

T-MOBILE POLSKA S.A.

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2020**

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

W dniu 23 marca 2021 roku Zarząd T-Mobile Polska S.A. zatwierdził niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Andreas Maierhofer
Prezes Zarządu

Juraj Andráš
Członek Zarządu

Petri Pehkonen
Członek Zarządu

Goran Marković
Członek Zarządu

Dorota Kuprianowicz- Legutko
Członek Zarządu

Cezary Albrecht
Członek Zarządu

Agnieszka Rynkowska
Członek Zarządu

Warszawa, 23 marca 2021 roku

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Na dzień	
		31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Aktywa trwale			
Rzeczowe aktywa trwale	5	2 529 023	2 479 888
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6	1 310 903	1 406 829
Aktywa niematerialne	7	4 998 923	5 416 412
Koszty kontraktowe	15	158 870	182 104
Pozostałe aktywa trwale	11	702 839	757 072
		9 700 558	10 242 305
Aktywa obrotowe			
Zapasy	12	125 578	158 648
Należności handlowe oraz pozostałe aktywa obrotowe	13	1 182 811	1 450 263
Aktywa kontraktowe	14	773 903	717 573
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		31	2 544
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	16	2 552	7 943
Ekwiwalenty środków pieniężnych	17	917 659	328 865
Środki pieniężne	18	19 444	17 375
		3 021 978	2 683 211
Aktywa razem		12 722 536	12 925 516
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	19	711 210	471 000
Pozostałe kapitały	19	2 916 169	157 209
Zyski zatrzymane		5 462 119	5 285 527
Kapitał własny razem		9 089 498	5 913 736
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu rezerwacji częstotliwości i innych praw	20	492 709	593 736
Zobowiązania z tytułu leasingu	24	1 092 839	1 179 710
Rezerwy	21	125 394	109 470
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	23	2 656	3 002 528
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	10	214 137	174 436
Zobowiązania kontraktowe	14	6 289	5 529
		1 934 024	5 065 409
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	26	910 887	1 130 526
Zobowiązania z tytułu rezerwacji częstotliwości i innych praw	20	210 068	195 704
Zobowiązania z tytułu leasingu	24	267 728	267 454
Zobowiązania kontraktowe	14	280 581	315 820
Rezerwy	21	28 521	36 077
Przychody przyszłych okresów	27	1 229	790
		1 699 014	1 946 371
Zobowiązania razem		3 633 038	7 011 780
Kapitał własny i zobowiązania razem		12 722 536	12 925 516

Noty przedstawione na stronach 9-71 stanowią integralną część niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów

	Nota	Rok zakończony	
		31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Przychody ze sprzedaży	28	6 197 955	6 186 821
<i>w tym przychody z tytułu odsetek obliczonych przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej</i>		154 423	172 760
Pozostałe przychody	30	171 191	353 603
Opłaty interkonekt		(1 413 767)	(1 277 217)
Koszty najmu		(77 918)	(85 138)
Koszty utrzymania sprzętu		(158 752)	(163 525)
Pozostałe usługi obce		(531 637)	(564 741)
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		(1 353 803)	(1 296 344)
Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania		(274 456)	(281 504)
Koszty świadczeń pracowniczych	29	(618 026)	(630 030)
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	3.3	(92 421)	(241 150)
Pozostałe koszty	31	(413 646)	(404 444)
Wartość sprzedanych telefonów i akcesoriów		(1 104 403)	(1 267 016)
Zysk operacyjny		330 317	329 315
Przychody finansowe	32	93 454	7 293
Koszty finansowe	32	(205 378)	(253 182)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		218 393	83 426
Podatek dochodowy	35	(41 801)	(21 304)
Zysk/(Strata) netto roku obrotowego		176 592	62 122
Całkowite dochody roku obrotowego		176 592	62 122

Noty przedstawione na stronach 9-71 stanowią integralną część niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Na dzień	
		31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ:			
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		218 393	83 426
Korekty:			
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		1 353 803	1 296 344
Amortyzacja aktywów z tytułu praw do użytkowania		274 456	281 504
Odpisy aktualizujące wartości rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	5	1 800	-
Straty/(zyski) z tytułu różnic kursowych i wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej		(52 061)	22 724
Strata/(zysk) ze zbycia lub likwidacji aktywów niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		12 837	29 005
Przychody z tytułu odsetek	32	(2 840)	(1 956)
Koszty z tytułu odsetek	32	169 241	211 557
		<u>1 975 629</u>	<u>1 922 604</u>
Zmiana stanu zapasów		33 070	13 827
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych aktywów obrotowych		360 813	728 723
Zmiana stanu kosztów kontraktowych		23 234	20 684
Zmiana stanu aktywów kontraktowych		(56 330)	(373 637)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań		(132 797)	(258 431)
Zmiana stanu zobowiązań kontraktowych		(34 479)	(97 481)
Zmiana stanu rezerw		3 735	(28 933)
		<u>2 172 875</u>	<u>1 927 356</u>
Dywidendy otrzymane	32	2 754	3 335
Odsetki zapłacone		(262 827)	(277 939)
Odsetki otrzymane		2 823	1 941
Zapłacony podatek dochodowy		(873)	-
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej		1 914 752	1 654 693
PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ:			
Wydatki na nabycie aktywów niematerialnych		(373 062)	(162 854)
Wydatki na nabycie rezerwacji częstotliwości		(83 677)	(82 166)
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(583 988)	(789 600)
Wydatki na nabycie pozostałych aktywów trwałych		-	(38 500)
Wpływy z tytułu zbycia aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 388	1 878
Wpływy z tytułu zbycia pozostałych aktywów trwałych		-	4 754
Wpływy z tytułu zbycia pozostałych krótkoterminowych aktywów finansowych		-	5 148
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(1 037 339)	(1 061 340)

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (cd.)

**PRZEPLYYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI
FINANSOWEJ:**

Wpływy z tytułu podwyższenia kapitału	25	3 000 000	-
Splaty kredytów i pożyczek	25	(3 000 000)	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	25	(284 775)	(241 349)
Pozostałe wpływy	25	(1 201)	-
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej		(285 976)	(241 349)
(Zmniejszenie)/Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		591 437	352 004
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych		(574)	(800)
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu		346 240	(4 964)
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	17,18	937 103	346 240

Noty przedstawione na stronach 9-71 stanowią integralną część niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	<u>Nota</u>	<u>Kapitał zakładowy</u>	<u>Pozostałe kapitały</u>	<u>Zyski zatrzymane</u>	<u>Razem kapitał własny</u>
Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku		471 000	157 209	5 285 527	5 913 736
Zysk netto roku obrotowego		-	-	176 592	176 592
Całkowite dochody roku obrotowego		-	-	176 592	176 592
Podwyższenie kapitału	19	240 210	2 759 790	-	3 000 000
Inne		-	(830)	-	(830)
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym		240 210	2 758 960	-	2 999 170
Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku		711 210	2 916 169	5 462 119	9 089 498

Noty przedstawione na stronach 9-71 stanowią integralną część niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (cd.)

	<u>Kapitał zakładowy</u>	<u>Pozostałe kapitały</u>	<u>Zyski zatrzymane</u>	<u>Razem kapitał własny</u>
Stan na 1 stycznia 2019 roku	471 000	157 151	5 223 405	5 851 556
Zysk netto roku obrotowego	-	-	62 122	62 122
Całkowite dochody roku obrotowego	-	-	62 122	62 122
Inne	-	58	-	58
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	-	58	-	58
Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku	471 000	157 209	5 285 527	5 913 736

Noty przedstawione na stronach 9-71 stanowią integralną część niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Noty do sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

T-Mobile Polska S.A. („Spółka” lub “T-Mobile”) jest spółką akcyjną przekształconą z powstałej w roku 1995 spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, działającej pod firmą Polska Telefonia Cyfrowa Sp. z o.o.

Siedziba Spółki mieści się w Polsce w Warszawie przy ul. Marynarskiej 12.

Zgodnie ze statutem Spółki przedmiotem działalności jest przede wszystkim prowadzenie działalności w zakresie telekomunikacji, a w szczególności w zakresie telefonii ruchomej, transmisji danych i teleinformatyki oraz wszelkich innych usług telekomunikacyjnych, w tym internetowych oraz związanych z telefonią stacjonarną.

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Główne zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego zostały przedstawione poniżej. Zasady te stosowane były we wszystkich prezentowanych latach w sposób ciągły, o ile nie podano inaczej.

2.1. Podstawa sporządzenia

Niniejsze sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi do stosowania w Unii Europejskiej („MSSF”). Sprawozdanie zostało sporządzone według zasady kosztu historycznego, za wyjątkiem części aktywów i zobowiązań finansowych (w tym instrumentów pochodnych) wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

Spółka tworzy grupę, w której jest jednostką dominującą. Na dzień 31 grudnia 2020 roku, jej jednostki zależne to:

- 1) Tele Haus Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie Podgórnym, Polska,
- 2) T-Systems Polska Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, Polska.

Spółka zależna Tele Haus Polska Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2020 roku posiada 100% udziałów w nowo powstałej spółce Tele Haus Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Gądkach. W związku z tym na dzień 31 grudnia 2020 roku spółka Tele Haus Serwis jest jednostką pośrednio zależną od T-Mobile, poprzez posiadane przez T-Mobile udziały w spółce Tele Haus Polska Sp. z o.o.

Dnia 7 grudnia 2020 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Tele Haus Polska Sp. z o.o. podjęło uchwałę o połączeniu spółki Tele Haus Polska Sp. z o.o. (spółka przejmowana) i spółki T-Mobile Polska S.A. (spółka przejmująca) poprzez przeniesienie całego majątku spółki Tele Haus Polska Sp. z o.o. na spółkę T-Mobile Polska S.A. w trybie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH Kodeksu spółek handlowych. W dniu 4 stycznia 2021 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy wydał postanowienie o wpisie połączenia. Z tym dniem

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

nastąpiło połączenie spółek oraz przeniesienie całego majątku spółki Tele Haus Polska Sp. z o.o. na spółkę T-Mobile Polska S.A.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku w skład grupy wchodziły następujące jednostki zależne:

- 1) Tele Haus Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie Podgórnym, Polska,
- 2) T-Systems Polska Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, Polska.

We wszystkich wymienionych powyżej spółkach T-Mobile posiada 100% udziałów oraz 100% praw głosu.

Ponadto, Spółka jest współnikiem we wspólnych ustaleniach umownych zarówno o charakterze wspólnych działań jak i wspólnego przedsięwzięcia. Szczegóły dotyczące tych ustaleń opisano w nocie nr 33.

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki jest jednostkowym sprawozdaniem finansowym. Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia zawartego w paragrafie 4(a) MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Udziały w jednostkach zależnych są wycenione w niniejszym sprawozdaniu według kosztu.

Jednostką dominującą najwyższego szczebla sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF jest spółka Deutsche Telekom AG z siedzibą w Bonn (Niemcy). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe dostępne jest pod adresem www.telekom.com.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga użycia pewnych znaczących szacunków księgowych. Wymaga również od Zarządu dokonywania ocen w ramach stosowania przyjętych przez Spółkę zasad rachunkowości. Zagadnienia, które wymagają dokonywania istotnych ocen, bądź cechują się szczególną złożonością, bądź obszary, w przypadku których poczynione założenia i szacunki mają istotny wpływ na jednostkowe sprawozdanie finansowe, przedstawiono w nocie 2.20.

2.2. Zmiany zasad rachunkowości

2.2.1 Zmiany mające zastosowanie od dnia 1 stycznia 2020 r.

W niniejszej nodzie zaprezentowano wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską (opublikowanych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej), które weszły w życie od dnia 1 stycznia 2020 roku i zostały uwzględnione w zasadach rachunkowości stosowanych przez Spółkę w 2020 roku.

a) MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”

W wyniku zmiany do MSSF 3 „*Połączenia przedsięwzięć*” zmodyfikowana została definicja „przedsięwzięcia”. Aktualnie wprowadzona definicja została zawężona i prawdopodobnie spowoduje, że więcej transakcji przejęć zostanie zakwalifikowanych jako nabycie aktywów.

Zmiana ta nie ma istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

b) Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 związane z reformą IBOR

Dnia 26 września 2019 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7. Zmiany te modyfikują niektóre

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

szczegółowe wymogi w zakresie rachunkowości zabezpieczeń, w głównej mierze, aby oczekiwana reforma stóp referencyjnych (reforma IBOR) zasadniczo nie powodowała zakończenia rachunkowości zabezpieczeń.

Zmiana ta nie ma istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

c) MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”

Dnia 31 października 2018 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych*” i MSR 8 „*Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów*”, które doprecyzowują definicję istotności i zwiększają spójność pomiędzy standardami.

Zmiana ta nie ma istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

d) Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF

Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości dnia 29 marca 2018 roku.

Według wymogów Rady MSR, zmiany te mają zastosowanie od okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie. Zweryfikowane Założenia Konceptyjne będą wykorzystane przez Radę i Komitet ds. Interpretacji w przyszłości podczas prac nad nowymi standardami. Niemniej jednak, podmioty przygotowujące sprawozdania finansowe mogą wykorzystać Założenia Konceptyjne w celu opracowania polityk rachunkowości do transakcji, które nie zostały uregulowane w obecnie obowiązujących MSSF.

Powyższe zmiany nie mają istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

e) MSSF 16 „Leasing”

W dniu 28 maja 2020 roku Rada opublikowała zmianę do standardu MSSF 16 „*Leasing*”, która jest odpowiedzią na zmiany w zakresie umów leasingu w związku z pandemią koronawirusa (COVID-19). Leasingobiorcy mają prawo skorzystać z ulg i zwolnień, które mogą przybierać różne formy, tj. odroczenie lub zwolnienie z płatności leasingowych. W związku z powyższym, Rada wprowadziła uproszczenie w zakresie oceny, czy zmiany te stanowią modyfikacje leasingu. Leasingobiorcy mogą skorzystać z uproszczenia polegającego na niestosowaniu wytycznych MSSF 16 dotyczących modyfikacji umów leasingowych. W rezultacie, spowoduje to ujęcie ulg i zwolnień w zakresie leasingu jako zmiennych opłat leasingowych w okresie, w którym występuje zdarzenie lub warunek, który powoduje obniżenie płatności. Zmiana obowiązuje od 1 czerwca 2020 roku z możliwością jej wcześniejszego zastosowania.

Powyższe zmiany nie mają istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

2.2.2 Standardy i interpretacje opublikowane i zatwierdzone przez Unię Europejską, ale które jeszcze nie weszły w życie i nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły standardy i interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską, ale które jeszcze nie weszły w życie i nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę.

2.2.3 Opublikowane standardy i interpretacje, które nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej

MSSF w kształcie zatwierdzonym do stosowania w Unii Europejskiej nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem przypadków opisanych poniżej, które według stanu na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

a) MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”

MSSF 17 „*Umowy ubezpieczeniowe*” został wydany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości dnia 18 maja 2017 roku, natomiast zmiany do MSSF 17 opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku.

Nowy MSSF 17 „*Umowy ubezpieczeniowe*” zastąpi obecnie obowiązujący MSSF 4, który zezwala na różnorodną praktykę w zakresie rozliczania umów ubezpieczeniowych. MSSF 17 zasadniczo zmieni rachunkowość wszystkich podmiotów, które zajmują się umowami ubezpieczeniowymi i umowami inwestycyjnymi.

Nowy zmieniony standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie, jednakże na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, standard ten nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską, a zatem faktyczna data wejścia w życie może jeszcze ulec zmianie.

Zarząd obecnie analizuje skutki tego standardu dla jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki.

b) MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”

Opublikowane w maju 2020 roku zmiany do standardu mają na celu zaktualizowanie stosownych referencji do Założeń Koncepcyjnych w MSSF, nie wprowadzając zmian merytorycznych dla rachunkowości połączeń przedsiębiorstw.

Na dzień sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

Zdaniem Zarządu zastosowanie tych zmian nie będzie miało znaczącego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

c) MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Dnia 23 stycznia 2020 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych*”. Zmiany wyjaśniają jedno z kryteriów klasyfikacji zobowiązań jako długoterminowych.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Zmiany obowiązywać będą dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2023 roku lub później. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, standard ten nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską a zatem faktyczna data wejścia w życie może jeszcze ulec zmianie.

Zdaniem Zarządu zastosowanie tych zmian nie będzie miało znaczącego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

d) MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała dnia 30 stycznia 2014 roku MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”. Standard ten pozwala jednostkom, które sporządzają sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF po raz pierwszy (z dniem 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie), na ujmowanie kwot wynikających z działalności o regulowanych cenach, zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości. Dla poprawienia porównywalności z jednostkami, które stosują już MSSF i nie wykazują takich kwot, zgodnie z opublikowanym MSSF 14 kwoty wynikające z działalności o regulowanych cenach, powinny podlegać prezentacji w odrębnej pozycji zarówno w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jak i w rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów.

Decyzją Unii Europejskiej MSSF 14 nie zostanie zatwierdzony i tym samym nie będzie miał wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe.

e) Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 dot. sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała dnia 11 września 2014 roku zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”. Zmiany rozwiązują problem aktualnej niespójności pomiędzy MSSF 10 a MSR 28. Ujęcie księgowe zależy od tego, czy aktywa niepieniężne sprzedane lub wniesione do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia stanowią „biznes” (ang. business).

W przypadku, gdy aktywa niepieniężne stanowią „biznes”, inwestor wykaże pełny zysk lub stratę na transakcji. Jeżeli zaś aktywa nie spełniają definicji biznesu, inwestor ujmuje zysk lub stratę z wyłączeniem części stanowiącej udziały innych inwestorów.

Data obowiązywania zmienionych przepisów nie została ustalona przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Zatwierdzenie tych zmian zostało odroczone przez Unię Europejską.

Zdaniem Zarządu powyższe zmiany mogą mieć potencjalnie istotny wpływ na przyszłe transakcje zawierane przez Spółkę.

f) MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”

Zmiana wprowadza zakaz korygowania kosztu wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych o kwoty uzyskane ze sprzedaży składników wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa. Zamiast tego jednostka rozpozna ww. przychody ze sprzedaży i powiązane z nimi koszty bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Zmiana

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

obowiązuje dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.

Na dzień sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

Zdaniem Zarządu zastosowanie tych zmian nie będzie miało znaczącego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

g) MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”

Zmiany do MSR 37 „*Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe*” dostarczają wyjaśnień odnośnie kosztów, które jednostka uwzględni w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia. Zmiana obowiązuje dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.

Na dzień sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

Zdaniem Zarządu zastosowanie tych zmian nie będzie miało znaczącego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

h) Roczne zmiany do MSSF 2018 - 2020

“Roczne zmiany MSSF 2018-2020” wprowadzają zmiany do standardów: MSSF 1 „*Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy*”, MSSF 9 „*Instrumenty finansowe*”, MSR 41 „*Rolnictwo*” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „*Leasing*”. Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny.

Na dzień sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

Zdaniem Zarządu zastosowanie tych zmian nie będzie miało znaczącego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

i) MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” : Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Zmiana do MSSF 4 „*Umowy ubezpieczeniowe*” odracza zastosowanie standardu MSSF 9 „*Instrumenty finansowe*” do 2021 roku.

Na dzień sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

Zdaniem Zarządu zastosowanie tych zmian nie będzie miało znaczącego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

j) Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 związane z reformą IBOR

W odpowiedzi na oczekiwaną reformę stóp referencyjnych (reforma IBOR) Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała drugą część zmian do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF 16.

Na dzień sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

Zdaniem Zarządu zastosowanie tych zmian nie będzie miało znaczącego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

Nie występują żadne inne standardy MSSF ani interpretacje KIMSF, które nie weszły jeszcze w życie, a które mogłyby zgodnie z przewidywaniami mieć istotny wpływ na Spółkę.

