

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Kursy wymiany walut obcych

	01.01.2020-31.12.2020		01.01.2019-31.12.2019	
	Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	Kurs średni w okresie	Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	Kurs średni w okresie
Kurs wymiany EUR na PLN	4,6148	4,4449	4,2585	4,2988
Kurs wymiany USD na PLN	3,7584	3,8978	3,7977	3,8399

2. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym, za który sporządzono niniejsze sprawozdanie, nie dokonywano zmian zasad rachunkowości.

3. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia z lat ubiegłych wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

4. Połączenie spółek handlowych

W bieżącym roku obrotowym nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.

5. Działalność zaniechana

W trakcie bieżącego roku obrotowego Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnego rodzaju działalności. Spółka nie planuje zaniechać żadnego rodzaju działalności w następnym roku obrotowym.

6. Istotne zdarzenia w ciągu roku obrotowego

W ciągu bieżącego roku obrotowego miały miejsce następujące istotne zdarzenia mające wpływ na działalność Spółki:

Wpływ COVID-19

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje rozwój wydarzeń oraz wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki.

Spółka realizuje wszystkie decyzje i zalecenia organów oraz na bieżąco monitoruje sytuację.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki zdiagnozował obszary potencjalnego ryzyka związanego z pandemią COVID-19. Zaliczają się do nich przede wszystkim utrudnienia związane z pozyskaniem pozwoleń na budowę sieci zarówno od podmiotów publicznych (takich jak jednostki samorządu terytorialnego, zarządcy dróg itp.), jak i od osób prywatnych, co może negatywnie wpływać na dynamikę prowadzenia inwestycji.

Z drugiej strony, nauczanie i praca zdalna, teleporady medyczne, rozrywka online, e-administracja – to wyzwania, które pokazały, jak ważne jest dziś posiadanie stabilnego i szybkiego łącza internetowego. Zarząd

Nexera Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

Spółki liczy, że w obliczu istotnie zwiększonego zapotrzebowania na komunikację poprzez sieć internetową, nowe rozwiązania wspierające realizację inwestycji teleinformatycznych przyspieszą realizację misji Grupy Nexera, szczególnie w małych miejscowościach i na terenach wiejskich.

Zarząd wskazuje, że pojawienie się COVID-19 i jego wpływ na gospodarkę nie powodują konieczności wprowadzenia korekt w sprawozdaniu finansowym za okres zakończony 31 grudnia 2020 r.

Podpisanie przez Spółkę umów o dofinansowanie w ramach POPC4

Spółka jest beneficjentem 14 konkursów prowadzonych przez Centrum Projektów Polska Cyfrowa (CPPC), w ramach drugiego i trzeciego naboru I Osi priorytetowej Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa (tj. POPC2 i POPC3) – „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu”, Działania 1.1 „Wyeliminowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego Internetu o wysokich przepustowościach”. W 2020 roku Spółka zawarła ze Skarbem Państwa reprezentowanym przez CPPC kolejne umowy o dofinansowanie na realizację projektów w ramach czwartego naboru ww. programu (POPC4).

W związku z powyższym Spółka otrzymuje dofinansowanie na realizację projektów polegających na budowie sieci światłowodowej o przepustowości min. 100 Mb/s w kolejnych 6 obszarach konkursowych w ramach dotychczasowych 4 regionów (Region Warmii i Mazur, Region Kujaw z Pomorzem i Mazowszem, Region Łódzki i Region Świętokrzyski) (tj. łącznie w 20 obszarach).

7. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji Spółki

Realizacja projektów w ramach POPC2 i POPC3

W czasie realizacji projektów POPC2 oraz POPC3 wystąpiły zdarzenia, których Spółka nie była w stanie przewidzieć pomimo dołożenia należytej staranności na etapie sporządzania stosownych wniosków o dofinansowanie, a które w sposób negatywny wpłynęły na terminowość realizacji poszczególnych etapów projektów. Powyższe skutkowało koniecznością wprowadzania, za zgodą i w porozumieniu z CPPC, stosownych zmian zarówno w umowach z CPPC, jak i z wykonawcami Spółki, tj. podmiotami realizującymi na rzecz Spółki roboty budowlane, dostawy i usługi. Zdarzenia, o których mowa, były poza kontrolą Spółki i wynikały np. ze znacznych opóźnień lub niemożliwości uzyskania niezbędnych pozwoleń administracyjnych, opóźnień lub niemożliwości skorzystania z istniejącej infrastruktury technicznej (słupy i kanalizacja teletechniczna), a także były związane z istotnym wzrostem kosztów usług, opóźnieniem i brakiem dostępu do prywatnych nieruchomości, przez które zgodnie z projektem miała przebiegać sieć, a także zmianą prawa (likwidacja jednostek oświatowych), ograniczeniem dostępności siły roboczej oraz sprzętu na rynku podwykonawców. Wystąpienie takich i innych zdarzeń było niezwłocznie komunikowane CPPC.

