

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 niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2019	2 754 421	1 338 619	4 093 040
Zwiększenia	-	37 023	37 023
Inne	-	37 023	37 023
Zmniejszenia	-	(620 000)	(620 000)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	(620 000)	(620 000)
31.12.2019	2 754 421	755 642	3 510 063
Umorzenie i aktualizacja wartości			
01.01.2019	(1 288 628)	(1 212 678)	(2 501 306)
Zwiększenia	(137 873)	(41 310)	(179 183)
Amortyzacja	(137 873)	(41 310)	(179 183)
Zmniejszenia	-	620 000	620 000
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	620 000	620 000
31.12.2019	(1 426 501)	(633 988)	(2 060 489)
Wartość netto			
01.01.2019	1 465 793	125 941	1 591 734
31.12.2019	1 327 920	121 654	1 449 574

Wartość firmy na dzień bilansowy wynosiła 1 327 920 tys. zł (2018 r.: 1 465 793 tys. zł). Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy przez okres 20 lat.

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)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2019	58	218 535	3 114 696	16 173	20 496	3 369 958
Zwiększenia	-	12 991	282 047	2 074	6 942	304 054
Nabycie	-	12 991	282 047	205	6 942	302 185
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	1 869	-	1 869
Zmniejszenia	-	(4 322)	(131 024)	(3 640)	(1 804)	(140 790)
Rozchód	-	-	(42 655)	(3 551)	(626)	(46 832)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	(4 322)	(88 369)	(89)	(1 178)	(93 958)
31.12.2019	58	227 204	3 265 719	14 607	25 634	3 533 222
Ujemnienie i aktualizacja wartości						
01.01.2019	-	(93 348)	(1 819 308)	(4 308)	(12 510)	(1 929 474)
Zwiększenia	-	(13 006)	(352 386)	(1 704)	(2 681)	(369 777)
Amortyzacja	-	(13 006)	(352 386)	(1 704)	(2 681)	(369 777)
Zmniejszenia	-	4 322	129 247	2 206	1 352	137 127
Rozchód	-	-	41 413	2 164	430	44 007
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	4 322	87 834	42	922	93 120
31.12.2019	-	(102 032)	(2 042 447)	(3 806)	(13 839)	(2 162 124)
Wartość netto						
01.01.2019	58	125 187	1 295 388	11 865	7 986	1 440 484
31.12.2019	58	125 172	1 223 272	10 801	11 795	1 371 098

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 26.

2. 3 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 134.973 tys. zł (2018 r.:121.317 tys. zł).

3. Inwestycje długoterminowe

3. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość brutto		
01.01.2019	5	5
Zwiększenia	9 178	9 178
Inne	9 178	9 178
31.12.2019	9 183	9 183
Wartość netto		
01.01.2019	5	5
31.12.2019	9 183	9 183

Zmiana długoterminowych aktywów finansowych brutto w kwocie 9 178 tys. zł wynika głównie z udzielonej spółce UPC Poland Property Sp. z o.o. pożyczki długoterminowej na kwotę 8 625 tys. zł. Zgodnie z aneksem do umowy pożyczki z dnia 27 listopada 2019 roku, kwota dostępnej pożyczki dla UPC Poland Property Sp. z o.o. została zwiększona do 28 828 tys. zł. Niewykorzystana kwota pożyczki na dzień 31 grudnia 2019 roku (20 203 tys. zł) została wypłacona zgodnie z harmonogramem w kolejnych transzach do dnia 30 czerwca 2020 roku. Warunki i terminy spłaty pożyczki patrz nota 27.2.

4. Inne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2019	31.12.2018
Inne rozliczenia międzyokresowe	16 432	16 986
	16 432	16 986

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

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

5. Zapasy

	31.12.2019	31.12.2018
Stan zapasów brutto	35 256	20 992
Odpis aktualizujący wartość zapasów	<u>(1 662)</u>	<u>(1 550)</u>
Stan zapasów netto	<u>33 594</u>	<u>19 442</u>

6. Środki pieniężne

	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	53 576	14 352
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	<u>1 234</u>	<u>214</u>
	<u>53 576</u>	<u>14 352</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

	31.12.2019	31.12.2018
Stan należności brutto	20 133	30 738
Stan należności netto	20 133	30 738

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

	31.12.2019	31.12.2018
Stan należności brutto	82 680	80 851
Odpis aktualizujący wartość należności	(16 607)	(14 715)
Stan należności netto	66 073	66 136

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

	Pozostałe jednostki
01.01.2019	(14 715)
Zwiększenia	(4 860)
Wykorzystanie	2 921
Rozwiązanie	47
31.12.2019	(16 607)