2.3. Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

(a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki jest polski złoty („PLN”).

(b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu transakcji lub wyceny, kiedy pozycje podlegają przeszacowaniu. Zyski i straty z tytułu różnic kursowych dotyczące rozliczenia tych transakcji oraz wyceny księgowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w wyniku finansowym. Zyski i straty z tytułu różnic kursowych, za wyjątkiem różnic kursowych kapitalizowanych na rzeczowych aktywach trwałych i aktywach niematerialnych jako korekta kosztów zewnętrznego finansowania, przedstawiane są w pozycji odpowiednio przychodów lub kosztów finansowych.

2.4. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe ujmuje się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia lub koszt wytworzenia uwzględnia wydatki bezpośrednio związane z nabyciem aktywów trwałych oraz kwalifikujące się koszty finansowania zewnętrznego.

W wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych ujmowane są koszty demontażu aktywów sieciowych i przywrócenia do stanu pierwotnego miejsca, gdzie aktywa się znajdują.

Wydatki na naprawę i utrzymanie obciążają bezpośrednio wynik finansowy w okresie obrotowym, w którym je poniesiono. Nakłady poniesione na modernizację aktywów trwałych powiększają wartość rzeczowego aktywa trwałego pod warunkiem, że jest prawdopodobne osiągnięcie przez Spółkę z tego tytułu korzyści ekonomicznych. Nakłady te są umarzone przez pozostały okres ekonomicznej użyteczności danego rzeczowego aktywa trwałego.

Rzeczowe aktywa trwałe dotyczące wspólnych przedsięwzięć zostały opisane w notach 5 i 33.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Grunty nie podlegają amortyzacji. Amortyzację pozostałych rzeczowych aktywów trwałych nalicza się metodą liniową w celu rozłożenia ich wartości początkowej, pomniejszonej o wartość końcową, przez okres ich ekonomicznego użytkowania, który dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych wynosi:

	<u>Szacowany okres</u> <u>użytkowania w latach</u>
Budynki	10 – 40
Urządzenia techniczne i maszyny	2 – 15
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	2 – 10
Ulepszenia w obcych środkach trwałych	okres umowy

Weryfikacji wartości końcowej i okresów użytkowania rzeczowych aktywów trwałych i ewentualnej ich zmiany dokonuje się na każdy dzień kończący okres sprawozdawczy.

Zyski i straty z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych ustala się drogą porównania wpływów ze sprzedaży z ich bieżącą wartością księgową i ujmuje w wyniku finansowym, w pozycji pozostałe przychody lub pozostałe koszty.

W ramach rzeczowych aktywów trwałych prezentowane są licencje i oprogramowanie związane bezpośrednio z funkcjonowaniem urządzeń sieciowych, które amortyzowane są liniowo odpowiednio przez okres odpowiadający przewidywanemu okresowi użytkowania sprzętu, na którym działa licencja lub oprogramowanie.

2.5. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania ujmuje się w dacie rozpoczęcia według kosztu. Koszt składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje:

- kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu,
- wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe,
- wszelkie początkowe koszty pośrednie poniesione przez leasingobiorcę.

Po dacie rozpoczęcia, aktywa z tytułu prawa do użytkowania ujmuje się według kosztu pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne i łączne straty z tytułu utraty wartości, skorygowanego o aktualizację wyceny zobowiązania z tytułu leasingu.

Aktywa z tytułu praw do użytkowania amortyzowane są liniowo przez okres umowy leasingu.

2.6. Aktywa niematerialne

Wartość firmy

Wartość firmy rozpoznana w jednostkowym sprawozdaniu finansowym jest wynikiem rozliczenia transakcji połączenia z T-Mobile Poland Sp. z o. o, która miała miejsce w 2015 roku.

Wartość firmy nie podlega amortyzacji.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Po dokonaniu analizy Zarząd uznał, że wartość firmy powstała w wyniku rozliczenia połączenia z T-Mobile Poland Sp. z o.o. została przypisana do ośrodka generującego środki pieniężne (OWŚP) jakim jest cała Spółka (więcej na ten temat w nocie nr 2.20.1 (b)).

Wartość firmy jest testowana co roku pod kątem utraty wartości (lub częściej jeśli wystąpią przesłanki, które wskazują na możliwość wystąpienia utraty wartości). Wartość bilansowa OWŚP zawierającego wartość firmy jest porównywana z jego wartością odzyskiwalną, która odpowiada wartości użytkowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Odpisy z tytułu utraty wartości firmy są ujmowane jako koszt okresu i nie są odwracane w kolejnym okresie.

Rezerwy częstotliwości i inne pozwolenia

Aktywa niematerialne zawierają rezerwy częstotliwości 800, 900, 1800, 2100 i 2600 MHz nabyte przez Spółkę w drodze decyzji administracyjnej wydanej przez Urząd Komunikacji Elektronicznej („UKE”). Częstotliwości wyceniane są w koszcie nabycia pomniejszonym o umorzenie. W koszcie nabycia rezerwy uwzględniane są przyszłe zdyskontowane opłaty kwartalne do UKE związane z posiadaniem tej rezerwy przez okres jej obowiązywania. W sytuacji, gdy płatności za rezerwy częstotliwości były odroczone ponad standardowy okres kredytowania, kosztem rezerwy częstotliwości jest wartość bieżąca zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych.

Rezerwy częstotliwości są amortyzowane metodą liniową przez okres obowiązywania danej decyzji.

Aktywa niematerialne obejmują również decyzje numeracyjne i pozwolenia radiowe. Wartość początkowa decyzji numeracyjnych skalkulowana została na podstawie przyszłych zdyskontowanych opłat półrocznych do UKE ponoszonych w okresie najbliższych 15 lat. Decyzje numeracyjne amortyzowane są liniowo przez okres 15 lat. Na wartość początkową pozwoleń radiowych składają się jednorazowa opłata skarbową za przydzielenie pozwolenia radiowego oraz przyszłe zdyskontowane opłaty kwartalne do UKE związane z posiadaniem tych pozwoleń przez okres ich obowiązywania. Pozwolenia radiowe amortyzowane są liniowo przez okres od 4 do 10 lat.

Prawa do kontentu audio-wideo

Wartość początkowa praw do kontentu audio-wideo wyceniana jest w koszcie nabycia. Wszelkie zmienne składniki wynagrodzenia uwzględnia się w kosztach początkowych w oparciu o ostrożne oszacowanie wysoce prawdopodobnych kosztów, które zostaną poniesione i nie zostaną odwrócone w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Późniejsze zmiany zmiennych składników wynagrodzenia wpływają na wartość składnika aktywów niematerialnych i wartość zobowiązania finansowego. Prawa do kontentu amortyzowane są liniowo przez okres od 2 do 3 lat.

Pozostałe aktywa niematerialne

Wydatki na nabycie patentów, znaków towarowych i licencji, w tym licencji dotyczących oprogramowania i pozostałych rezerwy częstotliwości są kapitalizowane i amortyzowane metodą liniową przez okres ich użytkowania nieprzekraczający 10 lat.

Wartość bilansowa aktywów niematerialnych jest pomniejszana o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

2.7. Zapasy

Zapasy ujmowane są w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia, lub też według wartości netto możliwej do uzyskania w zależności od tego, która z kwot jest niższa.

Wartość rozchodu ustala się z zastosowaniem metody średnioważonego kosztu.

Spółka dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów do poziomu ich wartości netto możliwej do uzyskania. Wartość netto możliwa do uzyskania to szacowana cena sprzedaży w normalnym toku działalności, pomniejszona o szacowane koszty przygotowania sprzedaży oraz niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

2.8. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Klasyfikacja

Spółka zalicza swoje aktywa finansowe do następujących kategorii: aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu, aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, aktywa wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Klasyfikacja aktywów finansowych jest uzależniona od przyjętego przez Spółkę modelu zarządzania aktywami finansowymi oraz warunków umownych przepływów pieniężnych.

Opierając się na poniższych kryteriach, Spółka zalicza swoje aktywa finansowe do następujących kategorii:

- Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu. Instrumenty dłużne utrzymywane w celu ściągnięcia umownych przepływów, które obejmują wyłącznie spłaty kapitału i odsetek (ang. solely payments of principal and interest, „SPPI”), są wyceniane według zamortyzowanego kosztu. W szczególności, w tej kategorii Spółka klasyfikuje: „Należności handlowe oraz pozostałe aktywa obrotowe”, „Środki pieniężne”, „Ekwiwalenty środków pieniężnych”, oraz „Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT” w sprawozdaniu z sytuacji finansowej;
- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Instrumenty dłużne, z których przepływy stanowią wyłącznie płatności kapitału i odsetek, a które są utrzymywane w celu ściągnięcia umownych przepływów pieniężnych i w celu sprzedaży, wyceniane są według wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, za wyjątkiem zysków i strat z tytułu utraty wartości, przychodów z tytułu odsetek oraz różnic kursowych, które ujmuje się w wyniku finansowym. Na dzień 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiadała instrumentów dłużnych zaklasyfikowanych do tej kategorii. Spółka w odniesieniu do posiadanych instrumentów kapitałowych, które nie dają kontroli, współkontroli ani znaczącego wpływu na te jednostki po początkowym ujęciu wycenia te inwestycje w instrumenty kapitałowe w wartości godziwej z prezentacją zysków i strat z tytułu zmian wartości godziwej w pozostałych całkowitych dochodach.
- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Aktywa, które nie spełniają kryteriów wyceny według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez całkowite dochody wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do tej kategorii Spółka zalicza instrumenty pochodne (w szczególności kontrakty forward oraz swap);

Opierając się na poniższych kryteriach, Spółka zalicza swoje zobowiązania finansowe do następujących kategorii:

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

- wykazywane w wartości godziwej przez wynik finansowy – Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy ujmowane są w pozycji „Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe” i obejmują posiadane przez Spółkę instrumenty pochodne (w szczególności kontrakty forward oraz swap);
- wyceniane według zamortyzowanego kosztu - zobowiązania finansowe niezaklasyfikowane jako „wykazywane w wartości godziwej przez wynik finansowy”. Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu ujmowane są przede wszystkim w pozycji „Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe”, „Zobowiązania z tytułu rezerwacji częstotliwości i innych praw”, Zobowiązania z tytułu leasingu”.

Ujmowanie i wycena na moment ujęcia oraz usuwanie

Spółka ujmuje składnik aktywów lub zobowiązanie finansowe w swoim sprawozdaniu z sytuacji finansowej wtedy i tylko wtedy, gdy staje się stroną umowy tego instrumentu.

Pierwotnie wycenia się je w wartości godziwej. Koszty transakcji przypisywane bezpośrednio do zakupu lub emisji aktywów i zobowiązań finansowych (z wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik) odpowiednio dodaje się do lub odejmuje od wartości godziwej aktywów lub zobowiązań finansowych w chwili początkowego ujęcia. Koszty transakcji bezpośrednio przypisywane nabyciu aktywów finansowych lub przejęciu zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik ujmuje się bezpośrednio w wyniku.

Aktywa finansowe wyłącza się z ksiąg rachunkowych, gdy prawa do uzyskiwania przepływów pieniężnych z ich tytułu wygasły lub zostały przeniesione, a Spółka dokonała przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i korzyści z tytułu ich własności. W przypadku, gdy Spółka nie przenosi wszystkich rodzajów ryzyka i korzyści wynikających z praw własności ani ich nie zachowuje, ale nadal sprawuje kontrolę nad przeniesionym składnikiem aktywów, ujmuje zachowane udziały w tym składniku i związane z nimi zobowiązania, które będzie musiała uiścić. Jeżeli Spółka zachowuje wszystkie rodzaje ryzyka i korzyści wynikające z prawa własności do przeniesionego składnika aktywów, nadal ujmuje ten składnik oraz zabezpieczone finansowanie zewnętrzne na poczet otrzymanych korzyści.

Spółka zaprzestaje ujmowania zobowiązań finansowych wyłącznie w przypadku ich wypełnienia, umorzenia lub wygaśnięcia. Różnicę między wartością bilansową usuniętego zobowiązania finansowego a zapłatą uiszczoną lub należną ujmuje się w wyniku.

Wycena po początkowym ujęciu

Po początkowym ujęciu, aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu, wykazuje się według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe, inne niż wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, na moment początkowego ujęcia wykazuje się w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcyjne, zaś w okresie późniejszym wykazuje się według zamortyzowanego kosztu, stosując metodę efektywnej stopy procentowej.

Aktywa i zobowiązania finansowe zaklasyfikowane do kategorii wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy (w tym instrumenty pochodne) ujmuje się na moment zawarcia kontraktu w wartości godziwej, a po początkowym ujęciu przeszacowuje się do wartości godziwej z ujęciem efektów wyceny w wyniku finansowym.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Utrata wartości aktywów finansowych

Spółka stosuje trzystopniowy model utraty wartości dla aktywów finansowych:

- Stopień 1 - salda, dla których ryzyko kredytowe nie wzrosło znacząco od początkowego ujęcia. Oczekiwane straty kredytowe określa się na podstawie prawdopodobieństwa niewypełnienia zobowiązania w ciągu 12 miesięcy (tj. całkowita oczekiwana strata kredytowa pomnożona jest przez prawdopodobieństwo, że strata wystąpi w ciągu następnych 12 miesięcy);
- Stopień 2 - obejmuje salda, dla których nastąpił znaczny wzrost ryzyka kredytowego od początkowego ujęcia, ale brak jest obiektywnych przesłanek utraty wartości; oczekiwane straty kredytowe określa się na podstawie prawdopodobieństwa niewypełnienia zobowiązania przez cały umowny okres życia danego aktywa;
- Stopień 3 - obejmuje salda z obiektywną przesłanką utraty wartości.

Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Spółka stosuje model oczekiwanych strat kredytowych (ang. expected credit losses – „ECL”) dla następujących kategorii aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu:

- należności handlowych,
- aktywów kontraktowych,
- środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT.

Spółka dokonuje oceny oczekiwanych strat kredytowych związanych z aktywami finansowymi wycenianymi według zamortyzowanego kosztu, niezależnie od tego czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

a) Należności handlowe

Należności handlowe stanowią kwoty należne od klientów za towary sprzedane lub usługi wykonane w toku zwykłej działalności gospodarczej Spółki. Jeżeli spłaty należności można oczekiwać w ciągu jednego roku (lub w zwykłym cyklu działalności gospodarczej przedsiębiorstwa, jeżeli jest dłuższy), należności klasyfikuje się jako aktywa obrotowe. W przeciwnym wypadku, wykazuje się jako aktywa trwałe.

W pozycji tej wykazywane są również:

- należności z tytułu niezafakturowanych przychodów telekomunikacyjnych pomniejszone o niezafakturowane opusty z tytułu zrealizowanych połączeń roamingowych.

Przychody te są wykazywane w wartości rzeczywiście zarachowanej do dnia kończącego okres sprawozdawczy na podstawie systemu rozliczeniowego jednostki.

Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych

W przypadku krótkoterminowych należności handlowych, Spółka stosuje podejście uproszczone zgodne z MSSF 9 i wycenia odpisy z tytułu utraty wartości w wysokości strat kredytowych oczekiwanych w całym okresie życia należności od momentu jej początkowego ujęcia.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Odpis z tytułu utraty wartości tworzony jest na należności bieżące, przeterminowane (wątpliwe), w windykacji i sporne w kwocie brutto (a więc z podatkiem VAT). Odpis z tytułu utraty wartości należności przeterminowanych jest tworzony po uwzględnieniu skumulowanego odpisu na należności sporne i w windykacji.

Odpis z tytułu utraty wartości należności bieżących i przeterminowanych jest tworzony metodami statystycznymi, które mają na celu oszacowanie strat kredytowych w całym okresie życia danej należności. Podstawę obliczeń stanowi analiza struktury wiekowej należności, historycznego poziomu spłacalności należności oraz analiza ściągalności po dacie bilansowej. Dodatkowo, Spółka uwzględnia istotny wpływ czynników przyszłych na kwotę strat kredytowych.

Należności handlowe zaliczane są do Stopnia 2 lub Stopnia 3.

b) Aktywa kontraktowe

Aktywa kontraktowe to prawa Spółki do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które Spółka przekazała klientowi, jeżeli prawa te są uzależnione od warunku innego niż upływ czasu (na przykład od przyszłych świadczeń Spółki). Z uwagi na charakter bardzo zbliżony do krótkoterminowych należności handlowych, Spółka stosuje podejście uproszczone zgodne z MSSF 9 i wycenia odpisy z tytułu utraty wartości w wysokości strat kredytowych oczekiwanych w całym okresie życia aktywa kontraktowego od momentu jego początkowego ujęcia.

Podstawę obliczeń stanowi krzywa prawdopodobieństwa niewypłacalności aktywów kontraktowych powstałych z danej grupy umów z klientami. Krzywa prawdopodobieństwa niewypłacalności obliczana jest na podstawie historycznych danych klienckich.

Aktywa kontraktowe zaliczane są do Stopnia 2.

c) Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych oraz środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Odpisy z tytułu utraty wartości środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT ustala się indywidualnie dla każdego salda dotyczącego danej instytucji finansowej stosując trzystopniowy model utraty wartości opisany powyżej. Do oceny ryzyka kredytowego Spółka stosuje dostępne publicznie zewnętrzne ratingi banków.

Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody

Spółka dokonuje oceny oczekiwanych strat kredytowych związanych z aktywami wycenianymi w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych

Aktywa i zobowiązania finansowe podlegają kompensacie, a kwota netto wykazywana jest w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jeżeli występuje prawnie egzekwowalny bezwarunkowy tytuł prawny do dokonania kompensaty ujmowanych kwot oraz jeżeli istnieje zamiar dokonania rozliczenia w kwocie netto bądź jednoczesnej realizacji składnika aktywów i spłaty zobowiązania. Prawnienie egzekwowalny tytuł prawny nie może być uwarunkowany wystąpieniem określonego zdarzenia w przyszłości i musi być egzekwowalny w zwykłym trybie prowadzenia działalności oraz w przypadku niewywiązania się z płatności, niewypłacalności lub upadłości jednostki i wszystkich kontrahentów.

Przychody i koszty z instrumentów finansowych

Zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik wykazuje się w wyniku finansowym, odpowiednio w pozycji „Przychody finansowe” lub „Koszty finansowe” sprawozdania z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów, w okresie, w którym powstały.

Dochód odsetkowy z tytułu należności i pożyczek ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej i wykazuje w wyniku finansowym, odpowiednio w pozycji „Przychody finansowe”. Dochód odsetkowy z tytułu należności handlowych wykazanych według amortyzowanego kosztu ujmuje się w „Przychodach ze sprzedaży”.

Koszty z tytułu odsetek wynikające z wyceny zobowiązań finansowych ujmowane są w pozycji „Koszty finansowe” sprawozdania z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów.

Przychody z tytułu dywidend wykazuje się w sprawozdaniu z wyniku finansowego w pozycji „Przychody finansowe” w momencie uzyskania przez Spółkę prawa do otrzymania płatności.

2.9. Faktoring

Spółka dokonuje usunięcia z ksiąg rachunkowych aktywów finansowych w części lub w całości wyłącznie w sytuacji, gdy przenosi umowne prawa do otrzymania przepływów pieniężnych ze składnika aktywów finansowych. W celu określenia, czy nastąpiło przeniesienie praw do otrzymywania przepływów pieniężnych Spółka ocenia, w jakim stopniu zachowuje ryzyko i korzyści związane z posiadaniem składnika aktywów finansowych.

Jeśli Spółka przenosi zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści związane z posiadaniem składnika aktywów finansowych, to wyłącza składnik aktywów finansowych ze sprawozdania z sytuacji finansowej i ujmuje oddzielnie jako aktywa lub zobowiązania wszelkie prawa i obowiązki powstałe lub zachowane w wyniku przeniesienia. Jeśli Spółka zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści związane z posiadaniem składnika aktywów finansowych, to w dalszym ciągu ujmuje składnik aktywów finansowych. Jeśli Spółka nie przenosi ani nie zachowuje zasadniczo całego ryzyka i wszystkich korzyści związanych z posiadaniem składnika aktywów finansowych, to ustala, czy zachowała kontrolę nad składnikiem aktywów finansowych. Jeśli Spółka nie zachowuje kontroli, wyłącza składnik aktywów finansowych ze sprawozdania z sytuacji finansowej i oddzielnie ujmuje jako aktywa lub zobowiązania wszelkie prawa i obowiązki powstałe lub zachowane w wyniku przeniesienia. Jeśli Spółka zachowuje kontrolę, w dalszym ciągu ujmuje składnik aktywów finansowych w stopniu, w jakim utrzymuje zaangażowanie w składnik aktywów finansowych.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Przeniesiony składnik aktywów i związane z nim zobowiązanie z tytułu istniejącego zaangażowania wyceniane są w sposób, który odzwierciedla prawa i obowiązki, jakie Spółka zachowała.

2.10. Zobowiązania kontraktowe

Zobowiązania kontraktowe wynikają z obowiązku Spółki do przekazania klientowi dóbr lub usług, za które Spółka otrzymała od klienta wynagrodzenie (lub kwota wynagrodzenia jest należna).

Zobowiązania kontraktowe obejmują otrzymane lub zafakturowane przez Spółkę kwoty przysługujących świadczeń, takie jak:

- wartość zafakturowanych abonamentów miesięcznych odpowiadającą okresom po dacie kończącej okres sprawozdawczy,
- wartości zaalokowanych na podstawie relatywnych wartości godziwych elementów kontraktu, gdzie dla części dostarczonej w ramach umowy wieloelementowej, kwota przypisana na podstawie umowy dla tej części jest niższa niż cena alokowana,
- wartość zafakturowanych (sprzedanych), a nie wykorzystanych jednostek licznikowych systemu pre-paid.

2.11. Rezerwy

Rezerwy ujmuje się wówczas, gdy Spółka ma prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i jest prawdopodobne, że wymagany będzie wypływ zasobów w celu wywiązania się z tego obowiązku, zaś jego wielkość można wiarygodnie oszacować.

Kwoty rezerw wykazuje się w wartości nakładów, które – jak się oczekuje – będą niezbędne do wypełnienia obowiązku. Jeżeli efekt dyskonta byłby istotny, szacuje się bieżącą wartość nakładów. Przy dyskontowaniu stosuje się stopę procentową przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżącą ocenę rynku odnośnie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko związane konkretnie z danym składnikiem zobowiązań. Zwiększenia rezerw związane z upływem czasu są rozpoznawane jako koszty finansowe.

Rezerwa na koszty demontażu stacji bazowych i rekultywacji miejsca, na którym się znajdowały odzwierciedla bieżącą wartość przewidywanych przyszłych przepływów pieniężnych poniesionych w związku z demontażem aktywów sieciowych i przywróceniem do stanu pierwotnego miejsca, gdzie aktywa się znajdują.

2.12. Przychody ze sprzedaży

Spółka ujmuje przychody, kiedy kwotę przychodów można wiarygodnie zmierzyć i gdy prawdopodobne jest, że jednostka uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne oraz, gdy spełnione zostały konkretne opisane niżej kryteria dla każdego rodzaju działalności Spółki.

Przychody ze sprzedaży usług rozpoznawane są w momencie wykonania usługi:

- dla świadczonych usług telekomunikacyjnych, interkonektu i roamingu zgodnie z wykorzystaniem,
- dla abonamentu liniowo przez okres obowiązywania umowy z abonentem.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów rozpoznawane są w momencie dostawy do klienta.

Przychody ze sprzedaży wykazuje się w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty z tytułu sprzedaży towarów i usług w zwykłym toku działalności Spółki. Przychody prezentowane są po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, zwroty, rabaty i upusty.

(a) Kontrakty wieloelementowe

Spółka oferuje umowy, zgodnie z którymi klient może zakupić urządzenie (m.in. telefon, laptop, tablet) wraz z umową o świadczenie usług telekomunikacyjnych przez określony czas.

W przypadku takich umów wieloelementowych, kwota przychodów przyporządkowanych do każdego elementu jest ustalana na podstawie względnych wartości godziwych elementów. Wartości godziwe każdego elementu są ustalane w oparciu o aktualne ceny rynkowe każdego z elementów, gdy sprzedawane są oddzielnie. W szczególności wartością godziwą urządzeń są rynkowe ceny detaliczne w popularnych sieciach handlowych sprzedających urządzenia bez usług telekomunikacyjnych i transmisji danych, a wartością godziwą usług, ceny tych usług ustalane przez Spółkę.

Łączna wartość kontraktu jest rozliczana na wartości poszczególnych elementów na bazie relatywnych wartości godziwych. Przychód odnoszący się do urządzenia jest ujmowany, gdy ryzyko i korzyści wynikające z urządzenia zostają przeniesione na klienta, co zachodzi z chwilą dostarczenia. Przychód związany z elementem usługi jest ujmowany metodą liniową lub według zużycia w okresie obowiązywania umowy o świadczenie usług telekomunikacyjnych.

Jeżeli dla części dostarczonej w ramach umowy wieloelementowej (sprzedaż urządzenia), kwota przypisana na podstawie umowy do tej części jest wyższa niż cena alokowana na podstawie relatywnych wartości godziwych elementów kontraktu (tzw. „relative selling price”), wówczas nadwyżka jest ujmowana jako zobowiązanie kontraktowe i rozpoznawana w przychodach w części dotyczącej przychodów z tytułu usług (abonament) przez okres kontraktu.

Jeżeli dla części dostarczonej w ramach umowy wieloelementowej (sprzedaż urządzenia), kwota przypisana na podstawie umowy do tej części jest niższa niż cena alokowana na podstawie relatywnych wartości godziwych elementów kontraktu (tzw. „relative selling price”), wówczas Spółka ujmie różnicę wynikającą z alokacji jako przychód ze sprzedaży sprzętu, jednocześnie rozpoznając aktywo kontraktowe, które zostanie rozpoznane jako zmniejszenie przychodów z tytułu usług (abonament) przez okres kontraktu.

(b) Prawa materialne

Prawo materialne to przyznana klientowi w ramach umowy opcja zakupu przyszłych dóbr lub usług z upustem, który jest większy niż upusty zwykle stosowane dla określonych dóbr lub usług. W przypadku udzielenia prawa materialnego klientowi, część ceny transakcyjnej przypisanej na podstawie relatywnych wartości godziwych elementów kontraktu do prawa materialnego, zostaje odroczone jako zobowiązanie kontraktowe i jest rozpoznana w przychodach w momencie przekazania dóbr lub wyświadczenia usług na poczet, których upust został przyznany lub w momencie kiedy prawo do upustu wygasa.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

(c) Usługi świadczone w systemie przedpłaconym

Przychody ze sprzedaży usług w systemie przedpłaconym (prepaid) są odraczane i co do zasady ujmowane jako przychód w momencie faktycznego wykorzystania jednostek licznikowych lub kiedy okres ważności jednostek wygasa. Jeżeli jednak na świadczenie usług składa się niedająca się dokładnie określić liczba działań wykonywanych w określonym przedziale czasu, ze względów praktycznych przychody ujmuje się w oparciu o metodę liniową (równomiernie) na przestrzeni danego okresu.

(d) Usługi typu premium

Prezentacja netto przychodów z tytułu usług premium (połączeń i SMS) ma miejsce w przypadku, gdy Spółka nie występuje jako główny świadczeniodawca usługi telekomunikacyjnej, a jedynie w charakterze agenta tzn. spełnia między innymi następujące kryteria:

- dostawca, a nie Spółka jest głównym świadczeniodawcą usługi;
- kwota wynagrodzenia przypadającego Spółce jest stała (stała kwota lub procent);
- ryzyka i korzyści są po stronie dostawcy.

W szczególności Spółka uznaje, że jest agentem, jeśli nie integruje w istotnym stopniu usług dostarczanych przez dostawcę z własnymi usługami.

W przypadku, gdy powyższe kryteria nie są spełnione przychody są prezentowane w wartości brutto.

(e) Ratalna sprzedaż towarów

Przychody z tytułu sprzedaży ratalnej towarów (telefonów, laptopów, tabletów) są ujmowane w momencie dokonania sprzedaży, tj. w momencie przeniesienia na kupującego znaczących ryzyk i korzyści z tytułu posiadania towaru. Wysokość przychodów jest ustalona w wartości godziwej zapłaty, którą ustala się dyskontując przyszłe wpływy pieniężne dla kontraktów zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, w oparciu o dominującą stopę procentową stosowaną do podobnego instrumentu finansowego wyemitowanego przez wystawcę posiadającego podobną wiarygodność kredytową.

W znaczącej większości przypadków ratalna sprzedaż towarów występuje w ramach kontraktów wieloelementowych (tzw. *split contracts*), gdzie klient nabywa towar na raty jednocześnie podpisując również umowę na usługi. W przypadku takich umów Spółka stosuje zasady rozpoznawania przychodów właściwe dla kontraktów wieloelementowych, opisane powyżej.

2.13. Koszty kontraktowe

Koszty kontraktowe, czyli koszty pozyskania i utrzymania abonentów (np. prowizje płatne za pozyskanie i utrzymanie kontraktu) są ujmowane w wyniku finansowym jako koszty liniowo przez okres kontraktu. Poniesione, a nierozliczone na dzień bilansowy koszty kontraktowe, ujmowane są w aktywach trwałych w pozycji koszty kontraktowe.

2.14. Świadczenia pracownicze

Świadczenia emerytalne – program określonych składek

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Spółka odprowadza składki do państwowego systemu świadczeń emerytalnych od wypłat wynagrodzeń brutto, w okresie zatrudnienia, według obowiązującej stawki (System Państwowy). Spółka zobowiązana jest do płacenia składek przypadających w oparciu o procent wynagrodzenia wypłacanego w okresie zatrudnienia pracownika. Spółka nie jest zobowiązana do żadnych wypłat po okresie zatrudnienia. System Państwowy jest programem określonych składek. Koszty składek obciążają wynik finansowy w tym samym okresie, co koszt wynagrodzenia, którego składka dotyczy.

2.15. Leasing

Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli na jej mocy przekazuje się prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. W dacie rozpoczęcia leasingu zobowiązanie z tytułu leasingu wycenia się w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. W dacie rozpoczęcia, opłaty leasingowe zawarte w wycenie zobowiązania z tytułu leasingu obejmują następujące opłaty za prawo do użytkowania bazowego składnika aktywów podczas okresu leasingu:

- stałe opłaty leasingowe pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe,
- zmienne opłaty leasingowe, które zależą od stawki lub indeksu,
- kwoty, których oczekuje się zapłaty w ramach gwarantowanej wartości końcowej,
- cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć skorzystanie z tej opcji,
- kary pieniężne za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano, że można skorzystać z opcji wypowiedzenia leasingu.

Opłaty leasingowe dyskontuje się z zastosowaniem stopy procentowej leasingu, jeżeli stopę tę można z łatwością ustalić. W przeciwnym razie stosuje się krańcową stopę procentową.

Każda opłata z tytułu leasingu jest alokowana między zobowiązanie i koszty finansowe w celu uzyskania stałej stopy procentowej dla pozostałego salda zobowiązania z tytułu leasingu.

Okres trwania leasingu zawiera również okresy, w których istnieje opcja przedłużenia lub opcja wypowiedzenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć skorzystanie z tej opcji.

2.16. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy za okres sprawozdawczy obejmuje podatek bieżący i odroczony.

Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego jest obliczane na podstawie stawek podatkowych wynikających z przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie obowiązywały na dzień kończący okres sprawozdawczy.

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością księgową ujmowane są w sprawozdaniu finansowym.

Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień kończący okres sprawozdawczy stawek i przepisów podatkowych, które zgodnie z oczekiwaniami będą obowiązywać w momencie realizacji odnośnych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub uregulowania zobowiązania z tego tytułu.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się tylko wtedy, gdy jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych.

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlegają kompensacie.

2.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, oraz środki pieniężne powierzone Deutsche Telekom AG w ramach umowy o zarządzanie środkami pieniężnymi (Cash Management Agreement) i inne krótkoterminowe inwestycje o wysokim stopniu płynności i o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy, a także kredyty w rachunku bieżącym. Kredyty w rachunku bieżącym są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako składnik kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań krótkoterminowych.

2.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Spółka posiada środki pieniężne na rachunkach bankowych o ograniczonej możliwości dysponowania wynikające ze stosowania mechanizmu podzielonej płatności z tytułu podatku VAT. Środki nie są przeznaczone do realizacji bieżących płatności, ani płatności z tytułu podatku VAT do kontrahentów, a jedynie wykorzystywane przez Spółkę na spłatę zobowiązań podatkowych z tytułu VAT do urzędu skarbowego. Decyzja o innym przeznaczeniu tych środków, aniżeli płatności z tytułu podatku VAT podejmowana jest przez urząd skarbowy w terminie do 60 dni. Ze względu na niski stopień płynności środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT nie spełniają definicji środków pieniężnych i ekwiwalentów pieniężnych na potrzeby sprawozdania z przepływów pieniężnych.

2.19. Wspólne ustalenia umowne

Spółka jest zaangażowana w dwa typy wspólnych ustaleń umownych (porozumień): wspólne przedsięwzięcie (NetWorkS!) oraz wspólne działanie („Umowa RAN – Radio Access Network”).

Inwestycja we wspólnym przedsięwzięciu ujmowana jest w pozycji pozostałe aktywa trwałe. Zgodnie z jednym z dopuszczonych przez MSR 27 podejść, w swoim jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka wycenia ją według kosztu (w cenie nabycia).

W odniesieniu do wspólnego działania, Spółka ujmuje w sprawozdaniu finansowym:

- udział we wspólnie kontrolowanych aktywach, odpowiednio według rodzajów tych aktywów (rzeczowe aktywa trwałe);
- udział w zobowiązaniach zaciągniętych wspólnie;
- korzyści ekonomiczne wynikające ze swojego udziału we wspólnym działaniu;
- udział we wspólnie poniesionych kosztach.

W lipcu 2011 roku, Spółka podpisała 15-letnią umowę RAN ze spółką Orange, w której to operatorzy zobowiązali się do współdzielenia sieci w celu poprawienia usług telekomunikacyjnych. W rezultacie każdy z operatorów udostępnia wybrane elementy sieci własnej dla potrzeb użytkowników operatora drugiej sieci. Zgodnie z odpowiednimi wymogami MSSF 11 i MSR 16, Spółka ujmuje swój udział w udostępnionych jej przez drugą stronę aktywach, które są przedmiotem wspólnego działania i na moment początkowego

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

ujęcia wycenia je według wartości godziwej. Następnie aktywa te podlegają amortyzacji. Jednocześnie, Spółka ujmuje swój udział w aktywach przekazanych przez nią do wspólnego działania zachowując dotychczasowe zasady wyceny.

Na wymianie aktywów przekazanych do wspólnego działania (tj. na transakcji przekazania drugiemu wspólnikowi wspólnego działania udziału w aktywach własnych Spółki i otrzymania przez Spółkę od drugiego udziałowca udziału w jego aktywach) ujmowany jest wynik stanowiący różnicę pomiędzy przekazanym udziałem w aktywach własnych według ich wartości księgowej a otrzymanym udziałem w aktywach drugiego wspólnika według ich wartości godziwej, gdy transakcja zgodnie z wytycznymi MSR 16 ma treść ekonomiczną, tj. gdy konfiguracja przepływów pieniężnych (ryzyko, czas, kwota) oczekiwanych z otrzymanego aktywa różni się od konfiguracji przepływów z aktywa przekazanego, a zmiana ta jest istotna w odniesieniu do wartości godziwej aktywów wymienionych.

2.20. Znaczące osądy i szacunki

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF dopuszczonymi do stosowania w Unii Europejskiej wymaga zastosowania w niektórych obszarach założeń i estymacji, które wpływają na wartość aktywów, zobowiązań i ujawnienia aktywów i zobowiązań warunkowych wykazywanych na dzień bilansowy, jak i pozycji wynikowych w raportowanym okresie.

Mimo, że szacunki te oparte są na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą ostatecznie różnić się i często różnią się od estymacji.

Prezentacja wyników z działalności operacyjnej, pozycji bilansowych lub przepływów pieniężnych w sprawozdaniach finansowych jest uzależniona od stosowanej polityki rachunkowości, przyjętych założeń i estymacji stosowanych jako baza dla przygotowania sprawozdań finansowych. Następujące krytyczne oszacowania, związane z nimi założenia i niepewność w zastosowanej polityce rachunkowości są niezbędne dla zrozumienia zasadniczych ryzyk związanych z raportowaniem finansowym i wpływu, jaki mają te estymacje i założenia na sprawozdania finansowe:

2.20.1 Profesjonalny osąd

(a) Wspólne ustalenia umowne

Spółka jest współnikiem następujących wspólnych ustaleń umownych:

- wspólne przedsięwzięcie (NetWorkS!) oraz
- wspólne działanie („Umowa RAN – Radio Access Network”).

W pierwszym przypadku (NetWorkS!) wspólną kontrolę potwierdza przede wszystkim fakt, iż współnikami w tym przedsięwzięciu są Spółka oraz Orange Polska S.A., które mają równo po 50% udziałów oraz praw głosu. Brak jest innych ustaleń umownych, które w istotny sposób podważałyby fakt wspólnej kontroli.

Spółka NetWorkS! jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością, której forma prawna zakłada odrębność stron wspólnego ustalenia umownego od samej spółki. Ponadto, warunki zawartej umowy nie stanowią, a fakty nie potwierdzają, że strony tego wspólnego ustalenia umownego mają prawa do jego aktywów i obowiązki wynikające z jego zobowiązań. Wobec tego spółka NetWorkS!, zgodnie z MSSF 11, została sklasyfikowana jako wspólne przedsięwzięcie Spółki.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

W drugim przypadku (Umowa RAN), wspólna kontrola wynika z umowy, która przyznaje obu stronom równe prawa decyzyjne, a zatem wymusza jednomyślność stron przy podejmowaniu decyzji o istotnych działaniach objętych umową RAN.

Umowa RAN nie jest realizowana przez odrębny podmiot, a zatem, zgodnie z MSSF 11, powinna być zaklasyfikowana jako wspólne działanie.

(b) Przypisanie wartości firmy do ośrodka generującego środki pieniężne

W związku z transakcją połączenia T-Mobile Polska S.A. z T-Mobile Poland Sp. z o.o., która miała miejsce w 2015 roku została rozpoznana wartość firmy w wysokości 222 084. Po dokonaniu analizy Zarząd uznał, że wartość firmy powinna być przypisana do OWŚP jakim jest cała Spółka. Wartość firmy dotyczy przede wszystkim efektu synergii kosztowych zarówno w obszarze nakładów kapitałowych na infrastrukturę telekomunikacyjną jak i w obszarze kosztów bieżącej działalności operacyjnej oraz efektu synergii przychodowych ze zwiększonej skali działalności T-Mobile. Alokacja wartości firmy wynikająca z rozliczenia połączenia do OWŚP jakim jest cała Spółka jest również spójna z podejściem Zarządu Spółki do analizy wyników działalności gospodarczej, gdzie całość operacji Spółki monitorowana jest na tym samym poziomie.

2.20.2 Niepewność szacunków

(a) Szacunek okresów użytkowania przy początkowym ujęciu składników rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych

Ustalenie okresów amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych wymaga dokonania szacunku oczekiwanego okresu ich użytkowania. Przyjęte okresy użytkowania podlegają weryfikacji na każdy dzień kończący okres sprawozdawczy; zmiany szacunków w tym zakresie ujmowane są prospektywnie.

(b) Szacunek dotyczący ustalania okresu leasingu

Umowy leasingu zawierają zazwyczaj opcje przedłużenia i wypowiedzenia. Okresy wypowiedzenia w zawartych umowach leasingu wahają się w przedziale od zera do 18 miesięcy. Natomiast typowe opcje przedłużenia zawarte w umowach leasingu mieszczą się w przedziale od 1 roku do 15 lat. Opcje przedłużenia oraz okresy po wypowiedzeniu umowy leasingu uwzględnione są w okresie leasingu, w przypadku kiedy jest wystarczająca pewność, że Spółka skorzysta z opcji. Ocena czy Spółka skorzysta z powyższych opcji podlega weryfikacji. Przyszłe potencjalne wpływy pieniężne z tytułu powyższych opcji nieuwzględnione w wycenie zobowiązania na dzień 31 grudnia 2020 roku wynoszą 604 109.

W przypadku umów leasingu zawartych na czas nieokreślony okres leasingu ustalony został na podstawie danych historycznych dotyczących średnich okresów korzystania z aktywów objętych umowami leasingu w ramach poszczególnych grup aktywów (np. grunty, budynki, urządzenia techniczne, itd.). Dla umów leasingu zawartych na czas nieokreślony przyjęte przez Spółkę okresy leasingu dla poszczególnych grup aktywów mieszczą się w przedziale od 3 do 15 lat.

(c) Szacunek wartości godziwej aktywów współdzielonych na podstawie umowy RAN

Spółka przeprowadza wycenę w wartości godziwej aktywów Orange Polska S.A. udostępnionych do używania na podstawie Umowy RAN, na moment ich początkowego ujęcia. W 2020 roku Spółka nie dokonała wyceny do wartości godziwej rzeczowych aktywów

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

trwałych z uwagi na nieistotny wpływ na dane finansowe. Wycena do wartości godziwej dla rzeczowych aktywów trwałych oddanych do użytkowania w 2019 roku nie skutkowałą rozpoznaniem wyniku w sprawozdaniu z wyniku finansowego.

(d) Utrata wartości należności handlowych i aktywów kontraktowych

Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych bieżących i przeterminowanych jest tworzony metodami statystycznymi, które mają na celu oszacowanie strat kredytowych w całym okresie życia danej należności. Podstawę obliczeń stanowi analiza struktury wiekowej należności, historycznego poziomu spłacalności należności oraz analiza ściągalności po dacie bilansowej. Dodatkowo, Spółka uwzględnia istotny wpływ czynników przyszłych na kwotę strat kredytowych.

Podstawę obliczeń utraty wartości aktywów kontraktowych stanowi krzywa prawdopodobieństwa niewypłacalności aktywów kontraktowych powstałych z danej grupy umów z klientami. Krzywa prawdopodobieństwa niewypłacalności obliczana jest na podstawie historycznych danych klienckich. Analizowane są przypadki w ramach, których umowy z klientami zostały deaktywowane z powodu braku płatności.

(e) Przychody ze sprzedaży

Spółka rozpoznaje przychody ze sprzedaży w oparciu o szacunki, w następujących obszarach:

- w kontraktach wieloelementowych kwota przychodów przyporządkowanych do każdego elementu jest ustalana na podstawie względnych wartości godziwych elementów kontraktu jak opisano w nocie 2.12,
- w kontraktach, w których cena za usługę nie jest stała przychód ze sprzedaży rozpoznany jest liniowo,
- w kontraktach dotyczących sprzedaży ratalnej sprzętu, Spółka wybrała metodę dyskontowania przyszłych przepływów pieniężnych w oparciu o ryzyko kredytowe dla danej grupy abonentów,
- w rozpoznawanych aktywach i zobowiązaniach kontraktowych, Spółka uwzględnia komponent finansowy. Stopa dyskontowa oparta jest o ryzyko kredytowe dla danej grupy abonentów.

(f) Rezerwa na koszty demontażu stacji bazowych i rekultywacji

W celu instalacji stacji bazowych dla potrzeb wzniesienia i utrzymania urządzeń telekomunikacyjnych, Spółka wydzierżawia nieruchomości. Często umowa dzierżawy nakłada na Spółkę obowiązek przywrócenia nieruchomości do stanu pierwotnego sprzed wynajmu. Zarząd dokonuje znaczących szacunków przy wycenie i ujmowaniu rezerw na koszty demontażu stacji bazowych i rekultywacji. Szacunki są konieczne do określenia przewidywanych terminów wypływu korzyści ekonomicznych, których skutkiem jest niepewność co do kwoty. Szacunki te mogą ulec zmianie w przypadku pojawienia się nowych danych, głównie stóp dyskontowych, zmiany okresu i przedłużenia umowy.

(g) Pozostałe rezerwy

Zarząd dokonuje znaczących szacunków przy wycenie i ujęciu rezerw oraz przy ustaleniu poziomu ryzyka w odniesieniu do zobowiązań warunkowych związanych z toczącymi się postępowaniami sądowymi lub innymi nierozstrzygniętymi sporami, arbitrażem lub regulacjami rządowymi. Szacunki są niezbędne przy określaniu prawdopodobieństwa, że toczące się postępowanie zostanie wygrane lub powstanie roszczenie i do ustalenia możliwego

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

zakresu ostatecznego rozszczenia. Istotne szacunki dokonywane są również przy określaniu rezerw związanych z podatkami, opłatami środowiskowymi i ryzykiem procesowym. Szacunki te mogą ulec zmianie w przypadku pojawienia się nowych informacji, głównie z pomocą specjalistów wewnętrznych, jeśli są osiągalni lub z pomocą konsultantów zewnętrznych np. radców prawnych. Rewizje tych szacunków mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki operacyjne.

(h) Utrata wartości firmy

Stwierdzenie, czy wartość firmy uległa obniżeniu, wymaga oszacowania wartości odzyskiwalnej ośrodka generującego środki pieniężne, do którego wartość firmy została przypisana. Wartość odzyskiwalna stanowi kwotę wyższą z dwóch: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Chcąc obliczyć wartość użytkową, Zarząd musi oszacować przyszłe przepływy pieniężne przypadające na dany ośrodek i ustalić właściwą stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów. Jeżeli bieżące przepływy pieniężne są niższe niż oczekiwane, może powstać istotna utrata wartości.

W związku z transakcją połączenia T-Mobile Polska S.A. z T-Mobile Poland Sp. z o.o. która miała miejsce w 2015 roku, została rozpoznana wartość firmy w wysokości 222 084. Na dzień 31 grudnia 2020 r. wartość bilansowa wartości firmy wyniosła 222 084. W efekcie przeprowadzonego testu nie stwierdzono konieczności ujęcia odpisu z tytułu utraty wartości. Szczegółowe informacje dotyczące testu na utratę wartości firmy przedstawiono w nocie 34.

(i) Podatek dochodowy

Spółka jest podatnikiem podatku dochodowego w Polsce. System podatkowy w Polsce cechuje duży poziom skomplikowania oraz niepewności, w efekcie czego ustalanie kwoty zobowiązania z tytułu podatku dochodowego wymaga znaczącej dozy osądu. W przypadkach wątpliwych Spółka stara się potwierdzać swoje stanowisko opiniami zewnętrznych doradców i/lub interpretacjami organów podatkowych. Jeśli ostateczne rozliczenia podatkowe odbiegają od początkowo ujętych kwot, występujące różnice wpływają na aktywa i zobowiązania z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego w okresie, w którym następuje ostateczne ustalenie kwoty podatku.

3. Zarządzanie ryzykiem finansowym

3.1. Czynniki ryzyka finansowego

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe związane z fluktuacją cen instrumentów finansowych obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany kursów wymiany walut i stóp procentowych. Zarządzanie tym ryzykiem należy do podstawowych zadań specjalistycznej komórki z Departamentu Księgowości, Podatków i Skarbu. Polega ono na monitorowaniu sytuacji finansowej Spółki i sytuacji na globalnym rynku finansowym oraz przeprowadzaniu lub zleceniu przeprowadzenia (jednostce Skarbu Deutsche Telekom AG) na rynku finansowym szeregu transakcji z wykorzystaniem zarówno podstawowych instrumentów rynku walutowo-pięniężnego, jak i instrumentów pochodnych. Istotnym rodzajem ryzyka finansowego jest ryzyko płynności, które polega na niemożności wywiązania się z przyjętych zobowiązań finansowych przez Spółkę. Powstaje ono w wyniku braku odpowiednio wysokich wpływów z działalności biznesowej w połączeniu z ograniczoną możliwością pozyskania finansowania zobowiązań krótko- lub długoterminowych (opis ryzyka płynności w nocie 3.4.). Ograniczeniu podlega też ryzyko kredytowe kontrahenta polegające na możliwym niewywiązaniu się partnera finansowego z przyjętych w wyniku zawarcia transakcji na rynku walutowo-pięniężnym zobowiązań finansowych. Ryzyko to szczególnie ekspozowane jest

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

w strategii inwestycyjnej (opis ryzyka kredytowego w nocie 3.3.). Ryzyko płynności i ryzyko kredytowe kontrahenta w znacznym stopniu zostało ograniczone w wyniku podpisania Umowy o zarządzanie środkami pieniężnymi z Deutsche Telekom AG (Cash Management Agreement). Deutsche Telekom AG zarządza środkami gromadzonymi na rachunkach w taki sposób aby zapewnić płynność bieżącą T-Mobile Polska S.A. w celu wypełniania zobowiązań zarówno w przypadku dysponowania na rachunkach nadwyżkami środków pieniężnych jak i w przypadku braku własnych środków.

Spółka w zakresie zarządzania ryzykiem finansowym kieruje się zaleceniami „Treasury Guideline For Deutsche Telekom AG Group Companies” – dokumentu przyjętego do stosowania w Grupie DT AG w zakresie procedur związanych z zarządzaniem środkami finansowymi. Spółka we współpracy ze Skarbem Deutsche Telekom AG wypełnia zobowiązania, które narzuca rozporządzenie EMIR Parlamentu Europejskiego i Rady (EU) nr 648/2012 w sprawie dokonywania, potwierdzania i raportowania transakcji pochodnych.

3.2. Ryzyko rynkowe

a) Ryzyko zmiany kursu walut

Zarządzanie ryzykiem walutowym ma na celu ograniczenie wpływu zmian kursu złotego na wyniki finansowe Spółki jako, że znaczna część zobowiązań finansowych jest denominowana w walutach obcych (głównie EUR i USD).

Komórka Skarbu w Departamencie Księgowości, Podatków i Skarbu określa ryzyko kursowe na podstawie krótko- i długoterminowych prognoz przepływów pieniężnych w walutach obcych. Prognozowane są zarówno przepływy, co do których istnieje pewność kwot i terminu (ang. Committed Exposures), jak i przepływy o szacowanej wartości i terminie (ang. Uncommitted Exposures). Zabezpieczanie ryzyka przeprowadzane jest na bazie procedury „Treasury Guideline For Deutsche Telekom AG Group Companies” – dokumentu przyjętego do stosowania w Grupie DT AG w zakresie procedur związanych z zarządzaniem środkami finansowymi, w tym w szczególności z zarządzaniem ryzykiem rynkowym.

Spółka nie podejmuje działań spekulacyjnych na walutach obcych. Spekulacja rozumiana jest jako wszelkie działania związane ze zwiększeniem ryzyka kursowego powyżej wartości wynikającej ze zwykłej działalności operacyjnej Spółki w celu osiągnięcia zysków w wyniku przeprowadzenia lub zaniechania przeprowadzenia transakcji walutowych.

Komórka Skarbu Spółki zarządza ryzykiem kursowym stosując następujące instrumenty finansowe takie jak:

- transakcje spot,
- transakcje forward,
- swapy walutowe.

Powyższe transakcje głównie przeprowadzane są na rzecz T-Mobile Polska S.A. przez wyspecjalizowaną komórkę Skarbu Deutsche Telekom AG na podstawie zlecenia przekazywanego przez Komórkę Skarbu T-Mobile co redukuje ryzyko kontrahenta i upraszcza przepływy finansowe związane z ich rozliczeniem.

Efekt wyceny zawartych instrumentów pochodnych na dzień bilansowy przedstawiono w nocie 9.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń dla transakcji zawieranych w celu zabezpieczenia przed ryzykiem walutowym.

	Na dzień 31 grudnia 2020 (kwoty w tys. PLN)			Na dzień 31 grudnia 2019 (kwoty w tys. PLN)		
	EUR	USD	SDR	EUR	USD	SDR
Aktywa i zobowiązania denominowane w:						
Należności handlowe oraz pozostałe aktywa obrotowe*	128 034	32	2 030	198 107	(732)	13 012
Ekwiwalenty środków pieniężnych	20 143	1 273	-	-	-	-
Środki pieniężne	5 044	-	-	-	-	-
	<u>153 221</u>	<u>1 305</u>	<u>2 030</u>	<u>198 107</u>	<u>(732)</u>	<u>13 012</u>
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe*	193 028	1 403	15 176	255 586	1 744	25 711
Zobowiązania z tytułu rezerwacji częstotliwości UMTS	236 014	-	-	303 844	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	14 452	-	-	25 654	-	-
	<u>443 494</u>	<u>1 403</u>	<u>15 176</u>	<u>585 084</u>	<u>1 744</u>	<u>25 711</u>

*wyłączając aktywa i zobowiązania niefinansowe

Gdyby kurs wymiany EUR/PLN, USD/PLN i SDR/PLN osłabił/wzmocnił się o 10%, przy niezmiennych pozostałych zmiennych, to na dzień 31 grudnia 2020 roku zysk netto roku obrotowego byłby o 83 031 wyższy/niższy (2019 rok: 90 646 wyższy/niższy). Analogicznie, wpływ na kapitał własny byłby 83 031 wyższy/niższy (2019 rok: 90 646 wyższy/niższy).

b) Ryzyko zmiany stopy procentowej

Spółka narażona jest na ryzyko zmiany stóp procentowych związane z krótko- i długoterminowymi źródłami finansowania. Ryzyko stóp procentowych powstaje w przypadku korzystania z zewnętrznych źródeł finansowania w walucie krajowej, jak i w walutach obcych. Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie korzystała z finansowania zewnętrznego. W sierpniu 2020 roku T-Mobile dokonała wcześniejszej spłaty zaciągniętych pożyczek udzielonych przez Deutsche Telekom AG w kwocie 3 000 000. Wartość odsetek od spłaconych pożyczek ujętych w kosztach finansowych w 2020 roku wyniosła 67 259.

Ryzyko stóp procentowych ma również znaczenie w uzyskiwaniu przychodów związanych z zarządzaniem wolnymi środkami finansowymi polegającym na optymalnym lokowaniu nadwyżek środków pieniężnych w bankach współpracujących lub inwestycji w papiery wartościowe o ratingu na poziomie min. inwestycyjnym. Sytuacja rynkowa spowodowała jednak znaczne spadki stóp procentowych tak więc przychody związane z utrzymywaniem dodatnich sald środków złotych i walutowych zostały bardzo ograniczone lub sprowadzone do zera.

W roku 2020, na bazie Umowy o zarządzanie środkami pieniężnymi (Cash Management Agreement) Deutsche Telekom AG zarządzała środkami gromadzonymi na rachunkach InHausCash (wewnętrznej izby rozliczeniowej Grupy Deutsche Telekom). Z racji utrzymywanych sald dodatnich na rachunkach Spółka uzyskuje przychody finansowe w formie odsetek. W wyniku obniżenia stóp procentowych przychody te zmniejszyły się w znacznym stopniu. W przypadku utrzymywania przejściowo sald ujemnych Spółka korzystała z możliwości finansowania bieżącej działalności poprzez regulowanie zobowiązań

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

przez Deutsche Telekom AG w ramach rozliczeń InHausCash (wewnętrznej izby rozliczeniowej w Grupie) wynikających z Cash Management Agreement.

Dodatknie saldo na rachunkach InHausCash (Deutsche Telekom AG) w ramach rozliczeń cashpoolingu wynikających z Cash Management Agreement na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosło 906 387.

	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Instrumenty o zmiennej stopie procentowej:		
Ekwiwalenty środków pieniężnych	917 659	328 865
Pozostałe aktywa trwałe	6 769	6 769
Pozostałe zobowiązania długoterminowe*	-	(3 000 000)
	<u>924 428</u>	<u>(2 664 366)</u>

*wyluczając zobowiązania niefinansowe

Gdyby stopy procentowe na dzień 31 grudnia 2020 roku były o 100 punktów bazowych wyższe/nizsze przy niezmiennych pozostałych zmiennych, zysk netto byłby o 9 244 wyższy/nizszy (2019 rok: 26 644 niższy/wyższy).

3.3. Ryzyko kredytowe

Poniższe informacje dotyczą należności handlowych oraz pozostałych aktywów obrotowych o charakterze finansowym jak również aktywów kontraktowych.

Spółka prowadzi działalność w jednym segmencie operacyjnym, świadcząc usługi w zakresie telefonii ruchomej i stacjonarnej. Większość należności Spółki pochodzi od polskich podmiotów gospodarczych oraz osób indywidualnych. Dodatkowo Spółka utworzyła na terenie całego kraju sieć przedstawicielstw handlowych w celu dystrybucji produktów Spółki. Przedstawicielstwa mają wiele cech wspólnych z ekonomicznego punktu widzenia, dlatego ryzyko kredytowe poszczególnych jednostek jest podobne. Spółka zwykle nie wymaga zabezpieczeń od swych klientów.

Ze względu na znaczną liczbę klientów będących odbiorcami usług świadczonych przez Spółkę, nie istnieje zagrożenie znaczącej koncentracji ryzyka kredytowego związanego z jednym odbiorcą lub przedstawicielstwem handlowym, biorąc pod uwagę ogół należności. Sprzedaż do żadnego z pojedynczych odbiorców w 2020 roku ani w 2019 roku nie przekroczyła 10% ogółu przychodów ze sprzedaży. Klienci chcący zawrzeć ze Spółką Umowę o Świadczenie Usług Telekomunikacyjnych są poddawani procesowi weryfikacji wiarygodności kredytowej. Weryfikacja polega na sprawdzeniu klienta w bazach wewnętrznych lub zewnętrznych m.in. Biurach Informacji Gospodarczej. W przypadkach klientów o niskiej wiarygodności kredytowej, przy sprzedaży produktów wysoko subsydiowanych ustalane są dodatkowe warunki sprzedaży (np. możliwy wymóg spłaty starego zadłużenia, wpłaty depozytu, oferta alternatywna).

Klienci posiadają dedykowane odnawialne limity zakupu regulujące ilości poszczególnych produktów możliwych do zakupu w jednostce czasu. Wysokość limitów uzależniona jest m.in. od typu działalności klientów.

Jakość kredytowa należności od dostawców usług interkonektowych i należności dilerskich jest oceniana jako wysoka. Współpraca z większością tych kontrahentów trwa dłużej niż sześć miesięcy i w jej toku nie zanotowano istotnych zdarzeń powodujących straty w 2020 roku.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Wartość bilansowa należności handlowych oraz pozostałych aktywów obrotowych o charakterze finansowym stanowi maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

	Na dzień 31 grudnia 2020	Na dzień 31 grudnia 2019
Należności handlowe brutto:		
- należności z tytułu sprzedaży usług telekomunikacyjnych	359 591	351 643
- należności handlowe z tytułu sprzedaży ratalnej	1 245 381	1 464 246
- odbiorcy interkonekt, w tym:	124 098	133 920
interkonekt klient I	34 837	33 200
interkonekt klient II	33 375	31 383
interkonekt klient III	25 175	22 709
interkonekt klient IV	21 689	21 197
interkonekt klient V	2 673	8 730
- dealerzy, w tym:	25 222	27 708
Diler A	13 122	9 020
Diler B	3 272	7 103
Diler C	1 410	2 979
Diler D	1 376	1 973
Diler E	1 125	1 128
- odbiorcy roamingowi	67 603	164 791
- odbiorcy pozostali, w tym:	120 760	133 938
- należności z tytułu umowy RAN	40 370	38 826
Należności handlowe brutto	1 942 655	2 276 246
Utrata wartości należności handlowych	(606 906)	(537 457)
Należności handlowe netto	1 335 749	1 738 789
Kontrakty forward i swap	28 988	39
Inwestycje krótkoterminowe	63	63
Należności handlowe oraz pozostałe aktywa obrotowe o charakterze finansowym (nota 13)	1 364 800	1 738 891

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Klasyfikacja aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu do poszczególnych stopni modelu utraty wartości została przedstawiona poniżej:

	Na dzień 31 grudnia 2020				Na dzień 31 grudnia 2019			
	Stopień 1	Stopień 2	Stopień 3	Razem	Stopień 1	Stopień 2	Stopień 3	Razem
Wartość bilansowa brutto								
Pozostałe aktywa trwałe	7 600	286 660	-	294 260	7 631	342 106	-	349 737
Należności handlowe oraz pozostałe aktywa obrotowe	-	1 250 233	405 762	1 655 995	-	1 659 955	274 185	1 934 140
Aktywa kontraktowe	-	820 603	-	820 603	-	746 629	-	746 629
Ekwiwalenty środków pieniężnych	917 659	-	-	917 659	328 865	-	-	328 865
Środki pieniężne	19 444	-	-	19 444	17 375	-	-	17 375
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	2 552	-	-	2 552	7 943	-	-	7 943
	947 255	2 357 496	405 762	3 710 513	361 814	2 748 690	274 185	3 384 689
Odpisy z tytułu utraty wartości								
Pozostałe aktywa trwałe	-	(28 871)	-	(28 871)	-	(31 908)	-	(31 908)
Należności handlowe oraz pozostałe aktywa obrotowe	-	(172 273)	(405 762)	(578 035)	-	(231 364)	(274 185)	(505 549)
Aktywa kontraktowe	-	(46 700)	-	(46 700)	-	(29 056)	-	(29 056)
	-	(247 844)	(405 762)	(653 606)	-	(292 328)	(274 185)	(566 513)

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Uzgodnienie odpisów z tytułu utraty wartości należności handlowych i aktywów kontraktowych na dzień 31 grudnia 2020 roku i na dzień 31 grudnia 2019 roku przedstawia się następująco:

Zmiany odpisów z tytułu utraty wartości należności handlowych:

	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Bilans otwarcia	(537 457)	(355 631)
Zwiększenia (utworzenie)	(117 473)	(266 490)
Zmniejszenia (rozwiązanie)	42 696	46 054
Zmniejszenia (wykorzystanie)	5 328	38 610
Bilans zamknięcia	<u>(606 906)</u>	<u>(537 457)</u>

W 2019 roku Spółka zidentyfikowała portfel klientów, który w ocenie Zarządu wykazywał odrębne charakterystyki w zakresie oczekiwanej straty kredytowej. Miało to wpływ na konieczność utworzenia dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości na wyselekcjonowany portfel klientów.

Wartość godziwa zabezpieczeń złożonych przez klientów w formie wpłaconych depozytów wyniosła 7 996 na dzień 31 grudnia 2020 roku i odpowiednio 6 974 na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Zabezpieczenia dotyczą między innymi potencjalnych przyszłych należności, sprzedaży produktów wysoko subsydiowanych oraz roamingu.

Zmiany odpisów z tytułu utraty wartości aktywów kontraktowych

	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Bilans otwarcia	(29 056)	(8 342)
Zwiększenia (utworzenie)	(29 676)	(23 365)
Zmniejszenia (rozwiązanie)	12 032	2 651
Bilans zamknięcia	<u>(46 700)</u>	<u>(29 056)</u>

Odpisy z tytułu utraty wartości środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT ustala się indywidualnie dla każdego salda dotyczącego danej instytucji finansowej stosując trzystopniowy model utraty wartości. Do oceny ryzyka kredytowego Spółka stosuje dostępne publicznie zewnętrzne ratingi banków. Analiza wykazała, iż aktywa te mają niskie ryzyko kredytowe na dzień sprawozdawczy. Utratę wartości ustalono na podstawie 12- miesięcznych strat kredytowych. Kalkulacja odpisu wykazała nieistotną kwotę odpisu z tytułu utraty wartości.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Poniższa tabela przedstawia stan posiadanych przez Spółkę środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych oraz środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT według ratingu instytucji finansowych sporządzonego przez agencję Moody's.

Rating instytucji finansowych	Na dzień <u>31 grudnia 2020</u>	Na dzień <u>31 grudnia 2019</u>
Aa3	7 488	-
A1	116	-
A2	-	6 166
A3	25 628	26 052
Baa1	906 423	316 525
Pozostałe (bez ratingu)	-	5 440
	<u>939 655</u>	<u>354 183</u>

3.4. Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest związane z niemożliwością wypełnienia przez Spółkę swoich zobowiązań finansowych wobec kontrahentów wskutek braku wystarczających środków finansowych w dniu wymagalności tych zobowiązań. W celu jego ograniczenia Komórka Skarbu Spółki prowadzi monitoring bieżących zobowiązań, jak też dokonuje predykcji zobowiązań planowanych. Ryzyko płynności w 2020 roku jak i latach wcześniejszych zostało znacznie ograniczone w wyniku podpisania Umowy o zarządzanie środkami pieniężnymi z Deutsche Telekom AG (Cash Management Agreement). Deutsche Telekom AG zarządza środkami gromadzonymi na rachunkach w taki sposób aby zapewnić płynność bieżącą Spółki zarówno w przypadku dysponowania na rachunkach nadwyżkami środków pieniężnych jak i w przypadku braku własnych środków.

Dodatkowo Spółka ma podpisane z bankami współpracującymi umowy kredytu w rachunku bieżącym do wykorzystania na ewentualną spłatę bieżących zobowiązań tzw. „overdraft”. Płynną realizację płatności wynikających z zobowiązań finansowych ułatwiają też przyznane przez banki dla T-Mobile linie „intraday” umożliwiające dokonanie przelewów w dacie płatności w obrębie jednego dnia roboczego bez konieczności wcześniejszego zapewnienia środków na rachunku. Na dzień bilansowy linie „overdraft” były przyznane Spółce w wysokości 28,6 mln zł (26,8 mln zł na dzień 31 grudnia 2019 roku). Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z bankowych kredytów przyznanych w rachunkach bieżących. Spółka korzystała natomiast w ciągu roku z możliwości utrzymywania salda ujemnego na rachunkach InHausCash (Deutsche Telekom AG) w ramach rozliczeń cashpoolingu wynikających z Cash Management Agreement.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Na dzień 31 grudnia 2020 roku:

	Okresy zapadalności według dat bilansowych				Razem
	Do 1 roku	Od 1 do 3 lat	Od 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	
Zobowiązania finansowe*					
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe**	(881 199)	-	-	-	(881 199)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(297 363)	(445 270)	(339 404)	(408 848)	(1 490 885)
Zobowiązania z tytułu rezerwacji częstotliwości i innych praw	(222 992)	(252 168)	(127 086)	(243 595)	(845 841)
	<u>(1 401 554)</u>	<u>(697 438)</u>	<u>(466 490)</u>	<u>(652 443)</u>	<u>(3 217 925)</u>
Instrumenty finansowe nie kompensowane przy rozliczeniach***					
Finansowe instrumenty pochodne (wplywy-kontrakty forward i swap)	1 159 504	-	-	-	1 159 504
Finansowe instrumenty pochodne (wplywy-kontrakty forward i swap)	(1 135 567)	-	-	-	(1 135 567)
	<u>23 937</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23 937</u>

* zobowiązania finansowe obejmują zarówno płatności kapitału jak i odsetek

**wyłączając zobowiązania niefinansowe

***wartość nominalna instrumentów finansowych

Na dzień 31 grudnia 2019 roku:

	Okresy zapadalności według dat bilansowych				Razem
	Do 1 roku	Od 1 do 3 lat	Od 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	
Zobowiązania finansowe*					
Pozostałe zobowiązania długoterminowe**	(129 498)	(3 039 519)	-	-	(3 169 017)
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe**	(1 041 087)	-	-	-	(1 041 087)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(300 852)	(445 621)	(337 601)	(519 266)	(1 603 340)
Zobowiązania z tytułu rezerwacji częstotliwości i innych praw	(207 866)	(360 328)	(134 053)	(272 046)	(974 293)
	<u>(1 679 303)</u>	<u>(3 845 468)</u>	<u>(471 654)</u>	<u>(791 312)</u>	<u>(6 787 737)</u>
Instrumenty finansowe nie kompensowane przy rozliczeniach***					
Finansowe instrumenty pochodne (wplywy-kontrakty forward i swap)	1 284 224	-	-	-	1 284 224
Finansowe instrumenty pochodne (wplywy-kontrakty forward i swap)	(1 323 394)	-	-	-	(1 323 394)
	<u>(39 170)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(39 170)</u>

*zobowiązania finansowe obejmują zarówno płatności kapitału jak i odsetek

**wyłączając zobowiązania niefinansowe

***wartość nominalna instrumentów finansowych

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

3.5. Faktoring

Na dzień 31 grudnia 2020 roku T-Mobile Polska S.A. nie była stroną umowy faktoringowej. W sierpniu 2019 roku dotychczasowa umowa faktoringowa została rozwiązana, a wszystkie wzajemne roszczenia rozliczone.

4. Zarządzanie kapitałem

Celem Spółki w zarządzaniu kapitałem, utożsamianym w przypadku Spółki z kapitałem własnym wynoszącym na dzień 31 grudnia 2020 roku 9 089 498 (na dzień 31 grudnia 2019 roku: 5 913 736), jest ochrona zdolności do kontynuowania działalności tak, aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz korzyści dla innych zainteresowanych stron, a także utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Spółka należy do Grupy Deutsche Telekom („Grupa”) i generuje zwrot dla akcjonariusza oraz korzyści dla innych zainteresowanych stron poprzez realizację planu strategicznego spójnego z celami i planem strategicznym spółki matki. Finansowe aspekty planu strategicznego są ujęte w budżecie rocznym zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą Spółki. Budżet stanowi bazę do wyznaczenia rocznych celów finansowych. Realizacja strategii, jak i realizacja celów finansowych podlega regularnej kontroli. Odpowiednie cykliczne raporty prezentowane są Zarządowi Spółki, jak i odpowiednim organom udziałowców. Kluczowe dla działalności Spółki decyzje dotyczące strategicznych umów, inwestycji oraz sposobów finansowania i zarządzania strukturą kapitału są konsultowane i uzgadniane z Grupą.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

5. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty i budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa					
Na dzień 1 stycznia 2019	2 610 354	4 116 906	123 106	366 679	7 217 045
Wpływ zastosowania IFRS 16	(198 933)	-	(35 402)	-	(234 335)
Nabycie	72 536	246 771	6 795	308 306	634 408
Zmiana rezerwy z tytułu demontażu stacji bazowych i rekultywacji (Nota 21)	4 176	-	-	-	4 176
Transfery	65 506	237 271	2 478	(170 599)	134 656
Sprzedaż i likwidacja	(39 464)	(369 412)	(18 414)	(7 478)	(434 768)
Na dzień 31 grudnia 2019	<u>2 514 175</u>	<u>4 231 536</u>	<u>78 563</u>	<u>496 908</u>	<u>7 321 182</u>
Umorzenie i utrata wartości					
Na dzień 1 stycznia 2019	1 382 173	3 330 016	82 695	27 589	4 822 473
Wpływ zastosowania IFRS 16	(63 074)	-	(9 109)	-	(72 183)
Amortyzacja okresu	95 506	400 533	7 890	-	503 929
Transfery	10	612	(15)	-	607
Sprzedaż i likwidacja	(28 547)	(367 033)	(17 952)	-	(413 532)
Na dzień 31 grudnia 2019	<u>1 386 068</u>	<u>3 364 128</u>	<u>63 509</u>	<u>27 589</u>	<u>4 841 294</u>
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2019	<u>1 128 107</u>	<u>867 408</u>	<u>15 054</u>	<u>469 319</u>	<u>2 479 888</u>
Wartość początkowa					
Na dzień 1 stycznia 2020	2 514 175	4 231 536	78 563	496 908	7 321 182
Nabycie	89 044	302 241	4 900	153 351	549 536
Zmiana rezerwy z tytułu demontażu stacji bazowych i rekultywacji (Nota 21)	6 303	-	-	-	6 303
Transfery	105 581	205 458	332	(293 210)	18 161
Sprzedaż i likwidacja	(15 214)	(577 340)	(4 653)	(10 968)	(608 175)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	(1 800)	(1 800)
Na dzień 31 grudnia 2020	<u>2 699 889</u>	<u>4 161 895</u>	<u>79 142</u>	<u>344 281</u>	<u>7 285 207</u>
Umorzenie i utrata wartości					
Na dzień 1 stycznia 2020	1 386 068	3 364 128	63 509	27 589	4 841 294
Amortyzacja okresu	103 445	411 186	7 185	-	521 816
Transfery	(1 324)	(44)	-	-	(1 368)
Sprzedaż i likwidacja	(15 935)	(581 395)	(4 725)	(3 503)	(605 558)
Na dzień 31 grudnia 2020	<u>1 472 254</u>	<u>3 193 875</u>	<u>65 969</u>	<u>24 086</u>	<u>4 756 184</u>
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2020	<u>1 227 635</u>	<u>968 020</u>	<u>13 173</u>	<u>320 195</u>	<u>2 529 023</u>

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

6. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	Grunty i budynki	Pozostałe	Razem
Wartość początkowa			
Na dzień 1 stycznia 2019	-	-	-
Wpływ zastosowania IFRS 16	1 432 126	10 561	1 442 687
Stan na dzień 1 stycznia 2019 po zastosowaniu MSSF 16	1 432 126	10 561	1 442 687
Nabycie	325 899	979	326 878
Sprzedaż i likwidacja	(86 706)	(328)	(87 034)
Na dzień 31 grudnia 2019	<u>1 671 319</u>	<u>11 212</u>	<u>1 682 531</u>
Umorzenie i utrata wartości			
Na dzień 1 stycznia 2019	-	-	-
Amortyzacja okresu	276 511	4 993	281 504
Sprzedaż i likwidacja	(5 591)	(211)	(5 802)
Na dzień 31 grudnia 2019	<u>270 920</u>	<u>4 782</u>	<u>275 702</u>
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2019	<u>1 400 399</u>	<u>6 430</u>	<u>1 406 829</u>
Wartość początkowa			
Na dzień 1 stycznia 2020	1 671 319	11 212	1 682 531
Nabycie	245 289	5 727	251 016
Transfery	(21 152)	-	(21 152)
Sprzedaż i likwidacja	(75 919)	(2 449)	(78 368)
Na dzień 31 grudnia 2020	<u>1 819 537</u>	<u>14 490</u>	<u>1 834 027</u>
Umorzenie i utrata wartości			
Na dzień 1 stycznia 2020	270 920	4 782	275 702
Amortyzacja okresu	270 064	4 392	274 456
Transfery	(270)	-	(270)
Sprzedaż i likwidacja	(24 457)	(2 307)	(26 764)
Na dzień 31 grudnia 2020	<u>516 257</u>	<u>6 867</u>	<u>523 124</u>
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2020	<u>1 303 280</u>	<u>7 623</u>	<u>1 310 903</u>

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

7. Aktywa niematerialne

	Koncesje i inne pozwolenia	Oprogramowanie komputerowe i sieciowe	Wartość firmy	Znaki towarowe i bazy klientów	Wytworzone we własnym zakresie	Aktywa niematerialne w budowie	Razem
Wartość początkowa							
Na dzień 1 stycznia 2019	8 454 067	2 014 346	222 084	197 698	37 621	377 810	11 303 626
Nabycie	48 340	89 272	-	-	-	207 989	345 601
Transfery	-	151 763	-	-	(1 307)	(285 112)	(134 656)
Sprzedaż i likwidacja	(56 961)	(154 004)	-	-	-	(2 726)	(213 691)
Na dzień 31 grudnia 2019	8 445 446	2 101 377	222 084	197 698	36 314	297 961	11 300 880
Umorzenie							
Na dzień 1 stycznia 2019	3 564 923	1 564 555	-	130 912	36 314	-	5 296 704
Transfery	-	(607)	-	-	-	-	(607)
Amortyzacja okresu	517 063	247 715	-	27 637	-	-	792 415
Sprzedaż i likwidacja	(50 098)	(153 946)	-	-	-	-	(204 044)
Na dzień 31 grudnia 2019	4 031 888	1 657 717	-	158 549	36 314	-	5 884 468
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2019	4 413 558	443 660	222 084	39 149	-	297 961	5 416 412
Wartość początkowa							
Na dzień 1 stycznia 2020	8 445 446	2 101 377	222 084	197 698	36 314	297 961	11 300 880
Nabycie	52 184	179 862	-	-	-	191 847	423 893
Transfery	-	269 052	-	-	-	(266 061)	2 991
Sprzedaż i likwidacja	(28 945)	(23 798)	-	-	(177)	(1 427)	(54 347)
Na dzień 31 grudnia 2020	8 468 685	2 526 493	222 084	197 698	36 137	222 320	11 673 417
Umorzenie							
Na dzień 1 stycznia 2020	4 031 888	1 657 717	-	158 549	36 314	-	5 884 468
Amortyzacja okresu	517 408	286 943	-	27 636	-	-	831 987
Transfery	-	1 638	-	-	-	-	1 638
Sprzedaż i likwidacja	(19 791)	(23 631)	-	-	(177)	-	(43 599)
Na dzień 31 grudnia 2020	4 529 505	1 922 667	-	186 185	36 137	-	6 674 494
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2020	3 939 180	603 826	222 084	11 513	-	222 320	4 998 923

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

8. Instrumenty finansowe według typu i szacowanie wartości godziwej

Instrumenty finansowe według typu

Aktywa według sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 roku:

	W wartości godziwej przez wynik finansowy	W wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Zamortyzowany koszt	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Pozostałe aktywa trwałe*	-	-	265 389	265 389	265 389
Należności handlowe oraz pozostałe aktywa obrotowe*	28 988	63	1 077 960	1 107 011	1 107 011
Ekwiwalenty środków pieniężnych	-	-	917 659	917 659	917 659
Środki pieniężne	-	-	19 444	19 444	19 444
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	-	-	2 552	2 552	2 552
	28 988	63	2 283 004	2 312 055	2 312 055

*wyłączając aktywa niefinansowe

Zobowiązania według sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 roku:

	W wartości godziwej przez wynik finansowy	Zamortyzowany koszt	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe*	741	881 199	881 940	881 940
Zobowiązania z tytułu rezerwacji częstotliwości i innych praw	-	702 777	702 777	767 348
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	1 360 567	1 360 567	1 360 567
	741	2 944 543	2 945 284	3 009 855

*wyłączając zobowiązania niefinansowe

Aktywa według sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2019 roku:

	W wartości godziwej przez wynik finansowy	W wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Zamortyzowany koszt	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Pozostałe aktywa trwałe*	-	-	317 829	317 829	317 829
Należności handlowe oraz pozostałe aktywa obrotowe*	39	63	1 428 591	1 428 693	1 428 693
Ekwiwalenty środków pieniężnych	-	-	328 865	328 865	328 865
Środki pieniężne	-	-	17 375	17 375	17 375
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	-	-	7 943	7 943	7 943
	39	63	2 100 603	2 100 705	2 100 705

*wyłączając aktywa niefinansowe

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania według sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2019 roku:

	W wartości godziwej przez wynik finansowy	Zamortyzowany koszt	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Pozostałe zobowiązania długoterminowe*	-	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe*	24 427	1 063 855	1 088 282	1 088 282
Zobowiązania z tytułu rezerwacji częstotliwości i innych praw	-	789 440	789 440	866 645
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	1 447 164	1 447 164	1 447 164
	24 427	6 300 459	6 324 886	6 402 091

*wyłączając zobowiązania niefinansowe

Szacowanie wartości godziwej

Pozostałe aktywa trwałe

Wartość godziwa została ustalona na podstawie zdyskontowanych przepływów pieniężnych przy zastosowaniu aktualnej rynkowej stopy procentowej. Wartość godziwa sklasyfikowana jest na drugim poziomie hierarchii wartości godziwej.

Należności handlowe oraz pozostałe aktywa obrotowe o charakterze finansowym, za wyjątkiem instrumentów pochodnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty, a także środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wartości godziwe należności handlowych oraz pozostałych aktywów obrotowych o charakterze finansowym, za wyjątkiem instrumentów pochodnych, a także wartości godziwe środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT odpowiadają w przybliżeniu ich wartościom księgowym. Wynika to z krótkich terminów realizacji tych instrumentów. Wartość godziwa została ustalona na podstawie zdyskontowanych przepływów pieniężnych przy zastosowaniu aktualnej rynkowej stopy procentowej. Wartość godziwa sklasyfikowana jest na drugim poziomie hierarchii wartości godziwej.

Instrumenty pochodne

Wartość godziwa instrumentów finansowych, które nie są notowane na aktywnym rynku jest ustalana przy pomocy technik wyceny. Wspomniane techniki wyceny w maksymalnym możliwym zakresie wykorzystują obserwowalne dane rynkowe, jeśli są one dostępne i ograniczają do minimum zastosowanie własnych szacunków Spółki. Jeśli wszystkie znaczące dane wejściowe potrzebne do ustalenia wartości godziwej instrumentu są obserwowalne, instrument klasyfikowany jest na poziomie drugim hierarchii.

Wartość księgowa walutowych kontraktów terminowych jest ustalana na podstawie wskaźników rynkowych, notowanych na dzień bilansowy. Klasyfikacja według hierarchii wartości godziwej została przedstawiona w tabeli poniżej.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania o charakterze finansowym za wyjątkiem instrumentów pochodnych

Wartość księgowa jest wiarygodnym szacunkiem wartości godziwej z uwagi na krótki termin zapadalności tych instrumentów. Wartość godziwa została ustalona na podstawie zdyskontowanych przepływów pieniężnych przy zastosowaniu aktualnej rynkowej stopy procentowej. Wartość godziwa sklasyfikowana jest na drugim poziomie hierarchii wartości godziwej.

Zobowiązania z tytułu rezerwacji częstotliwości i innych praw

Spółka stosuje model ustalania wartości godziwej na podstawie zdyskontowanych przepływów, wykorzystując dane rynkowe przy kalkulacji wartości godziwej zobowiązań dyskontowanych: 0,28% dla zobowiązania z tytułu rezerwacji częstotliwości UMTS – średnia stopa procentowa 2 letnich obligacji zero-kuponowych denominowanych w EUR, powiększona o marżę pokrywającą ryzyko kredytowe T-Mobile.

Dla pozostałych rezerwacji częstotliwości, decyzji numeracyjnych oraz pozwoleń radiowych do kalkulacji wartości godziwej przyjęto stopy procentowe obligacji o terminie zapadalności zbliżonym do terminu ważności decyzji powiększonej o marżę pokrywającą ryzyko kredytowe Spółki. Przyjęta stopa procentowa dla pozwoleń radiowych oraz rezerwacji częstotliwości mieściła się w przedziale od 2,26% do 3,08%. Dla decyzji numeracyjnych stopa procentowa wyniosła 3,08%.

Dla praw do kontentu audio-wideo przyjęta stopa procentowa mieściła się w przedziale od 1,95% do 3,44%.

Wartość godziwa sklasyfikowana jest na drugim poziomie hierarchii wartości godziwej.

Poniższa tabela przedstawia wyceniane w wartości godziwej instrumenty pochodne w podziale na poziomy hierarchii ustalania wartości godziwej:

	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2019</u>
	Poziom 2	
Aktywa		
Wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy		
- Pozostałe aktywa obrotowe (kontrakty forward i swap)	28 988	39
Aktywa razem	<u><u>28 988</u></u>	<u><u>39</u></u>
Zobowiązania		
Wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy		
- Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (kontrakty forward i swap)	741	24 427
Zobowiązania razem	<u><u>741</u></u>	<u><u>24 427</u></u>

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych

(a) Aktywa finansowe

Następujące aktywa finansowe są przedmiotem kompensat, egzekwowalnych umów ramowych przewidujących możliwość kompensat i innych podobnych umów:

<u>Na dzień 31 grudnia 2020 roku</u>	Aktywa finansowe przed kompensatą	Wartość zobowiązań finansowych podlegających kompensacie z aktywami	Aktywa finansowe po kompensacie prezentowane w sprawozdaniu finansowym	Kwoty nieskompensowane w sprawozdaniu finansowym <u>Instrumenty finansowe (kryteria kompensaty nie zostały spełnione)</u>	Wartość po kompensatach
Należności interkonekt	142 496	(33 413)	109 083	(109 083)	-
Należności roaming	57 662	-	57 662	(18 835)	38 827
Należności z tytułu umowy RAN	40 370	-	40 370	(38 101)	2 269
Razem	240 528	(33 413)	207 115	(166 019)	41 096

*wyłączając aktywa niefinansowe

<u>Na dzień 31 grudnia 2019 roku</u>	Aktywa finansowe przed kompensatą	Wartość zobowiązań finansowych podlegających kompensacie z aktywami	Aktywa finansowe po kompensacie prezentowane w sprawozdaniu finansowym	Kwoty nieskompensowane w sprawozdaniu finansowym <u>Instrumenty finansowe (kryteria kompensaty nie zostały spełnione)</u>	Wartość po kompensatach
Należności interkonekt	150 324	(58 402)	91 922	(89 125)	2 797
Należności roaming	65 449	-	65 449	(27 992)	37 457
Należności z tytułu umowy RAN	38 781	-	38 781	(36 306)	2 475
Razem	254 554	(58 402)	196 152	(153 423)	42 729

*wyłączając aktywa niefinansowe

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

(b) Zobowiązania finansowe

Następujące zobowiązania finansowe są przedmiotem kompensat, egzekwowalnych umów ramowych przewidujących możliwość kompensat i innych podobnych umów:

<u>Na dzień 31 grudnia 2020 roku</u>	Zobowiązania finansowe przed kompensatą	Wartość zobowiązań finansowych podlegających kompensacie z aktywami	Zobowiązania finansowe po kompensacie prezentowane w sprawozdaniu finansowym	Kwoty nieskompensowane w sprawozdaniu finansowym Instrumenty finansowe (kryteria kompensaty nie zostały spełnione)	Wartość po kompensatach
Zobowiązania interkonekt	166 288	(33 413)	132 875	(109 083)	23 792
Zobowiązania roaming	30 594	-	30 594	(18 835)	11 759
Zobowiązania z tytułu umowy RAN	38 101	-	38 101	(38 101)	-
Razem	234 983	(33 413)	201 570	(166 019)	35 551

*wyluczając zobowiązania niefinansowe oraz zobowiązania z tytułu leasingu

<u>Na dzień 31 grudnia 2019 roku</u>	Zobowiązania finansowe przed kompensatą	Wartość zobowiązań finansowych podlegających kompensacie z aktywami	Zobowiązania finansowe po kompensacie prezentowane w sprawozdaniu finansowym	Kwoty nieskompensowane w sprawozdaniu finansowym Instrumenty finansowe (kryteria kompensaty nie zostały spełnione)	Wartość po kompensatach
Zobowiązania interkonekt	150 423	(58 402)	92 021	(89 125)	2 896
Zobowiązania roaming	44 751	-	44 751	(27 992)	16 759
Zobowiązania z tytułu umowy RAN	36 306	-	36 306	(36 306)	-
Razem	231 480	(58 402)	173 078	(153 423)	19 655

*wyluczając zobowiązania niefinansowe oraz zobowiązania z tytułu leasingu

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Dla powyższych należności i zobowiązań Spółka ma prawo na podstawie zawartych umów do rozliczeń w kwotach skompensowanych, ale nie zawsze powoduje to faktyczną kompensatę pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Należności i zobowiązania podlegają wzajemnemu potrąceniu w przypadku, gdy obie strony transakcji zgadzają się na taki rodzaj rozliczeń. W przypadku braku takiej zgody należności i zobowiązania mogą być kompensowane na podstawie jednostronnego oświadczenia strony zgodnie z art. 498 k.c

9. Pochodne instrumenty finansowe

<u>Rodzaj instrumentu</u>	<u>Kontrakty forward i swap</u>	<u>Razem</u>
Bilans otwarcia 1 stycznia 2020 roku - zobowiązania	(24 388)	(24 388)
Realizacja instrumentów pochodnych	(25 716)	(25 716)
Zmiany wartości godziwej ujęte w wyniku finansowym	50 104	50 104
Wycena nowych kontraktów	28 247	28 247
Bilans zamknięcia 31 grudnia 2020 roku - aktywa	28 247	28 247
Bilans otwarcia 1 stycznia 2019 roku - zobowiązania	(2 464)	(2 464)
Realizacja instrumentów pochodnych	16 577	16 577
Zmiany wartości godziwej ujęte w wyniku finansowym	(14 113)	(14 113)
Wycena nowych kontraktów	(24 388)	(24 388)
Bilans zamknięcia 31 grudnia 2019 roku - zobowiązania	(24 388)	(24 388)

Struktura zapadalności kontraktów forward i swap na dzień 31 grudnia 2019 roku jest następująca:

	<u>Waluta</u>	<u>Wartość pozycji w walucie</u>	<u>Wartość bilansowa aktywo/pasywo</u>
Do 1 roku	EUR	298 000	(24 234)
	USD	4 000	(154)
			(24 388)

Struktura zapadalności kontraktów forward i swap na dzień 31 grudnia 2020 roku jest następująca:

	<u>Waluta</u>	<u>Wartość pozycji w walucie</u>	<u>Wartość bilansowa aktywo/pasywo</u>
Do 1 roku	EUR	248 000	28 957
	USD	4 000	(710)
			28 247

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Analiza struktury instrumentów pochodnych:

	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2020</u>		<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2019</u>	
	Aktywa	Zobowiązania	Aktywa	Zobowiązania
Krótkoterminowe pochodne instrumenty finansowe				
Kontrakty forward i swap	28 988	741	39	24 427
	<u>28 988</u>	<u>741</u>	<u>39</u>	<u>24 427</u>

10. Podatek odroczony

	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych	108 040	99 064
Rezerwa na koszty demontażu stacji bazowych i rekultywacji	22 844	20 157
Zobowiązania z tytułu rezerwacji częstotliwości i innych praw	126 024	144 355
Zobowiązania handlowe (w tym rezerwa na koszty podatku od nieruchomości)	82 760	78 829
Odpis aktualizujący wartość zapasów	3 083	3 139
Wycena instrumentów pochodnych	2 721	7 221
Różnica między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i aktywów niematerialnych	222 332	141 340
Zobowiązania z tytułu leasingu	258 508	274 961
Pozostałe rezerwy	6 382	24 477
Zobowiązania kontraktowe	54 220	60 852
Strata podatkowa	119 960	306 268
	<u>1 006 874</u>	<u>1 160 663</u>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- do odzyskania w ciągu 12 miesięcy	466 752	360 530
- do odzyskania powyżej 12 miesięcy	540 122	800 133
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
Różnica między podatkową a bilansową wartością rezerwacji częstotliwości i innych praw	(748 301)	(838 619)
Wycena instrumentów pochodnych	(5 508)	(7)
Różnica między podatkową a bilansową wartością aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(249 072)	(267 297)
Niezafakturowane należności	(40 624)	(57 958)
Aktywa kontraktowe i koszty kontraktowe	(177 227)	(170 939)
Pozostałe	(279)	(279)
	<u>(1 221 011)</u>	<u>(1 335 099)</u>
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	(193 453)	(194 583)
- do uregulowania powyżej 12 miesięcy	(1 027 558)	(1 140 516)
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	<u>(214 137)</u>	<u>(174 436)</u>

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Zmiany na aktywach i zobowiązaniach z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały ujęte w 2020 roku w wyniku finansowym w kwocie 39 701 natomiast w 2019 roku w kwocie 21 621.

11. Pozostałe aktywa trwałe

	Na dzień 31 grudnia 2020	Na dzień 31 grudnia 2019
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach	15 000	15 000
Udziały w jednostkach zależnych	146 025	146 025
Kaucje i depozyty	3 433	3 306
Należności od pracowników i pozostałe aktywa trwałe	831	862
Rozliczenie usług BSA*)	272 992	274 912
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	6 769	6 769
Należności handlowe długoterminowe (nota 13)	257 789	310 198
	702 839	757 072

*) W dniu 23 lipca 2018 roku T-Mobile oraz Orange Polska S.A. zawarły długoterminową umowę w sprawie dostępu telekomunikacyjnego do sieci światłowodowej Orange Polska S.A. w zakresie transmisji danych (Bitstream Access – „BSA”). W ramach zawartej umowy, T-Mobile poniosło opłatę wstępną w wysokości 275 000. Rozliczenie opłaty wstępnej ujmowane będzie w kosztach w okresie do 15 lat, w zależności od liczby końcowych klientów T-Mobile, korzystających z usług światłowodowych w danym okresie.

12. Zapasy

	Na dzień 31 grudnia 2020	Na dzień 31 grudnia 2019
Towary	135 626	169 070
Materiały	6 179	6 100
	141 805	175 170
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(16 227)	(16 522)
	125 578	158 648

Zmiana odpisu aktualizującego wartość zapasów netto ujętego jako zmniejszenie wartości sprzedanych towarów dla roku obrotowego zakończonego dnia 31 grudnia 2020 wyniosła 295, a dla roku obrotowego zakończonego dnia 31 grudnia 2019 wyniosła 1 740.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

13. Należności handlowe oraz pozostałe aktywa obrotowe

	Na dzień 31 grudnia 2020	Na dzień 31 grudnia 2019
Należności handlowe		
Należności handlowe brutto	1 814 763	2 095 518
Należności handlowe od jednostek powiązanych	127 892	180 728
Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych	(606 906)	(537 457)
Należności handlowe po odpisie	1 335 749	1 738 789
Pozostałe aktywa obrotowe		
Kontrakty forward i swap	28 988	39
Inwestycje krótkoterminowe	63	63
Należności handlowe oraz pozostałe aktywa obrotowe o charakterze finansowym	1 364 800	1 738 891
Pozostałe należności	72 500	18 774
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	3 300	2 796
Pozostałe aktywa obrotowe o charakterze niefinansowym	75 800	21 570
Należności handlowe oraz pozostałe aktywa obrotowe	1 440 600	1 760 461
Należności długoterminowe	(257 789)	(310 198)
Część krótkoterminowa	1 182 811	1 450 263

Należności długoterminowe obejmują głównie należności ze sprzedaży ratalnej.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

14. Aktywa i zobowiązania kontraktowe

	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Aktywa kontraktowe		
Aktywa kontraktowe	820 603	746 629
Utrata wartości aktywów kontraktowych	(46 700)	(29 056)
Aktywa kontraktowe	<u>773 903</u>	<u>717 573</u>
 Zobowiązania kontraktowe		
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	37 491	70 850
Przedpłacony abonament w systemie postpaid	96 681	87 477
Przedpłacone usługi w systemie prepaid	141 593	155 450
Pozostałe	11 105	7 572
Zobowiązania kontraktowe	<u>286 870</u>	<u>321 349</u>

Aktywa kontraktowe rozpoznane na dzień 31 grudnia 2019 roku w kwocie 717 573 zwiększyły się w 2020 roku o kwotę 56 330.

Zobowiązania z tytułu umów z klientami rozpoznane na dzień 31 grudnia 2019 roku w kwocie 321 349 zmniejszyły się o kwotę 34 479.

	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Przychody ujęte w danym okresie sprawozdawczym, uwzględnione w saldzie zobowiązań kontraktowych na początek okresu		
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	54 864	166 841
Przedpłacony abonament w systemie postpaid	87 477	65 700
Przedpłacone usługi w systemie prepaid	155 450	154 956
Pozostałe	670	1 870
	<u>298 461</u>	<u>389 367</u>

	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Łączna kwota ceny transakcyjnej przypisanej do zobowiązań do wykonania świadczenia, które pozostały niespełnione (lub częściowo niespełnione) na koniec okresu sprawozdawczego	3 062 918	2 997 686
	<u>3 062 918</u>	<u>2 997 686</u>

W 2021 roku Spółka spodziewa się ująć w przychodach kwotę 1 991 637. Pozostała wartość zostanie rozliczona w przychodach w latach 2022-2027.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

15. Koszty kontraktowe

	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Koszty kontraktowe		
Koszty pozyskania i utrzymania abonentów	158 870	182 104
Koszty kontraktowe	<u>158 870</u>	<u>182 104</u>

Kwota kosztów kontraktowych rozpoznana w wyniku finansowym w 2020 roku wyniosła 140 389. Kwota kosztów kontraktowych rozpoznana w 2019 roku wyniosła 154 669.

16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT		
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	2 552	7 943
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	<u>2 552</u>	<u>7 943</u>

17. Ekwiwalenty środków pieniężnych

	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Ekwiwalenty środków pieniężnych		
Środki pieniężne w ramach umowy o zarządzanie środkami pieniężnymi	906 387	316 529
Inne aktywa finansowe o terminie płatności do 3 miesięcy od dnia nabycia - depozyty	11 272	12 336
Ekwiwalenty środków pieniężnych	<u>917 659</u>	<u>328 865</u>

18. Środki pieniężne

	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Środki pieniężne:		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 444	17 375
Środki pieniężne	<u>19 444</u>	<u>17 375</u>

19. Kapitał własny

Kapitał zakładowy

Na dzień 31 grudnia 2020 roku kapitał zakładowy Spółki zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego wyniósł 711 210 złotych i dzielił się na 438 030 akcji imiennych zwykłych serii A i 32 970 akcji imiennych zwykłych serii B w pełni opłaconych o wartości

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

nominalnej 1 510 złotych każda. Jedynym akcjonariuszem T-Mobile jest Deutsche Telekom Europe B.V. posiadający 100% akcji w kapitale zakładowym Spółki.

W dniu 30 lipca 2020 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego z kwoty 471 000 do kwoty 711 210. Kapitał zakładowy został podwyższony poprzez podwyższenie wartości nominalnej dotychczasowych akcji o kwotę 510 złotych na każdą akcję, tj. poprzez podwyższenie wartości nominalnej każdej akcji z kwoty 1 000 złotych do kwoty 1 510 złotych. Podwyższony kapitał został pokryty przez Deutsche Telekom Europe B.V. poprzez wniesienie wkładu pieniężnego w kwocie 3 000 000. Różnica pomiędzy wartością wkładu pieniężnego a wartością podwyższenia kapitału zakładowego w kwocie 2 759 790 została przelana na kapitał zapasowy, zaprezentowany w pozycji pozostałe kapitały.

Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały reprezentują część statutowego kapitału zapasowego tworzonego zgodnie z zapisami art 396 Kodeksu Spółek Handlowych w zakresie, w jakim spółki akcyjne są zobowiązane do utworzenia kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej wartości kapitału zakładowego (akcyjnego). Jeśli wartość kapitału zapasowego jest niższa od wymaganej, spółki akcyjne powinny przekazać corocznie co najmniej 8% zysku netto na pokrycie kapitału zapasowego aż do momentu, kiedy kapitał zapasowy osiągnie wymaganą wielkość. Kapitał ten nie podlega podziałowi na rzecz akcjonariuszy.

W pozostałych kapitałach wykazana została również różnica pomiędzy wkładu pieniężnego a wartością podwyższenia kapitału zakładowego w kwocie 2 759 790.

20. Zobowiązania z tytułu rezerwacji częstotliwości i innych praw

Zobowiązanie z tytułu udzielonej Spółce rezerwacji częstotliwości UMTS jest denominowane w EUR i rozłożone na raty płatne do dnia 30 września każdego roku, aż do 30 września 2022 roku. Zobowiązanie zostało zdyskontowane według stopy procentowej wynoszącej 12,06% dla części krótkoterminowej i stopy procentowej 12,11% dla części długoterminowej, które były możliwe do uzyskania przez Spółkę w momencie otrzymania rezerwacji częstotliwości.

Dodatkowo zobowiązanie zostało powiększone o zdyskontowane opłaty kwartalne do UKE wymagane przez okres obowiązywania decyzji rezerwacyjnej. Opłaty zostały zdyskontowane według stopy procentowej wynoszącej 13,87% rocznie.

W dniu 30 września 2020 roku Spółka dokonała płatności kolejnej raty zobowiązania w kwocie 28 milionów EUR. Na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość zobowiązania krótkoterminowego wynosi 122 207, natomiast część długoterminowa zobowiązania wynosi 120 646. Na dzień 31 grudnia 2019 roku wysokość zobowiązania krótkoterminowego wynosiła 113 054, natomiast część długoterminowa zobowiązania wynosiła 200 437.

Pozostałe zobowiązania z tytułu rezerwacji częstotliwości, decyzji numeracyjnych oraz pozwoleń radiowych zostały zdyskontowane według stopy procentowej opartej na obligacjach o terminie zapadalności zbliżonym do terminu ważności decyzji rezerwacyjnej oraz powiększonej o marżę pokrywającą ryzyko kredytowe Spółki. Przyjęte stopy procentowe dla opisanych powyżej decyzji i innych pozwoleń mieściły się w przedziale od 2,6% do 6,9%.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość zobowiązania krótkoterminowego obejmującego pozostałe rezerwacje częstotliwości, decyzje numeracyjne oraz pozwolenia radiowe wynosi 76 309 natomiast część długoterminowa zobowiązania wynosi 367 297. Na dzień 31 grudnia

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

2019 roku wysokość zobowiązania krótkoterminowego wynosiła 78 702, natomiast część długoterminowa zobowiązania wynosiła 388 597.

Pozostałe zobowiązania z tytułu praw do kontentu audio-wideo zostały zdyskontowane według stopy procentowej opartej na obligacjach o terminie zapadalności zbliżonym do terminu, na który prawo do korzystania zostało przyznane oraz powiększonej o marżę pokrywającą ryzyko kredytowe Spółki. Przyjęte stopy procentowe dla praw do kontentu mieściły się w przedziale od 1,95% do 3,44%. Na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość zobowiązania krótkoterminowego wynosi 11 552, natomiast część długoterminowa zobowiązania wynosi 4 766. Na dzień 31 grudnia 2019 roku wysokość zobowiązania krótkoterminowego wynosiła 3 948, natomiast część długoterminowa zobowiązania wynosiła 4 702.

21. Rezerwy

	Rezerwa na koszty demontażu stacji bazowych i rekultywacji	Rezerwa na podatek od nieruchomości	Rezerwa na umowy rodzące obciążenie	Inne rezerwy	Razem
Rezerwy					
Stan rezerw na dzień 1 stycznia 2020	106 091	304	6 612	32 540	145 547
Zwiększenia (utworzenie)	7 220	64	-	4 412	11 696
Zwiększenia (odsetki dyskontowe)	7 735	-	-	-	7 735
Zmniejszenia (wykorzystanie)	(811)	-	(496)	(1 197)	(2 504)
Zmniejszenia (rozwiązanie)	-	(277)	(5 116)	(3 166)	(8 559)
Stan rezerw na dzień 31 grudnia 2020	120 235	91	1 000	32 589	153 915
Część krótkoterminowa	-	91	1 000	27 430	28 521
Część długoterminowa	120 235	-	-	5 159	125 394

Rezerwa na koszty demontażu stacji bazowych i rekultywacji

Na dzień sprawozdawczy Spółka rozpoznała rezerwę na szacowane koszty przewidywanego demontażu aktywów i rekultywacji nieruchomości wynajętych dla celów stacji bazowych w oparciu o wynikające z bieżących umów koszty demontażu i rekultywacji powiększone o inflację oraz estymowany okres korzystania ze stacji. Rozwiązanie rezerwy w kwocie 811 wynikało z likwidacji stacji bazowych.

Rezerwa na podatek od nieruchomości

Spółka jest stroną kilku postępowań podatkowych i sądowych dotyczących podatku od nieruchomości. Głównym przedmiotem sporów jest ustalenie, które elementy stacji bazowych telefonii komórkowej, bądź ogólnie rozumianej sieci telekomunikacyjnej należy uznać za budowle podlegające opodatkowaniu. Na dzień sprawozdawczy T-Mobile rozpoznała rezerwę na koszty podatku od nieruchomości w wysokości 91 (w 2019 roku: 304), z czego wartość rezerwy na odsetki na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosła 12 (na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość rezerwy na odsetki wyniosła: 62). Rozwiązanie rezerwy w kwocie 277 wynikało ze zmiany oceny prawdopodobieństwa wszczęcia postępowań ze strony organów podatkowych oraz otrzymania pozytywnego wyroku Trybunału Konstytucyjnego.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Spółka aktualizuje wysokość rezerwy co miesiąc w oparciu o ocenę ryzyka uwzględniającą aktualny stan postępowań administracyjnych i sądowych, których jest stroną, orzecznictwa w podobnych sprawach, jak również w oparciu o wartość i rodzaj aktywów, które potencjalnie mogłyby zostać uznane za opodatkowane.

Inne rezerwy

Spółka w pozycji inne rezerwy prezentuje głównie rezerwy dotyczące spraw sądowych i innych roszczeń.

22. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązanie warunkowe w wysokości 42 820 z tytułu decyzji UOKiK w sprawie zmiany warunków umowy dla klientów podwyższające abonament dla klientów o 5 PLN

W dniu 19 listopada 2014 roku Prezes UOKiK rozpoczął postępowanie w związku z podejrzeniem stosowania przez T-Mobile praktyki naruszającej zbiorowe interesy konsumentów polegającej na podwyższeniu opłaty abonamentowej w przypadku braku sprzeciwu konsumenta. UOKiK kwestionuje korzystanie przez T-Mobile z klauzul modyfikacyjnych opartych na przepisach ustawy Prawa Telekomunikacyjnego.

W dniu 30 grudnia 2015 roku Spółka otrzymała decyzję Prezesa UOKiK uznającą praktykę T-Mobile za naruszającą zbiorowe interesy konsumentów i nakładającą na Spółkę karę pieniężną oraz inne zobowiązania. T-Mobile wniosło odwołanie od powyższej decyzji do Sądu.

W dniu 21 maja 2018 roku Sąd I Instancji wydał wyrok na korzyść Spółki, oddalając decyzję Prezesa UOKiK.

W dniu 30 sierpnia 2019 roku Sąd Apelacyjny stwierdził poważne błędy w postępowaniu i uchylił wyrok Sądu I Instancji. W związku z tym postępowanie zostanie powtórzone przed Sądem I Instancji.

W dniu 4 grudnia 2020 roku Sąd I Instancji wydał wyrok na korzyść Spółki, oddalając decyzję Prezesa UOKiK. Wyrok nie jest prawomocny i może być przedmiotem apelacji.

Wysokość zobowiązania warunkowego na dzień 31 grudnia 2020 roku została oszacowana na poziomie 42 820.

Zobowiązanie warunkowe w wysokości 15 000 z tytułu postępowania UOKiK w sprawie regulacji dotyczących środków zgromadzonych na kartach prepaid

W dniu 8 września 2016 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Prezesa UOKiK dotyczące sposobu rozliczania zgromadzonych środków na kartach prepaid po upływie terminu ważności danej karty. Zdaniem UOKiK, operatorzy telekomunikacyjni (w tym Spółka) powinni opracować mechanizm pozwalający na zwrot niewykorzystanych środków do klientów.

W lutym 2019 roku UOKiK wyznaczył nowy termin postępowania na dzień 30 czerwca 2019 roku. Termin postępowania został ponownie przesunięty do dnia 30 kwietnia 2020 roku.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

W okresie kwiecień-czerwiec 2020 roku Spółka przygotowała oficjalną propozycję do UOKiK, zakładającą wdrożenie mechanizmu zwrotnego środków dla klientów. Od dnia 8 października 2020 roku Spółka po wdrożeniu decyzji UOKiK, którą otrzymała w lipcu 2020 roku, rozpoczęła zwrot środków na żądanie klientów.

Dnia 7 grudnia 2020 roku Spółka przesłała do UOKiK sprawozdanie z wykonania decyzji. Obecnie oczekuje na ewentualne pytania i uwagi ze strony UOKiK, w związku z tym podtrzymuje konieczność utrzymania zobowiązania warunkowego na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Wysokość zobowiązania warunkowego na dzień 31 grudnia 2020 została oszacowana na poziomie 15 000.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie została rozpoznana rezerwa na żadną z wymienionych powyżej spraw z UOKiK.

Zobowiązanie warunkowe w wysokości 476 100 z tytułu roszczenia P4 Sp. z o.o.

W dniu 3 czerwca 2016 roku T-Mobile otrzymała wezwanie do próby ugodowej złożone przez P4 Sp. z o.o. w celu zapłaty odszkodowania w kwocie 400 060 za stosowanie niewłaściwych zdaniem P4 Sp. z o.o. stawek MTR w latach 2009 - 2011.

W dniu 5 sierpnia 2019 roku P4 złożyło przeciwko Spółce pozew w Sądzie Arbitrażowym przy Polskiej Izbie Handlu. Wartość roszczeń w pozwie wniesionym przez P4 wyniosła 476 100. Sąd Arbitrażowy zobligował Spółkę do wyznaczenia arbitra i odpowiedzi na pozew. Odpowiedź została dostarczona przez T-Mobile w dniu 4 listopada 2019 roku.

W dniu 30 grudnia 2020 roku Sąd Arbitrażowy wydał wyrok oddalający w pełni powództwo P4. P4 przysługuje możliwość odwołania od wyroku do Sądu Apelacyjnego w terminie do końca kwietnia 2021. W związku z powyższym na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka utrzymała zobowiązanie warunkowe.

Zarząd Spółki stoi na stanowisku, że powyższe roszczenie nie jest zasadne.

Spółka rozpoznała zobowiązanie warunkowe w kwocie 476 100 na dzień 31 grudnia 2020.

Zobowiązanie warunkowe w wysokości 75 000 w związku z możliwym naruszeniem prywatności danych osobowych klientów

W 2017 roku mogło mieć miejsce naruszenie prywatności danych osobowych klientów. Aktualnie postępowanie karne zostało zawieszona. Potencjalna kara finansowa może zostać nałożona przez Urząd Ochrony Danych Osobowych oraz Urząd Komunikacji Elektronicznej. Ponadto może być wymagana publiczna rekompensata dla klientów, którzy mogli zostać poszkodowani w wyniku naruszenia danych.

Wysokość zobowiązania warunkowego na dzień 31 grudnia 2020 roku została oszacowana na poziomie 75 000.

Zobowiązanie warunkowe w wysokości 86 992 z tytułu podatku od nieruchomości

Spółka jest stroną kilku postępowań podatkowych i sądowych dotyczących podatku od nieruchomości. Podatek od nieruchomości jest podatkiem lokalnym rozliczanym w urzędach gmin lub miast, na terenie których znajduje się grunt lub obiekt budowlany. Głównym

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

przedmiotem sporów jest ustalenie, które elementy stacji bazowych telefonii komórkowej, bądź ogólnie rozumianej sieci telekomunikacyjnej należy uznać za budowle podlegające opodatkowaniu, ewentualnie zwiększając wartość budowli podlegającej opodatkowaniu (2% rocznie). Czynnikiem generującym spory na tym tle jest niejednoznaczność przepisów podatkowych odwołujących się do regulacji Prawa budowlanego. Spółka skutecznie podważa rozstrzygnięcia niekorzystnych decyzji organów podatkowych i konsekwentnie broni swojego stanowiska wykazanego w składanych przez nią deklaracjach podatkowych. Wysokość zobowiązania warunkowego na dzień 31 grudnia 2020 r. została oszacowana na poziomie 86 992. Na bazie dokonanego przeglądu, w tym niezależnej opinii eksperckiej, dodatkowo rozpoznano kwotę 91 jako rezerwę na zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości.

Zobowiązania warunkowe o charakterze ogólnym wynikające z niestabilności przepisów podatkowych

Przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest utrwalonych regulacji bądź orzecznictwa sądowego. Obowiązujące przepisy zawierają wiele niejasności, które powodują rozbieżności w opiniach, zarówno między poszczególnymi organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Planując swoją politykę podatkową lub składając regularne deklaracje podatkowe Spółka dąży do uzyskania zewnętrznych niezależnych opinii podatkowych i/lub interpretacji organów podatkowych, które mogą być przydatne dla obrony swego stanowiska w zakresie istotnych pozycji zobowiązań podatkowych.

W ramach kontroli podatkowych, lub postępowań podatkowych, które mogą zostać przeprowadzone w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe, organa podatkowe mogą podważać niektóre decyzje podatkowe podjęte przez Spółkę i w konsekwencji zwiększyć zobowiązanie podatkowe (dodatki podatek wraz z karami i odsetkami) za badane okresy. W takim przypadku, Zarząd Spółki będzie zdecydowanie bronić stanowiska Spółki przed organami skarbowymi i w sądach. Jeśli ryzyko związane z jej stanowiskiem jest średnie lub wysokie Spółka tworzy rezerwy na pokrycie ewentualnych dodatkowych obciążeń. Zarząd Spółki jest przekonany, że wszystkie istotne zobowiązania podatkowe zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym Spółki i nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania innych istotnych zobowiązań z tego tytułu.

Inne zobowiązania warunkowe

Spółka udzieliła za pośrednictwem banków gwarancji w wysokości 37 626 jako zabezpieczenie zobowiązań kontrahentów.

23. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
Pożyczki od podmiotów powiązanych*)	-	3 000 000
Inne	2 656	2 528
	<u>2 656</u>	<u>3 002 528</u>

*) W sierpniu 2020 roku T-Mobile dokonała wcześniejszej spłaty zaciągniętych pożyczek udzielonych przez Deutsche Telekom AG w kwocie 3 000 000.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

24. Zobowiązania z tytułu leasingu

Od dnia 1 stycznia 2019 roku Spółka stosuje przepisy MSSF 16. Umowy leasingowe, w których Spółka jest leasingobiorcą dotyczą w szczególności najmu:

- gruntów i miejsc na wieżach lub dachach wynajmowanych pod sieć mobilną,
- infrastruktury sieciowej,
- salonów sprzedaży,
- oraz budynków używanych w celach administracyjnych lub technicznych.

	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Wartość nominalna przyszłych rat z tytułu leasingu		
do 1 roku	297 363	300 852
od 1 roku do 5 lat	784 674	783 222
powyżej 5 lat	408 848	519 266
	1 490 885	1 603 340
Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek	(130 318)	(156 176)
Wartość bieżąca zobowiązania z tytułu leasingu	1 360 567	1 447 164

	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Wartość bieżąca zobowiązania z tytułu leasingu		
do 1 roku	267 728	267 454
od 1 roku do 5 lat	713 569	698 899
powyżej 5 lat	379 270	480 811
	1 360 567	1 447 164

25. Zobowiązania wynikające z działalności finansowej

	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2019</u>	Przepływy	Zmiany niepieniężne			<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2020</u>
			Nabycie	Różnice kursowe	Inne zmiany	
Kapitał własny	-	3 000 000	-	-	-	3 000 000
Długoterminowe pożyczki od podmiotów powiązanych	3 000 000	(3 000 000)	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 447 164	(284 775)	251 016	1 386	(54 224)	1 360 567
Pozostałe wypływy	-	(1 201)	-	-	-	(1 201)
Wartość zobowiązań z działalności finansowej	4 447 164	(285 976)	251 016	1 386	(54 224)	4 359 366

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

26. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec podmiotów niepowiązanych	24 918	141 483
Zobowiązania z tytułu zakupu, budowy środków trwałych i aktywów niematerialnych	239 270	268 570
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec podmiotów powiązanych	123 918	122 879
Zobowiązania niezafakturowane	493 093	508 155
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		
Pożyczki od podmiotów powiązanych*)	-	22 768
Pochodne instrumenty finansowe (Nota 9)	741	24 427
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe o charakterze finansowym	881 940	1 088 282
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	16 549	31 240
Inne	12 398	11 004
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe o charakterze niefinansowym	28 947	42 244
	910 887	1 130 526

*) W sierpniu 2020 roku T-Mobile dokonała wcześniejszej spłaty zaciągniętych pożyczek udzielonych przez Deutsche Telekom AG w kwocie 3 000 000.

27. Przychody przyszłych okresów

W pozycji przychody przyszłych okresów Spółka na dzień 31 grudnia 2020 roku prezentuje pozostałe przychody przyszłych okresów w kwocie 1 229. Na dzień 31 grudnia 2019 roku pozostałe przychody przyszłych okresów wyniosły 790.

28. Przychody ze sprzedaży

	<u>Rok zakończony</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Rok zakończony</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Przychody z tytułu sprzedaży produktów mobilnych, w tym:	4 589 971	4 396 810
miesięczny abonament	2 548 077	2 355 517
wykorzystanie usług	472 564	484 285
interkonekt/roaming	1 421 476	1 411 960
pozostałe usługi	147 854	145 048
Przychody z tytułu sprzedaży produktów stacjonarnych:	391 136	389 132
Przychody ze sprzedaży towarów	1 216 848	1 400 879
	6 197 955	6 186 821

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Spółka prowadzi działalność w jednym segmencie operacyjnym (świadczenie usług telefonii komórkowej i stacjonarnej – sprzedaż telefonów i akcesoriów jako działalność pomocnicza) na rynku polskim. Głównym źródłem przychodów Spółki są przychody z dostarczania usług telekomunikacyjnych, na które składają się opłaty abonamentowe, opłaty naliczane na bazie zużycia (głosowe, SMS, internet i inne), opłaty za połączenia kończone w sieci T-Mobile (interkonekt), jak również usługi świadczone klientom w sieciach zagranicznych operatorów (roaming zagraniczny).

29. Koszty świadczeń pracowniczych

	<u>Rok zakończony</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Rok zakończony</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Wynagrodzenia	510 000	519 930
Składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe (program państwowy określonych składek)	67 968	70 427
Pozostałe składki na świadczenia społeczne	7 460	11 658
Inne	32 598	28 015
	<u>618 026</u>	<u>630 030</u>

30. Pozostałe przychody

	<u>Rok zakończony</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Rok zakończony</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Zysk ze sprzedaży wierzytelności	1 409	24 864
Przychody z tytułu najmu	-	13 657
Przychody z tytułu świadczenia usług marketingowych	56 120	63 265
Przychody z centrum usług wspólnych	60 141	51 146
Przychody z tytułu odszkodowania*)	-	148 000
Inne	53 521	52 671
	<u>171 191</u>	<u>353 603</u>

*) W grudniu 2019 roku Spółka otrzymała odszkodowanie za straty poniesione w wyniku pożaru, który miał miejsce w pobliżu budynku T-Mobile na warszawskim Anopolu w dniu 31 stycznia 2019 roku.

31. Pozostałe koszty

	<u>Rok zakończony</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Rok zakończony</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Zużycie materiałów i energii	149 613	137 240
Koszty reprezentacji i reklamy	168 396	155 546
Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych	1 800	-
Podatki i opłaty	45 058	41 090
Inne	48 779	70 568
	<u>413 646</u>	<u>404 444</u>

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

32. Przychody i koszty finansowe

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	2 840	1 956
- odsetki od pożyczek i należności	373	749
- odsetki od środków pieniężnych i ekwiwalentów	2 316	1 193
- pozostałe	151	14
Przychody z tytułu dodatnich różnic kursowych, w tym:	9 509	2 002
- dodatnie różnice kursowe z tytułu wyceny zobowiązania z tytułu rezerwacji częstotliwości UMTS	-	937
- pozostałe	9 509	1 065
Przychody z tytułu wyceny pochodnych instrumentów finansowych (kontrakty forward i swap)	78 351	-
Dywidendy otrzymane	2 754	3 335
Odsetki i pozostałe przychody finansowe	93 454	7 293

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Koszty z tytułu odsetek, w tym:	169 241	211 557
- odsetki z wyceny zobowiązań z tytułu rezerwacji częstotliwości i innych praw	56 548	66 224
- odsetki dyskontowe z tytułu wyceny rezerwy na koszty demontażu stacji bazowych i rekultywacji	7 734	5 425
- odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu	34 921	38 417
- odsetki od pożyczki	67 259	108 207
- odsetki od zobowiązań podatkowych	2 776	(6 716)
- pozostałe	3	-
Koszty z tytułu ujemnych różnic kursowych, w tym:	36 137	3 124
- ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny zobowiązania z tytułu rezerwacji częstotliwości UMTS	24 227	-
- pozostałe	11 910	3 124
Koszty z tytułu wyceny pochodnych instrumentów finansowych (kontrakty forward i swap)	-	38 501
Odsetki i pozostałe koszty finansowe	205 378	253 182

33. Wspólne porozumienia

Współpraca z Orange Polska S.A.

T-Mobile kontynuowała współpracę z Orange Polska S.A. na podstawie Umowy RAN podpisanej w lipcu 2011 roku oraz umowy powołującej spółkę NetWorkS! Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („NetWorkS!”), w której Orange Polska S.A. i T-Mobile posiadają po 50% udziałów.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Działalność NetWorkS! polega w szczególności na planowaniu, budowaniu i utrzymywaniu posiadanych przez Orange Polska S.A. i T-Mobile sieci radiowych i jest ograniczona do aspektów technologicznych. T-Mobile i Orange Polska S.A. pozostają właścicielami swoich sieci oraz zachowują prawa do swoich częstotliwości radiowych, a jednocześnie każda ze stron korzysta z sieci i wybranych zakresów częstotliwości drugiej strony. Dzięki zawartej umowie T-Mobile redukuje koszty operacyjne i nakłady inwestycyjne. Współpraca w tym zakresie przyczynia się do przekształcenia sieci T-Mobile w najnowocześniejszą sieć telekomunikacyjną, która może sprostać zapotrzebowaniu na usługi transmisji danych oraz do poprawy efektywności. Operatorzy pozostają nadal konkurentami na rynku usług telekomunikacyjnych.

W celu zapewnienia Klientom absolutnie najlepszego doświadczenia z korzystania usług mobilnych w 2020 roku kontynuując rozbudowę sieci 4G/LTE, T-Mobile rozpoczął wyłączenie sieci 3G w paśmie 2100, przeznaczając uwolnione pasmo na potrzeby LTE. Obecnie na przeważającym obszarze kraju, Klienci T-Mobile, mają w paśmie 2100 do dyspozycji kanał o szerokości 15MHz. Proces wyłączenia sieci 3G zakończy się w I kwartale 2021 roku. Wyłączenie sieci 3G pozwoli nie tylko na zwiększenie pojemności, ale również zapewni Klientom T-Mobile korzystającym z technologii LTE-Advanced możliwość dalszego wzrostu szybkości transmisji danych dzięki agregacji aż czterech pasm 800/1800/2100/2600MHz.

Funkcjonalność Carrier Aggregation na koniec roku 2020 działała na ponad 9.800 stacjach bazowych i obejmowała swoim zasięgiem blisko 80% populacji kraju. W roku 2020 T-Mobile uruchomił również pierwsze stacje w technologii 5G. Do końca roku Spółka udostępniła klientom 1600 stacji na których sieć 5G była dostępna w paśmie 2100 w trybie DSS (Dynamic Spectrum Sharing).

Uwzględniając częstotliwości 800/1800/2100/2600MHz, Klienci T-Mobile korzystają z blisko 11.650 stacji bazowych co zapewnia dostęp do najnowszych technologii 4G/LTE, dla ponad 99,8% populacji kraju.

Chcąc zapewnić najwyższy poziom usług T-Mobile we współpracy z Orange Polska S.A., kontynuował także budowę nowych stacji bazowych – w 2020 roku oddano ich ponad 160.

Wspólne działania

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości i wytycznymi MSSF 11, rzeczowe aktywa trwałe wykorzystywane przez Spółkę w ramach umowy o dostępie telekomunikacyjnym w zakresie korzystania z radiowych sieci dostępowych, ujmowane są w wysokości 50% wartości godziwej aktywów, które zostały udostępnione Spółce do korzystania przez Orange Polska S.A. i 50% wartości księgowej aktywów T-Mobile. Zysk z wymiany aktywów wykazywany jest w pozycji pozostałe przychody. Według dokonanych szacunków wartość godziwa rzeczowych aktywów trwałych udostępnionych T-Mobile przez Orange Polska S.A. równa jest wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych udostępnionych Orange Polska S.A. przez T-Mobile.

Wspólne przedsięwzięcie

Dzień bilansowy	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale własnym (%)
31 grudnia 2020	15 000	50
31 grudnia 2019	15 000	50

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Zgodnie z umową spółki NetWorkS!, T-Mobile i Orange Polska S.A. mogą zwiększyć kapitał udziałowy spółki joint venture z 30 000 do 100 000 w okresie do 31 grudnia 2020 roku.

34. Test na utratę wartości firmy

Przypisanie wartości firmy do ośrodka wypracowującego środki pieniężne

Spółka prowadzi działalność w jednym segmencie operacyjnym na rynku polskim, a Zarząd dokonuje analizy wyników działalności gospodarczej na poziomie Spółki dlatego wartość firmy w kwocie 222 084, powstała na połączeniu Spółki z T-Mobile Poland, została przypisana do ośrodka wypracowującego środki pieniężne (OWŚP) będącego równocześnie segmentem operacyjnym na poziomie całej Spółki. W skład testowanego OWŚP nie wchodzi istotne wartości bilansowe innych składników aktywów niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Metodologia wyliczenia wartości odzyskiwalnej

Wartość odzyskiwalną OWŚP ustalono na podstawie wyliczenia jego wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży. Wyliczenie wykorzystuje projekcję zdyskontowanych przepływów pieniężnych po opodatkowaniu przyjętą w 10-letnim planie finansowym. Przepływy pieniężne wykraczające poza okres 10-letni ekstrapoluje się przy użyciu oszacowanej stopy wzrostu nie przekraczającej długoterminowej średniej stopy wzrostu dla kraju, w którym Spółka prowadzi działalność.

Zarząd uważa, że przyjęcie 10-letniego budżetu finansowego jest zasadne i racjonalne biorąc pod uwagę dynamikę zmian rynku telekomunikacyjnego oraz doświadczenie Spółki w procesie tworzenia projekcji finansowych w takich ramach czasowych.

Kluczowe założenia wykorzystane do wyliczenia wartości odzyskiwalnej

Poniżej zaprezentowano długoterminową stopę wzrostu oraz stopę dyskonta zastosowane w wyliczeniach wartości odzyskiwalnej testowanego OWŚP.

	2020 r.
Długoterminowa stopa wzrostu	2,0%
Stopa dyskonta po opodatkowaniu	5,3%

Opis innych kluczowych założeń

Spółka prognozuje stabilny poziom przychodów, który opiera się na przeszłych wynikach oraz przewidywaniach Zarządu co do rozwoju rynku. Uwzględnia również aktualne tendencje rynkowe i długookresowe prognozy dotyczące inflacji dla Polski. Marża operacyjna opiera się na aktualnych poziomach marży sprzedaży oraz kompozycji sprzedaży, z uwzględnieniem przewidywanej struktury kosztów operacyjnych. Głównymi pozycjami kosztów operacyjnych są: wartość sprzedanych telefonów i akcesoriów, amortyzacja, opłaty interkonekt, koszty utrzymania sieci i koszty osobowe. Poziom wydatków kapitałowych został oszacowany na poziomie niezbędnym do dostosowania wielkości majątku trwałego do przyszłej oczekiwanej skali działalności Spółki. Wydatki uwzględniają również plany dotyczące zakupu częstotliwości w analizowanym horyzoncie czasowym. Założenia nie uwzględniają istotnych zmian w stosunku do obecnego modelu biznesowego.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Wrażliwość na zmiany kluczowych założeń

Spółka uważa, że główne założenia przyjęte do testowania utraty wartości OWŚP na dzień 31 grudnia 2020 r. są racjonalne i oparte na doświadczeniu Spółki oraz prognozach rozwoju rynku, które są publikowane przez ekspertów z branży. Zarząd uważa, że żadna uzasadniona i prawdopodobna zmiana w kluczowych założeniach (w tym np. wzrost stopy dyskontowej po opodatkowaniu o 2 punkty procentowe, gdyby zaistniał oddzielnie bez zmiany pozostałych czynników), które przyjęto do wyceny wartości odzyskiwalnej OWŚP nie sprawi, że wartość bilansowa tego ośrodka przewyższy jego wartość odzyskiwalną.

35. Podatek dochodowy

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Korekty podatku za poprzednie okresy	(2 100)	317
Podatek odroczony	(39 701)	(21 621)
Podatek dochodowy bieżący i odroczony	(41 801)	(21 304)

Od 2004 roku stawka podatku dochodowego od osób prawnych wynosi 19%. Oczekuje się, że stawka podatku pozostanie na poziomie 19% w kolejnych latach.

Uzgodnienie stawki podatkowej

Uzgodnienie efektywnej stawki podatku dochodowego do obowiązującej stawki podatkowej przedstawia poniższa tabela:

	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	218 393	83 426
Stawka podatku	19%	19%
Podatek wyliczony według obowiązującej stawki podatkowej	(41 495)	(15 851)
Korekty podatku za poprzednie okresy	(2 100)	317
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu i inne	1 794	(5 770)
Obciążenie zysku z tytułu podatku dochodowego	(41 801)	(21 304)

Różnica pomiędzy efektywną stawką podatkową wynoszącą 19,14% za rok zakończony 31 grudnia 2020 (2019 rok: 25,54%) i stawką podatku dochodowego wynoszącą 19% (2019 rok: 19%) wynika przede wszystkim z korekt podatku dochodowego za lata ubiegłe oraz z różnic trwałych, które dla celów podatku dochodowego nie stanowią kosztów uzyskania przychodów.

36. Podmioty powiązane

Spółka Deutsche Telekom AG jest jednostką dominującą najwyższego szczebla w Grupie Kapitałowej Deutsche Telekom AG, do której należy T-Mobile. Kontrolę nad Deutsche Telekom AG sprawuje Republika Federalna Niemiec, która bezpośrednio i pośrednio posiadała na dzień 31 grudnia 2020 roku 31,9% akcji Deutsche Telekom AG (na dzień 31 grudnia 2019 roku 31,9%).

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Spółkami zależnymi od T-Mobile na dzień 31 grudnia 2020 roku są:

- 1) Tele Haus Polska Sp. z o.o. – 100%,
- 2) T-Systems Polska Sp. z o.o. – 100%.

Spółka zależna Tele Haus Polska Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2020 roku posiada 100% udziałów w nowo powstałej spółce Tele Haus Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Gądkach. W związku z tym na dzień 31 grudnia 2020 roku spółka Tele Haus Serwis jest jednostką pośrednio zależną od T-Mobile, poprzez posiadane przez T-Mobile, udziały w spółce Tele Haus Polska Sp. z o.o.

Dnia 7 grudnia 2020 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Tele Haus Polska Sp. z o.o. podjęło uchwałę o połączeniu spółki Tele Haus Polska Sp. z o.o. (spółka przejmowana) i spółki T-Mobile Polska S.A. (spółka przejmująca) poprzez przeniesienie całego majątku spółki Tele Haus Polska Sp. z o.o. na spółkę T-Mobile Polska S.A. w trybie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH Kodeksu spółek handlowych. W dniu 4 stycznia 2021 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy wydał postanowienie o wpisie połączenia. Z tym dniem nastąpiło połączenie spółek oraz przeniesienie całego majątku spółki Tele Haus Polska Sp. z o.o. na spółkę T-Mobile Polska S.A.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku w skład grupy wchodziły następujące jednostki zależne:

- 1) Tele Haus Polska Sp. z o.o. – 100%,
- 2) T-Systems Polska Sp. z o.o. – 100%.

Zgodnie z definicją zawartą w MSSF 11, NetWorkS! Sp. z o.o. jest wspólnym przedsięwzięciem współkontrolowanym przez T-Mobile wspólnie z Orange Polska S.A.

Transakcje z członkami Zarządu zostały ujawnione w nocie 39.

Transakcje z jednostkami powiązanymi

Zarząd uważa, że transakcje z podmiotami powiązanymi były przeprowadzane na warunkach rynkowych.

Na poniższe transakcje składają się głównie świadczone i otrzymywane usługi roamingowe, interkonektowe oraz usługi konsultingowe.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku:

	Przychody	Koszty	Należności handlowe oraz pozostałe aktywa obrotowe	Ekwiwalenty środków pieniężnych	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania handlowe, pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania kontraktowe	Zobowiązanie z tytułu pożyczki	Zobowiązania z tytułu leasingu
Deutsche Telekom AG	13 496	83 532	34 761	906 387	-	57 402	-	-
NetWorkS!	4 028	51 762	165	-	-	8 532	-	-
Spółki zależne	11 328	4 869	5 437	-	6 769	4 794	-	40 318
Inne, w tym:	211 147	231 830	118 150	-	-	131 584	-	6 634
Telekom Deutschland GmbH	73 373	154 696	87 157	-	-	80 867	-	-
T-Mobile Czech Republic a.s.	21 928	11 371	8 892	-	-	6 874	-	1 484
GTS Poland Sp. z o.o.	26 461	-	4 439	-	-	-	-	-
T-Systems International GmbH	-	4 656	0	-	-	6 966	-	-
Deutsche Telekom IT GmbH	44 536	9 559	1 809	-	-	12 960	-	-
	239 999	371 993	158 513	906 387	6 769	202 312	-	46 952

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku:

	Przychody	Koszty	Należności handlowe oraz pozostałe aktywa obrotowe	Ekwiwalenty środków pieniężnych	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania handlowe, pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania kontraktowe	Zobowiązanie z tytułu pożyczki	Zobowiązania z tytułu leasingu
Deutsche Telekom AG	31 550	172 707	153 545	316 529	-	142 875	3 022 768	-
NetWorkS!	3 689	49 918	614	-	-	8 592	-	-
Spółki zależne	6 621	7 152	586	-	6 769	13 966	-	46 295
Inne, w tym:	154 290	165 404	27 629	-	-	74 104	-	7 749
Telekom Deutschland GmbH	16 480	81 463	3 145	-	-	20 675	-	-
T-Mobile Czech Republic a.s.	22 009	12 431	3 588	-	-	6 046	-	-
GTS Poland Sp. z o.o.	30 961	-	5 088	-	-	-	-	-
T-Systems International GmbH	680	4 094	-	-	-	3 630	-	-
Deutsche Telekom IT GmbH	39 565	11 080	1 703	-	-	12 760	-	-
	196 150	395 181	182 374	316 529	6 769	239 537	3 022 768	54 044

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

37. Przyszłe zobowiązania umowne

a. Zobowiązania pozabilansowe

Na zobowiązania pozabilansowe Spółki składają się zobowiązania do nabycia rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych.

	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Na dzień</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	217 379	211 139
Aktywa niematerialne	147 537	126 120
	<u>364 916</u>	<u>337 259</u>

38. Podział wyniku

Zgodnie z uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy T-Mobile Polska S.A. z dnia 29 czerwca 2020 roku, zysk netto za rok 2019 w wysokości 62 122 został przeznaczony na kapitał rezerwowy, z zastrzeżeniem, że kwota ta będzie mogła zostać przeznaczona na wypłatę dywidendy na rzecz jedynego Akcjonariusza Spółki na podstawie odpowiedniej uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

39. Wynagrodzenia, w tym premie na podstawie zysku, wypłacone lub należne członkom Zarządu

	<u>Rok zakończony</u> <u>31 grudnia 2020</u>	<u>Rok zakończony</u> <u>31 grudnia 2019</u>
Zarząd	17 564	13 425
	<u>17 564</u>	<u>13 425</u>

40. Wpływ pandemii COVID-19

Pandemia COVID-19 została oficjalnie ogłoszona w Polsce w marcu 2020 roku. Skutki pandemii były mocno odczuwalne w określonych zakresach działalności Spółki, m.in.:

- czasowe ograniczenia w działalności centrów handlowych spowodowały konieczność zamknięcie prawie połowy punktów sprzedaży na wiosnę 2020 oraz tzw. wysp w centrach handlowych jesienią 2020,
- konieczność zmiany formy pracy dla dużej części organizacji na prace zdalną, zarówno w zamkniętych sklepach, call-center jak i w biurach. Przy czym Spółka tak zorganizowała pracę, by nie zagrażała ona ciągłości biznesowej, szczególnie dla infrastruktury krytycznej,
- ograniczenia w przemieszczaniu się osób spowodowały zmniejszenie przychodów z usług roamingu międzynarodowego w T-Mobile, czasowo sięgające nawet 80% w porównaniu do okresu przed lock-down,
- jednocześnie, T-Mobile odnotował istotny wzrost ruchu dla świadczonych usług telekomunikacyjnych, zarówno w zakresie połączeń głosowych jak i transmisji danych, wśród swoich klientów.

T-MOBILE POLSKA S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)

Należy podkreślić, że pomimo znaczącego wpływu na wybrane obszary działalności Spółki, wynik podstawowej działalności T-Mobile okazał się relatywnie odporny na skutki pandemii w 2020 roku.

41. Zdarzenia po dniu bilansowym

Połączenie ze spółką Tele Haus Polska Sp. z o.o.

Dnia 7 grudnia 2020 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Tele Haus Polska Sp. z o.o. podjęło uchwałę o połączeniu spółki Tele Haus Polska Sp. z o.o. (spółka przejmowana) i spółki T-Mobile Polska S.A. (spółka przejmująca) poprzez przeniesienie całego majątku spółki Tele Haus Polska Sp. z o.o. na spółkę T-Mobile Polska S.A. w trybie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH Kodeksu spółek handlowych. W dniu 4 stycznia 2021 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy wydał postanowienie o wpisie połączenia. Z tym dniem nastąpiło połączenie spółek oraz przeniesienie całego majątku spółki Tele Haus Polska Sp. z o.o. na spółkę T-Mobile Polska S.A.