Nadto na opóźnienie realizacji projektów POPC2 oraz POPC3 wpływ miał wybuch pandemii COVID-19, co wpłynęło na niektóre procesy związane z realizacją projektów. Największe wyzwania i przyczyny opóźnień dotyczyły:

- (i) wprowadzenia pracy zdalnej pracowników NH (wykonujących czynności także na rzecz Spółki) skutkującej niższą efektywnością pracy;

- (ii) utrudnionym dostępem i ograniczoną komunikacją z urzędami i organami administracji publicznej, w szczególności z jednostkami samorządu terytorialnego, w celu pozyskania dokumentacji oraz zgód i pozwoleń, co przejawiało się zawieszoną współpracą bezpośrednią, wydłużonym czasem reakcji urzędów, znacznymi opóźnieniami w pozyskiwaniu decyzji i niezbędnych uzgodnień (np. wypisy z ewidencji gruntów, pozyskiwanie map, decyzji o zajęcie pasa drogowego);
- (iii) braków w zasobach ludzkich wynikających z zapadania na chorobę COVID-19, izolacji lub kwarantanny pracowników oraz rezygnacji z pracy wymagającej stałego kontaktu z innymi osobami, a także faktycznego wyeliminowania możliwości pozyskiwania pracowników z zagranicy (w wyniku zamknięcia granic);
- (iv) ograniczeń lub opóźnień dostaw w wyniku przerwania światowego łańcucha dostaw;
- (v) obniżonej skłonności osób fizycznych do kontaktu z pracownikami i wykonawcami NEXERY w celu pozyskania zgód na wejście na nieruchomości oraz realizację prac budowlanych. Przełamanie tych utrudnień, szczególnie na obszarach wiejskich, gdzie w dużej mierze realizowane są Projekty POPC, było niezwykle trudne i wymagające.

Wpływ ten został dostrzeżony przez ustawodawcę, który na mocy tzw. specustawy covidowej dotyczącej realizacji projektów unijnych (tj. ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 (Dz. U. z 2021 r. poz. 986) wydłużył ex-lege czas realizacji wszystkich projektów unijnych o trzy miesiące oraz umożliwił kolejne wydłużenia.

W związku z zaistniałymi opóźnieniami Nexera zawarła z CPPC odpowiednie aneksy umożliwiające realizację projektów w późniejszych niż pierwotnie uzgodnionych terminach. Aneksy te dotyczą zarówno programu POPC 2 jak i POPC 3. Terminy realizacji POPC 2 zostały wydłużone o 14-21 miesięcy, w zależności od projektu, a termin realizacji POPC 3 został wydłużony o trzy miesiące. Podkreślenia wymaga jednak fakt, że aneksy te zawierane były przed tzw. trzecią falą COVID-19, która spowodowała dalsze opóźnienia i utrudnienia. Nexera podejmuje szereg działań mających na celu wyeliminowanie negatywnych skutków tzw. trzeciej fali. Nie można jednak wykluczyć, że nastąpią dalsze przesunięcia w terminach zakończenia poszczególnych projektów, przy czym nieprzekraczalnym terminem jest termin rozliczenia obecnej unijnej perspektywy finansowej 2014-2020, tj. dzień 31 grudnia 2023 r.

8. Zatrudnienie

W roku obrotowym 2020 Spółka nie zatrudniała pracowników.

Wynagrodzenia wykazane w Rachunku zysków i strat to kwoty wypłacone dla Zarządu Spółki.

9. Wartości niematerialne i prawne

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała żadnych wartości niematerialnych i prawnych.

Nexera Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Rok obrotowy	01.01.2020-31.12.2020	planowane
	zł	zł
Rzeczowe aktywa trwałe	267 029 437,91	530 200 000,00
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Razem	267 029 437,91	530 200 000,00
w tym na ochronę środowiska	-	-

11. Rzeczowe aktywa trwałe

	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Środki trwałe w budowie zł	Razem zł
Wartość brutto na 01.01.2020	189 540 668,29	221 300 765,17	410 841 433,46
Zwiększenia:	164 024 916,12	273 500 896,07	437 525 812,19
- nabycie	-	214 517 193,47	214 517 193,47
- nabycie w formie aportu środków trwałych	-	42 232 000,00	42 232 000,00
- kapitalizacja kosztów odsetkowych	-	14 164 691,97	14 164 691,97
- kapitalizacja kosztów finansowych (SCN + prowizja)	-	421 960,43	421 960,43
- płatności odsetkowe (IRS)	-	1 070 814,59	1 070 814,59
- kapitalizacja kosztów zabezpieczenia kredytu	-	1 094 235,61	1 094 235,61
- przeniesienie	164 024 916,12	-	164 024 916,12
Zmniejszenia:	-	(170 496 374,28)	(170 496 374,28)
- przeniesienie	-	(164 024 916,12)	(164 024 916,12)
- reklasyfikacja na koszty operacyjne	-	(6 471 458,16)	(6 471 458,16)
Wartość brutto na 31.12.2020	353 565 584,41	324 305 286,96	677 870 871,37
Umorzenie na 01.01.2020	8 875 080,65	-	8 875 080,65
Zwiększenia:	11 767 507,83	-	11 767 507,83
- amortyzacja	11 767 507,83	-	11 767 507,83
Umorzenie na 31.12.2020	20 642 588,48	-	20 642 588,48
Wartość netto			
Stan na 01.01.2020	180 665 587,64	221 300 765,17	401 966 352,81
Stan na 31.12.2020	332 922 995,93	324 305 286,96	657 228 282,89

	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Środki trwałe w budowie zł	Razem zł
Wartość brutto na 01.01.2019	11 836 869,58	167 722 045,07	179 558 914,65
Zwiększenia:	177 703 798,71	233 680 854,37	411 384 653,08
- nabycie	-	209 557 244,40	209 557 244,40
- nabycie w formie aportu środków trwałych	-	10 869 750,00	10 869 750,00
- kapitalizacja kosztów odsetkowych	-	10 172 623,54	10 172 623,54
- kapitalizacja kosztów finansowych (SCN + prowizja)	-	1 717 203,65	1 717 203,65
- kapitalizacja kosztów zabezpieczenia kredytu	-	973 472,66	973 472,66
- płatności odsetkowe (IRS)	-	390 560,12	390 560,12
- przeniesienie	177 703 798,71	-	177 703 798,71
Zmniejszenia:	-	(180 102 134,27)	(180 102 134,27)
- przeniesienie	-	(177 703 798,71)	(177 703 798,71)
- reklasyfikacja na koszty operacyjne	-	(2 398 335,56)	(2 398 335,56)
Wartość brutto na 31.12.2019	189 540 668,29	221 300 765,17	410 841 433,46
Umorzenie na 01.01.2019	394 562,29	-	394 562,29
Zwiększenia:	8 480 518,36	-	8 480 518,36
- amortyzacja	8 480 518,36	-	8 480 518,36
Umorzenie na 31.12.2019	8 875 080,65	-	8 875 080,65
Wartość netto			
Stan na 01.01.2019	11 442 307,29	167 722 045,07	179 164 352,36
Stan na 31.12.2019	180 665 587,64	221 300 765,17	401 966 352,81

Nexera Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

12. Grunty użytkowane wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

13. Środki trwałe niemortyzowane

Spółka użytkuje obce środki trwałe na podstawie umów najmu, dzierżawy lub umów o podobnym charakterze, które w głównej mierze stanowią najmowane miejsca na słupach, w duktach lub użytkowane kable światłowodowe na potrzeby transmisji pomiędzy PWR a POI. Opłaty za ww. użytkowanie w 2020 roku wyniosły: 10 328 tys. złotych.

Spółka ponadto wynajmuje powierzchnię biurową od NH. Opłaty za ww. podnajem w 2020 roku wyniosły 357 545,87 zł.

14. Zapasy

Zapasy zostały wykazane w bilansie w wartości netto. Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą 0,00 zł. Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31 grudnia 2019 roku wynosiły 0,00 zł.

15. Odpisy aktualizujące wartość należności

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu żadne należności Spółki nie są zagrożone brakiem odzyskiwalności. Odpis aktualizujący na koniec roku obrotowego wyniósł 0,00 zł. W poprzednim roku obrotowym odpisy aktualizujące wyniosły 0,00 zł.

16. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Stan na dzień	31.12.2020	31.12.2019
	zł	zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
- opłacone ubezpieczenia	133 540,09	96 001,35
- koszty operacyjno-projektowe	150 356,00	-
- pozostałe	3 200,00	8 426,40
Razem	287 096,09	104 427,75

17. Kapitał zakładowy

Na dzień 31 grudnia 2020 r. kapitał zakładowy składał się z 2 899 145 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy.

Struktura własności kapitału zakładowego Spółki na koniec roku obrotowego kształtowała się następująco:

Udziałowiec	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna posiadanych udziałów	Udział procentowy posiadanych głosów
Nexera Holding Sp. z o.o.	2 899 083	144 954 150,00	99,998%
Zelda Sp. z o.o. S.K.A.	15	750,00	0,0005%
Easyhost Sp. z o.o. S.K.A.	15	750,00	0,0005%
Webtouch Sp. z o.o. S.K.A.	15	750,00	0,0005%
Webtouch Sp. z o.o.	15	750,00	0,0005%
Wielkopolska Sieć Szerokopasmowa S.A.	1	50,00	0,00003%
Zelda Sp. z o.o.	1	50,00	0,00003%
	2 899 145	144 957 250	100%

Nexera Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

W dniu 27 stycznia 2020 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę nr 1 i zdecydowało o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 14 779 100,00 zł tj. z kwoty 102 725 250,00 zł do kwoty 117 504 350,00 zł poprzez ustanowienie 295 582 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Nowo utworzone udziały zostały pokryte wkładem niepieniężnym w postaci rzeczy ruchomych oraz praw (licencji), a także w postaci projektów sieci, majątkowych praw autorskich do tych projektów oraz wkładem pieniężnym w kwocie 42,12 zł. Całość nowo utworzonych udziałów została objęta przez NH.

W dniu 30 października 2020 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę nr 1 i zdecydowało o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 27 452 900,00 zł tj. z kwoty 117 504 350,00 zł do kwoty 144 957 250,00 zł poprzez ustanowienie 549 058 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Nowo utworzone udziały zostały pokryte wkładem niepieniężnym w postaci rzeczy ruchomych oraz praw (licencji), a także w postaci projektów sieci, majątkowych praw autorskich do tych projektów oraz wkładem pieniężnym w kwocie 38,90 zł. Całość nowo utworzonych udziałów została objęta przez NH.

18. Wynik finansowy netto

W dniu 30 września 2020 roku Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę nr 2 o pokryciu straty za rok ubiegły (tj. 2019 rok) w wysokości 10 054 018,97 zł zyskiem osiągniętym w latach przyszłych.

Zarząd proponuje pokryć stratę za bieżący rok obrotowy w wysokości 30 058 122,32 zł zyskiem osiągniętym w latach przyszłych.

19. Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa według wymagalności

Stan na dzień	31.12.2020 zł	31.12.2019 zł
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
· powyżej 5 lat	194 272 072,87	89 616 119,31
	194 272 072,87	89 616 119,31
W tym:		
· pożyczki	194 272 072,87	89 616 119,31
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
· powyżej 1 roku do 3 lat	64 231 237,63	5 967 562,81
· powyżej 3 do 5 lat	72 482 519,87	74 380 068,19
	136 713 757,50	80 347 631,00
W tym:		
· kredyty	132 787 042,10	78 792 891,34
· pozostałe zobowiązania długoterminowe:	3 926 715,40	1 554 739,66
Razem zobowiązania	330 985 830,37	169 963 750,31

Nexera Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

20. Pożyczki i kredyty otrzymane

Pożyczkodawca/Kredytodawca	ING Bank Śląski S. A./Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S. A.	Nexera Holding Sp. z o.o.	
Pożyczka/Kredyt z dnia/roku	19.12.2017	2017/2018/2019/2020	
Oprocentowanie	zmienne (WIBOR 3M + 3,30%)	stałe (10% rocznie ale nie wyższe niż odsetki maksymalne)	
Waluta	PLN	PLN	
Data zapadalności	31.12.2024	2038	Razem
	zł	zł	zł
Wartość na 01.01.2020	83 448 233,01	89 616 119,31	173 064 352,32
Zwiększenie kapitału	55 600 000,00	95 000 000,00	150 600 000,00
Kapitalizacja odsetek (na środki trwale w budowie)	4 508 738,41	9 655 953,56	14 164 691,97
Splata odsetek	(4 533 258,52)	-	(4 533 258,52)
Wycena według zamortyzowanego kosztu - skapitalizowane na środkach trwałych w budowie	(936 374,26)	-	(936 374,26)
Przeniesienie	-	-	-
Wartość na 31.12.2020	138 087 338,64	194 272 072,87	332 359 411,51
W tym:			
- kapitał	143 000 000,00	175 800 000,00	318 800 000,00
- odsetki	349 979,85	18 472 072,87	18 822 052,72
- wycena według zamortyzowanego kosztu	(5 262 641,21)	-	(5 262 641,21)
W tym:			
- długoterminowe	132 787 042,10	194 272 072,87	327 059 114,97
- krótkoterminowe	5 300 296,54	-	5 300 296,54

21. Należności i zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń

Stan na	31.12.2020	31.12.2019
	zł	zł
Należności z tytułu:		
- VAT	21 796 120,24	16 958 203,06
- pozostałe	-	37,00
Razem	21 796 120,24	16 958 240,06

Stan na	31.12.2020	31.12.2019
	zł	zł
Zobowiązanie z tytułu:		
- VAT	11 206,00	7,00
- PIT	38 880,00	-
- opłata za zajęcie pasa drogowego	32 643,22	101 046,42
Razem	82 729,22	101 053,42

22. Pozostałe należności

Stan na	31.12.2020	31.12.2019
	zł	zł
Należności od pozostałych jednostek:		
- krótkoterminowe, z tytułu:		
- kaucji	127 132,02	93 700,00
Razem	127 132,02	93 700,00

Nexera Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

23. Pozostałe zobowiązania

Stan na	31.12.2020	31.12.2019
	zł	zł
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:		
- krótkoterminowe, z tytułu:		
- zobowiązań inwestycyjnych	6 288 312,99	47 629 863,23
	6 288 312,99	47 629 863,23
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:		
- krótkoterminowe, z tytułu:		
- zobowiązań inwestycyjnych	32 791 214,84	10 163 466,57
- depozyty i wadia	2 430 639,90	2 485 680,53
- pozostałe	-	18 161,43
	35 221 854,74	12 667 308,53
Razem	41 510 167,73	60 297 171,76

24. Inne zobowiązania finansowe

Stan na	31.12.2020	31.12.2019
	zł	zł
Inne zobowiązania finansowe wobec pozostałych jednostek:		
- długoterminowe, z tytułu:		
- instrumentów pochodnych	3 926 715,40	1 554 739,66
	3 926 715,40	1 554 739,66
- krótkoterminowe, z tytułu:		
- instrumentów pochodnych	-	52 411,20
	-	52 411,20
Razem	3 926 715,40	1 607 150,86

W dniu 11 kwietnia 2018 r. Spółka zawarła transakcję zamiany stóp procentowych IRS. Transakcja zamienia płatności odsetkowe z tytułu kredytu ze zmiennej na stałą stopę procentową. Transakcja obejmuje płatności odsetek do dnia 28 marca 2023 r. Instrumenty pochodne ujmowane są w sprawozdaniu finansowym na podstawie wycen otrzymanych od banków, z którymi podpisano odpowiednie umowy.

25. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Stan na dzień	31.12.2020	31.12.2019
	zł	zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
- otrzymane dotacje	419 984 208,59	235 121 732,09
	419 984 208,59	235 121 732,09
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
- usługi telekomunikacyjne	1 077 971,27	410 329,35
	1 077 971,27	410 329,35

Spółce zostało przyznane dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej na realizację inwestycji w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 – Oś Priorytetowa nr 1 *Powszechny dostęp do szybkiego Internetu*. Spółka jest beneficjentem 20 konkursów prowadzonych przez Centrum Projektów Polska Cyfrowa (CPPC) w ramach drugiego, trzeciego i czwartego naboru I Osi priorytetowej Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa (tj. odpowiednio POPC2, POPC3 i POPC4) – „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu”, Działania 1.1 „Wylimitowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego Internetu o wysokich przepustowościach”. Spółka zobowiązała się do realizacji projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej i wniesienia wkładu własnego na budowę środków

Nexera Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

trwałych zgodnie z zawartymi umowami ze Skarbem Państwa, w imieniu którego działa Centrum Projektów Polska Cyfrowa. Realizacja inwestycji projektowych zgodnie z okresem kwalifikowalności wydatków (w tym wydłużonym na podstawie zawartych aneksów) powinna zostać zakończona w terminach wynikających z poszczególnych umów o dofinansowanie (w tym aneksów do tych umów), przy czym nieprzekraczalnym terminem jest termin rozliczenia obecnej unijnej perspektywy finansowej 2014-2020, tj. dzień 31 grudnia 2023 r. Dofinansowanie może zostać przekazane Spółce w formie:

- zaliczki, lub
- refundacji nie będącej płatnością końcową;
- refundacji przekazywanej jako płatność końcowa.

Rozliczenie otrzymanego dofinansowania następować będzie na podstawie składanych przez Spółkę wniosków o płatność w odstępach nie dłuższych niż co 3 miesiące w każdym z dofinansowanych projektów. Całkowite dofinansowanie w odniesieniu do wszystkich projektów POPC realizowanych przez Spółkę z funduszy europejskich uzyskane przez Spółkę na mocy wyżej opisanych umów to 712 477 606,60 zł. Na dzień bilansowy Spółka otrzymała zaliczki w wysokości 60%, które częściowo rozliczyła.

26. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Rok obrotowy 01.01.2020-31.12.2020

	<u>Przychody ze sprzedaży krajowej</u>
	zł
Wyszczególnienie	
- sprzedaż usług	11 372 912,77
- sprzedaż towarów	1 600,00
Przychody ze sprzedaży ogółem	11 374 512,77

Rok obrotowy 01.01.2019-31.12.2019

	<u>Przychody ze sprzedaży krajowej</u>
	zł
Wyszczególnienie	
- sprzedaż usług	5 404 520,54
Przychody ze sprzedaży ogółem	5 404 520,54

27. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Rok obrotowy	<u>01.01.2020-31.12.2020</u>	<u>01.01.2019-31.12.2019</u>
	zł	zł
Pozostałe przychody operacyjne		
Dotacje	3 475 225,20	2 745 288,59
Inne przychody operacyjne	662 672,44	28 791,34
- odszkodowanie	-	23 230,32
- kary umowne	250 000,00	-
- spisanie kosztów magazynu	392 100,20	-
- pozostałe	20 572,24	5 561,02
Razem	4 137 897,64	2 774 079,93
Rok obrotowy	<u>01.01.2020-31.12.2020</u>	<u>01.01.2019-31.12.2019</u>
	zł	zł
Pozostałe koszty operacyjne		
Inne koszty operacyjne	(103 781,73)	(1 424 653,23)
- kary umowne	-	(914 483,34)
- amortyzacja wartości firmy	-	(507 258,03)
- pozostałe	(103 781,73)	(2 911,86)
Razem	(103 781,73)	(1 424 653,23)

Nexera Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

28. Przychody i koszty z tytułu odsetek

Rok obrotowy	<u>01.01.2020-31.12.2020</u>	<u>01.01.2019-31.12.2019</u>
	zł	zł
Przychody odsetkowe:		
- od banku	23 930,69	108 320,86
Razem	23 930,69	108 320,86
W tym:		
- zrealizowane	23 930,69	108 320,86

Rok obrotowy	<u>01.01.2020-31.12.2020</u>	<u>01.01.2019-31.12.2019</u>
	zł	zł
Koszty odsetek:		
- od zobowiązań budżetowych	(95 528,89)	(118 544,35)
- od należności i zobowiązań	(95 454,59)	(16 641,64)
Razem	(190 983,48)	(135 185,99)
W tym:		
- zrealizowane	(183 310,52)	(135 142,71)
- niezrealizowane od 3 do 12 miesięcy	(7 672,96)	-
- niezrealizowane powyżej 12 miesięcy	-	(43,28)

29. Inne koszty finansowe

Rok obrotowy	<u>01.01.2020-31.12.2020</u>	<u>01.01.2019-31.12.2019</u>
	zł	zł
Inne koszty finansowe		
- różnice kursowe	(72 549,91)	(5 008,68)
- wycena IRS	(2 371 975,74)	(500 807,28)
Razem	(2 444 525,65)	(505 815,96)

30. Polityka zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki naraża ją na różne rodzaje ryzyka finansowego: ryzyko rynkowe oraz ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych, ryzyko kredytowe oraz ryzyko utraty płynności. Spółka stara się zminimalizować efekty ryzyka finansowego mające negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki.

• Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe.

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej należności handlowych i aktywów pieniężnych.

• **Ryzyko płynności**

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnieniu, aby w możliwie najwyższym stopniu Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia je w kwocie wystarczającej do pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności. W ocenie Zarządu ryzyko płynności jest nieistotne między innymi z uwagi na fakt wsparcia finansowego Spółki ze strony udziałowca, a także przyznane finansowanie w postaci kredytów bankowych, oraz otrzymane dofinansowanie.

• **Ryzyko rynkowe**

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. W celu zarządzania ryzykiem rynkowym Spółka przyjmuje na siebie zobowiązania finansowe.

• **Ryzyko stopy procentowej**

Spółka zabezpiecza się przed zmianą stopy procentowej instrumentów dłużnych poprzez zawarcie umowy Interest Rate Swap, na bazie której następuje zamiana stopy zmiennej kredytu na oprocentowanie stałe. Efektywna stopa procentowa wynosi 4,87%.

• **Ryzyko walutowe**

W ocenie Zarządu ryzyko walutowe jest nieistotne, występuje niewiele transakcji wyrażonych w walutach obcych.

Nexera Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

31. Podatek dochodowy

Rok obrotowy	Podstawa prawna	01.01.2020-31.12.2020			01.01.2019-31.12.2019		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	Art.Ust.PktLit.	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Strata brutto		(30 058 122,32)			(10 043 995,98)		
Strata brutto według źródeł przychodów			-	(30 058 122,32)		-	(10 043 995,98)
Przychody bilansowe niepodlegające opodatkowaniu	12	(3 475 231,03)	-	(3 475 231,03)	(2 745 288,59)	-	(2 745 288,59)
Przychody bilansowe niepodlegające opodatkowaniu w roku obrotowym	12	-	-	-	(311,64)	-	(311,64)
Przychody podatkowe niebędące przychodami bilansowymi	12	-	-	-	5 500,00	-	5 500,00
Koszty bilansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	16	4 684 833,95	-	4 684 833,95	4 012 747,45	-	4 012 747,45
Koszty bilansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w bieżącym roku	16	14 081 359,79	-	14 081 359,79	7 407 071,25	-	7 407 071,25
Koszty podatkowe niebędące kosztami bilansowymi	15	-	-	-	(236 749,00)	-	(236 749,00)
Podstawa opodatkowania według źródeł przychodów			-	(14 767 159,61)		-	(1 601 026,51)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-			-		
Podatek dochodowy (19%)		-			-		

W ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje, organy podatkowe mogą przeprowadzić kontrolę ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych. W wyniku tej kontroli istnieje możliwość obciążenia Spółki dodatkowym podatkiem wraz z karami i odsetkami. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd nie rozpoznaje żadnych okoliczności, które by wskazywały na możliwość powstania istotnych dodatkowych zobowiązań z tego tytułu.

Nexera Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

32. Podatek odroczony

Stan na dzień	31.12.2020	31.12.2019
	zł	zł
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Zmiana z tytułu podatku odroczonego	-	(10 022,99)
Podatek dochodowy w rachunku wyników	-	(10 022,99)
Kalkulacja podatku odroczonego		
Stan na dzień	31.12.2020	31.12.2019
	zł	zł
Dodatnie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów a ich wartością podatkową, w tym:		
- niezrealizowane różnice kursowe	-	268,36
Razem dodatnie różnice przejściowe	-	268,36
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 19%)	-	50,99
Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, w tym:		
- odebrane niezafakturowane usługi	5 568 861,44	1 170 990,92
- wycena IRS	3 926 715,40	1 554 739,66
- wartość środków trwałych i WNiP	13 433 320,99	5 735 229,77
- naliczone odsetki i wycena walutowa od zobowiązań handlowych i pozostałych	7 672,96	-
Razem ujemne różnice przejściowe	22 936 570,79	8 460 960,35
Straty podatkowe do rozliczenia	17 150 268,78	3 808 318,98
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%)	7 616 499,52	2 331 163,07
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(7 616 499,52)	(2 331 112,08)
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego w bilansie	-	50,99

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały wykazane w kwocie równej utworzonej rezerwie z tytułu podatku odroczonego, zgodnie z zasadą ostrożności wynikającą z art. 37 ust. 4 Ustawy.

33. Struktura środków pieniężnych

Rok obrotowy	31.12.2020	31.12.2019
	zł	zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	183 972 558,86	125 604 489,29
- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	-	7 182,00
Inne środki pieniężne	-	3 346 995,63
Razem	183 972 558,86	128 951 484,92
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	-	-
Wycena walutowa środków pieniężnych	-	-
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	183 972 558,86	128 951 484,92

34. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku, zobowiązania warunkowe i umowy nieuwzględnione w bilansie

W związku z zawartą umową kredytową Spółka ustanowiła na rzecz ING Bank Śląski S.A. oraz banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. zabezpieczenia w postaci:

- weksla in blanco,
- zastawu na wszystkich środkach trwałych Spółki i innych rzeczach ruchomych (w tym zapasach),
- zastaw na rachunkach bankowych Spółki,
- zastawu na udziałach Spółki (ustanowiony przez udziałowca czyli NH),

Nexera Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

- cesji praw z polis,
- cesji praw z kontraktów zawartych przez Spółkę.

Umowy CPPC:

- weksle in blanco zabezpieczające pełną wartość dotacji.

Spółka nie posiada innych zobowiązań warunkowych i umów nieuwzględnionych w bilansie.

35. Wynagrodzenie Zarządu

Wynagrodzenie wypłacone i należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład Zarządu wyniosło:

Rok obrotowy	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
	zł	zł
Zarząd	913 500,00	-
	913 500,00	-

36. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających

Spółka nie zawarła transakcji z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających.

37. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Stan na dzień	31.12.2020	31.12.2019
	zł	zł
Zobowiązania inwestycyjne		
Nexera Holding Sp. z o.o.	6 288 312,99	47 629 863,23
	6 288 312,99	47 629 863,23
Zobowiązania handlowe		
Nexera Holding Sp. z o.o.	2 863 418,19	2 098 988,81
Nexera Fiber Sp. z o.o.	197 151,78	-
	3 060 569,97	2 098 988,81
Pożyczki otrzymane		
Nexera Holding Sp. z o.o.	194 272 072,87	89 616 119,31
	194 272 072,87	89 616 119,31
Rok obrotowy	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
	zł	zł
Nakłady na nabycie środków trwałych i zapasów		
Nexera Holding Sp. z o.o. (kontrakt PMO)	-	45 105 905,97
Nexera Holding Sp. z o.o. (koszty nabycia towarów)	42 708 010,72	19 086 009,90
	42 708 010,72	64 191 915,87
Koszty finansowe		
Koszty odsetkowe		
Nexera Holding Sp. z o.o.	(9 655 953,56)	(6 864 444,25)
	(9 655 953,56)	(6 864 444,25)

Spółka nie zawarła istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi w roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym.

38. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Rok obrotowy	01.01.2020-31.12.2020 zł	01.01.2019-31.12.2019 zł
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	55 000	55 000
	55 000	55 000

39. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Spółka nie uczestniczy we wspólnych przedsięwzięciach niepodlegających konsolidacji.

40. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej

Skonsolidowane sprawozdanie na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej zostało sporządzone przez Prudential PLC z siedzibą w Londynie EC2R 7AG, 1 Angel Court.

Nexera Holding Sp. z o.o. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące spółki:

- Nexera Holding Sp. z o.o.
- Nexera Sp. z o.o.
- Nexera Fiber Sp. z o.o.
- Nexera F2 Sp. z o.o. (przy czym pierwszy rok obrotowy tej spółki kończy się w dniu 31 grudnia 2021 roku).

41. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym, do dnia podpisania sprawozdania finansowego, miały miejsce następujące istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową i finansową Spółki:

- W dniu 2 lutego 2021 r. Spółka otrzymała pożyczkę od NH w kwocie 10 000 000,00 zł,
- W dniu 10 lutego 2021 r. Spółka otrzymała pożyczkę od NH w kwocie 30 000 000,00 zł,
- W dniu 26 lutego 2021 r. podwyższony został kapitał zakładowy Spółki o kwotę 16 965 250,00 zł (tj. z kwoty 144 957 250,00 zł do kwoty 161 922 500,00 zł) poprzez ustanowienie 339 305 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy i łącznej wartości 16 965 250,00 zł. Nowo utworzone udziały zostały objęte przez NH i pokryte wkładem niepieniężnym w postaci rzeczy ruchomych oraz praw (licencji), a także w postaci projektów sieci, majątkowych praw autorskich do tych projektów oraz wkładem pieniężnym w kwocie 37,68 zł.