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

	Pozostałe jednostki
01.01.2019	(173)
Zwiększenia	(275)
31.12.2019	(448)

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2019	31.12.2018
Ubezpieczenia	306	201
Programing	972	1 559
Czynsze	1 026	449
Konserwacje-oprogramowanie	1 356	1 134
Koszty połączeń	487	992
Inwentaryzacja sieci	3 945	11 193
Pozostałe	443	185
	8 536	15 713

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą głównie kosztów inwentaryzacji elementów sieci Spółki, znajdujących się w kanalizacji Orange Polska S.A., zafakturowanych z góry kosztów czynszu - głównie biur czy kosztów konserwacji oprogramowania.

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	Udział %
		nominalna udziałów	
UPC Poland Holding B.V.	7 099 595	709 959	100,0%
	7 099 595	709 959	100,0%

Dnia 18 grudnia 2018r. Nadzwyczajne Zgromadzeniu Wspólników podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału podstawowego Spółki do wysokości 709.959 tys. zł, tj. o kwotę 599.959 tys. zł poprzez ustanowienie 5.999.595 udziałów o wartości nominalnej 100zł 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. Dnia 4 marca 2019r. dokonano rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego z wpłat dokonanych przez udziałowca w Krajowym Rejestrze Sądowym.

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

Strata netto poniesiona przez Spółkę za rok obrotowy 2019 w kwocie 31.517 tys. złotych zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

10. Rezerwy

10. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzy- stanie	Rozwiązanie	31.12.2019	
					Razem	w tym długoterminowe
Rezerwa na urlopy	3 199	54	-	-	3 253	-
Nagrody roczne i wynagrodzenia	11 338	13 175	(8 396)	(1 936)	14 181	-
	14 537	13 229	(8 396)	(1 936)	17 434	-
rezerwy krótkoterminowe						17 434

11. Zobowiązania długoterminowe

11. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Inne zobowiązania finansowe	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
powyżej 1 roku do 3 lat	5 621	5 621
powyżej 3 do 5 lat	7 007	7 007
powyżej 5 lat	9 299	9 299
	21 927	21 927
 <i>Przypadające do spłaty:</i>		
do 1 roku	117 316	117 316
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>		

Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie 21.927 tys. zł dotyczą zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

Inne zobowiązania finansowe ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie 117 316 tys. zł dotyczą w szczególności leasingu finansowego w kwocie 3 815 tys. zł oraz zobowiązań z tytułu odwróconego faktoringu o łącznej wartości 113 501 tys. zł (w tym zobowiązań o charakterze operacyjnym w kwocie 51 029 tys. zł i zobowiązań o charakterze inwestycyjnym w kwocie 62 472 tys. zł).

12. Inne rozliczenia międzyokresowe

12. 1 Rozliczenia długoterminowe

	31.12.2019	31.12.2018
Czynsz	1 434	414
	1 434	414

12. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2019	31.12.2018
Koszty usług obcych	52 524	46 717
Koszty programingu	37 267	26 043
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 407	3 672
Pozostałe	102	146
	91 300	76 578

UPC Polska Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

13. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Kraj	1 627 631	1 571 954
	<u>1 627 631</u>	<u>1 571 954</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	648	1 521
	<u>648</u>	<u>1 521</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Przychody ze sprzedaży usług	1 627 631	1 571 954
	<u>1 627 631</u>	<u>1 571 954</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	648	1 521
	<u>648</u>	<u>1 521</u>

14. Przychody odsetkowe
(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki zrealizo- wane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiące	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	307	97	404
Pozostałe aktywa	1 210	-	-	-	1 210
	<u>1 210</u>	<u>-</u>	<u>307</u>	<u>97</u>	<u>1 614</u>

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>

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

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności					
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 400	-	4 372	-	6 772
Pozostałe zobowiązania	222	-	-	-	222
	2 622	-	4 372	-	6 994

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

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności					
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 715	-	3 890	-	6 605
Długoterminowe zobowiązania	292 028	-	-	-	292 028
Pozostałe zobowiązania	344	-	-	-	344
	295 087	-	3 890	-	298 977

16. Inne koszty operacyjne

Inne koszty operacyjne w kwocie 143 355 tys. zł. (2018 r.: 151 137 tys. zł) obejmują głównie amortyzację wartości firmy w kwocie 137 873 tys. zł (2018 r.: 136 871 tys. zł), koszty odpisu aktualizującego należności w wysokości 2 568 tys. zł (2018 r.: 2 123 tys. zł) oraz pozostałe koszty w wysokości 2 914 tys. zł (2018 r.: 12 143 tys. zł).

17. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	355 228	508 439
- planowane na rok następny	370 108	356 756

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

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

	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu leasingu		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji inne zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	3 938
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji inne zobowiązania wobec jednostek pozostałych	-	23 687
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji inne zobowiązania wobec jednostek powiązanych	23 385	107 335
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji inne zobowiązania wobec jednostek pozostałych	3 815	3 664
	27 200	138 624

19. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

19. 1 Strata z działalności inwestycyjnej

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Strata ze zbycia środków trwałych	1 697	3 070
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	-	4 043
	1 697	7 113

19. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	211 164	(186 325)
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	(83 172)	5 561
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i	182 571	(110 713)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu przejęcia	-	(1 584)
	310 563	(293 061)

19. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(37 023)	(52 848)
Środki trwale nabyte w leasingu	(1 869)	7 432
Zwiększenia środków trwałych	(302 185)	(443 683)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(14 151)	2 544
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(182 571)	110 713
Zmiana stanu środków trwałych w budowie z tytułu przejęcia	-	(797)
	(537 799)	(376 639)

UPC Polska Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

19. 4 Inne wpływy finansowe

Inne wpływy finansowe w wysokości 125.342 tys. zł (2018: 102.838 tys. zł) dotyczą głównie transakcji faktoringu odwróconego, o których mowa w notce 11.1.

19. 5 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. Transakcje z jednostkami powiązanymi

20. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Rozliczenia międzyokresowe bierne	Należności	Zobowiązania
Liberty Global Services B.V.	(115)	5 507	(7 541)
Liberty Global B.V.	(1 756)	11 074	(243 517)
UPC Poland Holding B.V.	-	2 642	(9 900)
UPC Slovakia	-	36	-
UPC Schweiz GmbH	(1 210)	11	-
Liberty Global Operations B.V.	-	37	-
Virgin Media Ireland Limited	-	606	(86)
TELENET BVBA	-	106	-
UPC POLAND PROPERTY SP. Z O.O.	-	35	(3)
LIBERTY GLOBAL EUROPE LTD (UK)	-	79	-
UPC Communications Ireland Limited	(26)	-	-
	(3 106)	20 133	(261 048)

20. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Odsetki	Inne przychody	Przychody ze sprzedaży
Liberty Global Services B.V.	-	-	5 897
Liberty Global B.V.	-	36 097	2 122
UPC Poland Holding B.V.	307	2 642	-
Unitymedia Kabel B.V.	-	-	6 231
UPC Megyarország kft	-	1 834	10
UPC Czeska Republika S.R.O.	-	75	10
UPC Romania SRL	-	1 915	13
UPC Slovakia	-	224	10
UPC Schweiz GmbH	-	8	63
Virgin Media Ireland Limited	-	23	244
TELENET BVBA	-	-	107
UPC DTH S.a.r.l. Luksemburg	-	1 281	-
UPC POLAND PROPERTY SP. Z O.O.	97	80	7
	404	44 179	14 714

20. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	usług	Odsetki
Liberty Global Services B.V.	417	-
Liberty Global B.V.	240 704	-
UPC Poland Holding B.V.	213	459
Unitymedia Kabel B.V.	287	-
UPC Megyarorszag kft	855	-
UPC Romania SRL	14	-
UPC Schweiz GmbH	4 671	-
UPC POLAND PROPERTY SP. Z O.O.	81	-
	247 242	459

21. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy umysłowi	1 643
Pracownicy fizyczni	6
	1 649

22. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób

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

	31.12.2019	31.12.2018
Organ zarządzający	3 705	1 293
	3 705	1 293

23. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	772	757

24. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

W dniu 11 marca 2020 r. Światowa Organizacja Zdrowia uznała epidemię koronawirusa za pandemię, natomiast w dniu 12 marca polski rząd wprowadził stan zagrożenia epidemicznego. W celu złagodzenia potencjalnie istotnego zagrożenia jakie niesie dla zdrowia publicznego COVID-19, polskie władze podjęły działania mające na celu powstrzymanie epidemii, w tym wprowadzenie ograniczeń w transgranicznym przepływie osób, tymczasowy zakaz wjazdu do Polski przez cudzoziemców i zakaz prowadzenia działalności w niektórych branżach w oczekiwaniu na dalszy rozwój sytuacji. W szczególności, zawieszono lotniczy i kolejowy transport osób, zawieszono także zajęcia w szkołach i uniwersytetach, ograniczono funkcjonowanie restauracji, kin, teatrów i muzeów oraz obiektów sportowych, zamknięto punkty handlu detalicznego z wyłączeniem sieci spożywczych, sklepów spożywczych i aptek. Ponadto, najwięksi producenci z branży motoryzacyjnej postanowili zawiesić działalność zarówno w Polsce, jak i w innych krajach europejskich. Niektóre firmy w Polsce zaleciły również swoim pracownikom, aby pozostali w tym czasie w domu oraz ograniczyły lub czasowo zawiesiły swą działalność gospodarczą.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Skutki gospodarcze tych wydarzeń w szerszej perspektywie obejmują w szczególności:

- Zakłócenie działalności gospodarczej w Polsce, z kaskadowym oddziaływaniem na łańcuchy dostaw;
- Znaczące ograniczenia dla przedsiębiorstw w niektórych sektorach, zarówno w Polsce, jak i na rynkach o wysokiej zależności od zagranicznego łańcucha dostaw, a także od przedsiębiorstw zorientowanych na eksport, które w dużym stopniu polegają na rynkach zagranicznych. Dotknięte sektory obejmują przede wszystkim handel i transport, podróże i turystykę, rozrywkę, produkcję, budownictwo, handel detaliczny, ubezpieczenia, edukację i sektor finansowy;
- Znaczny spadek popytu na towary i usługi niebędące towarami i usługami pierwszej potrzeby;
- Wzrost niepewności gospodarczej odzwierciedlony wahaniami cen aktywów i kursów walut obcych.

W dniu 18 marca 2020 r. polski rząd ogłosił państwowy program pomocy („Tarcza antykryzysowa”) w celu przeciwdziałania negatywnym skutkom epidemii COVID-19 na gospodarkę.

Spółka działa w sektorze usług telewizyjnych, telefonicznych i internetowych, który nie odczuł W celu zapewnienia ciągłości działalności gospodarczej oraz płynności Spółki, kierownictwo rozpoczęło wdrażanie działań, które obejmują w szczególności:

- realizację rotacyjnego programu pracy zdalnej dla większości pracowników;
- pracownicy pracujący w biurze zostali przeszkoleni w zakresie przestrzegania bardzo rygorystycznych norm ostrożności, w tym konieczności zachowania dystansu względem najbliższego otoczenia.

Na podstawie publicznie dostępnych informacji, biorąc pod uwagę główne wskaźniki charakteryzujące obecną sytuację finansową Spółki oraz zainicjowane przez kierownictwo działania, nie przewidujemy w średnim i długim okresie bezpośredniego istotnie negatywnego wpływu epidemii COVID-19 na działalność, sytuację finansową i wyniki operacyjne Spółki. Kierownictwo Spółki nie może jednak wykluczyć, że przedłużający się okres ograniczeń w działalności gospodarczej, rozszerzanie się i przedłużanie dotkliwych dla gospodarki Polski działań ograniczających rozprzestrzenianie się koronawirusa, będą miały w średnim i długim terminie negatywny wpływ na sytuację finansową i wyniki operacyjne Spółki. Kierownictwo Spółki na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagowało, aby złagodzić wpływ tych zdarzeń, jeżeli wystąpią.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

25. Zobowiązania warunkowe

21 października 2019 Spółka, obok innych podmiotów z grupy Liberty Global Plc stała się poręczycielem zobowiązań UPC Broadband Holding BV wynikających z umowy kredytu uprzywilejowanego z dnia 16 stycznia 2004 wraz z późniejszymi aneksami („Umowa Kredytowa”) zawartej z Bank of Nova Scotia jako agentem kredytu i agentem zabezpieczenia. Zgodnie ze wspomnianą umową Spółka, wraz z innymi podmiotami wspomnianej grupy, poręcza wartość łącznego zadłużenia UPC Broadband Holding BV równą 2.7 miliarda EUR z zastrzeżeniem, iż jakkolwiek płatność realizowana w ramach niniejszej gwarancji nie może spowodować zmniejszenia aktywów Spółki poniżej poziomu niezbędnego na pokrycie w całości swojego kapitału zakładowego zgodnie z art. 189 § 2 Kodeksu Handlowego. Obowiązki Spółki są ograniczone w zakresie, w jakim nie skutkują one jego niewypłacalnością w rozumieniu art. 11 § 2 ustawy Prawo upadłościowe z dnia 28 lutego 2003 r., z późniejszymi zmianami.

Dodatkowo, dnia 13 sierpnia 2020 roku podjęta została uchwała Zarządu w przedmiocie wyrażenia zgody na podpisanie i wykonanie przez Spółkę zmian do dokumentów zabezpieczenia oraz innych dokumentów z powyższej umowy, w wyniku planowanego udostępnienia nowych kredytów przez Bank of Nova Scotia na rzecz UPC Financing Partnership oraz na rzecz UPC Broadband BV łącznie na równowartość kwoty 1.8 miliarda CHF.

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 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. Przyszłe minimalne zobowiązania

26. 1 Przyszłe minimalne zobowiązania

	31.12.2019	31.12.2018
z tytułu dzierżawy kanalizacji i światłowodów	35 902	32 363
z tytułu zakupu energii	55 000	-
z tytułu wynajmu powierzchni biurowych i innych	82 984	60 111
z tytułu leasingu samochodów	2 151	1 911
	176 037	94 386

26. 2 Przyszłe minimalne zobowiązania przypadające do spłaty

	31.12.2019	31.12.2018
w trakcie roku 2019	-	40 173
w trakcie roku 2020	64 281	14 838
w trakcie roku 2021	36 547	11 659
w trakcie roku 2022	25 047	7 398
w trakcie roku 2023	25 369	5 270
w latach następnych	24 793	15 048
	176 037	94 386

27. Informacje o instrumentach finansowych

27. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania

- 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 tj. 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.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 27.4.

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, utrzymuje linie kredytowe 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 oraz zakupu, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR, GBP. 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 notcie 27.3.

27. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe			
przeznaczone do obrotu	-
- instrumenty pochodne długoterminowe	instrumenty pochodne	456	nie dotyczy
- instrumenty pochodne krótkoterminowe	instrumenty pochodne	1 234	nie dotyczy
Pożyczki udzielone			
długoterminowe i należności własne	pożyczki udzielone	8 722	pożyczka długoterminowa oprocentowana w wysokości 6,12%; termin spłaty 27/11/2029
Pożyczki udzielone krótkoterminowe i należności własne	pożyczki udzielone	300 307	pożyczka krótkoterminowa oprocentowana w wysokości 2,67%; termin spłaty - do roku od dnia 18/12/2019
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	53 576	nie dotyczy
Pozostałe zobowiązania finansowe	leasing i vendor financing	117 316	

27. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2019	31.12.2018
	<u>wartość bilansowa</u>	<u>wartość bilansowa</u>
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	309 029	755
Zobowiązania finansowe	3 815	3 664
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	53 576	14 352
Zobowiązania finansowe	113 501	91 540

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. 1MWIBOR

27. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	31.12.2019	31.12.2018
	<u>wartość bilansowa</u>	<u>wartość bilansowa</u>
Aktywa finansowe:		
Należności własne i pożyczki udzielone	309 029	755
Należności handlowe	86 206	96 874
Środki pieniężne	53 576	14 352
	<u>448 811</u>	<u>111 981</u>

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**29. 1 Odroczony podatek dochodowy**

	31.12.2019	31.12.2018
Ujemne różnice przejściowe:		
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	695
Odpisy aktualizujące wartość należności	122	122
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	1 662	1 550
Koszty niezapłacone	703	941
Różnice między wartością bilansową i podatkową amortyzacji	36 610	37 085
Wycena aktywów trwałych do wartości godziwej	900	387
Rozliczenie przychodów	6 165	4 622
Rozliczenia międzyokresowe bierne	50 346	39 629
Rezerwy krótkoterminowe	17 434	14 537
Leasing	26 532	27 681
Inne	8 196	6 363
	148 671	133 612
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2017 (ogółem)	41 092	82 183
Rozliczona część straty podatkowej	(41 092)	(41 092)
Strata podatkowa 2017 do rozliczenia	-	41 092
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	-	41 092
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku	28 247	33 194
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 247	33 194
Dodatnie różnice przejściowe:		
Wycena aktywów trwałych	65 813	83 922
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	2 391	104
Różnice pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	426 852	387 163
Środki trwałe leasing	14 040	15 255
Przychody	-	868
Instrumenty finansowe	2 210	1 179
Odsetki od udzielonych pożyczek	404	-
	511 711	488 491

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	97 225	92 813
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 247	33 194
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	97 225	92 813
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(9 359)	(32 995)
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	-	4 265
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	(9 359)	(28 730)

29. 2 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Podatek dochodowy bieżący	66 824	35 039
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	9 359	28 730
	76 183	63 769

30. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Redeleanu Robert Daniel	Prezes Zarządu
Fruytier Jany	Członek Zarządu
Nowak-Toporowicz Monika	Członek Zarządu
Basak Irena	Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych