywów finansowych w następujący sposób:

- i) Wg zamortyzowanego kosztu - składnik aktywów finansowych wycenia się według zamortyzowanego kosztu, jeżeli spełnione są
  - składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy; i
  - warunki umowne składnika aktywów finansowych powodują powstanie w określonych terminach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału i odsetek od niespłaconej kwoty głównej.
- ii) W wartości godziwej przez inne całkowite dochody - aktywa finansowe są klasyfikowane i wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, jeżeli są utrzymywane w modelu biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych

iii) Wartość godziwa przez wynik finansowy - wszelkie aktywa finansowe, które nie są utrzymywane w jednym z dwóch wymienionych modeli biznesowych, są wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Wtedy i tylko wtedy, gdy jednostka zmienia model biznesowy w zakresie zarządzania aktywami finansowymi, dokonuje ona przeklasyfikowania wszystkich aktywów finansowych, na które zmiana ta miała wpływ

#### Zobowiązania finansowe

Wszystkie zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu, z wyjątkiem zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania takie obejmują instrumenty pochodne (inne niż instrumenty pochodne będące umowami gwarancji finansowych lub są wyznaczonymi i faktycznymi instrumentami zabezpieczającymi), inne zobowiązania przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania, które jednostka przeznacza do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy (patrz "opcja wartości godziwej" poniżej).

Po początkowym ujęciu jednostka nie może przeklasyfikować żadnego zobowiązania finansowego.

#### Wartość godziwa

Jednostka może przy początkowym ujęciu nieodwołalnie wyznaczyć składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe, które w innym przypadku musiałyby zostać wycenione według zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej przez inne całkowite dochody, do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli wyeliminowałoby to lub znacząco zmniejszyło niespójność pomiaru lub rozpoznania (czasami określane jako „niedopasowanie księgowo”) bądź powodowałoby, że informacja przedstawia dane bliższe rzeczywistości.

#### Utrata wartości

Utrata wartości aktywów finansowych rozpoznawana jest etapami:

Etap 1 - gdy tylko instrument finansowy zostanie rozpoznany lub nabyty, przewidywane straty w okresie 12 miesięcy są ujmowane w rachunku zysków i strat kredytowych oraz tworzony jest odpis aktualizujący. Stanowi to początkowy szacunek strat kredytowych. W przypadku aktywów finansowych przychody odsetkowe są obliczane na podstawie wartości bilansowej brutto (tj. bez pomniejszenia o oczekiwane straty kredytowe).

Etap 2 - jeżeli ryzyko kredytowe znacząco wzrasta i nie jest uważane za niskie, pełne oczekiwane straty kredytowe w całym okresie są ujmowane w rachunku zysków i strat. Obliczanie przychodów odsetkowych jest takie samo jak w przypadku etapu 1.

Etap 3 - jeżeli ryzyko kredytowe aktywów finansowych wzrasta do tego stopnia, że aktywo uznaje się za zagrożone utratą wartości, przychody odsetkowe są obliczane na podstawie zamortyzowanego kosztu (tj. wartości bilansowej brutto pomniejszonej o rezerwę na straty). Aktywa finansowe na tym etapie będą zazwyczaj oceniane indywidualnie. Oczekiwane, w okresie życia instrumentu finansowego, straty kredytowe są ujmowane na tych aktywach finansowych.

#### 5.4. Rzeczowe aktywa trwałe

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się początkowo w księgach według ceny nabycia. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do użytkowania. Na cenę nabycia pozycji rzeczowych aktywów trwałych składają się:

- cena zakupu, łącznie z cłami importowymi i niepodlegającymi odliczeniu podatkami od zakupu, pomniejszona o opusty handlowe i rabaty;
- wszystkie inne pozwalające się bezpośrednio przyporządkować koszty poniesione w celu dostosowania składnika aktywów do miejsca i stanu, w którym może on funkcjonować w sposób zgodny z zamierzeniami kierownictwa;
- szacunkowe koszty demontażu i usunięcia składnika aktywów oraz koszty przeprowadzenia renowacji miejsca, w którym się znajdował, do których jednostka jest zobowiązana w związku z nabyciem pozycji rzeczowych aktywów trwałych lub używaniem składnika rzeczowych aktywów trwałych w danym okresie w celu innym niż wytwarzanie wyrobów.

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym zwiększają wartość bilansową pozycji rzeczowych aktywów trwałych lub rozpoznawane są jako oddzielny składnik rzeczowych aktywów trwałych jeśli istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska przyszłe korzyści ekonomiczne związane ze składnikiem aktywów oraz cenę nabycia lub koszt wytworzenia składnika aktywów przez jednostkę można wycenić w wiarygodny sposób.

Po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów, wykazuje się ją według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości narastająco. Jednostka rozpoczyna amortyzację składnika rzeczowych aktywów trwałych (lub jego komponentu) wówczas, gdy jest on dostępny do użytkowania. W celu rozłożenia wartości podlegającej amortyzacji danego składnika aktywów na przestrzeni jego okresu użytkowania Spółka stosuje metodę liniową przy zastosowaniu poniższych okresów użytkowania

	<b>Okres użytkowania</b>
Sprzęt elektroniczny	3 lata
Maszyny i urządzenia	10 lat
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	5 lat
Aranżacje oraz ulepszenia	5 lat

Wartość końcową oraz okres użytkowania składnika aktywów weryfikuje się co najmniej na koniec każdego roku finansowego.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Wartość odzyskiwalna odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Ustalając wartość użytkową danego składnika aktywów Spółka uwzględniła szacunkową prognozę przyszłych przepływów pieniężnych, które zgodnie z oczekiwaniami może uzyskać z tytułu danego składnika aktywów. Gdy wartość netto składnika aktywów jest wyższa od jego wartości odzyskiwalnej, Spółka rozpoznaje utratę wartości.

Wartość netto pozycji rzeczowych aktywów trwałych zostaje usunięta ze sprawozdania z sytuacji finansowej w momencie zbycia lub wówczas, gdy nie przewiduje się osiągnięcia przyszłych korzyści ekonomicznych z jego użytkowania i następującego po nim zbycia. Zyski i straty wynikające z faktu usunięcia pozycji rzeczowych aktywów trwałych ze sprawozdania z sytuacji finansowej są ustalone jako różnica między przychodami netto ze zbycia, a wartością netto tej pozycji oraz ujmowane są w sprawozdaniu z zysków lub strat.

### **5.5 Zapasy**

Zapasy obejmują głównie towary w magazynach, części zamienne oraz materiały. Zapasy wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu. Koszty zakupu zapasów składają się z ceny zakupu, ceł importowych i pozostałych podatków (innych niż te możliwe do odzyskania w okresie późniejszym przez jednostkę od urzędów skarbowych) oraz kosztów transportu, załadunku i wyładunku oraz innych kosztów dających się bezpośrednio przyporządkować do pozyskania wyrobów gotowych, materiałów i usług. Przy określaniu kosztów zakupu odejmuje się opusty, rabaty handlowe i inne podobne pozycje.

Po początkowym ujęciu zapasy wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub też według wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z kwot jest niższa. Wartość netto możliwa do uzyskania to kwota, jaką Spółka zamierza zrealizować na sprzedaży zapasów dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej.

Wartość odpisu aktualizującego zapasy ustalana jest na podstawie aktualnego stanu zapasów. 100%-owy odpis jest rozpoznawany w przypadku zapasów uszkodzonych lub z bardzo niskim wskaźnikiem rotacji. Dla pozostałych kategorii pod uwagę brane są następujące czynniki:

- a) dla zapasów utrzymywanych pod konkretne umowy z klientami, a jeszcze niedostarczonych w wyniku zmiany wymagań ze strony klienta lub nieprecyzyjnym opisie zamówienia - dłuższy okres zalegania zwiększa prawdopodobieństwo utylizacji;
- b) dla zapasów zakupionych na podstawie planów budżetowych, dłuższy okres zalegania zmniejsza prawdopodobieństwo realizacji sprzedaży;

W przypadku długoterminowych umów o usługi koszty umowy z tytułu przyszłej działalności związanej z wykonaniem umowy ujmuje się jako zapasy. Jeśli koszty umowy poniesione do dnia bilansowego przekraczają wartość kosztów odpowiadającemu stanowi zaawansowania umowy, wówczas nadwyżka rozpoznawana jest jako produkcja w toku.

### **5.6. Kapitał zakładowy**

Kapitał zakładowy wyceniany jest w wartości nominalnej.

### 5.7. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w okresie wykonania świadczenia.

"Time-based unit plan" ("TUP") jest programem nagród pieniężnych bazującym na indywidualnej ocenie pracowników. Pracownicy uprawnieni są do nagrody określonej na podstawie udziału w zysku rocznym oraz wartości zakumulowanych na koniec okresu jednostek uczestnictwa. Zarówno udział w zysku rocznym jak i wartość zakumulowanych na koniec okresu jednostek uczestnictwa ustalana jest na poziomie jednostki dominującej na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej. Zobowiązanie z tytułu udziału w zysku rocznym prezentowane jest jako krótkoterminowe oraz ujmowane w sprawozdaniu z zysków lub strat w roku wypracowania zysku. Zakumulowana wartość jednostek udziału prezentowana jest jako zobowiązanie długoterminowe. W wycenie końcoworocznej brany jest pod uwagę m.in. wskaźnik rotacji pracowników, a łączna jej wartość jest alokowana do odpowiedniego roku świadczenia pracy.

### 5.8. Rezerwy

Główne pozycje rezerw obejmują:

#### *Rezerwy na naprawy gwarancyjne*

Spółka szacuje możliwe przyszłe zobowiązania, które mogą powstać co do sprzedanych towarów na podstawie umowy gwarancji. Towary obejmowane są co do zasady 24-miesięcznym okresem gwarancji. Rezerwa na naprawy gwarancyjne kalkulowana jest w oparciu o wartość sprzedaży, która objęta jest programem ochrony gwarancyjnej, rodzaju produktu objętego gwarancją, historycznie ponoszone koszty napraw gwarancyjnych oraz pozostałego okresu do zakończenia ochrony gwarancyjnej. Wartość rezerwy aktualizowana jest corocznie.

### 5.9. Przychody

MSSF 15 wymaga ujmowania przychodów w momencie, gdy kontrola każdego odrębnego przyręczonego towaru lub usługi (zwana zobowiązaniem do świadczenia) jest przenoszona na klienta. Przychody są mierzone zgodnie z MSSF 15 w kwocie odpowiadającej wynagrodzeniu do którego Spółka oczekuje, że będzie uprawniona po dostarczeniu towarów lub usług.

#### *Przychody ze sprzedaży sprzętu*

##### *i) Sprzedaż sprzętu sieciowego*

Spółka sprzedaje szereg produktów sieciowych obejmujących m.in. sprzęt sieci bezprzewodowej, sprzęt sieci stacjonarnej, sprzęt sieci szkieletowej w chmurze, sprzęt sieciowy dla infrastruktury IT głównie dla operatorów telekomunikacyjnych (CNBG) oraz inne przedsiębiorstwa (EBG).

Sprzęt może być dostarczany do uzgodnionego lub wskazanego przez Klienta miejsca dostawy, a Spółka może być zobowiązana do instalacji sprzętu. Jeśli instalacja nie jest procesem skomplikowany i nie wymaga znaczącej integracji lub modyfikacji sprzętu, Spółka uznaje, że przejście kontroli następuje w momencie przekazania sprzętu Klientowi.

Jeśli proces instalacji jest skomplikowany i wymaga znaczącej integracji lub modyfikacji sprzętu aby ocenić czy kontrola przyręczonego towaru przeszła na klienta, Spółka analizuje następujące czynniki:

1. Klient ponosi znaczące koszty zarządzania towarami;
2. Klient kontroluje i zarządza towarami;
3. Klient ponosi ryzyko utraty i uszkodzenia towarów.

W przypadku umów, które pozwalają klientowi zwrócić towar lub klient ma prawo do retrospektywnych rabatów, przychody ujmuje się do wysokości, w której jest wysoce prawdopodobne, że nie nastąpi znaczące odwrócenie rozpoznanych skumulowanych przychodów. Kwota rozpoznanych przychodów jest korygowana o oczekiwane zwroty lub rabaty.

##### *ii) Sprzedaż sprzętu konsumenckiego*

Spółka sprzedaje smartfony, tablety, inne urządzenia mobilne do użytku konsumenckiego i businessowego. Przychód rozpoznawany jest w punkcie tj. w momencie dostarczenia towaru do Klienta.



W przypadku umów, które pozwalają klientowi zwrócić towar lub klient ma prawo do retrospektywnych rabatów, przychody ujmują się do wysokości, w której jest wysoce prawdopodobne, że nie nastąpi znaczące odwrócenie rozpoznanych skumulowanych przychodów. Kwota rozpoznanych przychodów jest korygowana o oczekiwane zwroty lub rabaty.

#### *Przychody ze sprzedaży usług*

Spółka świadczy szereg usług i rozwiązań biznesowych obejmujących usługi optymalizacji sieci, usługi infrastruktury IT, usługi konsultingowe, usługi wsparcia klienta, usługi edukacyjne i usługi rozwijania sieci dla operatorów telekomunikacyjnych i innych przedsiębiorstw.

i) W przypadku świadczenia usług integracyjnych, rozwijania i optymalizacji sieci i innych usług sieciowych przychody są rozpoznawane w czasie z zastosowaniem stopnia zaawansowania. W wyniku wykonania świadczenia przez Spółkę powstaje lub zostaje ulepszony składnik aktywów, a kontrolę nad tym składnikiem aktywów – w miarę jego powstawania lub ulepszania – sprawuje klient.

ii) Przychody ze sprzedaży usług konsultingowych, usług zarządczych, obsługi klienta i usług szkoleniowych są rozpoznawane w czasie przy użyciu metody liniowej. W przypadku tego rodzaju usług klient jednocześnie otrzymuje i czerpie korzyści płynące ze świadczenia Spółki, w miarę wykonywania przez Spółkę tego świadczenia. W praktyce, przychód z usług zakończonych w bardzo krótkim okresie czasu rozpoznawany jest w punkcie, w momencie zakończenia świadczenia usługi.

#### *Przychody ze sprzedaży gwarancji o charakterze usługowym*

Jeżeli Spółka zgodnie z umową, przepisami prawa lub swoimi zwyczajowymi praktykami handlowymi udziela gwarancji na sprzedawany produkt (dobro lub usługę) nie jest traktowane jako oddzielne zobowiązanie do świadczenia. Jeżeli klient ma możliwość zakupu gwarancji oddzielnie, gwarancja ta stanowi oddzielną usługę. W takim przypadku jednostka ujmując przyrzeczoną gwarancję jako zobowiązanie do wykonania świadczenia. Jeżeli jednostka udziela zarówno gwarancji stanowiącej zapewnienie, jak i gwarancji stanowiącej dodatkową usługę, ale nie jest w stanie racjonalnie ująć ich oddzielnie, ujmując oba rodzaje gwarancji łącznie jako jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia. Spółka alokuje cenę transakcyjną do gwarancji o charakterze usługowym w oparciu o spodziewane koszty gwarancji, ceny rynkowe oraz oczekiwaną marżę.

#### *Przychody ze sprzedaży oprogramowania*

Oprogramowanie zwykle jest dostarczane wraz ze sprzętem. Jeśli oprogramowanie i sprzęt są traktowane jako jedno zobowiązanie do spełnienia świadczenia, momentem przekazania kontroli uznawana jest dostawa sprzętu do klienta. Jeśli sprzedaż oprogramowania traktowane jest jako osobne zobowiązanie do spełnienia świadczenia, wówczas kontrola przechodzi w momencie przekazania oprogramowania i licencji na oprogramowanie.

### **5.10. Podatek dochodowy**

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżący i odroczony podatek dochodowy ujmowany jest jako zysk lub strata bieżącego okresu.

Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy oraz korekty zobowiązania podatkowego dotyczącego lat ubiegłych

Podatek odroczony ujmuje się w związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością na dzień sprawozdawczy aktywów i zobowiązań i ich wartością ustalaną dla celów podatkowych. Podatek odroczony jest wyceniany z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane wtedy, gdy przejściowe różnice odwrócą się, przy tym za podstawę przyjmowane są przepisy podatkowe obowiązujące prawnie lub faktycznie do dnia sprawozdawczego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane, jeżeli Spółka posiada możliwość wyegzekwowania tytułu prawnego do przeprowadzenia kompensaty bieżących zobowiązań i aktywów podatkowych i pod warunkiem, że aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tą samą władzę podatkową na tego samego podatnika lub na różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności z tytułu podatku dochodowego w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego związane z nierozliczoną stratą podatkową, niewykorzystaną ulgą podatkową i ujemnymi różnicami przejściowymi, są ujmowane do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie. Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ponownej ocenie na każdy dzień sprawozdawczy i obniżają się w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne zrealizowanie związanych z nimi korzyści w podatku dochodowym.

## 5.11 Ustalenie wartości godziwej

W wielu przypadkach przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości i ujawnień wymagają określenia wartości godziwej zarówno finansowych, jak i niefinansowych aktywów i zobowiązań. Wartości godziwe są ustalane i ujawniane z zastosowaniem przedstawionych poniżej metod. W uzasadnionych przypadkach, dalsze informacje na temat założeń przyjętych do określenia wartości godziwej przedstawiono w notach objaśniających dotyczących poszczególnych aktywów i zobowiązań.

### *Należności handlowe/zobowiązania handlowe*

Przyjmuje się, że wartość nominalna należności / zobowiązań handlowych wymagalnych w okresie krótszym niż rok jest zbliżona do ich wartości godziwej. Należności / zobowiązania handlowe o dłuższym terminie wymagalności są dyskontowane w celu oszacowania ich wartości godziwej.

## 5.12 Leasing

Spółka rozpoznaje leasing zgodnie z MSSF 16, który wymaga od jednostek wprowadzenia większości umów leasingu do bilansu w ramach jednego modelu, eliminując rozróżnienie między leasingiem operacyjnym i finansowym.

Zgodnie z MSSF 16 umowa jest lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontrolowania wykorzystania zidentyfikowanego składnika aktywów przez określony okres w zamian za wynagrodzenie. W przypadku takich umów Standard wymaga od leasingobiorcy ujęcia aktywów z tytułu prawa użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu.

### *i) Aktywa z prawem do użytkowania*

Spółka rozpoznaje aktywa z prawem do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu w dacie rozpoczęcia leasingu w przypadku wszystkich umów leasingowych z wyjątkiem zawartych na okres 12 miesięcy i krótszych oraz tych które dotyczą aktywów o niskiej wartości tj. 5000 USD i poniżej. Składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania wyceniany jest początkowo według kosztu zawierającego:

- a) kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu
- b) wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty
- c) wszelkie początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez leasingobiorcę
- d) szacunek kosztów, które mają zostać poniesione przez leasingobiorcę w związku z demontażem i usunięciem bazowego składnika aktywów, przeprowadzeniem renowacji miejsca, w którym się znajdował, lub przeprowadzeniem renowacji bazowego składnika aktywów do stanu wymaganego przez warunki leasingu, chyba że te koszty są ponoszone w celu wytworzenia zapasów. Spółka przyjmuje na siebie obowiązek pokrycia tych kosztów w dacie rozpoczęcia albo w wyniku używania bazowego składnika aktywów przez dany okres.

Po dacie rozpoczęcia Spółka wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania, stosując model kosztu.

W celu zastosowania modelu kosztu Spółka wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania według kosztu pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne, łączne straty z tytułu utraty wartości oraz skorygowanego o wynik aktualizacji wyceny zobowiązania z tytułu leasingu.

Spółka stosuje wymogi w zakresie amortyzacji aktywa z prawem do użytkowania przewidziane w MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe

### *ii) Zobowiązania z tytułu leasingu*

W dniu rozpoczęcia Spółka wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe dyskontuje się z zastosowaniem krańcowej stopy procentowej Spółki. W późniejszej wycenie zobowiązania z tytułu leasingu są powiększane o koszty odsetek z tytułu leasingu oraz pomniejszane o zapłacone opłaty leasingowe. Spółka aktualizuje wycenę wartości bilansowej zobowiązania, uwzględniając ponowną ocenę prawdopodobieństwa zrealizowania opcji przedłużenia lub skrócenia okresu leasingu oraz uwzględniając aktualizację zasadniczo stałych opłat leasingowych.

Ocenie na podstawie szacunków podlega prawdopodobieństwo zrealizowania opcji przedłużenia okresu leasingu, opcji wcześniejszego wypowiedzenia umowy oraz wysokość krańcowej stopy procentowej Spółki.

## 6. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Spółka jest narażona na następujące rodzaje ryzyka wynikające z korzystania z instrumentów finansowych:

- i) ryzyko kredytowe
- ii) ryzyko płynności
- iii) ryzyko rynkowe

### *Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem*

Zarząd Spółki 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. 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 wierzycelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

### *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.

### *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.

#### 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. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

#### b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona w ograniczonym stopniu na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe. Wynika ono ze zmienności stóp procentowych związanych ze środkami pieniężnymi.

**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**  
**Noty do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**7. Przychody z umów z klientami**

	<b>Okres zakończony</b> <b>31/12/2019</b>	<b>Okres zakończony</b> <b>31/12/2018</b>
Przychody ze sprzedaży sprzętu	2 733 396	2 950 363
Przychody ze sprzedaży oprogramowania	1 786	2 684
Przychody ze sprzedaży usług	826 025	776 991
Przychody z gwarancji o charakterze usługowym	78 355	76 476
	<b>3 639 562</b>	<b>3 806 515</b>

**8. Koszty operacyjne**

	<b>Okres zakończony</b> <b>31/12/2019</b>	<b>Okres zakończony</b> <b>31/12/2018</b>
Amortyzacja	(15 967)	(6 966)
Zużycie materiałów i energii	(27 092)	(29 357)
Usługi obce	(620 196)	(553 499)
Opłaty z tytułu leasingu	(4 406)	-
Świadczenia pracownicze	(269 505)	(257 362)
Podatki i opłaty	(1 491)	(1 257)
Pozostałe koszty	(102 643)	(174 824)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(2 476 530)	(2 673 736)
	<b>(3 517 830)</b>	<b>(3 697 001)</b>
Koszt własny sprzedaży	(3 333 604)	(3 470 668)
Koszty sprzedaży	(165 972)	(213 242)
Koszty ogólnego zarządu	(18 254)	(13 091)
	<b>(3 517 830)</b>	<b>(3 697 001)</b>

Koszty wykazane w pozycji "Opłaty z tytułu leasingu" dotyczą umów o niskiej wartości tj 5.000 USD i poniżej oraz okresie trwania 12 miesięcy i krótszych.

**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**  
**Noty do sprawozdania finansowego**

*(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)*

**9. Koszt świadczeń pracowniczych**

	<b>Okres zakończony 31/12/2019</b>	<b>Okres zakończony 31/12/2018</b>
Wynagrodzenia	215 482	166 138
Ubezpieczenia społeczne	15 545	4 624
Koszty programów bonusowych	38 308	86 350
(Spadek)/Wzrost zobowiązań urlopowych	170	250
	<b><u>269 505</u></b>	<b><u>257 362</u></b>

**10. Przychody finansowe**

	<b>Okres zakończony 31/12/2019</b>	<b>Okres zakończony 31/12/2018</b>
Odsetki od lokat bankowych	5 635	2 343
Zysk na różnicach kursowych	-	2 650
	<b><u>5 635</u></b>	<b><u>4 993</u></b>

**11. Koszty finansowe**

Odsetki z tytułu faktoringu	4 898	6 940
Strata na różnicach kursowych	1 260	-
Opłaty bankowe	619	473
Odsetki z tytułu leasingu	804	-
Pozostałe koszty finansowe	2 378	1 852
	<b><u>9 959</u></b>	<b><u>9 265</u></b>

**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.****Noty do sprawozdania finansowego***(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)***12. Podatek dochodowy**

		<b>Okres zakończony 31/12/2019</b>		<b>Okres zakończony 31/12/2018</b>
<b>Podatek dochodowy (część bieżąca)</b>				
Podatek dochodowy za okres sprawozdawczy		(1 529)		(99 660)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		16 540		(5 647)
		<b>15 011</b>		<b>(105 307)</b>
<b>Podatek dochodowy (część odroczone)</b>				
Podatek dochodowy za okres sprawozdawczy		(22 995)		74 830
Inne		4 202		-
		<b>(18 793)</b>		<b>74 830</b>
<b>Podatek dochodowy wykazywany w sprawozdaniu z zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów</b>		<b>(3 782)</b>		<b>(30 477)</b>
		<b>Okres zakończony 31/12/2019</b>		<b>Okres zakończony 31/12/2018</b>
Zysk netto za okres sprawozdawczy		112 387		74 351
Podatek dochodowy	3%	(3 782)	29%	(30 477)
Zysk przed opodatkowaniem		<b>116 169</b>		<b>104 828</b>
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	19%	22 072	19%	19 917
Korekty bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-14%	(16 540)	5%	5 647
Efekt podatkowy kosztów trwale niestanowiących kosztów uzyskania przychodów według przepisów podatkowych	2%	2 452	20%	20 885
Różnice przejściowe nierozpoznane w poprzednim okresie	-4%	(4 202)	-15%	(15 972)
<b>Razem</b>		<b>3 782</b>		<b>30 477</b>

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

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli odpowiednich organów w ciągu 5 lat od zakończenia roku kalendarzowego, w którym wystąpiło zobowiązanie zapłaty. Może spowodować, że wartości wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą się zmienić z powodu decyzji organów podatkowych.

**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**  
**Noty do sprawozdania finansowego**  
*(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)*

**13. Rzeczowe aktywa trwałe**

<b>Wartości bilansowe:</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2018</b>
Sprzęt elektroniczny	8 171	6 599
Maszyny i urządzenia	45	48
Aranżacje oraz ulepszenia	26 907	18 365
Inne środki trwałe	1 978	1 990
Środki trwałe w budowie	2 561	1 297
	<b>39 662</b>	<b>28 299</b>

	<b>Sprzęt elektroniczny</b>	<b>Maszyny i urządzenia</b>	<b>Aranżacje oraz ulepszenia</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>Razem</b>
<i>Wartość brutto</i>						
<b>Stan na 1 stycznia 2018 roku</b>	<b>26 405</b>	<b>87</b>	<b>1 966</b>	<b>141</b>	-	<b>28 598</b>
Zwiększenie	4 542	-	18 848	1 944	1 297	26 631
Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
Likwidacja	(3 002)	-	-	-	-	(3 002)
Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 31 grudnia 2018 roku</b>	<b>27 944</b>	<b>87</b>	<b>20 814</b>	<b>2 085</b>	<b>1 297</b>	<b>52 227</b>
Zwiększenie	5 443	6	13 575	344	1 265	20 632
Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
Likwidacja	(2 812)	-	-	-	-	(2 812)
Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 31 grudnia 2019 roku</b>	<b>30 576</b>	<b>92</b>	<b>34 389</b>	<b>2 429</b>	<b>2 561</b>	<b>70 047</b>

	<b>Sprzęt elektroniczny</b>	<b>Maszyny i urządzenia</b>	<b>Aranżacje oraz ulepszenia</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>Razem</b>
<i>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości:</i>						
<b>Stan na 1 stycznia 2018 roku</b>	<b>(17 965)</b>	<b>(30)</b>	<b>(1 555)</b>	<b>(48)</b>	-	<b>(19 598)</b>
Zbycie i likwidacja	2 636	-	-	-	-	2 636
Amortyzacja	(6 016)	(9)	(895)	(47)	-	(6 966)
Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 31 grudnia 2018 roku</b>	<b>(21 345)</b>	<b>(39)</b>	<b>(2 449)</b>	<b>(95)</b>	-	<b>(23 928)</b>
Zbycie i likwidacja	2 667	-	-	-	-	2 667
Amortyzacja	(3 726)	(9)	(5 033)	(356)	-	(9 124)
Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 31 grudnia 2019 roku</b>	<b>(22 404)</b>	<b>(48)</b>	<b>(7 482)</b>	<b>(452)</b>	-	<b>(30 385)</b>

**Wartości księgowe**

<b>Stan na 31 grudnia 2018 roku</b>	<b>6 599</b>	<b>48</b>	<b>18 365</b>	<b>1 990 #</b>	<b>1 297 #</b>	<b>28 299</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2019 roku</b>	<b>8 171</b>	<b>45</b>	<b>26 907</b>	<b>1 978</b>	<b>2 561</b>	<b>39 662</b>



**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**  
**Noty do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**13A. Aktywa z prawem do użytkowania**

	<u>Budynki i budowle</u>	<u>Srodki transportu</u>	<u>Razem</u>
Stan na 1 stycznia 2019 roku	35 892	380	36 272
Zwiększenie	12 263	482	12 744
Amortyzacja	(6 545)	(298)	(6 843)
	-	-	-
<b>Stan na 31 grudnia 2019 roku</b>	<b>41 610</b>	<b>563</b>	<b>42 173</b>

**14. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	<u>Stan na dzień 31/12/2019</u>	<u>Stan na dzień 31/12/2018</u>
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	130 205	154 605
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	(3 600)	(9 207)
	<b>126 605</b>	<b>145 398</b>

Aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały ujęte w odniesieniu do poniższych składników aktywów i zobowiązań:

	<u>Stan na dzień 31/12/2018</u>	<u>Zmiana różnic przejęciowych ujęta jako zysk lub strata</u>	<u>Stan na dzień 31/12/2019</u>
<b>Różnice przejściowe dotyczące (rezerw) / aktywów z tytułu podatku odroczonego</b>			
Odpis aktualizujący wartość należności	463	(114)	349
Odpis aktualizujący wartość zapasów	6 367	(464)	5 903
Rezerwa na dodatkowe koszty dotyczące kontraktów	1 652	250	1 902
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	37 175	(22 791)	14 384
Rezerwa na rabaty	32 480	13 610	46 090
Rezerwa na niewykorzystane urlopy i premie	17 775	3 747	21 522
Rezerwa na koszty podwykonawców	36 852	(16 343)	20 508
Amortyzacja podatkowa środków trwałych	(420)	218	(202)
Aktywa z prawem do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu	-	65	65
Pozostałe rezerwy	21 841	(6 497)	15 344
Odroczone koszty współpracy	(3 439)	-	(3 439)
Aktywa i zobowiązania z tyt. umów z klientami	(5 348)	9 527	4 180
<b>Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>145 398</b>	<b>(18 793)</b>	<b>126 605</b>

**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**  
**Noty do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Stan na dzień 31/12/2017	Korekta bilansu początkowego 2018 r.w związku z przyjęciem MSSF 15/9	Stan na dzień 01/01/2018	Zmiana różnic przejęciowych ujęta jako zysk lub strata bieżącego okresu	Stan na dzień 31/12/2018
<b>Różnice przejściowe dotyczące (rezerw) / aktywów z tytułu podatku odroczonego</b>					
Odpis aktualizujący wartość należności	748		748	(285)	463
Odpis aktualizujący wartość zapasów	6 229		6 229	138	6 367
Rezerwa na dodatkowe koszty dotyczące kontraktów	1 405		1 405	248	1 652
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	20 070		20 070	17 105	37 175
Rezerwa na rabaty	17 596		17 596	14 884	32 480
Rezerwa na niewykorzystane urlopy i premie	23 084		23 084	(5 308)	17 775
Rezerwa na koszty podwykonawców	7 064		7 064	29 788	36 852
Amortyzacja podatkowa środków trwałych	(2 629)		(2 629)	2 209	(420)
Pozostałe rezerwy	8 234		8 234	13 606	21 841
Niezrealizowane różnice kursowe	(1 544)		(1 544)	1 544	0
Odroczone koszty współpracy	(2 298)		(2 298)	(1 141)	(3 439)
Aktywa i zobowiązania z tyt. umów z klientami	(7 389)	(7 389)	(7 389)	2 042	(5 348)
<b>Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>70 569</b>	<b>(7 389)</b>	<b>70 569</b>	<b>74 830</b>	<b>145 398</b>

**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**  
**Noty do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**15. Zapasy**

	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2018</b>
Części zamienne	31 702	30 022
Produkcja w toku	3 273	5 070
Towary	24 863	96 501
	<b>59 837</b>	<b>131 593</b>

W 2019 r. wartość zapasów ujętych w koszcie własnym sprzedaży wyniosła 2.505.718 tys. zł (w 2018 r. 2.555.222 tys. zł). Ruchy w odpisie aktualizującym wartość zapasów w 2019 r. i 2018 r. były następujące

	<b>Części zamienne</b>	<b>Towary</b>
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2018r</b>	<b>(23 714)</b>	<b>(9 069)</b>
Utworzenie odpisów	(8 512)	(18 617)
Wykorzystanie odpisów	4 888	21 513
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2018r</b>	<b>(27 338)</b>	<b>(6 173)</b>
Utworzenie odpisów	(6 862)	(14 910)
Wykorzystanie odpisów	5 068	19 162
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2019r</b>	<b>(29 132)</b>	<b>(1 922)</b>

**16. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności**

	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2018</b>
Należność handlowe od jednostek niepowiązanych	342 401	465 400
Odpisy aktualizujące	(1 712)	(2 058)
Należność handlowe od jednostek powiązanych	288 124	253 154
Zaliczki od dostawców - jednostki niepowiązane	1 996	879
	<b>630 809</b>	<b>717 375</b>
Pozostałe należności od jednostek niepowiązanych	4 200	13 178
Pozostałe należności od powiązanych jednostek	3 945	-
	<b>8 145</b>	<b>13 178</b>
	<b>638 954</b>	<b>730 553</b>

**16A. Istotne zmiany w stanie aktywów z tytułu umów z klientami w ciągu roku**

	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2018</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>111 722</b>	<b>77 143</b>
Wzrost z tytułu dostaw wykonanych a nie zafakturowanych	50 061	51 888
Wzrost/(spadek) z tytułu zmiany metody pomiaru wykonania zobowiązania	-	59 966
Przejście bilansu początkowego aktywów z tytułu umów z klientami do należności	(111 186)	(77 143)
Utrata wartości(rozpoznana)/odwrócona na aktywach z tytułu umów z klientami	252	(132)
Inne	(118)	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>50 732</b>	<b>111 722</b>

**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**  
**Noty do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

	<b>Okres zakończony 31/12/2019</b>	<b>Okres zakończony 31/12/2018</b>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 139 390	671 633
	<b>1 139 390</b>	<b>671 633</b>

**18. Kapitał własny**

	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2018</b>
Huawei Tech. Investment Co. Ltd	1 700	1 700
Huawei Technologies Cooperatief U.A.	15 300	15 300
	<b>17 000</b>	<b>17 000</b>
Udziały zwykle opłacone w pełni	17 000	17 000
	<b>17 000</b>	<b>17 000</b>

**19. Pozostałe kapitały rezerwowe**

Pozostałe kapitały rezerwowe w kwocie 208.042 tys. zł na dzień 31 grudnia 2019 (133.691 tys. zł. na dzień 31 grudnia 2018 r.) wzrosły w wyniku przeniesienia zysku netto za rok 2018 w kwocie 74.351 tys. zł

**20. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych**

	<b>Na dzień 31/12/2019</b>	<b>Na dzień 31/12/2018</b>
Wynagrodzenia	1 255	901
Zobowiązanie z tyt. programów bonusowych	100 763	82 803
Zobowiązanie z tyt. niewykorzystanych urlopów	3 400	3 230
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	8 343	7 699
	<b>113 761</b>	<b>94 633</b>
Część krótkoterminowa	113 761	92 079
Część długoterminowa	-	2 554
	<b>113 761</b>	<b>94 633</b>

"Time-based unit plan" ("TUP") jest programem określającym udział w zyskach oraz plan bonusowy dla uprawnionych pracowników, bazujący na ich indywidualnej ocenie. W ramach programu przyznawane są tzw. jednostki udziału na okres 5 lat, uprawniające do rocznej nagrody w formie pieniężnej. Wielkość nagrody określana jest w oparciu o roczny udział w zysku oraz wartości zakumulowanych na koniec okresu jednostek udziału. Zarówno roczny udział w zysku jak i wartość zakumulowanych na koniec okresu jednostek udziału ustalana jest na poziomie jednostki dominującej na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej. Uczestnik programu otrzymuje roczne wypłaty z zysku w roku następnym po roku wypracowania zysku, przez okres kolejnych pięciu lat. Jednostki uczestnictwa wygasają na koniec 5-letniego okresu lub na dzień zakończenia stosunku pracy w grupie kapitałowej jednostki dominującej najwyższego szczebla, w zależności która z dat nastąpi wcześniej. Główne założenia przyjęte do kalkulacji zobowiązania na koniec bieżącego okresu są następujące:

	<b>Na dzień 31/12/2019</b>	<b>Na dzień 31/12/2018</b>
Stopa dyskonta	2.64%~2.91%	2.48%~3.09%
Współczynnik rotacji pracowników	10.33%~13.96%	9.66%~12.67%

**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**  
**Noty do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**21. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe**

	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2018</b>
Zobowiązania handlowe wobec jednostek pozostałych	40 438	42 742
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	956 642	505 311
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	37 102	35 902
Pozostałe zobowiązania od jednostek pozostałych	18 497	1 906
Zobowiązania do zwrotu zapłaty	129 286	153 553
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	188 340	307 792
Zobowiązania z tytułu faktoringu	42 701	107 794
	<b>1 413 007</b>	<b>1 155 000</b>

**21A. Istotne zmiany stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami w ciągu roku**

	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2018</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	(184 260)	(177 789)
Przychód rozpoznany w bieżącym okresie, który był uwzględniony w bilansie otwarcia zobowiązania z tytułu umowy.	123 749	141 055
Zwiększenie z tytułu przedpłat od Klientów za zobowiązanie do wykonania świadczenia	(86 579)	(147 527)
Inne	1 471	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>(145 620)</b>	<b>(184 260)</b>

**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**  
**Noty do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**22. Rezerwy**

	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2018</b>
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	75 703	95 833
Rezerwa na sprawy sporne	200	-
	<b>75 903</b>	<b>95 833</b>
 Część krótkoterminowa	 75 903	 95 833
	<b>75 903</b>	<b>95 833</b>
	<b>Rezerwa na naprawy gwarancyjne</b>	<b>Rezerwa na sprawy sporne</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2018r.</b>	110 011	-
Wykorzystanie rezerwy	(14 178)	-
<b>Stan na 31 grudnia 2018r.</b>	95 833	-
Utworzenie	0	200
Wykorzystanie rezerwy	(20 130)	-
<b>Stan na 31 grudnia 2019r.</b>	<b>75 703</b>	<b>200</b>

Rezerwa na naprawy gwarancyjne kalkulowana jest w oparciu o wartość sprzedaży, która objęta jest programem ochrony gwarancyjnej, rodzaju produktu objętego gwarancją, historycznie ponoszone koszty napraw gwarancyjnych oraz pozostałego okresu do zakończenia ochrony gwarancyjnej. Wartość sprzedaży określana jest w oparciu o sprzedaż do jednostek niepowiązanych i dzielona w zależności od rodzaju sprzedanego produktu. Wskaźnik napraw gwarancyjnych, stosowany w kalkulacji, bazuje na łącznej analizie historycznie ponoszonych kosztów napraw gwarancyjnych w stosunku do sprzedaży odpowiednich produktów.

**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**  
**Noty do sprawozdania finansowego**  
*(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)*

**23. Instrumenty finansowe**

*Kategorie instrumentów finansowych*

	<i>Nota</i>	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2018</b>
<b>Aktywa finansowe</b>			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	1 139 390	671 633
Należności handlowe oraz pozostałe	16	638 954	730 553
		<b>1 778 343</b>	<b>1 402 186</b>
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Zobowiązania handlowe	21	997 080	548 053
Zobowiązania z tytułu faktoringu	21	42 701	107 794
Zobowiązania z tytułu leasingu		57 370	-
		<b>1 097 151</b>	<b>655 847</b>

**Ryzyko kredytowe**

Wartości księgowe aktywów finansowych odpowiadają maksymalnej ekspozycji na ryzyko kredytowe.

	<i>Nota</i>	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2018</b>
Aktywa z tytułu umów	16A	50 732	111 722
Należności handlowe oraz pozostałe	16	638 954	730 553
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	1 139 390	671 633
		<b>1 829 075</b>	<b>1 513 908</b>

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe dla dłużnych papierów wartościowych, należności handlowych i pozostałych oraz środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu sprawozdawczego według rejonów geograficznych przedstawia się następująco:

	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2018</b>
Krajowe	1 537 006	1 260 754
Hongkong	283 840	253 154
Pozostałe	8 229	-
	<b>1 829 075</b>	<b>1 513 908</b>

**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**  
**Noty do sprawozdania finansowego**  
*(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)*

**Odpisy aktualizujące**

Struktura wiekowa należności handlowych na koniec okresu sprawozdawczego przedstawia się następująco:

	Wartość brutto	Odpisy z tytułu utraty wartości	Wartość brutto	Odpisy z tytułu utraty wartości
	Stan na dzień 31/12/2019		Stan na dzień 31/12/2018	
nieprzeterminowane	596 806	1 194	680 433	1 415
do 90 dni	33 065	267	37 349	291
91-180 dni	306	9	20	7
181-365 dni	58	4	55	4
powyżej 1 roku	289	239	697	340
	<b>630 525</b>	<b>1 712</b>	<b>718 554</b>	<b>2 058</b>

Zmiany odpisów aktualizujących wartość należności kształtowała się następująco:

	Stan na dzień 31/12/2019	Stan na dzień 31/12/2018
<b>Bilans otwarcia</b>	<b>(2 058)</b>	<b>(3 920)</b>
Zmiana odpisów aktualizacyjnych ujęta w okresie sprawozdawcz	345	1 862
<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>(1 712)</b>	<b>(2 058)</b>

Należności handlowe oraz aktywa z tytułu umów z klientami prezentowane są w sprawozdaniu finansowym po odliczeniu odpisów aktualizujących należności, które zdaniem Zarządu Spółki są zagrożone.

Dla celów oszacowania odpisów aktualizacyjnych Spółka najpierw dokonuje podziału należności handlowych i aktywów z tytułu umów z klientami na dwie następujące grupy:

1) należności handlowe oraz aktywa z tytułu umów z klientami spełniające którekolwiek z poniższych kryteriów, które są oceniane indywidualnie:

- klient, który nie wywiązał się z umowy faktoringowej lub umowy finansowania;
- klient podlegający lub potencjalnie narażony na restrukturyzację zadłużenia;
- klient, którego zewnętrzne źródła finansowania są zawieszony z powodów leżących po stronie klienta;
- inne potwierdzone dowody wskazujące na wysokie ryzyko niewykonania zobowiązania;
- kontrakt, który przekroczył ekspozycję na ryzyko kredytowe (takie jak limit kredytowy);
- umowa z porozumieniem ograniczającym ryzyko (np. gwarancja);
- umowa ze znaczącym elementem finansowania;
- klient z kraju wysokiego ryzyka na podstawie publikacji Departamentu Zarządzania Ryzykiem Spółki;

2) Te, które nie spełniają żadnego z powyższych kryteriów, które są oceniane zbiorczo za pomocą macierzy rezerw.

**Odpis aktualizujący szacowany indywidualnie :**

W przypadku należności handlowych i aktywów z tytułu umów z klientami, które są oceniane indywidualnie, kierownictwo szacuje wartość odzyskiwalną przy użyciu różnych metod, w zależności od tego, jak kierownictwo spodziewa się odzyskać należności. Metody te obejmują między innymi:

- oczekiwaną wartość odzyskiwalną w hipotetycznym scenariuszu likwidacji;
- zdyskontowaną kwotę sprzedaży w ramach metody obsługi przepływów pieniężnych / obsługi zadłużenia;
- skorygowane wskaźniki tworzenia rezerw (poprzez odniesienie do wskaźników tworzenia rezerw stosowanych do zbiorczej oceny w dostosowaniu na podstawie konkretnych scenariuszy, np. umów ze znaczącymi składnikami finansowania) itp.

Ileokroć wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej, różnica między wartością bilansową a wartością odzyskiwalną jest ujmowana jako odpis aktualizujący.



### **Odpis aktualizujący szacowany grupowo ( łącznie)**

Spółka wykorzystuje macierz rezerw do zbiorczej oceny, w ramach której Spółka analizuje charakterystyki ryzyka kredytowego dla każdej grupy segmentów klientów.

Na podstawie analizy Spółki cechy takie jak waluta transakcji, typ produktu, typ klienta itp. nie powodują istotnego zróżnicowania wzorców strat kredytowych klientów, podczas gdy rating kredytowy i ryzyko kraju to dwie najbardziej dominujące cechy ryzyka kredytowego, które znacząco wpływa na przydział segmentu do danego klienta. Zbiorczo ujęte należności handlowe i aktywa z tytułu umów z klientami są podzielone na trzy segmenty klientów w celu oszacowania utraty wartości:

- 1) klienci z ratingami kredytowymi od A do E;
- 2) klienci o ratingach kredytowych E-, SPM i X („klienci wysokiego ryzyka”);
- 3) klienci działający w krajach wysokiego ryzyka (zdefiniowani jako kraje z wynikiem EIU powyżej 70 (włącznie)) (EIU odnosi się do Economist Intelligence Unit).

Aby opracować macierze rezerw do zbiorczej oceny, Spółka przyjęła model oczekiwanej straty kredytowej („ECL”) w celu obliczenia rezerwy na straty, która równa się oczekiwanej stracie kredytowej.

Aby zastosować model ECL, Spółka szeroko zdefiniowała termin „niewykonanie zobowiązania” jako przeterminowany o 3 miesiące, co jest zgodne z odpowiednim wymogiem MSSF 9 (90 dni przeterminowania)

Zmiany odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu umów kształtowały się następująco:

<b>Stan na dzień 31 grudnia 2018</b>	<b>(379)</b>
Zmiana odpisów aktualizacyjnych ujęta w okresie sprawozdawczym	252
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2019</b>	<b>(127)</b>

**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.****Noty do sprawozdania finansowego***(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)***Ryzyko płynności**

Ryzyko płynności definiowane jest jako ryzyko, że Spółka nie będzie zdolna do regulowania swoich finansowych zobowiązań gotówką lub innym aktywem finansowym. Celem zarządzania płynnością przez Spółkę jest zapewnienie wystarczającej zdolności do regulowania wymaganych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez niepotrzebnego narażania Spółki na straty i podważenie reputacji.

Zgodnie z posiadaną przez Zarząd Spółki wiedzą, płynność Spółki jest zabezpieczona w przewidywalnej przyszłości. W ciągu 2019 roku, przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły 491.961 tys. zł (2018 r. 232. 631 tys. zł).

Spółka nie oczekuje, że spodziewane przepływy pieniężne, zawarte w analizie terminów wymagalności, mogą wystąpić znacząco wcześniej lub w znacząco innych kwotach.

**Poniżej prezentowane są umowne warunki zobowiązań finansowych:**

	Wartość bilansowa	Przepływy pieniężne wynikające z umów	do 6 miesięcy	6-12 miesięcy	1-2 lata	2-5 lat	ponad 5 lat
<b>Na dzień 31 grudnia 2019</b>							
Zobowiązania handlowe	997 080	997 080	997 080	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu faktoringu	42 701	43 683	43 683	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	57 370	59 991	4 385	4 463	8 621	19 084	23 437
<b>Wartość bilansowa</b>	<b>1 097 151</b>	<b>1 100 184</b>	<b>1 045 148</b>	<b>4 463</b>	<b>8 621</b>	<b>19 084</b>	<b>23 437</b>

	Wartość bilansowa	Przepływy pieniężne wynikające z umów	do 6 miesięcy	6-12 miesięcy	1-2 lata	2-5 lat	ponad 5 lat
<b>Na dzień 31 grudnia 2018</b>							
Zobowiązania handlowe	548 053	548 053	548 053	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu faktoringu	107 794	110 273	110 273	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa</b>	<b>655 847</b>	<b>658 326</b>	<b>658 326</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**  
**Noty do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**Ryzyko walutowe**

Ekspozycja Spółki na ryzyko walutowe według kursu na koniec okresu sprawozdawczego przedstawia się

	Stan na dzień 31/12/2019		Stan na dzień 31/12/2018	
	EUR	USD	EUR	USD
<i>w tys. zł</i>				
Aktywa z tytułu umów z klientami	22 273	(1 720)	135 103	(1 260)
Należności handlowe oraz pozostałe	488 261	516	548 925	30 337
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	836 866	-	345 132	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	(1 211 012)	(10 002)	(955 135)	(14 583)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(53 561)	-	-	-
	<b>82 828</b>	<b>(11 206)</b>	<b>74 025</b>	<b>14 494</b>

W ciągu roku stosowano następujące kursy wymiany dla najważniejszych walut obcych:

	Średnie kursy wymiany NBP		Kurs wymiany NBP na koniec okresu sprawozdawczego	
	2019	2018	2019	2018
<i>(w złotych)</i>				
EUR	4,2980	4,2617	4,2585	4,3000
USD	3,8395	3,6117	3,7977	3,7597

**Analiza wrażliwości**

Umocnienie się złotego w odniesieniu do EUR i USD w dniu 31 grudnia 2019 r. spowodowałoby wzrost kapitału własnego i zysku netto o kwoty zaprezentowane poniżej. Analiza zakłada, że inne zmienne, w szczególności stopy procentowe, pozostaną na stałym poziomie. Analiza przeprowadzona na koniec grudnia 2018 r. została dokonana przy przyjęciu tych samych założeń.

	Kapitał własny		Wynik finansowy bieżącego okresu	
	umocnienie 10%	osłabienie 10%	umocnienie 10%	osłabienie 10%
<b>31 grudnia 2019 r.</b>				
EUR	6 709	(6 709)	6 709	(6 709)
USD	(908)	908	(908)	908
<b>31 grudnia 2018 r.</b>				
EUR	5 996	(5 996)	5 996	(5 996)
USD	1 174	(1 174)	1 174	(1 174)

Oslabienie się złotego w odniesieniu do powyższych walut na dzień 31 grudnia, przy założeniu stałości pozostałych zmiennych skutkowałoby spadkiem kapitału własnego i spadkiem zysku bieżącego okresu.

**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**  
**Noty do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**Ryzyko stopy procentowej**

Na koniec okresu sprawozdawczego struktura oprocentowanych instrumentów finansowych przedstawia się następująco:

	Wartość bilansowa	
	2019	2018
<b>Instrumenty finansowe o stałej stopie procentowej</b>		
Aktywa finansowe	638 954	730 553
Zobowiązania finansowe	<b>1 097 151</b>	655 847
	<b>1 736 105</b>	<b>1 386 400</b>

	Wartość bilansowa	
	2019	2018
<b>Instrumenty finansowe o zmiennej stopie procentowej</b>		
Aktywa finansowe	1 139 390	671 633
	<b>1 139 390</b>	<b>671 633</b>

**Analiza wrażliwości**

Zmiana o 100 punktów bazowych w stopie procentowej zwiększyłaby (zmniejszyłaby) kapitał własny i zysk netto o kwoty przedstawione poniżej. Poniższa analiza opiera się na założeniu, że inne zmienne, w szczególności kursy walutowe, pozostaną na stałym poziomie.

	Kapitał zakładowy		Zysk / (strata) netto za bieżący okres	
	Zwiększenie o 100 pb	Zmniejszenie o 100 pb	Zwiększenie o 100 pb	Zmniejszenie o 100 pb
<b>31/12/2019</b>				
Instrumenty o zmiennej stopie	9 229	(9 229)	9 229	(9 229)
<b>Wrażliwość przepływów pieniężnych</b>	<b>9 229</b>	<b>(9 229)</b>	<b>9 229</b>	<b>(9 229)</b>

	Kapitał zakładowy		Zysk / (strata) netto za bieżący okres	
	Zwiększenie o 100 pb	Zmniejszenie o 100 pb	Zwiększenie o 100 pb	Zmniejszenie o 100 pb
<b>31/12/2018</b>				
Instrumenty o zmiennej stopie	5 440	(5 440)	5 440	(5 440)
<b>Wrażliwość przepływów pieniężnych</b>	<b>5 440</b>	<b>(5 440)</b>	<b>5 440</b>	<b>(5 440)</b>

**Porównanie wartości godziwych z wartościami księgowymi**

Poniższa tabela zawiera porównanie wartości godziwych aktywów i zobowiązań finansowych z wartościami ujętymi w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:

	Stan na dzień 31/12/2019		Stan na dzień 31/12/2018	
	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Należności z tytułu sprzedaży i usług	638 954	638 954	730 553	730 553
Aktywa z tytułu umów z klientami	50 732	50 732	111 722	111 722
Środki pieniężne i ekwiwalenty pieniężne	1 139 390	1 139 390	671 633	671 633
	<b>1 829 075</b>	<b>1 829 075</b>	<b>1 513 908</b>	<b>1 513 908</b>
<b>Zobowiązania wyceniane wg kosztu amortyzowanego</b>				
Zobowiązania handlowe	997 080	997 080	548 053	548 053
Zobowiązania z tytułu faktoringu	42 701	42 701	107 794	107 794
	<b>1 039 781</b>	<b>1 039 781</b>	<b>655 847</b>	<b>655 847</b>

**HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**  
**Noty do sprawozdania finansowego**  
*(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)*

**24. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**

**24.1 Transakcje handlowe**

W roku obrotowym 2019 i 2018 jednostka zawarła następujące transakcje z podmiotami powiązаныmi:

	Okres zakończony 31/12/2019			Okres zakończony 31/12/2018		
	Udziałowcy	Jednostki powiązane	Kadra kierownicza	Udziałowcy	Jednostki powiązane	Kadra kierownicza
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	-	42 236	-	-	45 588	-
Przychody ze świadczenia usług	-	537 709	-	-	459 750	-
Zakupy materiałów i towarów	-	2 452 481	-	-	2 658 359	-
Zakupy usług	-	407 465	-	-	374 025	-
Odsetki zapłacone do jednostek powiązanych	329	3 667	-	-	-	-

Salda rozrachunków na dzień bilansowy przedstawiały się następująco:

	Stan na dzień 31/12/2019			Stan na dzień 31/12/2018		
	Udziałowcy	Jednostki powiązane	Kadra kierownicza	Udziałowcy	Jednostki powiązane	Kadra kierownicza
Należności handlowe	-	292 069	-	-	253 154	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe	(328)	(1 082 103)	-	-	668 313	-

Wartości netto na koniec okresów są niezabezpieczone i zostaną rozliczone w środkach pieniężnych. Nie otrzymano oraz nie udzielono żadnych gwarancji. W bieżącym oraz poprzednim roku obrotowym nie ujmowano odpisów aktualizujących należności od jednostek powiązanych.

**24.2 Wynagrodzenia członków zarządu**

	Stan na dzień 31/12/2019	Stan na dzień 31/12/2018
--	--------------------------	--------------------------

Wynagrodzenie kadry kierowniczej przedstawiało się następująco:

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	8 207	2 040
	<b>8 207</b>	<b>2 040</b>

**25. Umowy leasingu operacyjnego, wynajmu i dzierżawy na dzień 31 grudnia 2018 r.**

	Stan na dzień 31/12/2018
do 1 roku	4 460
1 - 5 lat	17 604
ponad 5 lata	22 005
	<b>44 069</b>

## **26. Wypłata dywidendy**

Spółka planuje wypłacić w roku 2020 dywidendę.

## **27. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Spółka ocenia, że epidemia wirusa COVID-19 nie będzie miała istotnego wpływu na możliwość kontynuacji jej działania, jednakże nie może oszacować wpływu epidemii przed jej zakończeniem oraz nie znając ostatecznie podjętych środków legislacyjnych w tym zakresie. Spółka obecnie bada sytuację w celu określania jak nowe okoliczności wpłyną na jej działalność. Zarząd podjął zdecydowane kroki w celu zabezpieczenia zdrowia pracowników, w tym bezpośrednio zaangażowanych w podstawową działalność, w celu zapewnienia realizacji działań w sposób terminowy i we właściwym porządku organizacyjnym.

## **28. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane i zatwierdzone przez Zarząd w dniu 20 marca 2020 r..

Gan Jianhua  
*Członek Zarządu*

Shi Yanli  
*Członek Zarządu*

Li Jian  
*Członek Zarządu*

Zhang Qian  
*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych*