

POLKOMTEL SP. Z O.O.

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
zakończony 31 grudnia 2020 roku**

**sporządzone zgodnie
z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej,
które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską**

POLKOMTEL SP. Z O.O.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

Rachunek zysków i strat

	Nota	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6	6 602,2	6 364,1
Koszty działalności operacyjnej	7	-5 817,3	-5 687,2
Pozostałe przychody/koszty operacyjne, netto		-26,6	3,9
Zysk z działalności operacyjnej		758,3	680,8
Zyski i straty z działalności inwestycyjnej, netto	8	66,8	164,4
Koszty finansowe	9	-271,7	-400,5
Zysk brutto		553,4	444,7
Podatek dochodowy	10	-101,8	-90,4
Zysk netto		451,6	354,3

Zestawienie zysku całkowitego

	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Zysk netto	451,6	354,3
<i>Pozycje nie podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat:</i>		
Zyski/(straty) aktuarialne	0,0	-0,4
Pozostałe zyski/(straty) całkowite po opodatkowaniu	0,0	-0,4
Zysk całkowity za okres	451,6	353,9

POLKOMTEL SP. Z O.O.**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ****na dzień 31 grudnia 2020 r.**

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

AKTYWA	Nota	31/12/2020	31/12/2019
Aktywa trwałe		12 250,0	12 626,0
Rzeczowe aktywa trwałe	11	422,6	423,8
Wartość firmy	12	6 481,2	6 481,2
Relacje z klientami	13	0,0	398,5
Koncesje	13	754,2	905,9
Znaki towarowe	13	796,9	814,9
Inne wartości niematerialne	13	988,9	950,4
Nieruchomości inwestycyjne	14	47,1	0,0
Prawa do użytkowania	15	222,7	168,9
Udziały w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i pozostałych	16	1 648,1	1 648,1
Długoterminowe prowizje dla dystrybutorów rozliczane w czasie	17	66,1	70,9
Inne aktywa długoterminowe		1,1	3,5
Należności z tyt. dostaw i usług długoterminowe	19	821,1	759,9
Aktywa obrotowe		2 798,3	3 041,9
Aktywa z tytułu kontraktów		359,9	416,5
Zapasy	18	130,1	178,4
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe krótkoterminowe należności	19	2 019,3	2 034,9
Krótkoterminowe prowizje dla dystrybutorów rozliczane w czasie	17	141,7	148,3
Pozostałe aktywa obrotowe	20	108,5	209,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	28,8	45,2
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	21	10,0	9,5
RAZEM AKTYWA		15 048,3	15 667,9

POLKOMTEL SP. Z O.O.**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (kont.)****na dzień 31 grudnia 2020 r.**

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	Nota	31/12/2020	31/12/2019
Kapitał własny		4 888,2	4 436,6
Kapitał podstawowy	22	2 360,1	2 360,1
Nadwyżka wartości emisyjnej udziałów powyżej ich wartości nominalnej		819,1	819,1
Kapitał z aktualizacji wyceny		2,9	2,9
Zyski zatrzymane		1 706,1	1 254,5
Zobowiązania długoterminowe		7 691,0	7 626,0
Zobowiązania z tyt. kredytów	24	7 160,4	6 981,4
Zobowiązania z tyt. koncesji UMTS	23	136,7	236,9
Zobowiązania z tyt. leasingu	26	196,7	128,1
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	177,6	269,9
Inne długoterminowe zobowiązania i rezerwy	27	19,6	9,7
Zobowiązania krótkoterminowe		2 469,1	3 605,3
Zobowiązania z tyt. kredytów	24	784,2	1 575,1
Zobowiązania z tyt. koncesji UMTS	23	126,7	116,9
Zobowiązania z tyt. leasingu	26	38,8	42,7
Zobowiązania z tyt. kontraktów		320,7	438,6
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	28	1 100,1	1 284,4
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego		98,1	147,2
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,5	0,4
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		15 048,3	15 667,9

POLKOMTEL SP. Z O.O.**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka wartości emisyjnej udziałów powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Bilans na dzień 1/1/2019	2 360,1	819,1	3,3	944,8	4 127,3
Całkowity dochód za okres	0,0	0,0	-0,4	354,3	353,9
Efekt połączenia z Litenite Limited	0,0	0,0	0,0	-137,8	-137,8
Efekt połączenia z Nordisk Polska Sp. z o.o.	0,0	0,0	0,0	93,2	93,2
Bilans na dzień 31/12/2019	2 360,1	819,1	2,9	1 254,5	4 436,6
Bilans na dzień 1/1/2020	2 360,1	819,1	2,9	1 254,5	4 436,6
Całkowity dochód za okres	0,0	0,0	0,0	451,6	451,6
Bilans na dzień 31/12/2020	2 360,1	819,1	2,9	1 706,1	4 888,2

POLKOMTEL SP. Z O.O.**SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

	Nota	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Działalność operacyjna			
Zysk netto za okres		451,6	354,3
Korekty o pozycje:		1 118,7	1 245,9
Podatek dochodowy	10	101,8	90,4
Koszty odsetkowe oraz dyskonto, netto		207,9	302,2
Amortyzacja RMKC korygujących saldo kredytów i obligacji		-11,6	21,6
Prowizje od kredytów i gwarancji bankowych i inne opłaty		16,8	80,6
(Zysk)/strata z tytułu różnic kursowych, netto		36,5	-2,6
Amortyzacja		843,7	913,5
Likwidacja oraz utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		4,5	6,2
(Zysk)/strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-0,1	0,5
Strata na instrumentach pochodnych, netto		31,4	7,2
Przychody z tytułu dywidend		-110,0	-162,7
Odsetki z tytułu działalności operacyjnej		-2,1	-3,4
Pozostałe korekty		-0,1	-7,6
Zysk operacyjny przed zmianami w kapitale obrotowym		1 570,3	1 600,2
Zmiana stanu:			
Zapasów		48,3	26,7
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych należności		-42,0	-360,3
Pozostałych aktywów		113,3	84,7
Zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań		-272,0	120,8
Aktywów z tytułu kontraktów		56,6	31,2
Zobowiązania z tytułu kontraktów		-117,9	-4,9
Rozliczeń międzyokresowych przychodów		0,1	0,0
Rezerw		5,4	-1,5
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		1 362,1	1 496,9
Odsetki zapłacone z działalności operacyjnej		-0,2	-0,2
Odsetki otrzymane z działalności operacyjnej		2,3	6,3
Zapłacony podatek dochodowy		-243,2	-100,4
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		1 121,0	1 402,6
Działalność inwestycyjna			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-235,5	-460,4
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		0,5	2,0
Efekt połączenia z jednostkami zależnymi		0,0	24,4
Splata udzielonych pożyczek		0,0	0,5
Płatności z tytułu koncesji		-126,8	-122,4
Otrzymane dywidendy		110,0	162,7
Otrzymane gwarancje		4,8	4,1
Pozostała działalność inwestycyjna - instrumenty pochodne		2,0	1,5
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-245,0	-387,6

POLKOMTEL SP. Z O.O.**SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

	Nota	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Działalność finansowa			
Wypływy:			
Splata kredytów i pożyczek	24	-400,0	-950,0
Zmiana stanu salda wynikającego z umowy zarządzania środkami z limitem salda ujemnego	24	-173,6	0,0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		-39,0	-36,7
Odsetki zapłacone od kredytów i pożyczek		-192,7	-287,2
Odsetki zapłacone od leasingu		-7,4	-4,2
Zapłata za usługi doradcze związane z pozyskaniem finansowania i prowizje oraz inne opłaty		-45,8	-86,2
Wynik na realizacji instrumentów pochodnych		-33,4	-8,7
Wpływy:			
Wpływy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	24	0,0	200,0
Zmiana stanu salda wynikającego z umowy zarządzania środkami z limitem salda ujemnego	24	0,0	126,8
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-891,9	-1 046,2
ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW		-15,9	-31,2
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA POCZĄTEK OKRESU		54,7	85,9
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych		-0,2	0,1
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU		38,8	54,7
W tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		10,0	9,5

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

1. Informacje ogólne

Polkomtel Sp. z o.o. („Spółka”, „Polkomtel”) jest spółką zarejestrowaną na ul. Konstruktorskiej 4 w Warszawie i została założona na podstawie aktu notarialnego z 19 grudnia 1995 r. oraz wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego utrzymywanego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy pod numerem KRS 0000419430. Do dnia 7 maja 2012 roku Spółka prowadziła działalność jako spółka akcyjna.

Podstawowa działalność Polkomtel Sp. z o.o. obejmuje między innymi:

- projektowanie, instalację, eksploatację oraz zarządzanie systemami i sieciami telekomunikacyjnymi w Polsce, a także niezbędną infrastrukturą, ze szczególnym uwzględnieniem technologii bezprzewodowych;
- tworzenie produktów i usług oraz ich sprzedaż w Polsce, bezpośrednio lub pośrednio z wykorzystaniem ww. systemów, sieci i infrastruktury;
- prowadzenie wszelkiej innej działalności związanej ze świadczeniem w Polsce usług telekomunikacyjnych oraz usług związanych (usługi wzbogacone, usługi towarzyszące, usługi informacyjne oraz usługi mające na celu promowanie wykorzystywanych systemów, sieci i świadczonych usług);
- działalność agentów i brokerów ubezpieczeniowych;
- handel energią elektryczną i gazem.

Od dnia 28 kwietnia 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku głównym udziałowcem Spółki był notowany na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie Cyfrowy Polsat S.A. z siedzibą w Warszawie.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Zarządu Spółki był następujący:

- Mirosław Błaszczuk, Prezes Zarządu;
- Maciej Stec, Wiceprezes Zarządu;
- Jacek Felczykowski, Członek Zarządu;
- Aneta Jaskólska, Członek Zarządu;
- Katarzyna Ostap - Tomann, Członek Zarządu;
- Piotr Gaweł, Członek Zarządu,
- Justyna Kulka, Członek Zarządu,
- Radosław Semkło, Członek Zarządu.

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

(a) Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF UE”) i innymi stosownymi przepisami.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 24 marca 2021 roku.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

Jednostką dominującą na najwyższym szczeblu sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku obejmujące dane finansowe Spółki jest spółka Cyfrowy Polsat S.A. z siedzibą w Warszawie, kontrolowana pośrednio przez Zygmunta Solorza.

(b) Podstawa wyceny

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych, które są wyceniane w wartości godziwej.

(c) Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

Walutą funkcjonalną Spółki, jak również walutą w której zaprezentowano niniejsze sprawozdanie finansowe, jest złoty polski (zł).

(d) Dokonane szacunki i założenia

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

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

Obszary podlegające istotnym osądom dotyczącym zastosowania zasad rachunkowości i szacunków, które mają najbardziej znaczący wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym obejmują:

- Rozpoznawanie przychodów (szerzej opisane w punkcie 4b oraz nocie 6);
- Odpisy z tytułu utraty wartości należności oraz pożyczek udzielonych (szerzej opisane w punkcie 4k oraz nocie 19);
- Odpisy z tytułu utraty wartości zapasów (szerzej opisane w punkcie 4h oraz nocie 18);
- Okresy ekonomicznej użyteczności i metody amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych (szerzej opisane w punktach 4d i 4f oraz notach 11 i 13);
- Odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych (szerzej opisane w punktach 4d i 4f oraz notach 11 i 13);
- Wycenę instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych (szerzej opisane w punkcie 4i i nocie 29);
- Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego oraz wykorzystanie strat podatkowych (szerzej opisane w punkcie 4c i nocie 10);
- Zobowiązania warunkowe (szerzej opisane w nocie 31);
- Rezerwy (szerzej opisane w punkcie 4m i nocie 28);
- Wycena otrzymanych kredytów według zasad zamortyzowanego kosztu (szerzej opisane w punkcie 4i i nocie 24);

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

- Okres leasingu oraz stopa dyskontowa leasingobiorcy dla umów, w których Spółka występuje jako leasingobiorca (szerzej opisane w punkcie 4e i nocie 26).

Przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania finansowego, istotne osądy, założenia i obszary niepewności związane z dokonywanymi szacunkami przyjętymi przez kierownictwo przy stosowaniu zasad rachunkowości, zostały zastosowane przez Spółkę w sposób ciągły i są spójne w odniesieniu do prezentowanych okresów sprawozdawczych. Noty 10, 29, 28, 26, 31 (Podatek dochodowy, Instrumenty finansowe oraz zarządzanie ryzykiem finansowym, Zobowiązania z tyt. dostaw i usług i pozostałe zobowiązania, Zobowiązania z tytułu leasingu, Zobowiązania warunkowe i sprawy sporne) zawierają podsumowanie istotnych osądów, założeń i obszarów niepewności związanych z dokonywanymi szacunkami przyjętymi przez kierownictwo.

3. Opublikowane Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz Interpretacje, których zastosowanie nie jest obowiązkowe

Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez UE obejmują wszystkie Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz Interpretacje z wyjątkiem tych Standardów oraz Interpretacji, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską lub tych, które zostały zatwierdzone przez UE, ale nie weszły jeszcze w życie.

Przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie zastosowała żadnych standardów, które zostały opublikowane i zatwierdzone przez Unię Europejską a ich wcześniejsze zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku nie było obowiązkowe.

Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz Interpretacje zatwierdzone przez UE, które nie weszły jeszcze w życie dla okresów rocznych kończących się 31 grudnia 2020 roku:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 – reforma IBOR (zmiany obowiązujące w odniesieniu do okresów rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (zmiany obowiązujące w odniesieniu do okresów rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie).

Nowe Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz Interpretacje wydane, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17 (zmiany obowiązujące w odniesieniu do okresów rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe (zmiany obowiązujące w odniesieniu do okresów rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” (zmiany obowiązujące w odniesieniu do okresów rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwale” (zmiany obowiązujące w odniesieniu do okresów rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” (zmiany obowiązujące w odniesieniu do okresów rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Roczny program poprawek 2018-2020 (zmiany obowiązujące w odniesieniu do okresów rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie).

Zarząd Polkomtel obecnie analizuje wpływ opublikowanych standardów, które nie weszły w życie i ocenia, że poza dodatkowymi ujawnieniami, nie powinny mieć one istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

4. Opis istotnych elementów polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego zostały zastosowane w sposób ciągły i są spójne w odniesieniu do zaprezentowanych okresów sprawozdawczych.

(a) Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach obcych są przeliczone na zł (tj. walutę funkcjonalną Spółki) z zastosowaniem kursów walutowych obowiązujących w dniu poprzedzającym dzień transakcji. Pozycje pieniężne aktywów i zobowiązań wyrażone w walucie obcej są przeliczane na koniec okresu sprawozdawczego według średniego kursu NBP dla danej waluty obowiązującego na ten dzień. Wynikające z przeliczenia przychody lub koszty z tytułu różnic kursowych są co do zasady rozpoznawane w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Pozycje niepieniężne wyrażone w walutach obcych są przeliczane na zł z zastosowaniem kursu NBP dla danej waluty obowiązującego w dniu transakcji.

(b) Ujmowanie przychodu

Przychody ze sprzedaży wyceniane są w kwocie ceny transakcyjnej, pomniejszonej o podatek od towarów usług, wartość zwrotów i opustów.

Spółka generuje przychody głównie ze świadczenia następujących usług telekomunikacyjnych: abonamentu telefonicznego, opłat za połączenia, wysyłania informacji tekstowych, opłat za Interconnect, usług transmisji danych oraz serwisów informacyjnych, opłat za aktywację oraz sprzedaży sprzętu telekomunikacyjnego. Produkty i usługi mogą być sprzedawane oddzielnie lub połączone w pakiety. Przychody z abonamentu, połączeń oraz wysyłania informacji tekstowych są rozpoznawane w momencie wykonania usługi przy czym przychody z tytułu niewykonanych usług dotyczące przyszłych okresów są odraczane w czasie. Przychody z tytułu Interconnect są rozpoznawane w momencie wykonania usługi. Przychody z tytułu sprzedaży doładowań w systemie prepaid są odraczane w czasie do momentu rzeczywistego zużycia doładowań przez klienta końcowego lub wygaśnięcia zobowiązania wobec klienta z tytułu doładowania.

Przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych o podwyższonej opłacie (z tytułu przesyłu danych oraz serwisów informacyjnych), których nieodłącznym elementem jest dodatkowe świadczenie („kontent”)

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

są rozpoznawane w momencie wykonania danych usług. Przychody te są ujmowane w wartości brutto, jeżeli Spółka działa w charakterze zleceniodawcy tj. ponosi główne ryzyko związane z dostarczaniem kontentu lub w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o kwoty należne dostawcy kontentu, jeśli Spółka funkcjonuje jako agent tj. jeżeli główne ryzyka związane z dostarczeniem kontentu ponosi dostawca.

Przychody ze sprzedaży telefonów komórkowych i akcesoriów są rozpoznawane w momencie dostarczenia towarów, jeśli przekazano odbiorcy znaczące ryzyka i korzyści wynikające z ich własności. W przypadku sprzedaży sprzętu przez dystrybutora, który kupuje sprzęt od Spółki przychód rozpoznawany jest w momencie sprzedaży sprzętu do klienta końcowego.

Przychody z tytułu kar kontraktowych są rozpoznawane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie ich realizacji.

Prowizje dla dystrybutorów za pozyskanie nowych oraz utrzymanie dotychczasowych abonentów są rozliczane przez minimalny podstawowy okres umowy abonamentowej.

Prowizje dla dystrybutorów, które zostaną rozliczone w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego, są prezentowane jako aktywa obrotowe. Natomiast prowizje dla dystrybutorów, które zostaną rozliczone po okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego, są prezentowane jako aktywa trwałe.

Spółka realizuje przychody z umów składających się z kilku elementów składowych: towaru oraz usługi. Proces rozpoznawania przez Spółkę przychodów z kontraktów wieloelementowych polega na:

- a) ocenie wszystkich dóbr i usług dostarczanych klientowi w ramach umowy czy stanowią one odrębne zobowiązania do wykonania świadczenia,
- b) określeniu i przypisaniu cen transakcyjnych do odrębnych zobowiązań do wykonania świadczenia; przypisanie to następuje na podstawie proporcji jednostkowych cen sprzedaży, jakie mogłyby zostać uzyskane, gdyby przyrzczone dobra i usługi zostały sprzedane pojedynczo w odrębnej transakcji.

(c) Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżący i odroczony podatek dochodowy ujmowany jest w zysku lub stracie bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, kiedy dotyczy połączenia jednostek oraz pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym lub jako inne całkowite dochody.

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

Podatek odroczony ujmuje się w związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością księgową aktywów i zobowiązań i ich wartością ustalaną dla celów podatkowych. Odroczony podatek dochodowy nie jest ujmowany w przypadku: różnic przejściowych wynikających z początkowego ujęcia aktywów lub zobowiązań pochodzących z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i nie wpływa ani na zysk lub stratę bieżącego okresu ani na dochód do opodatkowania; różnic przejściowych dotyczących inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych w sytuacjach, w których Spółka jest w stanie kontrolować terminy odwracania się różnic przejściowych oraz jest prawdopodobne, że różnice przejściowe nie odwrócą się w dającej się przewidzieć przyszłości; różnic przejściowych powstałych w związku z początkowym ujęciem wartości firmy. Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

dochodowego w odniesieniu do dodatnich różnic przejściowych powstających od inwestycji w spółki zależne, spółki stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia nie jest rozpoznawane, jeżeli Spółka kontroluje moment odwrócenia się ww. dodatnich różnic przejściowych oraz jest prawdopodobne że ww. dodatnie różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu w przewidywalnej przyszłości. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w odniesieniu do ujemnych różnic przejściowych powstających od inwestycji w spółki zależne, spółki stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia jest rozpoznawane, tylko w takim zakresie, w jakim jest prawdopodobne że ww. ujemne różnice przejściowe ulegną odwróceniu w przewidywalnej przyszłości oraz wystąpi podstawa opodatkowania pozwalająca na rozliczenie ww. ujemnych różnic przejściowych.

Podatek odroczony jest wyceniany z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane wtedy, gdy przejściowe różnice odwrócą się, przy tym za podstawę przyjmowane są przepisy podatkowe obowiązujące prawnie lub faktycznie do dnia sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane, jeżeli Spółka posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensaty bieżących zobowiązań i aktywów podatkowych i pod warunkiem, że aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tę samą władzę podatkową na tego samego podatnika lub na różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności z tytułu podatku dochodowego w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczący nierozliczonej straty podatkowej i niewykorzystanej ulgi podatkowej oraz ujemnych różnic przejściowych, ujmuje się w zakresie, w którym jest prawdopodobne, że będzie dostępny przyszły dochód do opodatkowania, który pozwoli na jego realizację.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ocenie na każdy dzień sprawozdawczy i obniża się je w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne zrealizowanie związanych z nimi korzyści w podatku dochodowym.

(d) Rzeczowe aktywa trwałe

(i) Ujęcie oraz wycena

Składniki rzeczowych aktywów trwałych, z wyjątkiem gruntów, ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w cenie nabycia, po powiększeniu o koszty rozbudowy lub modernizacji w przypadku, gdy Spółka spodziewa się osiągnąć w przyszłości korzyści ekonomiczne przewyższające pierwotnie określone dla danego składnika aktywów w standardowych warunkach jego działania oraz po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Grunty ujmowane są w cenie nabycia po pomniejszeniu o odpisy z tytułu utraty wartości.

Części zamienne, które są ujmowane jako składniki rzeczowego majątku trwałego, są wyceniane w cenie nabycia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

Cena nabycia jest powiększana o koszty bezpośrednio związane z nabyciem składników majątku. Wartość początkowa obejmuje również w przypadkach, gdy jest to wymagane, wstępny szacunek kosztów demontażu i usunięcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz koszty rekultywacji miejsca, w którym będzie się on znajdował. Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, są aktywowane, jeżeli są spełnione odpowiednie wymogi.

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Wartość bilansowa usuniętych części składnika rzeczowych aktywów trwałych jest wyłączana z ksiąg. Nakłady ponoszone w związku z bieżącym utrzymaniem składników rzeczowych aktywów trwałych są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

Zysk lub stratę ze zbycia składnika rzeczowych aktywów określa się na podstawie porównania przychodów ze zbycia z wartością bilansową zbytych aktywów i ujmuje się je w kwocie netto w zysku lub stracie bieżącego okresu w pozycji pozostałe przychody lub pozostałe koszty.

(ii) Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomość inwestycyjna to nieruchomość (grunt, budynek albo oba te elementy), którą Spółka traktuje jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości, względnie obie te korzyści łącznie.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na moment początkowego ujęcia w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Po początkowym ujęciu wszystkie nieruchomości inwestycyjne należące do Spółki wycenia się zgodnie z MSR 16, czyli stosując model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia opisany w punkcie (i) powyżej.

Nieruchomość inwestycyjna zostaje usunięta z bilansu w momencie jej zbycia lub w przypadku trwałego wycofania z użytkowania, jeżeli nie oczekuje się uzyskania w przyszłości żadnych korzyści wynikających z jej zbycia.

(iii) Amortyzacja

Wysokość odpisów amortyzacyjnych w odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych ustala się w oparciu o wartość podlegającą amortyzacji, która stanowi koszt nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezydualną. Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie, gdy są one dostępne do użytkowania. Wszystkie składniki rzeczowych aktywów trwałych z wyłączeniem gruntów oraz rzeczowych aktywów trwałych w budowie amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej w odniesieniu do okresów ekonomicznej użyteczności składników majątku jak poniżej:

	w latach
Budynki i budowle	5 – 40
Systemy sieciowe	3 – 30
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	1,6 – 10

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

W przypadku, gdy istotne elementy danego składnika aktywów charakteryzują się różnymi okresami ekonomicznej użyteczności, wówczas elementy te amortyzowane są odrębnie przy zastosowaniu odpowiedniej stawki amortyzacyjnej. Stosowane okresy użytkowania, metody amortyzacji oraz wartości rezydualne rzeczowych aktywów trwałych są weryfikowane na koniec każdego okresu sprawozdawczego i, w uzasadnionych przypadkach, korygowane.

(e) Leasing

Aktywa użytkowane na podstawie umów leasingu

Aktywa użytkowane na podstawie umów, które spełniają definicję leasingu ujmowane są jako aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania do zapłaty za te prawa w dniu, w którym leasingowane aktywa dostępne są do użytkowania przez Spółkę.

Na dzień rozpoczęcia leasingu, Spółka wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania według kosztu, który obejmuje:

- kwotę początkowej wyceny zobowiązania leasingowego;
- opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe
- początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez leasingobiorcę
- szacunek kosztów demontażu, usunięcia bazowego składnika aktywów i przeprowadzenia renowacji.

Po początkowym ujęciu, aktywa z tytułu prawa do użytkowania wyceniane są według kosztu pomniejszonego o skumulowaną amortyzację oraz łączne straty z tytułu utraty wartości i skorygowane z tytułu ponownej wyceny zobowiązania leasingowego ze względu na nową ocenę lub modyfikację leasingu, nieskutkującą koniecznością ujęcia odrębnego składnika leasingu.

Składniki aktywów z tytułu prawa do użytkowania umarza się liniowo przez krótszy z dwóch okresów: okres trwania umowy leasingu lub okres użytkowania bazowego składnika aktywów. W przypadku gdy Spółka posiada wystarczającą pewność, że uzyska tytuł własności przed upływem okresu leasingu – wówczas prawo do użytkowania amortyzuje się od dnia rozpoczęcia leasingu do końca okresu użytkowania składnika aktywów.

Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii aktywów z tytułu prawa do użytkowania:

- infrastrukturę telekomunikacyjną, w tym łącza („ciemne włókna”): 3-4 lata,
- powierzchnie biurowe, inne budynki: 2-13 lat,
- powierzchnie w punktach sprzedaży: 4-5 lat.
- samochody: 4-5 lat.

Składniki aktywów z tytułu prawa do użytkowania podlegają regulacjom w zakresie utraty wartości opisanym w punkcie 4k.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

Zobowiązania leasingowe

Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu, Spółka wycenia wartość zobowiązania leasingowego w bieżącej wartości opłat leasingowych, które mają zostać uiszczone w okresie trwania leasingu. Elementami składowymi wyceny są:

- stałe opłaty leasingowe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe), pomniejszone o zachęty leasingowe otrzymane od leasingodawcy,
- zmienne opłaty leasingowe, które zależą od indeksu lub stawki, pierwotnie wycenione z użyciem indeksu lub stawki w wysokości obowiązującej na dzień rozpoczęcia leasingu,
- cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca skorzysta z tej opcji,
- kary pieniężne za wcześniejsze zakończenie umowy leasingu, jeżeli wyznaczając okres leasingu przyjęto, że leasingobiorca skorzysta z opcji odstąpienia od leasingu,
- kwoty, których zapłacenia przez leasingobiorcę oczekuje się w związku z gwarancją wartości końcowej.

Opłaty leasingowe są dyskontowane przy użyciu stopy procentowej leasingu, jeśli stopę tę można z łatwością ustalić, lub krańcowej stopy oprocentowania długu leasingobiorcy.

Po początkowym ujęciu, Spółka dokonuje wyceny zobowiązania z tytułu leasingu poprzez:

- zwiększenie wartości bilansowej, w celu odzwierciedlenia kosztu odsetkowego naliczonego od zobowiązania z tytułu leasingu;
- zmniejszenie wartości bilansowej, w celu odzwierciedlenia dokonanych płatności;
- ponowną wycenę wartości bilansowej, by odzwierciedlić ponowną ocenę lub zmiany w leasingu, na przykład zmiany okresu leasingu lub wysokości przyszłych opłat leasingowych.

Koszty odsetek od leasingu ujmowane są przez okres trwania leasingu w zysku lub stracie bieżącego okresu.

(f) Wartości niematerialne

(i) Wartość firmy

Wartość firmy odpowiada nadwyżce ceny nabycia nad udziałem w wycenionych według wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywach netto jednostki przejmowanej. Po początkowym ujęciu wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość firmy jest testowana corocznie pod kątem utraty wartości lub części, jeżeli wskazują na to przesłanki utraty wartości.

(ii) Pozostałe wartości niematerialne

Wartości niematerialne w trakcie realizacji obejmują nakłady na nowe funkcjonalności systemów IT, oprogramowanie, licencje oraz prawa autorskie. Spółka przeprowadza test na utratę wartości niematerialnych w trakcie realizacji nie rzadziej niż raz do roku.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

Wartości niematerialne inne niż wartość firmy, obejmują koncesje telekomunikacyjne (GSM 900, DCS 1800, UMTS i CDMA), relacje z klientami oraz pozostałe licencje i programy komputerowe.

Koncesje telekomunikacyjne są ujmowane w wysokości kosztu nabycia pomniejszonego o skumulowane umorzenie oraz skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wydatki na nabycie koncesji amortyzowane są metodą liniową przez okres od dnia nabycia lub komercyjnego uruchomienia usługi telekomunikacyjnej objętej koncesją, w zależności która z dat jest późniejsza, do dnia wygaśnięcia koncesji.

Relacje z klientami są amortyzowane metodą liniową w okresie 3-9 lat.

Pozostałe wartości niematerialne są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według kosztu nabycia pomniejszonego o skumulowaną amortyzację oraz skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Amortyzacja pozostałych wartości niematerialnych rozpoczyna się w momencie, gdy aktywa są dostępne do użytkowania. Pozostałe wartości niematerialne są amortyzowane metodą liniową przez okresy szacowanej użyteczności ekonomicznej. Koszty amortyzacji ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Zysk lub stratę ze zbycia składnika wartości niematerialnych określa się na podstawie porównania przychodów ze zbycia z wartością bilansową zbytych aktywów i ujmuje się je w kwocie netto w zysku lub stracie bieżącego okresu w pozycji pozostałe przychody lub pozostałe koszty.

(g) Udziały i akcje w jednostkach zależnych

Udziały w jednostkach zależnych wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Polityka rachunkowości w zakresie utraty wartości opisana jest w punkcie 4k.

(h) Zapasy

Zapasy wycenia się według niższej z wartości: ceny nabycia lub ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz bezpośrednie koszty materiałów i towarów oraz uzasadnione koszty pośrednie (tzn. cła i opłaty importowe), które zostały poniesione w celu dostarczenia aktywów do ich obecnej lokalizacji i stanu. Cena sprzedaży netto możliwa do uzyskania odpowiada różnicy pomiędzy szacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku działalności gospodarczej, a szacowanymi kosztami ukończenia i kosztami niezbędnymi do doprowadzenia sprzedaży do skutku. Na dzień bilansowy wartość stanu zapasów ustalana jest z zastosowaniem metody średniej ważonej. W przypadku zestawów telefonicznych sprzedawanych w ramach ofert promocyjnych szacowana wartość netto możliwa do uzyskania uwzględnia przewidywane przychody z tytułu miesięcznego abonamentu. Spółka tworzy odpisy aktualizujące wartość zapasów w oparciu o wskaźnik rotacji zapasów i aktualne plany marketingowe.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

(i) Instrumenty finansowe

(i) Aktywa finansowe

Aktywa finansowane są klasyfikowane przy początkowym ujęciu, w zależności od charakterystyki przepływów pieniężnych wynikających z umowy oraz modelu biznesowego w zakresie zarządzania tymi aktywami, do następujących kategorii:

- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu według zamortyzowanego kosztu – jeśli składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a warunki umowy dotyczących składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty;
- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez inne całkowite dochody – jeśli składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jaki i sprzedaż aktywów finansowych a warunki umowy dotyczących składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty;
- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez wynik finansowy – wszystkie pozostałe aktywa finansowe.

Aktywa finansowe są ujmowane początkowo w wartości godziwej, a w przypadku aktywów, które nie są wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, ich wartość jest powiększana o dające się bezpośrednio przyporządkować koszty transakcyjne. Należności z tytułu dostaw i usług, które nie zawierają istotnego komponentu finansowania, są w momencie początkowego ujęcia wyceniane w cenie transakcyjnej.

Aktywa finansowe wyceniane po początkowym ujęciu według zamortyzowanego kosztu

Aktywa finansowe wyceniane po początkowym ujęciu według zamortyzowanego kosztu obejmują należności z tytułu dostaw i usług i inne należności, udzielone pożyczki oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Przychody z tytułu odsetek od powyższych aktywów są rozpoznawane przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i prezentowane w pozycji Zyski i straty z działalności inwestycyjnej, netto.

Aktywa finansowe wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa finansowe wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują instrumenty pochodne. Aktywa finansowe zaklasyfikowane do tej kategorii wyceniane są w wartości godziwej a jej zmiany w kolejnych okresach rozpoznawane są bezpośrednio w zysku lub stracie bieżącego okresu. Zmiana wartości godziwej instrumentów pochodnych prezentowana jest w pozycji Zyski i straty z działalności inwestycyjnej, netto lub Koszty finansowe w zależności od treści ekonomicznej zabezpieczanej transakcji.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

Spółka zaprzestaje ujmowania składnika aktywów finansowych w momencie wygaśnięcia praw wynikających z umowy do otrzymywania przepływów pieniężnych z tego składnika aktywów lub przekazania tych praw w ramach transakcji przenoszącej wszystkie znaczące ryzyka i korzyści wynikające z ich własności.

(ii) Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe obejmują zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu oraz zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zobowiązania finansowe są ujmowane początkowo w wartości godziwej, a w przypadku zobowiązań finansowych, które nie są wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, ich wartość jest pomniejszana o dające się bezpośrednio przyporządkować koszty transakcyjne.

Zobowiązania finansowe wyceniane po początkowym ujęciu według zamortyzowanego kosztu

Zobowiązania finansowe wyceniane po początkowym ujęciu według zamortyzowanego kosztu obejmują zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, zobowiązania z tytułu koncesji UMTS, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania z tytułu leasingu. Koszty z tytułu odsetek od powyższych zobowiązań są rozpoznawane przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i prezentowane w pozycji Zyski i straty z działalności inwestycyjnej, netto lub Koszty finansowe.

Zobowiązania finansowe wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez wynik finansowy

Zobowiązania finansowe wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują instrumenty pochodne. Zobowiązania finansowe zaklasyfikowane do tej kategorii wyceniane są w wartości godziwej a jej zmiany w kolejnych okresach rozpoznawane są bezpośrednio w zysku lub stracie bieżącego okresu. Zmiana wartości godziwej instrumentów pochodnych prezentowana jest w pozycji Zyski i straty z działalności inwestycyjnej, netto lub Koszty finansowe w zależności od treści ekonomicznej zabezpieczanej transakcji.

Spółka zaprzestaje rozpoznawania zobowiązania finansowego jeśli obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł. W przypadku gdy istniejące zobowiązania finansowe jest zastępowane przez inne zobowiązanie finansowe wobec tego samego wierzyciela na znacząco różnych warunkach lub gdy warunki istniejącego zobowiązania finansowego są znacząco modyfikowane, taka zamiana lub modyfikacja jest traktowana jako wygaśnięcie pierwotnego zobowiązania i powstanie nowego zobowiązania. Różnica pomiędzy wartością bilansową zobowiązania, które wygasło a wartością bilansową nowego zobowiązania ujmowana jest w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Zasady rachunkowości dotyczące zysków i strat z działalności inwestycyjnej oraz kosztów finansowych zostały przedstawione w punkcie 4n.

(j) Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy wykazywany jest według wartości nominalnej zarejestrowanych udziałów Spółki.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

(k) Utrata wartości

(i) Aktywa finansowe wyceniane po początkowym ujęciu według zamortyzowanego kosztu

Spółka ujmuje odpis na oczekiwane straty kredytowe dla należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywów z tytułu kontraktów w kwocie odpowiadającej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia instrumentu. Analiza pod kątem utraty wartości przeprowadzana jest dla poszczególnych kategorii należności z tytułu dostaw i usług pogrupowanych według podobnych charakterystyk ryzyka kredytowego. Kwota oczekiwanych strat kredytowych kalkulowana jest na podstawie danych historycznych dotyczących spłaty należności oraz skuteczności windykacji, z uwzględnieniem bieżących oczekiwań dotyczących kształtowania się wartości tych parametrów w przyszłości. Charakterystyka ryzyka kredytowego aktywów z tytułu kontraktów odpowiada charakterystyce ryzyka kredytowego należności z tytułu dostaw i usług dla określonego rodzaju kontraktów.

Spółka uznaje, że dla składnika aktywów finansowych istnieje ryzyko niewykonania zobowiązania jeśli wewnętrzne i zewnętrzne informacje wskazują, że jest mało prawdopodobne iż Spółka otrzyma w całości pozostałe przepływy pieniężne wynikające z umowy.

Spółka uznaje, że składnik aktywów finansowych został dotknięty utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe, jeżeli wystąpiło zdarzenie, jedno lub więcej, mające ujemny wpływ na szacowane przyszłe przepływy pieniężne z tego składnika, w tym znaczące trudności finansowe dłużnika lub naruszenia umowy, takie jak niewykonanie zobowiązania lub niedokonanie płatności w wymaganym terminie.

Składnik aktywów finansowych zostaje spisany jeśli nie ma uzasadnionych oczekiwań, że pozostałe przepływy pieniężne wynikające z umowy zostaną odzyskane

(ii) Aktywa niefinansowe

Wartość księgowa aktywów niefinansowych Spółki, innych niż zapasy i aktywa z tytułu podatku odroczonego jest oceniana pod kątem ryzyka wystąpienia utraty wartości na każdy dzień bilansowy. W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na utratę wartości oszacowywana jest wartość odzyskiwalna aktywów. Wartość odzyskiwalna wartości firmy jest kalkulowana na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

Wartość odzyskiwalna aktywów lub ośrodków wypracowujących środki pieniężne definiowana jest jako większa z ich wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży oraz ich wartości użytkowej. Przy szacowaniu wartości użytkowej przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów. Dla celów przeprowadzania testów na utratę wartości, aktywa grupuje się do najmniejszych możliwych do określenia zespołów aktywów generujących wpływy pieniężne w znacznym stopniu niezależnie od innych aktywów lub grup aktywów („OWŚP”).

Odpis z tytułu utraty wartości jest rozpoznawany w przypadku gdy wartość księgowa aktywa lub obejmującego go OWŚP przekracza jego wartość odzyskiwalną. Odpisy z tytułu utraty wartości są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu. Utrata wartości ośrodków wypracowujących środki

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

pieniężne jest w pierwszej kolejności ujmowana jako zmniejszenie wartości firmy przypisanej do tych ośrodków, a następnie jako zmniejszenie wartości księgowej pozostałych aktywów danego ośrodka (grupy ośrodków) na zasadzie proporcjonalnej.

Odpis aktualizujący wartość firmy z tytułu utraty wartości nie jest odwracany. W odniesieniu do innych aktywów, odpisy z tytułu utraty wartości ujęte w poprzednich okresach, są poddawane na koniec każdego okresu sprawozdawczego ocenie, czy zaszły przesłanki wskazujące na zmniejszenie utraty wartości lub jej całkowite odwrócenie. Odpis z tytułu utraty wartości odwracany jest tylko do wysokości wartości początkowej składnika aktywów pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jaka byłaby wykazana w sytuacji, gdyby odpis z tytułu utraty wartości nie został ujęty.

(l) Świadczenia pracownicze

(i) Programy określonych składek

Spółka, zgodnie z polskim prawem, jest zobowiązana do pobrania i odprowadzenia składek z tytułu ubezpieczeń społecznych na rzecz ich pracowników. Zobowiązanie do wniesienia składek do programu emerytalnego określonych składek (w tym do polskiego państwowego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, „ZUS”) jest ujmowane jako koszt świadczeń pracowniczych obciążając zysk lub stratę okresu, w którym pracownicy świadczyli pracę.

(ii) Pozostałe świadczenia pracownicze

Zobowiązania netto Spółki z tytułu długoterminowych świadczeń pracowniczych innych niż państwowe programy emerytalne (takie jak odprawy pośmiertne, emerytalne i rentowe) stanowią wartość przyszłych świadczeń, do których pracownicy nabyli prawo w zamian za pracę w okresie bieżącym i okresach ubiegłych. Wycena świadczeń jest dokonywana przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych. Aktuarialne zyski i straty są odnoszone w kapitał własny w pozostałe całkowite dochody w okresie, w którym zaistniały.

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w okresie wykonania świadczenia. Spółka ujmuje zobowiązanie w ciężar kosztów w wysokości przewidzianych płatności dla pracowników z tytułu krótkoterminowych premii pieniężnych lub planów podziału zysku, jeśli na Spółce ciąży prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek takich wypłat z tytułu świadczonej pracy przez pracowników w przeszłości, a zobowiązanie to może zostać wiarygodnie oszacowane.

(m) Rezerwy

Rezerwy ujmuje się, gdy na Spółce ciąży wynikający z przeszłych zdarzeń obecny (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) obowiązek, którego wartość można wiarygodnie oszacować i prawdopodobne jest, że Spółka będzie zobowiązana do uregulowania tego zobowiązania (wypływ korzyści ekonomicznych będzie wymagany). Wartość rezerw jest wyliczana przez kierownictwo na podstawie najlepszych szacunków wydatków koniecznych do uregulowania zobowiązania na ostatni dzień okresu sprawozdawczego i jest dyskontowana do wartości bieżącej, tam gdzie zastosowanie dyskonta ma znaczący wpływ na wysokość rezerwy.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

(n) Zyski i straty z działalności inwestycyjnej oraz koszty finansowe

Zyski i straty z działalności inwestycyjnej obejmują przychody odsetkowe związane z zainwestowanymi przez Spółkę środkami, odsetki od zobowiązań leasingowych, należne dywidendy, zyski ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy, zyski z wyceny do wartości godziwej nabytych wcześniej udziałów w jednostce przejmowanej. Zyski i straty z działalności inwestycyjnej ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie naliczenia z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Dywidendę ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu na dzień, kiedy Spółka nabywa prawo do jej otrzymania.

Koszty finansowe obejmują odsetki płatne z tytułu zadłużenia (m.in. kredytów i obligacji, za wyjątkiem odsetek od zobowiązań leasingowych), wynik z tytułu różnic kursowych z wyceny obligacji, koszt realizacji i wyceny instrumentów zabezpieczających oraz instrumentów pochodnych dotyczących działalności finansowej, koszty opłat i prowizji bankowych z tytułu zadłużenia oraz koszty gwarancji wynikające z podpisanych umów kredytowych i obligacji. Wszystkie koszty z tytułu odsetek są ustalane w oparciu o efektywną stopę procentową.

Koszty finansowania zewnętrznego niedające się bezpośrednio przypisać do nabycia, wytworzenia, budowy lub produkcji dostosowywanych aktywów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych wykazuje się w kwocie netto jako zyski i straty z działalności inwestycyjnej lub koszty finansowe, zależnie od ich łącznej pozycji netto w podziale na zyski i straty związane z zadłużeniem, koncesjami telekomunikacyjnymi oraz działalnością operacyjną.

(o) Porównawcze informacje finansowe

Dane porównawcze lub dane prezentowane w poprzednio opublikowanych sprawozdaniach finansowych zostały w razie potrzeby zmienione, w celu uwzględnienia zmian prezentacyjnych wprowadzonych w bieżącym okresie. Żadna z wprowadzonych zmian nie wpłynęła na uprzednio prezentowane kwoty zysku netto ani kapitału własnego.

5. Ustalenie wartości godziwej

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

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

(a) Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość godziwa rzeczowych aktywów trwałych nabytych w wyniku połączenia jednostek oparta jest na ich wartości rynkowej. Wartość rynkowa nieruchomości jest oszacowaną kwotą, za jaką na dzień nabycia mogłaby ona zostać wymieniona na warunkach rynkowych pomiędzy zainteresowanymi stronami, po przeprowadzeniu odpowiednich działań marketingowych, przy tym obie strony działałyby świadomie i z własnej woli. Wartość godziwa maszyn, urządzeń i wyposażenia jest ustalana z zastosowaniem podejścia rynkowego i metod kosztowych, które opierają się na cenach rynkowych podobnych składników, o ile informacje te są dostępne.

W przypadku braku cen rynkowych wartość godziwa maszyn, urządzeń i wyposażenia ustala się w oparciu o koszt odtworzenia uwzględniający amortyzację. Ta metoda uwzględnia koszt odtworzenia lub zamiany maszyn, urządzeń lub wyposażenia pomniejszony o amortyzację odzwierciedlającą korekty będące efektem fizycznego pogorszenia, utraty funkcjonalności i ekonomicznej użyteczności aktywów.

(b) Wartości niematerialne

Wartość godziwa znaków towarowych nabytych w drodze połączenia jednostek gospodarczych jest ustalana z wykorzystaniem podejścia dochodowego z wykorzystaniem metody opłat licencyjnych. Wartość godziwa relacji z klientami nabytych w drodze połączenia jednostek gospodarczych jest ustalana z wykorzystaniem metody wielookresowej nadwyżki dochodów. Metoda ta opiera się o analizę prognozowanych strumieni pieniężnych związanych z wycenianymi relacjami. Wartość koncesji nabytych w drodze połączenia jednostek gospodarczych określana jest z zastosowaniem podejścia rynkowego (metody mnożnikowej). Podstawą metody mnożnikowej jest zidentyfikowanie porównywalnych transakcji kupna/ sprzedaży aktywów podobnych do przedmiotu wyceny w okresie zbliżonym do daty wyceny.

(c) Zapasy

Wartość godziwa zapasów nabytych w drodze połączenia jednostek gospodarczych jest ustalana w oparciu o szacowaną cenę sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszoną o szacowane koszty przygotowania do sprzedaży i sprzedaży oraz o rozsądną marżę zysku opartą na nakładach na przygotowanie do sprzedaży i sprzedaży zapasów.

(d) Instrumenty kapitałowe i instrumenty dłużne

Wartość godziwa instrumentów kapitałowych i instrumentów dłużnych jest ustalana w oparciu o notowania ich cen kupna na dzień bilansowy lub, jeśli nie są notowane, przy użyciu odpowiednich technik wyceny. Użyte techniki wyceny obejmują mnożniki rynkowe oraz analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych przy użyciu oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych oraz rynkowej stopy dyskontowej. Wartość godziwa inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności ustalana jest jedynie dla potrzeb ujawnień.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

(e) Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Zdaniem Spółki wartość księgowa należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności i depozytów, jest zbliżona do ich wartości godziwej w związku z krótkim okresem wymagalności oraz wysoką płynnością tych aktywów.

Wartość godziwa szacowana jest dla potrzeb ujawnień lub w momencie nabycia w ramach połączenia jednostek.

(f) Instrumenty pochodne

Wartość godziwa instrumentów pochodnych jest szacowana w wysokości wartości bieżącej szacowanych zdyskontowanych przepływów przy użyciu rynkowych stóp procentowych dla danej waluty. Wartość godziwa jest przeliczana na PLN po kursie Narodowego Banku Polskiego na koniec okresu.

Kontrakty walutowe forward, kontrakty SWAP dla stóp procentowych oraz kontrakty SWAP walutowo-procentowe są wyceniane przy uwzględnieniu zmian bieżących kursów wymiany oraz wahań poziomu różnic pomiędzy stopami procentowymi.

Wszystkie metody oraz założenia przyjęte do wyceny instrumentów pochodnych bazują na ogólnie przyjętych modelach i technikach wyceny.

(g) Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi

Wartość godziwa zobowiązań z tyt. dostaw i usług i depozytów otrzymanych od klientów, wyliczana dla celów ujawnień, odpowiada ich wartości księgowej w związku z ich krótkim okresem zapadalności i wysoką płynnością. Wartość godziwa pozostałych zobowiązań finansowych niebędących instrumentami pochodnymi innych niż zobowiązania z tyt. dostaw i usług i depozyty jest obliczana na podstawie wartości bieżącej przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu kwoty głównej i odsetek, zdyskontowanych z zastosowaniem rynkowej stopy procentowej na dzień bilansowy.

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

6. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody Spółki obejmowały następujące kategorie przychodów:

	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Przychody detaliczne	3 243,8	3 233,5
Przychody hurtowe	1 564,6	1 361,6
Przychody ze sprzedaży sprzętu	1 549,0	1 549,3
Pozostałe przychody ze sprzedaży	244,8	219,7
Razem	6 602,2	6 364,1

Spółka funkcjonuje jako jeden segment oferując podobne rodzaje usług i produktów (usługi telekomunikacyjne oraz sprzedaż telefonów komórkowych i akcesoriów). W konsekwencji Zarząd monitoruje wyniki operacyjne na poziomie Spółki w celu podejmowania decyzji o odpowiedniej alokacji zasobów i oceny działalności.

Przychody ze sprzedaży generowane są przede wszystkim na terytorium Polski (1,6% całkowitych przychodów za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku oraz 1,5% całkowitych przychodów za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku pochodziło od jednostek mających siedzibę poza terytorium Polski).

Żaden z pojedynczych klientów, z którymi Spółka zawiera transakcje nie miał udziału przekraczającego 10% łącznych przychodów ze sprzedaży Spółki w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku.

7. Koszty działalności operacyjnej

	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Koszty kontentu	42,2	34,4
Amortyzacja, utrata wartości oraz likwidacja aktywów trwałych	848,2	919,7
Koszty techniczne (koszty przesyłu sygnału, utrzymanie i rozwój infrastruktury, zrealizowanego ruchu i opłat międzyoperatorskich)	2 460,4	2 268,7
Koszt własny sprzedanego sprzętu	1 308,9	1 293,1
Koszty windykacji, utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności i koszt spisanych należności	111,0	76,3
Koszty dystrybucji, marketingu, obsługi i utrzymania klienta	635,2	692,0
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	319,6	317,7
Pozostałe koszty	91,8	85,3
Razem	5 817,3	5 687,2

W pozycji „Amortyzacja, utrata wartości oraz likwidacja aktywów trwałych” ujęte są koszty amortyzacji i utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i praw do użytkowania oraz wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.

POLKOMTEL SP. Z O.O.**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników

	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Wynagrodzenia	265,0	261,9
Ubezpieczenia społeczne	43,7	42,0
Szkolenia	2,8	7,8
Pozostałe świadczenia pracownicze	8,1	6,0
Razem	319,6	317,7

Przeciętne zatrudnienie w Spółce

	2020	2019
Przeciętne zatrudnienie w Spółce	2 504	2 634
Razem	2 504	2 634

8. Zyski i straty z działalności inwestycyjnej, netto

	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Dywidendy	110,0	162,7
Odsetki, netto	-5,7	-0,9
Pozostałe różnice kursowe, netto	-38,0	2,9
Przychody z tytułu gwarancji	6,4	4,2
Inne zyski z działalności inwestycyjnej	4,2	8,9
Inne koszty finansowe	-10,1	-13,4
Razem	66,8	164,4

9. Koszty finansowe

	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Koszty odsetek od kredytów i pożyczek	217,0	308,0
Jednorazowy przychód wynikający z modyfikacji umowy kredytowej	-37,4	0,0
Koszty z tytułu gwarancji	21,8	21,1
Koszty prowizji bankowych i innych opłat	1,5	63,8
Wpływ wyceny instrumentów zabezpieczających na koszt odsetek od kredytów	35,4	-1,1
Wynik realizacji instrumentów zabezpieczających (IRS)	33,4	8,7
Razem	271,7	400,5

POLKOMTEL SP. Z O.O.**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

10. Podatek dochodowy**(i) Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat**

Podatek dochodowy	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Podatek dochodowy bieżący	-230,8	-216,0
Zmiana odroczonego podatku dochodowego	92,3	101,1
Korekta deklaracji podatku dochodowego za lata poprzednie	36,7	24,5
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	-101,8	-90,4

Zmiana odroczonego podatku dochodowego	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Wartości niematerialne	90,5	99,9
Zobowiązania	-25,6	-8,6
Należności i inne aktywa	21,0	14,2
Pozostałe	6,4	-4,4
Zmiana odroczonego podatku dochodowego razem	92,3	101,1

(ii) Efektywna stopa podatkowa

	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Zysk przed opodatkowaniem	553,4	444,7
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową - 19%	-105,2	-84,5
Efekt podatkowy przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów	3,4	6,4
Korekta deklaracji podatku dochodowego za lata poprzednie	0,0	-12,3
Podatek dochodowy za rok obrotowy	-101,8	-90,4
Efektywna stopa podatkowa	18,4%	20,3%

(iii) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31/12/2020	31/12/2019
Zobowiązania	164,4	209,5
Pozostałe	60,3	49,5
Razem aktywa z tytułu podatku odroczonego	224,7	259,0
Odpis aktualizujący	0,0	0,0
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto	224,7	259,0
Kompensata aktywów ze zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-224,7	-259,0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	0,0	0,0

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

(iv) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31/12/2020	31/12/2019
Wartości niematerialne	232,4	322,9
Należności i inne aktywa	141,6	159,5
Pozostałe	28,3	46,5
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	402,3	528,9
Kompensata aktywów ze zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-224,7	-259,0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	177,6	269,9

Organy skarbowe mogą dokonać kontroli ksiąg i ewidencji rachunkowej w każdej chwili, w ciągu pięciu lat od końca roku, w którym złożono deklarację podatkową i nałożyć dodatkowe obciążenia podatkowe, wraz z odsetkami karnymi i innymi karami. Zarząd Spółki nie jest świadomy istnienia żadnych okoliczności, które mogłyby prowadzić do potencjalnych istotnych zobowiązań z tego tytułu.

Ponadto od 15 lipca 2016 roku obowiązują postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom („GAAR”), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. Częste zmiany w regulacjach prawnych oraz częste różnice w interpretacji przepisów podatkowych przez organy administracji skarbowej, powodują brak stabilności systemu podatkowego oraz trudności w precyzyjnym przewidywaniu skutków podatkowych w dłuższej perspektywie czasu.

POLKOMTEL SP. Z O.O.**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.**

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

11. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki i budowle	Systemy sieciowe i wyposażenie	Środki transportu	Inne rzeczowe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na dzień 1/1/2020	26,6	127,2	869,7	0,0	47,5	96,7	1 167,7
Zwiększenia	0,0	1,0	36,1	0,0	2,3	107,5	146,9
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	0,0	1,1	28,7	0,0	3,4	-33,2	0,0
Zmniejszenia	0,0	-0,2	-7,7	0,0	-0,1	-48,4	-56,4
Wartość brutto na dzień 31/12/2020	26,6	129,1	926,8	0,0	53,1	122,6	1 258,2
Utrata wartości na dzień 1/1/2020	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,1
Zwiększenia	0,0	0,0	2,3	0,0	0,0	0,0	2,3
Utrata wartości na dzień 31/12/2020	0,0	0,0	2,4	0,0	0,0	0,0	2,4
Umorzenie na dzień 1/1/2020	0,0	57,4	662,2	0,0	24,2	0,0	743,8
Amortyzacja za okres	0,0	3,1	87,1	0,0	6,9	0,0	97,1
Zmniejszenia	0,0	0,0	-7,6	0,0	-0,1	0,0	-7,7
Umorzenie na dzień 31/12/2020	0,0	60,5	741,7	0,0	31,0	0,0	833,2
Wartość netto na dzień 1/1/2020	26,6	69,8	207,4	0,0	23,3	96,7	423,8
Wartość netto na dzień 31/12/2020	26,6	68,6	182,7	0,0	22,1	122,6	422,6

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

11. Rzeczowe aktywa trwale (kont.)

	Grunty	Budynki i budowle	Systemy sieciowe i wyposażenie	Środki transportu	Inne rzeczowe aktywa trwale	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość brutto na dzień 1/1/2019 (dane wg MSR 17)	26,6	122,6	790,4	4,5	43,6	67,5	1 055,2
Zmiana klasyfikacji na aktywa z tytułu praw do użytkowania wynikająca z wdrożenia MSSF 16	0,0	0,0	0,0	-4,5	0,0	0,0	-4,5
Wartość brutto na dzień 1/1/2019 (dane wg MSSF 16)	26,6	122,6	790,4	0,0	43,6	67,5	1 050,7
Zwiększenia	0,0	3,1	68,5	0,0	2,4	73,9	147,9
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	0,0	1,6	27,5	0,0	2,3	-31,4	0,0
Zmniejszenia	0,0	-0,1	-17,2	0,0	-0,9	-13,3	-31,5
Efekt połączenia z jednostką zależną	0,0	0,0	0,5	0,0	0,1	0,0	0,6
Wartość brutto na dzień 31/12/2019 (dane wg MSSF 16)	26,6	127,2	869,7	0,0	47,5	96,7	1 167,7
Utrata wartości na dzień 1/1/2019 (dane wg MSR 17)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrata wartości na dzień 1/1/2019 (dane wg MSSF 16)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zwiększenia	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,1
Rozwiązania	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,5	-2,5
Efekt połączenia z jednostką zależną	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,5	2,5
Utrata wartości na dzień 31/12/2019 (dane wg MSSF 16)	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,1
Umorzenie na dzień 1/1/2019 (dane wg MSR 17)	0,0	54,0	594,9	0,5	18,8	0,0	668,2
Zmiana klasyfikacji na aktywa z tytułu praw do użytkowania wynikająca z wdrożenia MSSF 16	0,0	0,0	0,0	-0,5	0,0	0,0	-0,5
Umorzenie na dzień 1/1/2019 (dane wg MSSF 16)	0,0	54,0	594,9	0,0	18,8	0,0	667,7
Amortyzacja za okres	0,0	3,5	83,5	0,0	6,2	0,0	93,2
Zmniejszenia	0,0	-0,1	-16,6	0,0	-0,9	0,0	-17,6
Efekt połączenia z jednostką zależną	0,0	0,0	0,4	0,0	0,1	0,0	0,5
Umorzenie na dzień 31/12/2019 (dane wg MSSF 16)	0,0	57,4	662,2	0,0	24,2	0,0	743,8
Wartość netto na dzień 1/1/2019 (dane wg MSR 17)	26,6	68,6	195,5	4,0	24,8	67,5	387,0
Wartość netto na dzień 1/1/2019 (dane wg MSSF 16)	26,6	68,6	195,5	0,0	24,8	67,5	383,0
Wartość netto na dzień 31/12/2019 (dane wg MSSF 16)	26,6	69,8	207,4	0,0	23,3	96,7	423,8

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

12. Wartość firmy

	31/12/2020	31/12/2019
Wartość firmy rozpoznana na nabyciu Polkomtel ^(a)	6 404,8	6 404,8
Wartość firmy rozpoznana na połączeniu z Nordisk Polska Sp. z o.o. ^(b)	76,2	76,2
Wartość firmy rozpoznana na nabyciu IT Polpager S.A. ^(c)	0,2	0,2
Razem	6 481,2	6 481,2

(a) Wartość firmy została rozpoznana w sprawozdaniu Polkomtel w związku z połączeniem Polkomtel z jednostką dominującą Spartan Capital Holdings Sp. z o.o.

Wartość firmy powstała z nabycia przez Spartan Capital Holdings Sp. z o.o. w dniu 9 listopada 2011 roku 100% akcji spółki Polkomtel S.A.

Wartość godziwa zapłaconego przez Spartan Capital Holdings Sp. z o.o. wynagrodzenia wyniosła 15 400,6 zł a możliwe do zidentyfikowania składniki aktywów netto Polkomtel S.A. wyniosły 8 995,8 zł.

W związku z przeprowadzonym testem na utratę wartości, wartość firmy została przypisana do Spółki traktowanej jako ośrodek wypracowujący środki pieniężne (OWŚP), który to poziom wg Zarządu odpowiada najniższemu poziomowi, na którym wartość firmy jest monitorowana na wewnętrzne potrzeby zarządcze, głównie ze względu na jednorodny charakter sieci telekomunikacyjnej wykorzystywanej w działalności operacyjnej. Test na utratę wartości OWŚP, do którego przypisano wartość firmy został oparty na jego wartości użytkowej. Kalkulacja wartości użytkowej została określona w oparciu o projekcje przyszłych zdyskontowanych przepływów pieniężnych z dalszego użytkowania OWŚP. Na podstawie przeprowadzonego testu nie stwierdzono utraty wartości OWŚP oraz przypisanej do niego wartości firmy.

Główne założenia przyjęte w testach na utratę wartości przeprowadzonych na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku są następujące: okres projekcji przyszłych przepływów pieniężnych w wysokości 5 lat (2021 – 2025) dla testu przeprowadzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 2020 – 2024 dla testu przeprowadzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku), stopa dyskontowa (średnioważony koszt kapitału) na poziomie 4,4% dla testu przeprowadzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 5,8% dla testu przeprowadzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz krańcowa stopa wzrostu w wysokości 2% dla testu przeprowadzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku. Potencjalne, racjonalne zmiany kluczowych założeń przyjętych do testu nie spowodowałyby konieczności dokonania odpisów aktualizujących wartość majątku trwałego.

(b) Wartość firmy została rozpoznana w sprawozdaniu Polkomtel w związku z połączeniem Polkomtel z jednostką zależną Nordisk Polska Sp. z o.o. w dniu 29 listopada 2019 roku.

(c) Wartość firmy została rozpoznana w sprawozdaniu Polkomtel w związku z połączeniem Polkomtel z jednostką zależną IT Polpager S.A. w dniu 31 marca 2017 roku.

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

13. Wartości niematerialne

	31/12/2020	31/12/2019
Znaki towarowe	796,9	814,9
Koncesje	754,2	905,9
Relacje z klientami	0,0	398,5
Inne wartości niematerialne	331,0	412,9
Wartości niematerialne w trakcie realizacji	657,9	537,5
Razem	2 540,0	3 069,7

Inne wartości niematerialne

	Znaki towarowe	Koncesje	Relacje z klientami	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie realizacji	Razem inne wartości niematerialne
Wartość brutto na dzień 1/1/2020	1 100,0	2 630,6	4 540,0	1 346,6	537,7	1 884,3
Zwiększenia	0,0	0,0	0,0	16,3	161,9	178,2
Przeniesienia z wartości niematerialnych w realizacji	0,0	0,0	0,0	38,7	-38,7	0,0
Zmniejszenia	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,8	-0,8
Wartość brutto na dzień 31/12/2020	1 100,0	2 630,6	4 540,0	1 401,6	660,1	2 061,7
Utrata wartości na dzień 1/1/2020	0,0	1,7	0,0	0,0	0,2	0,2
Zwiększenia	0,0	0,0	0,0	0,0	2,2	2,2
Rozwiązanie	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2	-0,2
Utrata wartości na dzień 31/12/2020	0,0	1,7	0,0	0,0	2,2	2,2
Umorzenie na dzień 1/1/2020	285,1	1 723,0	4 141,5	933,7	0,0	933,7
Amortyzacja za okres	18,0	151,7	398,5	136,9	0,0	136,9
Umorzenie na dzień 31/12/2020	303,1	1 874,7	4 540,0	1 070,6	0,0	1 070,6
Wartość netto na dzień 1/1/2020	814,9	905,9	398,5	412,9	537,5	950,4
Wartość netto na dzień 31/12/2020	796,9	754,2	0,0	331,0	657,9	988,9

Amortyzacja wartości niematerialnych we wszystkich latach objętych tym sprawozdaniem finansowym ujmowana jest w pozycji „Amortyzacja, utrata wartości oraz likwidacja aktywów trwałych” w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Koncesje telekomunikacyjne na dzień 31 grudnia 2020 roku obejmowały następujące pozycje:

	Wartość początkowa	Wartość bilansowa	Data wygaśnięcia koncesji
Rezerwacja częstotliwości w paśmie 900 MHz	920,0	330,9	24/02/2026
Rezerwacja częstotliwości w paśmie 1800 MHz	945,4	213,1	14/09/2029
Rezerwacja częstotliwości w paśmie 2600 MHz FDD	155,7	104,7	24/01/2031
Rezerwacja częstotliwości w paśmie 2100 MHz	590,0	105,5	01/01/2023
Rezerwacja częstotliwości w paśmie 420 MHz*	19,5	0,0	31/12/2020
Razem	2 630,6	754,2	

*zgodnie z decyzją Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej z dnia 23 grudnia 2020 roku rezerwacja została przedłużona na kolejny okres tj. od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2035 roku.

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

13. Wartości niematerialne (kont.)

	Inne wartości niematerialne					
	Znaki towarowe	Koncesje	Relacje z klientami	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie realizacji	Razem inne wartości niematerialne
Wartość brutto na dzień 1/1/2019	1 100,0	2 611,1	4 540,0	1 303,3	372,6	1 675,9
Zwiększenia	0,0	0,0	0,0	56,5	236,2	292,7
Przeniesienia z wartości niematerialnych w realizacji	0,0	0,0	0,0	67,2	-67,2	0,0
Zmniejszenia	0,0	0,0	0,0	-84,0	-3,9	-87,9
Efekt połączenia z jednostką zależną	0,0	19,5	0,0	3,6	0,0	3,6
Wartość brutto na dzień 31/12/2019	1 100,0	2 630,6	4 540,0	1 346,6	537,7	1 884,3
Utrata wartości na dzień 1/1/2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3
Rozwiązanie	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Efekt połączenia z jednostką zależną	0,0	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrata wartości na dzień 31/12/2019	0,0	1,7	0,0	0,0	0,2	0,2
Umorzenie na dzień 1/1/2019	267,0	1 553,2	3 657,5	886,0	0,0	886,0
Amortyzacja za okres	18,1	152,0	484,0	125,8	0,0	125,8
Zmniejszenia	0,0	0,0	0,0	-78,2	0,0	-78,2
Efekt połączenia z jednostką zależną	0,0	17,8	0,0	0,1	0,0	0,1
Umorzenie na dzień 31/12/2019	285,1	1 723,0	4 141,5	933,7	0,0	933,7
Wartość netto na dzień 1/1/2019	833,0	1 057,9	882,5	417,3	372,3	789,6
Wartość netto na dzień 31/12/2019	814,9	905,9	398,5	412,9	537,5	950,4

Koncesje telekomunikacyjne na dzień 31 grudnia 2019 roku obejmowały następujące pozycje:

	Wartość początkowa	Wartość bilansowa	Data wygaśnięcia koncesji
Rezerwacja częstotliwości w paśmie 900 MHz	920,0	395,2	24/02/2026
Rezerwacja częstotliwości w paśmie 1800 MHz	945,4	237,4	14/09/2029
Rezerwacja częstotliwości w paśmie 2600 MHz FDD	155,7	115,0	24/01/2031
Rezerwacja częstotliwości w paśmie 2100 MHz	590,0	158,3	01/01/2023
Rezerwacja częstotliwości w paśmie 420 MHz	19,5	0,0	31/12/2020
Razem	2 630,6	905,9	

14. Nieruchomości inwestycyjne

	2020
Wartość brutto na dzień 1/1/2020	0,0
Zwiększenia	47,2
Wartość brutto na dzień 31/12/2020	47,2
Umorzenie na dzień 1/1/2020	0,0
Amortyzacja	0,1
Umorzenie na dzień 31/12/2020	0,1
Wartość netto na dzień 1/1/2020	0,0
Wartość netto na dzień 31/12/2020	47,1

POLKOMTEL SP. Z O.O.**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.**

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

15. Prawa do użytkowania

	Powierzchnie biurowe i pozostałe	Infrastruktura techniczna	Środki transportu	Powierzchnie punktów sprzedaży	Ciemne włókna	Razem
Wartość brutto na dzień 1/1/2020	197,1	0,0	4,5	8,3	1,0	210,9
Zwiększenia	93,5	1,2	0,3	2,6	0,3	97,9
Zmniejszenia	-2,5	0,0	-1,6	0,0	-0,5	-4,6
Wartość brutto na dzień 31/12/2020	288,1	1,2	3,2	10,9	0,8	304,2
Utrata wartości na dzień 1/1/2020	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrata wartości na dzień 31/12/2020	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Umorzenie na dzień 1/1/2020	37,8	0,0	1,1	2,8	0,3	42,0
Amortyzacja	36,6	1,2	0,6	2,7	0,3	41,4
Zmniejszenia	-1,2	0,0	-0,5	0,0	-0,2	-1,9
Umorzenie na dzień 31/12/2020	73,2	1,2	1,2	5,5	0,4	81,5
Wartość netto na dzień 1/1/2020	159,3	0,0	3,4	5,5	0,7	168,9
Wartość netto na dzień 31/12/2020	214,9	0,0	2,0	5,4	0,4	222,7

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

15 Prawa do użytkowania (kont.)

	Powierzchnie biurowe i pozostałe	Infrastruktura techniczna	Środki transportu	Powierzchnie punktów sprzedaży	Ciemne włókna	Razem
Wartość brutto na dzień 1/1/2019 (dane wg MSR 17)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zmiana klasyfikacji wynikająca z wdrożenia MSSF 16 (przeniesienie z rzeczowych aktywów trwałych)	0,0	0,0	4,5	0,0	0,0	4,5
Korekta wynikająca z wdrożenia MSSF 16	168,7	0,0	0,0	8,5	0,6	177,8
Wartość brutto na dzień 1/1/2019 (dane wg MSSF 16)	168,7	0,0	4,5	8,5	0,6	182,3
Zwiększenia	25,9	0,0	0,3	0,3	0,4	26,9
Zmniejszenia	0,0	-110,7	-0,3	-0,5	0,0	-111,5
Efekt połączenia z jednostką zależną	2,5	110,7	0,0	0,0	0,0	113,2
Wartość brutto na dzień 31/12/2019 (dane wg MSSF 16)	197,1	0,0	4,5	8,3	1,0	210,9
Utrata wartości na dzień 1/1/2019 (dane wg MSR 17)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrata wartości na dzień 1/1/2019 (dane wg MSSF 16)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zmniejszenia	0,0	-105,2	0,0	0,0	0,0	-105,2
Efekt połączenia z jednostką zależną	0,0	105,2	0,0	0,0	0,0	105,2
Utrata wartości na dzień 31/12/2019 (dane wg MSSF 16)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Umorzenie na dzień 1/1/2019 (dane wg MSR 17)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zmiana klasyfikacji wynikająca z wdrożenia MSSF 16 (przeniesienie z rzeczowych aktywów trwałych)	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,5
Umorzenie na dzień 1/1/2019 (dane wg MSSF 16)	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,5
Amortyzacja	36,6	0,0	0,7	2,8	0,3	40,4
Zmniejszenia	0,0	-5,2	-0,1	0,0	0,0	-5,3
Efekt połączenia z jednostką zależną	1,2	5,2	0,0	0,0	0,0	6,4
Umorzenie na dzień 31/12/2019 (dane wg MSSF 16)	37,8	0,0	1,1	2,8	0,3	42,0
Wartość netto na dzień 1/1/2019 (dane wg MSR 17)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Wartość netto na dzień 1/1/2019 (dane wg MSSF 16)	168,7	0,0	4,0	8,5	0,6	181,8
Wartość netto na dzień 31/12/2019 (dane wg MSSF 16)	159,3	0,0	3,4	5,5	0,7	168,9

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

16. Udziały w innych jednostkach

Zestawienie udziałów w jednostkach zależnych na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności przedsiębiorstwa	Rok objęcia kontroli	Wartość bilansowa	Procent posiadanego kapitału zakładowego na 31/12/2020	Zysk/ (strata) netto za okres kończący się 31/12/2020
Liberty Poland S.A.	04-028 Warszawa Al. Stanów Zjednoczonych 61	działalność handlowa - hurtowa i detaliczna m.in. w zakresie sprzedaży sprzętu telekomunikacyjnego (w szczególności telefonów i akcesoriów telefonicznych); działalność telekomunikacyjna	2008 - spółkontrola/ 2011 - kontrola	53,5	100%	8,9
Polkomtel Business Development Sp. z o.o.	02-673 Warszawa ul. Konstruktorska 4	pozostała działalność wspierająca usługi finansowe, handel paliwami gazowymi	2011	56,5	100%	-1,4
TM Rental Sp. z o.o.	02-673 Warszawa ul. Konstruktorska 4	dzierżawa własności intelektualnej	2013	2,1	100%	-0,1
Aero2 Sp. z o.o.	04-028 Warszawa Al. Stanów Zjednoczonych 61A	działalność telekomunikacyjna	2016	427,9	100%	61,5
Plus Flota Sp. z o.o.	02-673 Warszawa ul. Konstruktorska 4	usługi zarządzania i dzierżawy	2017	54,6	100%	-0,2
Plus Finanse Sp. z o.o.	02-673 Warszawa ul. Konstruktorska 4	pośrednictwo pieniężne	2019	0,0	99%	0,0
Plus Pay Sp. z o.o.	02-673 Warszawa ul. Konstruktorska 4	pośrednictwo pieniężne	2019	0,0	99%	0,0
				594,6		

POLKOMTEL SP. Z O.O.**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.****(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)**

Zestawienie udziałów w jednostkach stowarzyszonych na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności przedsiębiorstwa	Rok objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	Wartość bilansowa	Procent pośrednio posiadanego kapitału zakładowego na 31/12/2020	Zysk/ (strata) netto za okres kończący się 31/12/2020
Polkomtel Infrastruktura Sp. z o.o.	02-673 Warszawa ul. Konstruktorska 4	działalność telekomunikacyjna	2017	1 038,8	25,02%	72,7
Premium Mobile Sp. z o.o.	04-028 Warszawa Al. Stanów Zjednoczonych 61A	działalność telekomunikacyjna	2018	14,7	17,7%	-13,4
				1 053,5		

Zestawienie udziałów w pozostałych jednostkach na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności przedsiębiorstwa	Rok nabycia udziałów	Wartość bilansowa	Procent pośrednio posiadanego kapitału zakładowego na 31/12/2020	Zysk/ (strata) netto za okres kończący się 31/12/2020
Pluszak Sp. z o.o. (1)	02-672 Warszawa ul. Domaniewska 47	sprzedaż detaliczna	2020	0,0	9,0%	-0,2

- (1) W dniu 24 kwietnia 2020 roku Spółka nabyła 9 udziałów w kapitale zakładowym spółki Pluszak Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 450 zł (nie w milionach) stanowiących 9,0% kapitału zakładowego spółki.

POLKOMTEL SP. Z O.O.**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.**

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

Zmiany w wartości księgowej udziałów w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i pozostałych

	31/12/2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31/12/2020
Liberty Poland S.A.	53,5	0,0	0,0	53,5
Polkomtel Business Development Sp. z o.o.	56,5	0,0	0,0	56,5
TM Rental Sp. z o.o.	2,1	0,0	0,0	2,1
Aero2 Sp. z o.o.	427,9	0,0	0,0	427,9
Polkomtel Infrastruktura Sp. z o.o.	1 038,8	0,0	0,0	1 038,8
Plus Flota Sp. z o.o.	54,6	0,0	0,0	54,6
Premium Mobile Sp. z o.o.	14,7	0,0	0,0	14,7
Plus Finanse Sp. z o.o.	0,0	0,0	0,0	0,0
Plus Pay Sp. z o.o.	0,0	0,0	0,0	0,0
Pluszak Sp. z o.o.	0,0	0,0	0,0	0,0
Razem	1 648,1	0,0	0,0	1 648,1

Zmiana stanu odpisu aktualizującego w wartość udziałów

	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Bilans otwarcia	50,6	50,6
Bilans zamknięcia	50,6	50,6

17. Prowizje dla dystrybutorów rozliczane w czasie

	31/12/2020	31/12/2019
Prowizje dla dystrybutorów rozliczane w czasie	207,8	219,2
Część krótkoterminowa	141,7	148,3
Część długoterminowa	66,1	70,9

Prowizje rozliczane w czasie obejmują prowizje dla dystrybutorów za skutecznie zawarte umowy z klientami. Koszty te są rozliczane w czasie przez Spółkę przez minimalny podstawowy okres trwania umowy abonenckiej.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku, wartość ujętych prowizji dla dystrybutorów dotycząca umów, które w momencie podpisania były zawarte na okres powyżej dwunastu miesięcy wyniosła 207,5 zł (na dzień 31 grudnia 2019 roku: 218,9 zł).

18. Zapasy

	31/12/2020	31/12/2019
Towary	133,7	182,0
Razem zapasy brutto	133,7	182,0
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-3,6	-3,6
Razem zapasy netto	130,1	178,4

	Rok zakończony 31/12/2020	Rok zakończony 31/12/2019
Odpisy aktualizujące wartość zapasów		
Bilans otwarcia	3,6	6,6
- zwiększenia	2,4	0,3
- zwiększenia – efekt połączenia z jednostką zależną	0,0	0,5
- zmniejszenia (rozwiązania/wykorzystania)	-2,4	-3,8
Bilans zamknięcia	3,6	3,6

POLKOMTEL SP. Z O.O.**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

19. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	31/12/2020	31/12/2019
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	302,0	289,4
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	611,4	675,9
Należności krótkoterminowe z tytułu sprzedaży ratalnej	1 048,5	977,1
Należności długoterminowe z tytułu sprzedaży ratalnej	821,1	759,9
Należności publiczno- prawne z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	45,0	72,8
Pożyczki krótkoterminowe udzielone podmiotom powiązanym	1,9	0,0
Inne należności od jednostek powiązanych	1,6	2,0
Inne należności od jednostek pozostałych	8,9	17,7
Razem	2 840,4	2 794,8

Zmiana stanu odpisu aktualizującego wartość należności

	31/12/2020	31/12/2019
Bilans otwarcia	136,0	129,3
- zwiększenia	104,6	79,6
- zwiększenia – efekt połączenia z jednostką zależną	0,0	0,1
- zmniejszenia - rozwiązania	-0,9	-2,2
- zmniejszenia - wykorzystania	-92,7	-70,8
Bilans zamknięcia	147,0	136,0

Należności z tytułu dostaw i usług krótkoterminowe w walucie

Waluta	31/12/2020	31/12/2019
PLN	1 957,2	1 912,8
EUR	2,6	20,2
USD	0,0	1,2
XDR	2,1	8,2
Razem	1 961,9	1 942,4

Wartość należności z tytułu dostaw i usług obejmuje szacunkową wartość przychodu, która wynosi odpowiednio 288,7 zł na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 315,6 zł na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Odpisy aktualizujące wartość należności ujmowane są w linii „Koszt windykacji, odpisów aktualizujących wartość należności i koszt spisanych należności” lub linii „Zyski i straty z działalności inwestycyjnej, netto” (Przychody odsetkowe) w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w zależności od natury należności, której dotyczą.

20. Pozostałe aktywa obrotowe

	31/12/2020	31/12/2019
Instrumenty pochodne	2,0	0,2
RMK czynne krótkoterminowe	105,5	208,9
Pozostałe	1,0	0,0
Razem	108,5	209,1

RMK czynne krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku dotyczą głównie rozliczeń z tytułu zużycia danych w odniesieniu do umowy dotyczącej świadczenia usług transmisji danych.

Instrumenty pochodne opisane zostały w notach 25 i 29.

POLKOMTEL SP. Z O.O.**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31/12/2020	31/12/2019
Środki pieniężne w kasie	0,1	0,0
Środki pieniężne na rachunkach bieżących	28,1	42,9
Depozyty i lokaty	0,6	2,3
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych razem	28,8	45,2

Waluta	31/12/2020	31/12/2019
PLN	35,0	36,5
EUR	3,6	18,1
USD	0,2	0,1
Razem	38,8	54,7

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wyniosły 10,0 zł na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 9,5 zł na dzień 31 grudnia 2019 roku i dotyczyły głównie kaucji gwarancyjnych.

22. Kapitał podstawowy

Wydane:	31/12/2020	31/12/2019
23 600 698 udziałów o jednostkowej wartości nominalnej 100 PLN	2 360,1	2 360,1
na koniec okresu sprawozdawczego	2 360,1	2 360,1

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku kapitał podstawowy Polkomtel zgodnie z zapisem w rejestrze sądowym wynosił 2 360,1 zł i dzielił się na 23 600 698 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy (nie w milionach).

Struktura udziałów

Udziałowcy:	31/12/2020		31/12/2019	
	liczba udziałów	% udziałów	liczba udziałów	% udziałów
Cyfrowy Polsat S.A.	23 600 688	100%	23 600 698	100%
TiVi Foundation	10	0%	-	-
Liczba udziałów razem	23 600 698	100%	23 600 698	100%

23. Zobowiązanie z tytułu koncesji UMTS

Przyszłe płatności:	31/12/2020	31/12/2019
30 września 2020	0,0	119,2
30 września 2021	129,2	119,2
30 września 2022	143,0	132,0
Płatności razem	272,2	370,4
Odsetki	-8,8	-16,6
Obecna wartość przyszłych płatności	263,4	353,8
Część krótkoterminowa	126,7	116,9
Część długoterminowa	136,7	236,9

POLKOMTEL SP. Z O.O.**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

24. Zobowiązania z tytułu kredytów

	31/12/2020	31/12/2019
Część długoterminowa	7 160,4	6 981,4
Część krótkoterminowa	784,2	1 575,1
Razem	7 944,6	8 556,5

Zestawienie kredytów

Instrument	Data zapadalności wg stanu na dzień 31/12/2020	Waluta	Limit zadłużenia / wartość nominalna (w walucie)	Wartość nominalna na dzień 31/12/2020 (w walucie)	Oprocentowanie	Wartość bilansowa na dzień 31/12/2020	Wartość bilansowa na dzień 31/12/2019
Kredyt Terminowy	30/09/2024*	PLN	10 300,0	7 863,5	WIBOR + marża**	7 772,4	8 010,6
Kredyt Obrotowy	30/09/2024	PLN	1 000,0	0,0	WIBOR + marża**	0,0	200,0
Saldo wynikające z umowy zarządzania środkami z limitem salda ujemnego	-	PLN	1 000,0	172,2	WIBOR + marża	172,2	345,9
						7 944,6	8 556,5

* Spłata w ratach do dnia 30 września 2024 roku

** Kredyt Terminowy i Kredyt Obrotowy są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej będącej sumą stopy WIBOR dla odpowiednich okresów odsetkowych oraz zastosowanej marży, uzależnionej od poziomu wskaźnika skonsolidowanego długu netto/skonsolidowanej EBITDA. Z tego względu zgodnie z oceną Zarządu Kredyt Terminowy i Kredyt Obrotowy są traktowane, jako instrumenty o zmiennej stopie procentowej. Spółka traktuje zmiany wynikające z obu komponentów stopy procentowej zgodnie z przepisami MSSF 9 B5.4.5 okresowo dokonując przeszacowania oczekiwanych przepływów pieniężnych, co powoduje zmianę efektywnej stopy procentowej.

Zmiany w trakcie roku

	Za rok obrotowy zakończony	
	31/12/2020	31/12/2019
Zobowiązania z tytułu kredytów na 1 stycznia	8 556,5	9 158,9
Zaciągnięcie kredytu obrotowego	0,0	200,0
Spłata kapitału	-400,0	-950,0
Zmiana stanu salda wynikającego z umowy zarządzania środkami z limitem salda ujemnego	-173,6	126,8
Jednorazowy przychód wynikający z modyfikacji umowy kredytowej	-37,4	0,0
Naliczone koszty odsetek i prowizji	214,9	308,0
Zapłata odsetek, prowizji oraz pozostałych kosztów pozyskania finansowania	-215,8	-287,2
Zobowiązania z tytułu kredytów na 31 grudnia	7 944,6	8 556,5

Umowa Kredytów SFA

W dniu 21 września 2015 roku spółki Eileme 2 AB (publ), Eileme 3 AB (publ), Eileme 4 AB (publ), Plus TM Management Sp. z o.o., TM Rental Sp. z o.o., Plus TM Group Sp. z o.o. oraz Polkomtel zawarły Umowę Kredytu („Umowa Kredytów SFA”) z konsorcjum banków polskich i zagranicznych oraz instytucji finansowych na czele z:

- Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A., Bank Zachodni WBK S.A., ING Bank Śląski S.A., Societe Generale jako „Global Bank Coordinators”,
- Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A., Bank Zachodni WBK S.A., ING Bank Śląski S.A., Societe Generale, PZU Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych BIS 1, PZU Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych BIS 2, BNP Paribas Fortis SA/NV, Bank Polska Kasa Opieki S.A., The

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ Ltd. and Bank of China (Luxembourg) S.A., jako „Senior Mandated Lead Arrangers”,

- Credit Agricole Corporate and Investment Bank, Credit Agricole Bank Polska S.A., DNB Bank Polska S.A., DNB Bank ASA, HSBC Bank Polska S.A., HSBC Bank plc, Bank Handlowy w Warszawie S.A., CaixaBank, S.A. (Spółka Akcyjna) Oddział w Polsce, mBank S.A., Bank Millennium S.A., Raiffeisen Bank Polska S.A., Goldman Sachs Bank USA, Erste Group Bank AG and Deutsche Bank Polska S.A., jako „Mandated Lead Arrangers”,
- Unicredit Bank AG, London Branch, jako „Agent”, oraz
- Citicorp Trustee Company Limited, jako „Security Agent”.

Umowa Kredytów SFA przewidywała udzielenie Polkomtel kredytu terminowego do maksymalnej kwoty w wysokości 10 300,0 zł oraz kredytu obrotowego do maksymalnej kwoty stanowiącej równowartość 700,0 zł.

Środki pozyskane w ramach Umowy Kredytów SFA zostały wykorzystane przez Spółkę w szczególności na:

- (i) Spłatę w dniu 28 września 2015 roku całości zadłużenia wynikającego z umowy kredytów z dnia 17 czerwca 2013 roku, zawartej m.in. przez Spółkę (jako kredytobiorcą) oraz konsorcjum instytucji finansowych,
- (ii) Spłatę w dniu 27 stycznia 2016 roku całości zadłużenia wynikającego z wyemitowanych przez Spółkę obligacji,
- (iii) Finansowanie bieżącej działalności Grupy Kapitałowej, do której należy Spółka.

Połączona Umowa Kredytów SFA

W dniu 21 września 2015 roku zawarta została umowa zmieniająca i konsolidująca („Umowa Zmieniająca i Konsolidująca”) pomiędzy Cyfrowy Polsat S.A., Polkomtel, Telewizja Polsat Sp. z o.o., Cyfrowy Polsat Trade Marks Sp. z o.o., Polsat License Ltd. oraz Polsat Media Biuro Reklamy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., Eileme 2 AB (publ), Eileme 3 AB (publ), Eileme 4 AB (publ), Plus TM Management Sp. z o.o., TM Rental Sp. z o.o., Plus TM Group Sp. z o.o. a konsorcjum banków polskich i zagranicznych oraz instytucji finansowych wymienionych w punkcie powyżej.

Zgodnie z postanowieniami Umowy Zmieniającej i Konsolidującej, po spłacie przez Eileme 2 AB (publ) zadłużenia z tytułu wyemitowanych obligacji (co nastąpiło w dniu 1 lutego 2016 roku) miały miejsce następujące zdarzenia:

- (i) Umowa kredytu zawarta w dniu 21 września 2015 roku m.in. przez Cyfrowy Polsat S.A. z konsorcjum banków polskich i zagranicznych oraz instytucji finansowych została zmieniona i przekształcona zgodnie z postanowieniami Umowy Zmieniającej i Konsolidującej w Połączoną Umowę Kredytów SFA („Połączona Umowa Kredytów SFA”),
- (ii) Polkomtel oraz Metelem Holding Company Limited, Eileme 2 AB (publ), Eileme 3 AB (publ), Eileme 4 AB (publ), Plus TM Management Sp. z o.o., TM Rental Sp. z o.o. i Plus TM Group Sp. z o.o. przystąpiły do Połączonej Umowy Kredytów SFA w charakterze odpowiednio kredytobiorcy i gwaranta lub gwaranta,
- (iii) Zadłużenie Polkomtel z tytułu Umowy Kredytów SFA zostało spłacone, na zasadzie bezgotówkowej, ze środków udostępnionych Spółce na podstawie Połączonej Umowy Kredytów SFA.

Połączona Umowa Kredytów SFA przewiduje udzielenie określonym podmiotom z Grupy Cyfrowy Polsat S.A. kredytu terminowego do maksymalnej, łącznej kwoty w wysokości 11 500,0 zł („Kredyt Terminowy”) oraz kredytu obrotowego do maksymalnej, łącznej kwoty stanowiącej równowartość 1 000,0 zł („Kredyt Obrotowy”).

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

Zgodnie z postanowieniami Połączonej Umowy Kredytów SFA, Spółka ma możliwość zaciągnięcia dodatkowych kredytów. Warunki takich dodatkowych kredytów będą ustalane każdorazowo w osobnej umowie, zawieranej w związku z zaciągnięciem takiego dodatkowego kredytu.

Druga Umowa Zmieniająca i Konsolidująca

W dniu 2 marca 2018 roku zawarta została umowa zmieniająca („Druga Umowa Zmieniająca i Konsolidująca”) pomiędzy Cyfrowy Polsat S.A. (działającą jako agent podmiotów zobowiązanych) oraz UniCredit Bank AG (działającym jako agent stron finansowania) do Umowy Kredytów SFA z dnia 21 września 2015 roku oraz do Umowy Zmieniającej i Konsolidującej z dnia 21 września 2015 roku. Druga Umowa Zmieniająca i Konsolidująca wprowadziła m.in. zmianę ostatecznej daty spłaty Kredytu Terminowego i Kredytu Obrotowego na dzień 30 września 2022 roku (przypadającej pierwotnie na dzień 21 września 2020 roku). W związku z powyższym harmonogram spłaty Kredytu Terminowego zaciągniętego przez Spółkę został zmieniony w następujący sposób:

- w latach 2019 – 2021 łączna wartość spłaty rat Kredytu Terminowego w każdym roku wynosiła 800,0 zł
- w roku 2022 łączna wysokość spłaty rat Kredytu Terminowego wynosiła 6 463,5 zł.

Trzecia Umowa Zmieniająca i Konsolidująca

W dniu 27 kwietnia 2020 roku zawarta została umowa zmieniająca („Trzecia Umowa Zmieniająca i Konsolidująca”) pomiędzy Cyfrowy Polsat S.A. (działającą jako agent podmiotów zobowiązanych) oraz UniCredit Bank AG (działającym jako agent stron finansowania) do Umowy Kredytów SFA z dnia 21 września 2015 roku oraz do Umowy Zmieniającej i Konsolidującej z dnia 21 września 2015 roku, zmienionej Drugą Umową Zmieniającą i Konsolidującą z dnia 2 marca 2018 roku. Trzecia Umowa Zmieniająca i Konsolidująca wprowadziła m.in. zmianę ostatecznej daty spłaty Kredytu Terminowego i Kredytu Obrotowego na dzień 30 września 2024 roku. W związku z powyższym harmonogram spłaty Kredytu Terminowego zaciągniętego przez Spółkę został zmieniony w ten sposób, że spłaty pierwotnie zaplanowane na 30 czerwca 2020 roku, 30 września 2020 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz 31 marca 2021 roku zostaną wstrzymane, natomiast począwszy od 30 czerwca 2021 roku do 30 czerwca 2024 roku Spółka będzie dokonywała równych co kwot kwartalnych spłat w kwocie 161,0 zł.

Zabezpieczenia

Zabezpieczenia związane z umowami kredytowymi obowiązujące na dzień zatwierdzenia tego sprawozdania finansowego zostały szczegółowo opisane w nocie 32.

Inne istotne warunki umowy kredytowej

Połączona Umowa Kredytów SFA nakłada na jej uczestników liczne ograniczenia, obowiązki informacyjne, wymagania finansowe (kovenanty) oraz inne obowiązki.

Informacje na temat ryzyka stóp procentowych, ryzyka zmian kursów walutowych i ryzyka płynności zostały przedstawione w nocie 29.

Umowa zarządzania środkami z limitem salda ujemnego

Spółka jest stroną umowy systemu zarządzania środkami z limitem salda ujemnego zawartej pomiędzy Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S.A a wybranymi spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A. W ramach zawartej umowy Spółka ma możliwość zaciągania dodatkowego zadłużenia do określonego w umowie limitu. Zadłużenie jest denominowane w polskich złotych i oprocentowane według zmiennej stopy WIBOR powiększonej o marżę.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

25. Instrumenty pochodne

Zabezpieczenie ryzyka stopy procentowej od płatności odsetkowych

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka posiadała instrumenty finansowe: swapy stopy procentowej (IRS) celem zabezpieczenia, opartych na zmiennej stopie procentowej, płatności odsetkowych od kredytów denominowanych w PLN. Dla instrumentów tych nie wdrożono rachunkowości zabezpieczeń.

Poniższa tabela prezentuje podstawowe parametry instrumentów IRS klasyfikowanych jako instrumenty inne niż zabezpieczające, włącznie z okresami, w których będą następowały przepływy pieniężne z tytułu instrumentów i w których instrumenty będą wpływać na rachunek zysków i strat, a także wartość godziwą instrumentów na dzień bilansowy.

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Typ instrumentu	Swap stopy procentowej	Swap stopy procentowej
Ekspozycja	Płatności w PLN oparte na stopie zmiennej	Płatności w PLN oparte na stopie zmiennej
Zabezpieczane ryzyko	Ryzyko stopy procentowej	Ryzyko stopy procentowej
Wartość nominalna instrumentu zabezpieczającego (zł)	3 500,0	4 750,0
Wartość godziwa instrumentu zabezpieczającego (zł)	-45,4	-10,1
Rachunkowa klasyfikacja	Inne niż zabezpieczające	Inne niż zabezpieczające
Okres wpływu instrumentu zabezpieczającego na rachunek zysków i strat	Do 30 czerwca 2023 roku	Do 30 września 2022 roku

Zabezpieczenie ryzyka kursu walutowego od płatności operacyjnych

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka posiadała instrumenty finansowe: forwardy celem zabezpieczenia płatności operacyjnych w euro. Dla instrumentów tych nie wdrożono rachunkowości zabezpieczeń.

Poniższe tabele prezentują podstawowe parametry forwardów klasyfikowanych jako instrumenty inne niż zabezpieczające, włącznie z okresami, w których następowały przepływy pieniężne z tytułu instrumentów i w których instrumenty wpływały na rachunek zysków i strat, a także wartość godziwą instrumentów na dzień bilansowy.

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Typ instrumentu	Walutowy kontrakt terminowy (forward)	Walutowy kontrakt terminowy (forward)
Ekspozycja	Płatności operacyjne w EUR	Płatności operacyjne w EUR
Zabezpieczane ryzyko	Ryzyko zmian kursu walutowego	Ryzyko zmian kursu walutowego
Wartość nominalna instrumentu zabezpieczającego (EUR)	12,0	26,0
Wartość godziwa instrumentu zabezpieczającego (zł)	2,0	-0,2
Rachunkowa klasyfikacja	Inne niż zabezpieczające	Inne niż zabezpieczające
Okres wpływu instrumentu zabezpieczającego na rachunek zysków i strat	Do 26 marca 2021 roku	Do 27 marca 2020 roku

POLKOMTEL SP. Z O.O.**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.****(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)****26. Zobowiązania z tytułu leasingu**

	31/12/2020	31/12/2019
Część długoterminowa	196,7	128,1
Część krótkoterminowa	38,8	42,7
Razem	235,5	170,8

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu:

	Rok zakończony 31/12/2020	Rok zakończony 31/12/2019
Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 1 stycznia	170,8	3,9
Korekta z tytułu wdrożenia MSSF 16 na dzień 1 stycznia 2019 roku	0,0	177,8
Zmiana	94,2	26,8
Odsetki naliczone	7,8	4,4
Płatności (kapitał i odsetki)	-46,4	-40,9
Różnice kursowe	9,1	-1,2
Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia	235,5	170,8

27. Inne długoterminowe zobowiązania i rezerwy

	31/12/2020	31/12/2019
Zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych	12,1	3,3
Rezerwy	7,5	6,4
Razem	19,6	9,7

Instrumenty pochodne opisane zostały w notach 25 i 29.

28. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania

	31/12/2020	31/12/2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	88,5	107,3
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	260,8	394,7
Zobowiązania publiczno- prawne z tytułu pozostałych podatków, dotacji, cel ubezpieczeń i innych świadczeń	59,4	97,7
Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych i wartości niematerialnych wobec jednostek powiązanych	34,3	0,0
Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych i wartości niematerialnych wobec jednostek pozostałych	61,4	19,9
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	463,7	564,6
Rezerwy krótkoterminowe	84,6	80,2
Zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych	33,7	8,1
Kaucje otrzymane	3,3	0,4
Inne zobowiązania wobec jednostek pozostałych	10,4	11,5
Razem	1 100,1	1 284,4

Instrumenty pochodne opisane zostały w notach 25 i 29.

POLKOMTEL SP. Z O.O.**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.****(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)****Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

	31/12/2020	31/12/2019
RMB z tytułu nagród rocznych i niewykorzystanych urlopów	52,1	54,8
Koszty rozliczeń międzyoperatorskich	111,3	173,5
Prowizje dealerskie	55,8	63,5
Pozostałe usługi obce	48,7	61,8
Rozliczenia międzyokresowe dotyczące kosztów SMS Premium	20,5	11,0
Koszty utrzymania sieci	72,2	97,4
Zakupy inwestycyjne	69,4	46,2
Inne	33,7	56,4
Razem	463,7	564,6

Rezerwy krótkoterminowe i długoterminowe

	Rok zakończony 31/12/2020	Rok zakończony 31/12/2019
Bilans otwarcia na dzień 1 stycznia	86,6	87,3
Zwiększenie	8,0	1,8
Odwrócenie	-1,2	-2,3
Wykorzystanie	-1,3	-0,2
Bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia	92,1	86,6
W tym:		
Krótkoterminowe	84,6	80,2
Długoterminowe	7,5	6,4

Na dzień 31 grudnia 2020 roku rezerwy obejmują głównie rezerwy na sprawy sporne i sądowe.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych w walucie

Waluta	31/12/2020	31/12/2019
PLN	388,4	456,9
EUR	49,9	38,7
USD	5,3	0,0
XDR	0,5	25,0
Pozostałe	0,9	1,3
Razem	445,0	521,9

Rozliczenia międzyokresowe kosztów w walucie

Waluta	31/12/2020	31/12/2019
PLN	419,3	508,1
EUR	23,9	33,2
USD	1,2	3,6
XDR	19,1	19,7
Pozostałe	0,2	0,0
Razem	463,7	564,6

Zobowiązania umowne z tytułu zakupu składników majątku trwałego

Kwota zobowiązań umownych z tytułu umów na wytworzenie i zakup rzeczowych aktywów trwałych wyniosła 44,4 zł na dzień 31 grudnia 2020 roku (65,9 zł na dzień 31 grudnia 2019 roku). Kwota zobowiązań umownych z tytułu umów na zakup wartości niematerialnych wyniosła 18,8 zł na dzień 31 grudnia 2020 roku (158,4 zł na dzień 31 grudnia 2019 roku).

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

29. Instrumenty finansowe oraz zarządzanie ryzykiem finansowym

Niniejsza nota prezentuje informacje dotyczące instrumentów finansowych wykorzystywanych przez Spółkę w okresie sprawozdawczym. Ponadto nota ta ujmuje informacje o ekspozycji Spółki na kategorie ryzyka finansowego oraz zasady zarządzania tym ryzykiem oraz kapitałami. Ujawnienia dotyczące wielkości narażenia Spółki na ryzyko finansowe prezentowane są także w pozostałych notach niniejszego sprawozdania finansowego.

1. Kategorie, klasy oraz wartość godziwa instrumentów finansowych

Poniższe tabele przedstawiają porównanie wartości godziwych aktywów i zobowiązań finansowych z ich wartościami ujętymi w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

	Kategoria wg MSSF 9	Poziom hierarchii wartości godziwej	31 grudnia 2020		31 grudnia 2019	
			Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	A	2	1,9	1,9	1,8	1,8
Należności z tytułu dostaw i usług i inne należności	A	*)	2 793,5	2 793,5	2 722,0	2 722,0
Transakcje forward	B	2	2,0	2,0	-0,2	-0,2
Transakcje zamiany stóp procentowych (IRS)	B	2	-45,4	-45,4	-10,1	-10,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	A	**)	28,8	28,8	45,2	45,2
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	A	**)	10,0	10,0	9,5	9,5
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	C	2	-8 085,2	-7 944,6	-8 645,8	-8 556,5
Zobowiązania z tytułu koncesji UMTS	C	2	-274,2	-263,4	-372,3	-353,8
Zobowiązania z tytułu leasingu	C	2	-235,5	-235,5	-170,8	-170,8
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	C	*)	-411,5	-411,5	-509,8	-509,8
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania i kaucje	C	*)	-458,7	-458,7	-533,8	-533,8
Razem			-6 674,3	-6 522,9	-7 464,3	-7 356,5
Nierozpoznana strata				-151,4		-107,8

A – aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie

B – instrumenty pochodne wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

C – zobowiązania wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie

*) Wartość godziwa należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych krótkoterminowych należności i zobowiązań oraz rozliczeń międzyokresowych kosztów odpowiada w przybliżeniu ich wartości księgowej w związku z krótkim okresem ich wymagalności lub zapadalności i wysoką płynnością.

***) Przyjmuje się, że wartość godziwą środków pieniężnych i ich ekwiwalentów stanowi ich wartość nominalna, dlatego nie zastosowano żadnych technik do wyceny tych pozycji.

Spółka klasyfikuje wyceny wartości godziwej posługując się hierarchią wartości godziwej, która uwzględni istotność danych wejściowych do wyceny. Spółka stosuje następującą hierarchię ustalania i ujawniania wartości godziwej instrumentów finansowych, w zależności od wybranej metody wyceny:

Poziom 1: ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań.

Poziom 2: dane wejściowe inne niż ceny notowane zaliczane do Poziomu 1, które są obserwowalne dla składnika aktywów lub zobowiązań w sposób bezpośredni (tj. jako ceny) lub pośrednio (tj. bazujące na cenach).

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

Poziom 3: dane wejściowe do wyceny składnika aktywów lub zobowiązań, które nie są oparte na obserwowalnych danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

W latach obrotowych zakończonym 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku Spółka nie dokonywała przeniesień poszczególnych klas aktywów i zobowiązań pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej.

Wartość godziwa pożyczek udzielonych została ustalona poprzez zdyskontowanie przewidywanych przepływów za pomocą stopy rynkowej WIBOR na dzień bilansowy powiększonej o odpowiednią marżę kredytową.

Do ustalenia wartości godziwej zobowiązań z tytułu koncesji UMTS przyjęto przewidywane przepływy od daty bilansowej do września 2022 roku zdyskontowane za pomocą odpowiednich stóp rynkowych EURIBOR.

Wartość godziwa zobowiązań z tytułu kredytów zaciągniętych przez Spółkę w oparciu o Połączoną Umowę Kredytów SFA została ustalona w oparciu o bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych, które obejmują prognozowane płatności kapitału i odsetek. Stopa dyskontowa została obliczona jako suma stopy procentowej WIBOR i marży związanej z ryzykiem kredytowym Spółki. Komponent związany z ryzykiem kredytowym został ustalony na dzień bilansowy i uwzględnia charakter działalności Spółki, ryzyka operacyjne, wartość jej zadłużenia, charakter zabezpieczenia długu oraz poziom dźwigni finansowej. Wartość godziwa salda wynikającego z umowy systemu zarządzania środkami z limitem salda ujemnego została ustalona jako wartość nominalna, która jest równa wartości bilansowej.

Wartość godziwa zobowiązań z tytułu leasingu została ustalona poprzez zdyskontowanie przewidywanych przepływów za pomocą rynkowej stopy procentowej ustalonej przez odniesienie do podobnych umów leasingowych.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka posiadała następujące instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej:

Aktywa wyceniane w wartości godziwej

	31 grudnia 2020	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Transakcje forward		0,0	2,0	0,0
Transakcje zamiany stóp procentowych (IRS)		0,0	0,4	0,0
Razem		0,0	2,4	0,0

Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej

	31 grudnia 2020	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Transakcje zamiany stóp procentowych (IRS)		0,0	-45,8	0,0
Razem		0,0	-45,8	0,0

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w rachunku wyników związane z pozycjami wycenianymi w wartości godziwej

Za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020	Zyski i straty z działalności inwestycyjnej	Koszty finansowe
Transakcje forward	4,2	0,0
Transakcje zamiany stóp procentowych (IRS)	0,0	68,8
Razem	4,2	68,8

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka posiadała następujące instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej:

Aktywa wyceniane w wartości godziwej

	31 grudnia 2019	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Transakcje zamiany stóp procentowych (IRS)		0,0	1,1	0,0
Razem		0,0	1,1	0,0

Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej

	31 grudnia 2019	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Transakcje forward		0,0	-0,2	0,0
Transakcje zamiany stóp procentowych (IRS)		0,0	-11,2	0,0
Razem		0,0	-11,4	0,0

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w rachunku wyników związane z pozycjami wycenianymi w wartości godziwej

Za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019	Zyski i straty z działalności inwestycyjnej	Koszty finansowe
Transakcje forward	1,3	0,0
Transakcje zamiany stóp procentowych (IRS)	0,0	7,6
Razem	1,3	7,6

Spółka wycenia instrumenty pochodne w wartości godziwej przy zastosowaniu modeli wyceny instrumentów finansowych, wykorzystując ogólnie dostępne kursy walutowe, stopy procentowe, krzywe kursów terminowych i zmienności dla walut pochodzące z aktywnych rynków. Wartość godziwa instrumentów pochodnych ustalana jest w oparciu o zdyskontowane przyszłe przepływy z tytułu zawartych transakcji kalkulowane w oparciu o różnicę między ceną terminową a transakcyjną. Instrumenty pochodne wykazywane są jako aktywa, w przypadku gdy ich wycena jest dodatnia oraz jako zobowiązania, w przypadku wyceny ujemnej. Zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów pochodnych są odnoszone w wynik finansowy roku sprawozdawczego.

2. Aktywa finansowe ustanowione jako zabezpieczenia zobowiązań lub zobowiązań warunkowych

Aktywa finansowe Spółki są przedmiotem zastawu w związku z przystąpieniem do Połączonej Umowy Kredytów SFA. Zostało to szerzej opisane w nocie 32.

3. Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

4. *Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w rachunku wyników związane ze zobowiązaniami z tytułu kredytów i obligacji (z uwzględnieniem transakcji zabezpieczających)*

Za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020	Kredyty i pożyczki	Razem
Odsetki od kredytów i pożyczek	-217,0	-217,0
Koszty finansowe łącznie	-217,0	-217,0
Strata brutto łącznie	-217,0	-217,0

Za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019	Kredyty i pożyczki	Razem
Odsetki od kredytów i pożyczek	-308,0	-308,0
Koszty finansowe łącznie	-308,0	-308,0
Strata brutto łącznie	-308,0	-308,0

5. *Zarządzanie ryzykiem finansowym*

Spółka w ramach prowadzonej działalności operacyjnej narażona jest na następujące ryzyka finansowe:

1. ryzyko kredytowe,
2. ryzyko płynności,
3. ryzyko rynkowe:
 - i. ryzyko walutowe,
 - ii. ryzyko stopy procentowej,

Zarządzanie ryzykiem prowadzone przez Spółkę ma na celu ograniczenie wpływu niekorzystnych czynników na wyniki finansowe. Niniejsza nota prezentuje informacje dotyczące ekspozycji Spółki na poszczególne ryzyka, cele Spółki, politykę i procesy pomiaru oraz zarządzania ryzykiem. Ujawnienia dotyczące wielkości narażenia Spółki na te ryzyka prezentowane są także w pozostałych notach niniejszego sprawozdania finansowego Spółki.

Ogólne zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za nadzór i zarządzanie poszczególnymi rodzajami ryzyk, na które narażona jest Spółka. Na dzień 31 grudnia 2020 roku ogólne zasady zarządzania ryzykiem finansowym wynikają z przepisów prawa, wymogów nałożonych przez Połączoną Umowę Kredytów SFA oraz wewnętrznej polityki w zakresie zarządzania ryzykiem.

Polityka zarządzania ryzykiem finansowym Spółki ma na celu identyfikację i analizę ryzyka, na które narażona jest Spółka oraz określenie odpowiednich kontroli i limitów tego ryzyka. Zasady zarządzania ryzykiem finansowym podlegają regularnej weryfikacji w celu dostosowania ich do zmian otoczenia i warunków rynkowych.

5.1 Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy klient, partner handlowy lub strona instrumentu finansowego nie spełni obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z należnościami od klientów, aktywami z tytułu kontraktów, środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami oraz instrumentami pochodnymi.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

Spółka nie odnotowała znaczącej koncentracji ryzyka kredytowego w latach zakończonych dnia 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku.

Spółka lokuje środki pieniężne i ich ekwiwalenty w bankach i instytucjach finansowych o wiarygodności potwierdzonej ratingiem przyznany przez powszechnie rozpoznawalne agencje Standard & Poor's, Moody's lub Fitch, zgodnie z wymaganiami Połączonej Umowy Kredytów SFA oraz polityką przyjętą w tym zakresie. Na dzień 31 grudnia 2020 roku największa koncentracja środków pieniężnych w jednym banku wynosiła 20,8 zł (54% sumy środków pieniężnych), w porównaniu do 21,0 zł (38% sumy środków pieniężnych) na dzień 31 grudnia 2019 roku.

W przypadku należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywów z tytułu kontraktów ryzyko jest ograniczone ze względu na fakt, iż Spółka posiada znaczącą i zdywersyfikowaną bazę klientów rozproszonych geograficznie na obszarze Polski. Usługi post-paid dla znaczących klientów świadczone są po przeprowadzeniu weryfikacji ich wiarygodności kredytowej. Proces weryfikacji klientów detalicznych jest zautomatyzowany i oparty na informatycznym systemie zarządzania relacjami i funkcjonalnościach systemów billingowych. Relacje z siecią sprzedaży usług oferowanych przez Spółkę oparte są na wewnętrznych procedurach regulujących zasady przyznawania kredytu kupieckiego. Spółka stosuje limity wykorzystania, limity sprzedaży i na bieżąco monitoruje salda należności, a w przypadku przekroczenia limitów przez klientów czy partnerów handlowych, jeśli to konieczne, kończy z nimi współpracę.

Wartość księgowa aktywów finansowych oraz aktywów z tytułu kontraktów stanowi maksymalną ekspozycję kredytową. Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe na dzień bilansowy wynosiła:

	Wartość księgowa	
	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	1,9	1,8
Należności z tytułu dostaw i usług i inne należności od jednostek niepowiązanych	2 489,9	2 430,6
Należności z tytułu dostaw i usług i inne należności od jednostek powiązanych	303,6	291,4
Aktywa z tytułu kontraktów	359,9	416,5
Transakcje zamiany stóp procentowych (IRS)	0,4	1,1
Transakcje forward	2,0	0,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania)	38,8	54,7
Razem	3 196,5	3 196,1

Tabele poniżej przedstawiają koncentrację ryzyka kredytowego należności oraz aktywów z tytułu kontraktów:

	Wartość księgowa	
	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Należności od klientów detalicznych oraz aktywa z tytułu kontraktów	2 429,6	2 366,8
Należności od agentów i dystrybutorów	70,7	62,8
Należności z tytułu roamingu oraz interconnect	309,5	360,9
Należności i pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	305,5	293,2
Należności i pożyczki udzielone podmiotom niepowiązanym	40,0	56,6
Razem	3 155,3	3 140,3

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

	Wartość księgowa	
	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Kontrahent A	191,4	194,2
Kontrahent B	36,3	42,2
Kontrahent C	26,3	27,2
Kontrahent D	24,8	26,9
Kontrahent E	20,0	21,5
Pozostali	2 856,5	2 828,3
Razem	3 155,3	3 140,3

Uwaga: w każdym roku wykazano 5 największych sald, nie oznacza to, że dotyczą one tych samych kontrahentów

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności wskazuje na przewagę krótkoterminowych należności niewymagalnych.

	31 grudnia 2020			31 grudnia 2019				
	Wartość brutto	Utrata wartości	*)	Wartość netto	Wartość brutto	Utrata wartości	*)	Wartość netto
Należności bieżące	2 692,0	35,7	34,0	2 656,3	2 611,6	27,7	27,1	2 583,9
Należności przeterminowane do 30 dni	113,1	7,7	6,2	105,4	93,8	6,6	4,8	87,2
Należności przeterminowane od 31 do 60 dni	21,2	9,3	7,7	11,9	19,6	6,5	4,9	13,1
Należności przeterminowane powyżej 60 dni	116,1	94,3	53,0	21,8	134,8	95,2	54,4	39,6
Razem należności	2 942,4	147,0	100,9	2 795,4	2 859,8	136,0	91,2	2 723,8
Aktywa z tytułu kontraktów	370,8	10,9	0,0	359,9	427,4	10,9	0,0	416,5
Razem	3 313,2	157,9	100,9	3 155,3	3 287,2	146,9	91,2	3 140,3

*) W tym, utrata wartości należności z tytułu sprzedaży ratalnej

Tabela ruchów odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług została przedstawiona w nocie 19.

5.2 Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością polega na zapewnianiu, w możliwie najwyższym stopniu, wystarczającej płynności do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. Ryzyko płynności jest szacowane w połączeniu z planowanymi przepływami pieniężnymi Spółki oraz poprzez zarządzanie właściwą strukturą zobowiązań bieżących. Niespodziewane warunki finansowe, które mogą prowadzić do pogorszenia płynności są bilansowane z zapotrzebowaniem na dług Spółki, którego koszt odzwierciedlony jest w wysokości marży kredytowej oferowanej przez banki. Dodatkowym celem polityki zarządzania płynnością jest uzyskanie marż na poziomie nie wyższym niż marża oferowana innym spółkom, będącym w podobnej sytuacji finansowej. Metoda pomiaru ryzyka płynności polega na analizie pokrycia zobowiązań bieżących dostępnym finansowaniem, w tym kredytami i obligacjami.

Zobowiązania z tytułu koncesji UMTS oraz kredytów i pożyczek zostały szerzej opisane w notach odpowiednio 23 i 24.

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

Poniższe tabele przedstawiają analizę zobowiązań finansowych Spółki w podziale na umowne terminy zapadalności według stanu na dzień bilansowy. Spółka nie oczekuje, że przepływy pieniężne, prezentowane w analizie terminów wymagalności, mogą wystąpić znacząco wcześniej lub w znacząco innych kwotach.

POLKOMTEL SP. Z O.O.

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.**

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

	31 grudnia 2020						
	Wartość księgowa	Przepływy wynikające z umów	Poniżej 6 m-cy	6-12 m-cy	1-2 lata	2-5 lat	Powyżej 5 lat
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	7 944,6	8 500,5	402,6	390,8	772,6	6 934,5	0,0
Zobowiązania z tytułu koncesji UMTS	263,4	272,2	0,0	129,2	143,0	0,0	0,0
Zobowiązania z tytułu leasingu	235,5	273,6	23,6	22,0	43,9	106,9	77,2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania wobec jednostek pozostałych oraz kaucje	335,9	335,9	335,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania wobec jednostek powiązanych	122,8	122,8	122,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	411,5	411,5	411,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Transakcje zamiany stóp procentowych (IRS) (*)	45,8	45,8	20,7	13,0	12,1	0,0	0,0
	9 359,5	9 962,3	1 317,1	555,0	971,6	7 041,4	77,2

	31 grudnia 2019						
	Wartość księgowa	Przepływy wynikające z umów	Poniżej 6 m-cy	6-12 m-cy	1-2 lata	2-5 lat	Powyżej 5 lat
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8 556,5	9 237,7	1 074,2	522,5	1 024,4	6 616,6	0,0
Zobowiązania z tytułu koncesji UMTS	353,8	370,4	0,0	119,2	119,2	132,0	0,0
Zobowiązania z tytułu leasingu	170,8	183,3	22,5	22,4	39,6	73,1	25,7
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania wobec jednostek pozostałych oraz kaucje	426,5	426,5	426,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania wobec jednostek powiązanych	107,3	107,3	107,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	509,8	509,8	509,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Transakcje zamiany stóp procentowych (IRS) (*)	11,2	11,4	3,8	4,2	3,0	0,4	0,0
Transakcje forward	0,2						
- wpływy		-110,7	-110,7	0,0	0,0	0,0	0,0
- wypływy		111,2	111,2	0,0	0,0	0,0	0,0
	10 136,1	10 846,9	2 144,6	668,3	1 186,2	6 822,1	25,7

(*) Zgodnie z umowami przepływy wystąpią w kwocie netto

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

5.3 Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, czy stopy procentowe będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Spółka zarządza ryzykami rynkowymi wynikającymi z powyższych czynników w oparciu o politykę zarządzania ryzykiem rynkowym, która określa zasady pomiaru poszczególnych ekspozycji, parametry i horyzont czasowy zabezpieczania danego ryzyka oraz instrumenty zabezpieczające. Polityki i procesy zarządzania ryzykiem rynkowym są realizowane poprzez wskazane do tego komórki organizacyjne pod nadzorem Zarządu. Celem zarządzania ryzykami rynkowymi jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu.

5.3.1. Ryzyko walutowe

Przychody Spółki są denominowane w PLN, a znaczna część kosztów operacyjnych i wydatków kapitałowych jest ponoszonych w walutach obcych. Główne operacyjne źródła ryzyka walutowego Spółki obejmują: zobowiązanie z tytułu koncesji UMTS denominowane w EUR, umowy z dostawcami towarów (głównie telefonów), umowy wynajmu powierzchni biurowej, jak również umowy roamingowe i międzyoperatorskie, dla których stawki rozliczeniowe denominowane są w walutach obcych. W celu ograniczenia ryzyka walutowego Spółka zawiera umowy walutowych kontraktów terminowych (forward). Ekspozycja, która podlega zabezpieczeniu, wynika z analizy planów budżetowych.

Poniżej zaprezentowano ekspozycję Spółki na ryzyko walutowe wynikające z kwot denominowanych w walutach:

	31 grudnia 2020		
	EUR	USD	XDR
Należności z tytułu dostaw i usług	0,6	0,0	0,4
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0,8	0,1	0,0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-10,8	-1,4	-0,1
Zobowiązania z tytułu koncesji UMTS	-57,1	0,0	0,0
Zobowiązania z tytułu leasingu	-23,5	0,0	0,0
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-5,2	-0,3	-3,5
Ekspozycja brutto	-95,2	-1,6	-3,2
Wartość przyszłych przepływów podlegających zabezpieczeniu			
Transakcje forward	12,0	0,0	0,0
Ekspozycja netto	-83,2	-1,6	-3,2

POLKOMTEL SP. Z O.O.**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

	31 grudnia 2019		
	EUR	USD	XDR
Należności z tytułu dostaw i usług	4,7	0,3	1,6
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4,3	0,0	0,0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-9,1	0,0	-4,8
Zobowiązania z tytułu koncesji UMTS	-83,1	0,0	0,0
Zobowiązania z tytułu leasingu	-27,4	0,0	0,0
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-7,8	-1,0	-3,7
Ekspozycja brutto	-118,4	-0,7	-6,9
Wartość przyszłych przepływów podlegających zabezpieczeniu			
Transakcje forward	26,0	0,0	0,0
Ekspozycja netto	-92,4	-0,7	-6,9

W prezentowanych okresach miały zastosowanie następujące kursy walutowe:

w złotych polskich	Kursy średnioroczne		Kursy na dzień bilansowy	
	2020	2019	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
1 EUR	4,4448	4,2988	4,6148	4,2585
1 USD	3,8993	3,8399	3,7584	3,7977
1 XDR	5,4301	5,3050	5,4632	5,2630

Analiza wrażliwości na zmiany kursów walutowych

Wzrost lub spadek kursu PLN, jak zaprezentowano poniżej, wobec wszystkich walut obcych zwiększyłby (lub zmniejszyłby odpowiednio) zysk lub stratę przed opodatkowaniem o wartości zaprezentowane poniżej. Analiza jest oparta na zmienności kursów walutowych, które są prawdopodobne na dzień bilansowy. Przyjęto założenie, iż przedział wahań kursów walutowych może kształtować się na poziomie +/-5%. Analiza zakłada, że wszystkie inne zmienne, a w szczególności stopy procentowe, pozostają stałe.

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

	2020				2019				
	Stan na 31 grudnia 2020 w walucie		Szacowana zmiana kursu w %	Skutki zmiany kursów walut w PLN	Stan na 31 grudnia 2019 w walucie		Szacowana zmiana kursu w %	Skutki zmiany kursów walut w PLN	
Należności z tytułu dostaw i usług									
EUR	0,6	2,6	5%	0,3	4,7	20,2	5%	0,8	
USD	0,0	0,0	5%	0,0	0,3	1,2	5%	0,0	
XDR	0,4	2,1	5%	0,2	1,6	8,2	5%	0,6	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty									
EUR	0,8	3,6	5%	0,3	4,3	18,1	5%	1,1	
USD	0,1	0,2	5%	0,2	0,0	0,1	5%	0,0	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług									
EUR	-10,8	-49,9	5%	-2,4	-9,1	-38,7	5%	-2,0	
USD	-1,4	-5,3	5%	-0,2	0,0	0,0	5%	0,0	
XDR	-0,1	-0,5	5%	-0,1	-4,8	-25,0	5%	-1,5	
Zobowiązania z tytułu koncesji UMTS									
EUR	-57,1	-263,4	5%	-13,3	-83,1	-353,8	5%	-17,7	
Zobowiązania z tytułu leasingu									
EUR	-23,5	-108,4	5%	-5,5	-27,4	-116,7	5%	-5,8	
Rozliczenia międzyokresowe kosztów									
EUR	-5,2	-23,9	5%	-1,3	-7,8	-33,2	5%	-1,7	
USD	-0,3	-1,2	5%	0,0	-1,0	-3,6	5%	-0,4	
XDR	-3,5	-19,1	5%	-1,0	-3,7	-19,7	5%	-0,7	
Transakcje forward									
EUR	12,0	55,4	5%	2,7	26,0	110,7	5%	5,6	
Razem wpływ na wynik brutto okresu				-20,1					-21,7
Podatek dochodowy				3,8					4,1
Razem wpływ na wynik netto okresu				-16,3					-17,6

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

	2020				2019				
	Stan na 31 grudnia 2020 w walucie	w PLN	Szacowana zmiana kursu w %	Skutki zmiany kursów walut w PLN	Stan na 31 grudnia 2019 w walucie	w PLN	Szacowana zmiana kursu w %	Skutki zmiany kursów walut w PLN	
Należności z tytułu dostaw i usług									
EUR	0,6	2,6	-5%	-0,3	4,7	20,2	-5%	-0,8	
USD	0,0	0,0	-5%	0,0	0,3	1,2	-5%	0,0	
XDR	0,4	2,1	-5%	-0,2	1,6	8,2	-5%	-0,6	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty									
EUR	0,8	3,6	-5%	-0,3	4,3	18,1	-5%	-1,1	
USD	0,1	0,2	-5%	-0,2	0,0	0,1	-5%	0,0	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług									
EUR	-10,8	-49,9	-5%	2,4	-9,1	-38,7	-5%	2,0	
USD	-1,4	-5,3	-5%	0,2	0,0	0,0	-5%	0,0	
XDR	-0,1	-0,5	-5%	0,1	-4,8	-25,0	-5%	1,5	
Zobowiązania z tytułu koncesji UMTS									
EUR	-57,1	-263,4	-5%	13,3	-83,1	-353,8	-5%	17,7	
Zobowiązania z tytułu leasingu									
EUR	-23,5	-108,4	-5%	5,5	-27,4	-116,7	-5%	5,8	
Rozliczenia międzyokresowe kosztów									
EUR	-5,2	-23,9	-5%	1,3	-7,8	-33,2	-5%	1,7	
USD	-0,3	-1,2	-5%	0,0	-1,0	-3,6	-5%	0,4	
XDR	-3,5	-19,1	-5%	1,0	-3,7	-19,7	-5%	0,7	
Transakcje forward									
EUR	12,0	55,4	-5%	-2,7	26,0	110,7	-5%	-5,6	
Razem wpływ na wynik brutto okresu				20,1					21,7
Podatek dochodowy				-3,8					-4,1
Razem wpływ na wynik netto okresu				16,3					17,6

	2020	2019
	Szacowana zmiana w rachunku zysków i strat w PLN	Szacowana zmiana w rachunku zysków i strat w PLN
Szacowana zmiana kursu o 5%		
EUR	-15,6	-16,0
USD	0,0	-0,3
XDR	-0,7	-1,3
Szacowana zmiana kursu o -5%		
EUR	15,6	16,0
USD	0,0	0,3
XDR	0,7	1,3

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

Gdyby na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku kurs złotego polskiego w stosunku do koszyka walut był wyższy o 5% wówczas wynik netto Spółki byłby wyższy o odpowiednio 16,3 zł i 17,6 zł. Osłabienie wartości złotego o 5% spowodowałoby spadek wyniku netto o odpowiednio 16,3 zł i 17,6 zł.

5.3.2. Ryzyko stopy procentowej

Zmiany rynkowych stóp procentowych nie wpływają bezpośrednio na przychody Spółki, wpływają natomiast zarówno na przepływy pieniężne z działalności operacyjnej poprzez wysokość odsetek od rachunków bieżących i lokat, jak i na przepływy pieniężne z działalności finansowej poprzez koszt obsługi posiadanych przez Spółkę kredytów bankowych o zmiennym oprocentowaniu.

Na dzień bilansowy wartość podlegających oprocentowaniu instrumentów finansowych Spółki przedstawiała się następująco:

	Wartość na dzień	
	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Instrumenty wrażliwe na zmianę stopy procentowej		
Aktywa finansowe	31,1	32,4
Zobowiązania finansowe	-8 316,8	-8 791,2
Ekspozycja netto	-8 285,7	-8 758,8

Do grupy instrumentów o zmiennej stopie procentowej zalicza się zobowiązania z tytułu Kredytu Terminowego oraz Kredytu Obrotowego, saldo wynikające z umowy systemu zarządzania środkami z limitem salda ujemnego, pożyczki udzielone jednostce powiązanej, transakcje zamiany stóp procentowych (IRS) oraz zobowiązania z tytułu leasingu.

Zgodnie z oceną Zarządu Kredyt Terminowy jest traktowany jako instrument o zmiennej stopie procentowej. Zmiana komponentów stopy procentowej nie powoduje bilansowej zmiany stanu zobowiązania z tytułu kredytu. Zmiany te mają prospektywny wpływ na koszt odsetkowy.

Połączona Umowa Kredytów SFA nałożyła na Spółkę wymogi zawarcia kontraktów zabezpieczających przepływy wynikające z płatności odsetek od kredytów bankowych o zmiennym oprocentowaniu. Szczegółowe ujawnienia w tym zakresie zostały przedstawione w nocie 25.

Analiza wrażliwości na zmiany stóp procentowych

Zmiana stóp procentowych o 100 punktów bazowych zwiększyłaby (zmniejszyłaby) wycenę instrumentów finansowych na dzień bilansowy w wartościach zaprezentowanych poniżej. Analiza zakłada, że wszystkie inne zmienne, w szczególności kursy walutowe, pozostają stałe.

	Rachunek zysków i strat	
	Wzrost o 100 pb	Spadek o 100 pb
Na dzień 31 grudnia 2020		
Instrumenty finansowe o zmiennej stopie procentowej*	-47,8	47,8
Wrażliwość przepływów pieniężnych (netto)	-47,8	47,8
Na dzień 31 grudnia 2019		
Instrumenty finansowe o zmiennej stopie procentowej*	-38,5	38,5
Wrażliwość przepływów pieniężnych (netto)	-38,5	38,5

* obejmuje wrażliwość na zmiany wartości godziwej instrumentów zabezpieczających (IRS) wynikające ze zmian stóp procentowych

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

6. Zarządzanie kapitałem

Polityka Zarządu polega na utrzymywaniu wartości podstawy kapitałowej pozwalającej zachować zaufanie inwestorów, kredytodawców oraz rynku, jak też zapewnić przyszły rozwój działalności gospodarczej. Zarząd utrzymuje odpowiednią bazę kapitałową w celu spełnienia operacyjnych i strategicznych potrzeb Spółki oraz zachowania zaufania uczestników rynku.

Zarządzanie kapitałem ma na celu ochronę zdolności Spółki do kontynuowania działalności poprzez przestrzeganie dyscypliny finansowej, zapewniając jednocześnie odpowiednią elastyczność niezbędną do zachowania rentownego rozwoju przy zagwarantowaniu oczekiwanego wynagrodzenia akcjonariuszom.

Zarządzanie kapitałem Spółki uwzględnia przede wszystkim wynik na działalności, generowane przepływy pieniężne, plany inwestycyjne, warunki bieżącego finansowania zewnętrznego oraz możliwości emisji nowego długu, zasady redystrybucji zysku, a także bieżące otoczenie rynkowe.

30. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Należności	31/12/2020	31/12/2019
Jednostka dominująca	26,3	27,2
Jednostki zależne	230,1	222,1
Jednostki stowarzyszone	19,8	22,4
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub osoby z nią spokrewnione), która kontroluje, współkontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Polkomtel Sp. z o.o.	27,4	19,7
Razem	303,6	291,4

Udzielone pożyczki	31/12/2020	31/12/2019
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub osoby z nią spokrewnione), która kontroluje, współkontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Polkomtel Sp. z o.o.	1,9	1,8
Razem	1,9	1,8

Inne aktywa (długo- i krótkoterminowe)	31/12/2020	31/12/2019
Jednostka dominująca	0,9	0,3
Jednostki zależne	87,7	189,4
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub osoby z nią spokrewnione), która kontroluje, współkontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Polkomtel Sp. z o.o.	1,2	0,2
Razem	89,8	189,9

Inne aktywa obejmują głównie rozliczenia z tytułu zużycia danych w odniesieniu do umowy świadczenia usług transmisji danych.

POLKOMTEL SP. Z O.O.**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.****(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)**

Zobowiązania	31/12/2020	31/12/2019
Jednostka dominująca	17,1	103,9
Jednostki zależne	101,2	121,5
Jednostki stowarzyszone	80,8	105,4
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub osoby z nią spokrewnione), która kontroluje, współkontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Polkomtel Sp. z o.o.	203,2	82,1
Razem	402,3	412,9

Zobowiązania obejmują głównie rozliczenia z tytułu zużycia danych w odniesieniu do umowy świadczenia usług transmisji danych.

Przychody operacyjne	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Jednostka dominująca	328,2	356,1
Jednostki zależne	66,8	128,6
Jednostki stowarzyszone	72,1	22,1
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub osoby z nią spokrewnione), która kontroluje, współkontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Polkomtel Sp. z o.o.	99,2	75,8
Razem	566,3	582,6

Najistotniejsze transakcje obejmują przychody z tytułu sprzedaży usług transmisji danych, przychody z tytułu sprzedaży usług przedpłaconych (karty prepaid), sprzętu do świadczenia usług telekomunikacyjnych oraz opłat za umożliwienie wykorzystywania infrastruktury telekomunikacyjnej Polkomtel dla świadczenia usług telekomunikacyjnych.

Koszty operacyjne	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Jednostka dominująca	59,7	52,7
Jednostki zależne	885,3	923,8
Jednostki stowarzyszone	489,7	484,8
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub osoby z nią spokrewnione), która kontroluje, współkontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Polkomtel Sp. z o.o.	259,4	223,0
Razem	1 694,1	1 684,3

Do najistotniejszych transakcji należy zaliczyć prowizje za sprzedaż urządzeń i usług telekomunikacyjnych Polkomtel w sieci sprzedaży (Partnerów), zakup hurtowych usług telekomunikacyjnych, zakup usług transmisji danych i usług audiotekstowych.

Zyski i straty z działalności inwestycyjnej	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Jednostka dominująca	3,8	1,4
Jednostki zależne	110,0	129,9
Jednostki stowarzyszone	0,0	32,7
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub osoby z nią spokrewnione), która kontroluje, współkontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Polkomtel Sp. z o.o.	-3,6	1,1
Razem	110,2	165,1

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

Koszty finansowe	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Jednostka dominująca	5,5	4,0
Jednostki zależne	0,5	1,4
Jednostki stowarzyszone	6,5	5,7
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub osoby z nią spokrewnione), która kontroluje, współkontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Polkomtel Sp. z o.o.	9,3	10,0
Razem	21,8	21,1

31. Zobowiązania warunkowe i sprawy sporne

Postępowania prowadzone przez UKE i UOKiK

Działalność Polkomtel Sp. z o.o. jest regulowana m.in. przez ustawę z dnia 16 lipca 2004 roku Prawo telekomunikacyjne („Prawo Telekomunikacyjne”) oraz ustawę z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów.

Zgodnie z Prawem Telekomunikacyjnym, w przypadku nie spełnienia wymogów określonych w ustawie, Prezes Urzędu Komunikacji Elektronicznej („Prezes UKE”) może nałożyć na podmiot karę w wysokości do 3% przychodu osiągniętego w poprzednim roku kalendarzowym. Zgodnie z postanowieniami ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów („Prezes UOKiK”) może nałożyć na przedsiębiorcę karę w wysokości do 10% przychodu osiągniętego w roku finansowym poprzedzającym rok nałożenia kary za naruszenie przepisów ustawy lub karę w wysokości stanowiącej równowartość do 50,0 EUR za naruszenia proceduralne (np. niedopełnienie obowiązku udzielania informacji).

W dniu 15 marca 2011 roku Spółce doręczono decyzję Prezesa UOKiK, którą została nałożona kara pieniężna w wysokości 130,7 zł w związku ze stwierdzeniem rzekomego braku współdziałania w toku kontroli prowadzonej przez Prezesa UOKiK w Polkomtel. Kontrola ta była przeprowadzana w ramach postępowania wyjaśniającego w sprawie wstępnego ustalenia, czy podejmowane przez przedsiębiorców działania dotyczące usługi telewizji mobilnej mogą stanowić naruszenie przepisów ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, w tym czy sprawa ma charakter naruszenia przepisów antymonopolowych. Polkomtel odwołała się od decyzji Prezesa UOKiK do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów („SOKiK”). Zdaniem Zarządu Polkomtel, w trakcie kontroli Polkomtel w pełni i przez cały czas współpracowała z UOKiK w zakresie przewidzianym prawem. W dniu 18 czerwca 2014 roku SOKiK zmienił decyzję Prezesa UOKiK, obniżając kwotę kary do wysokości 4 zł. Wyrok nie jest prawomocny, obie strony złożyły apelacje. Wyrokiem z dn. 20 października 2015 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie na skutek apelacji obu stron uchylił zaskarżony wyrok z dn. 18 czerwca 2014 roku i sprawę przekazał Sądowi Ochrony Konkurencji i Konsumentów do ponownego rozpoznania. Wyrokiem z dnia 7 kwietnia 2017 roku SOKiK obniżył kwotę kary do 1,3 zł. Zarówno Polkomtel jak i Prezes UOKiK wnieśli apelacje od wyroku SOKiK. Wyrokiem Sadu Apelacyjnego z dnia 3 kwietnia 2020 roku oddalono apelację zarówno Spółki jak i Prezesa UOKiK - Sąd Apelacyjny podtrzymał wyrok SOKiK. Wyrok Sądu Apelacyjnego skutkowało uprawomocnieniem się decyzji Prezesa UOKiK w zakresie, w jakim została ona zmieniona przez utrzymany w mocy wyrok Sądu I instancji, tj. co do kary w wysokości 1,3 złotych. Spółka zapłaciła karę w tej wysokości na rachunek wskazany w decyzji. Polkomtel i Prezes UOKiK wnieśli skargi kasacyjne od wyroku Sądu Apelacyjnego.

W dniu 23 grudnia 2014 roku Prezes UOKiK wydał decyzję kończącą wobec Polkomtel postępowanie prowadzone w związku z podejrzeniem rzekomego stosowania przez Polkomtel praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów dotyczących niektórych zapisów znajdujących się w regulaminie sklepu internetowego oraz zapisów

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

dotyczących zwrotu zakupionych urządzeń w przypadku rozwiązania przez abonenta umowy o świadczenie usług telekomunikacyjnych. Decyzją tą Prezes UOKiK nałożył na Polkomtel kary w łącznej wysokości 8,8 zł. Polkomtel złożyła odwołanie od ww. decyzji do SOKiK. Wyrokiem z dnia 24 października 2017 roku SOKiK oddalił w całości odwołanie Polkomtel od decyzji Prezesa UOKiK. Spółka złożyła apelację od wyroku SOKiK. Wyrokiem z dnia 30 sierpnia 2018 roku SA obniżył wysokość kary do 1,5 zł. W dniu 20 listopada 2018 roku Polkomtel zapłaciła karę w wysokości 1,5 zł. Wyrokiem z dnia 13 marca 2019 roku SOKiK oddalił odwołanie Polkomtel w pozostałej części. Polkomtel wniosła apelację od wyroku. Wyrokiem z dnia 5 lutego 2021 roku Sąd Apelacyjny obniżył wysokość kary w pozostałym zakresie do 0,7 zł. W dniu 18 lutego 2021 roku Polkomtel zapłaciła karę w wysokości 0,7 zł. Spółka rozpatruje możliwość wniesienia skargi kasacyjnej.

W dniu 30 grudnia 2014 roku Prezes UOKiK wydał decyzję kończącą wobec Polkomtel postępowanie prowadzone w związku z podejrzeniem rzekomego stosowania przez Polkomtel praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów polegających na niedostarczeniu konsumentom zawierającym umowę o świadczenie usług telekomunikacyjnych w formie pisemnej wraz z umową regulaminu promocji oraz o nieinformowaniu o zakończeniu promocji dotyczącej rachunku szczegółowego. Decyzją tą Prezes UOKiK nałożył na Polkomtel karę w wysokości 6 zł. Polkomtel złożyła odwołanie od ww. decyzji do SOKiK. Wyrokiem SOKiK z dnia 5 marca 2018 roku uchylono decyzję Prezesa UOKiK w zakresie kary. Apelację od wyroku SOKiK wniósł zarówno Polkomtel jak i Prezes UOKiK. Sąd Apelacyjny swoim wyrokiem uchylił w całości wyrok sądu pierwszej instancji i przekazał sprawę do ponownego rozstrzygnięcia w sądzie pierwszej instancji.

W dniu 30 grudnia 2016 roku Prezes UOKiK wydał decyzję kończącą wobec Polkomtel postępowanie prowadzone w związku z podejrzeniem rzekomego stosowania przez Polkomtel praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów polegających na prezentowaniu ofert promocyjnych, podczas gdy w opinii organu nie było możliwości zawarcia umowy na danych warunkach. Decyzją tą Prezes UOKiK nałożył na Polkomtel karę w wysokości 12 zł. Polkomtel złożyła odwołanie od ww. decyzji do SOKiK. Wyrokiem z dnia 14 października 2019 roku SOKiK oddalił odwołanie Polkomtel w sprawie. Spółka wniosła apelację. W dniu 31 grudnia 2020 roku apelacja Spółki została oddalona. W dniu 14 stycznia 2021 roku Spółka zapłaciła karę w wysokości 12 zł. Spółka rozpatruje możliwość wniesienia skargi kasacyjnej.

W dniu 30 grudnia 2016 roku Prezes UOKiK wydał decyzję kończącą wobec Polkomtel postępowanie prowadzone w związku z podejrzeniem rzekomego stosowania przez Polkomtel praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów polegających na posługiwaniu się w reklamach hasłami, które w opinii organu sugerują, że transmisja danych realizowana w technologii LTE nie będzie ograniczana przez Polkomtel. Decyzją tą Prezes UOKiK nałożył na Polkomtel karę w wysokości 18 zł. Polkomtel złożyła odwołanie od ww. decyzji do SOKiK. Wyrokiem z dnia 18 czerwca 2019 roku SOKiK uchylił decyzję Prezesa UOKiK. Prezes UOKiK złożył apelację od wyroku SOKiK.

W dniu 29 kwietnia 2019 roku Prezes UOKiK wydał decyzję kończącą wobec Polkomtel postępowanie prowadzone w związku z podejrzeniem rzekomego stosowania przez Polkomtel praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów polegających na pobieraniu płatności za aktywowane konsumentom usługi pomimo nieuzyskania wyraźnej zgody na dodatkową płatność z wiązaną z tymi usługami. Decyzją tą Prezes UOKiK nałożył na Polkomtel karę w wysokości 39,5 zł. Polkomtel złożyła odwołanie od ww. decyzji do SOKiK.

W dniu 31 grudnia 2019 roku Prezes UOKiK wydał decyzję kończącą wobec Polkomtel postępowanie prowadzone w związku z podejrzeniem rzekomego stosowania przez Polkomtel praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów polegających na pobieraniu dodatkowych opłat za transmisję danych przy wykorzystaniu protokołu RSTP, mimo posiadania przez abonentów pakietów internetowych lub usługi nielimitowanego Internetu LTE. Decyzją

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

tą Prezes UOKiK nałożył na Polkomtel karę w wysokości 50,6 zł. Polkomtel złożyła odwołanie od ww. decyzji do SOKiK.

W dniu 22 stycznia 2020 roku Prezes UOKiK wydał decyzję kończącą wobec Polkomtel postępowanie prowadzone w związku z podejrzeniem rzekomego stosowania przez Polkomtel praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów polegających stosowaniu kwestionowanych przez organ zapisów w regulaminie świadczenia usług telekomunikacyjnych dla prepaid dotyczących anulowania niewykorzystanej wartości konta abonenta w przypadku niedokonania zasilenia konta w terminie 30 dni od dnia upływu okresu ważności dla usług wychodzących. Decyzją tą Prezes UOKiK nałożył na Polkomtel karę w wysokości 20,4 zł. Polkomtel złożyła odwołanie od ww. decyzji do SOKiK.

Prezes UOKiK prowadzi też postępowania dotyczące niektórych aspektów prowadzenia działalności przez przedsiębiorców telekomunikacyjnych.

Inne postępowania prawne i administracyjne

We wrześniu 2015 roku Polkomtel Sp. z o.o. otrzymała pozew P4 Sp. z o.o., w którym spółka ta żąda zapłaty odszkodowania w kwocie 316 zł, w tym odsetki 85 zł, dotyczącego detalicznych cen usług mobilnych świadczonych w okresie pomiędzy lipcem 2009 roku a marcem 2012 roku. Roszczenie P4 sp. z o.o. zakłada zapłatę powyższej kwoty solidarnie przez Orange Polska S.A., Polkomtel Sp. z o.o. i T-Mobile Polska S.A. W dniu 27 grudnia 2018 roku sąd oddalił powództwo P4 sp. z o.o. w całości. P4 sp. z o.o. złożyła apelację od wyroku sądu. W dniu 13 listopada 2020 roku został doręczony Spółce pozew P4 sp. z o.o. o zapłatę kwoty 313 zł, w tym odsetki 85 zł. Pozew ten stanowi "rozszerzenie powództwa" P4 sp. z o.o. z września 2015 roku i dotyczy dalszego okresu zarzucanych pozwanym czynów, tj. od kwietnia 2012 roku do grudnia 2014 roku.

Zdaniem Zarządu, pozwy są bezpodstawne, jako że Polkomtel nie dopuszczała się samodzielnie lub z innymi podmiotami czynów niedozwolonych, w szczególności związanych z wysokością cen detalicznych za usługi połączeń telefonicznych kierowanych do sieci telekomunikacyjnej P4 Sp. z o.o. W ocenie Zarządu Polkomtel, brak jest podstaw prawnych dla łącznej oceny zachowań poszczególnych operatorów na rynku usług telekomunikacyjnych, który jest rynkiem w pełni konkurencyjnym, a każdy z przedsiębiorców prowadzi samodzielną politykę handlową, w tym cenową. Objęte pozwem roszczenia P4 Sp. z o.o. nie zostały wykazane ani co do zasady (przesłanki odpowiedzialności odszkodowawczej), ani co do wysokości.

Poza kwestiami opisanymi powyżej Spółka jest stroną innych postępowań prawnych i administracyjnych, których wartość nie jest istotna dla niniejszego sprawozdania finansowego.

32. Zastawy i zabezpieczenia

Zastawy na majątku i pozostałe zabezpieczenia związane z Połączoną Umową Kredytów SFA

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Polkomtel ustanowiła następujące zabezpieczenia na swoim majątku związane z Połączoną Umową Kredytów SFA:

- Zastawy finansowe i rejestrowe na udziałach wybranych spółek zależnych Polkomtel;
- Zastaw finansowy i rejestrowy na wierzytelnościach z umów rachunków bankowych Polkomtel;
- Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i praw majątkowych o zmiennym składzie;
- Hipoteka na nieruchomości stanowiącej własność Polkomtel;

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

- Cesja praw z umów zabezpieczających ryzyka walutowe i stopy procentowej zawartych w wykonaniu umów kredytowych;
- Oświadczenia o poddaniu się egzekucji zgodnie z polskimi przepisami.

33. Transakcje z kluczowym kierownictwem Spółki i ich bliskimi członkami rodziny

	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Wynagrodzenia członków Zarządu*	12,9	12,8
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej	3,8	3,7
Razem	16,7	16,5

*Kwoty zawierają składki pracodawcy na ubezpieczenia społeczne.

34. Informacje dotyczące działalności polegającej na wytwarzaniu, przesyłaniu, dystrybucji oraz obrocie paliwami gazowymi lub energią

W dniu 12 września 2013 roku Spółka uzyskała Koncesję na obrót energią elektryczną na okres od dnia 16 września 2013 roku do dnia 31 grudnia 2030 roku, w oparciu o którą Spółka posiada status przedsiębiorstwa energetycznego w rozumieniu przepisów Prawa Energetycznego i prowadzi działalność w zakresie sprzedaży energii elektrycznej (Działalność Energetyczna).

W dniu 13 sierpnia 2015 roku Spółka uzyskała Koncesję na obrót paliwami gazowymi na okres od dnia 18 sierpnia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2030 roku, w oparciu o którą Spółka prowadzi działalność w zakresie sprzedaży tych paliw (Działalność Gazowa).

Spółka nie prowadzi innej działalności wymienionej w artykule 44 Prawa Energetycznego, a w szczególności w okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie posiadała aktywów obejmujących urządzenia sieci przesyłowej lub sieci dystrybucyjnej, w związku z czym:

- nie realizowała przychodów z tytułu wykonywania prawa własności do tych aktywów,
- nie miała możliwości stosowania subsydiowania skrótnego pomiędzy działalnościami, o których mowa w niniejszej notcie oraz art. 44 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Prawo Energetyczne).

Wybrane informacje finansowe dotyczące Działalności Energetycznej, w tym informacja o dochodach (dane w tys. zł):

Rachunek zysków i strat	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Przychody ze sprzedaży	116 786,0	197 403,9
Koszt własny sprzedaży	-111 388,1	-186 727,9
Wynik brutto ze sprzedaży	5 397,9	10 676,0
Koszty pośrednie	-4 561,0	-4 669,7
Wynik na sprzedaży	836,9	6 006,3

Pozostałe informacje finansowe	31/12/2020	31/12/2019
Wartości niematerialne	2 383,5	3 962,7
Należności z tytułu dostaw i usług	18 593,5	18 780,1
Towary	8 731,4	13 991,8
Rezerwy	-12 827,5	-21 968,0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-9 433,2	-25 242,3
Pozostałe aktywa, zobowiązania i kapitały netto	-7 447,7	10 475,7

POLKOMTEL SP. Z O.O.**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.****(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)**

Wybrane informacje finansowe dotyczące Działalności Gazowej, w tym informacja o dochodach (dane w tys. zł):

Rachunek zysków i strat	Za rok zakończony 31/12/2020	Za rok zakończony 31/12/2019
Przychody ze sprzedaży	2 275,7	1 389,5
Koszt własny sprzedaży	-1 843,2	-1 369,9
Wynik brutto ze sprzedaży	432,5	19,6
Koszty pośrednie	-98,0	-63,5
Wynik na sprzedaży	334,5	-43,9

Pozostałe informacje finansowe	31/12/2020	31/12/2019
Wartości niematerialne	63,8	106,4
Należności z tytułu dostaw i usług	157,9	226,7
Rezerwy	-50,9	-30,9
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-369,7	-385,4
Pozostałe aktywa, zobowiązania i kapitały netto	198,9	83,2

Spółka nie traktuje Działalności Energetycznej i Działalności Gazowej jako osobnych segmentów sprawozdawczych w rozumieniu MSSF 8, a także nie wyodrębnia tych działalności organizacyjnie i ewidencyjnie w formie samobilansującej się jednostki sprawozdawczej. W związku z tym, w szczególności nie podlegają wyodrębnieniu w ewidencji księgowej związane z prowadzeniem Działalności Energetycznej oraz Działalności Gazowej: środki pieniężne, należności i zobowiązania o charakterze podatkowym, kapitały, zakumulowane wyniki finansowe oraz zobowiązania i rezerwy inne niż bezpośrednio związanych z zakupem energii. Istotne informacje finansowe przedstawione w tej nocie obejmują koszty, przychody, aktywa, zobowiązania i rezerwy, które można bezpośrednio przypisać do Działalności Energetycznej i Działalności Gazowej (Spółka stosuje alokację kwot za pomocą kluczy podziałowych) zgodnie z metodologią opisaną poniżej.

- Przychody ze sprzedaży energii obejmują przychody ze sprzedaży energii czynnej oraz opłaty handlowe. Koszt własny sprzedaży energii obejmuje koszty zakupu energii, koszty usług bilansowania handlowego, opłat zastępczych i rezerw utworzonych na poczet umorzenia świadectw pochodzenia. Opłaty dystrybucyjne oraz akcyza przenoszone na odbiorców końcowych są prezentowane netto w sprawozdaniu finansowym.
- Przychody ze sprzedaży paliw gazowych obejmują przychody ze sprzedaży paliw gazowych oraz opłaty abonamentowe. Koszt własny sprzedaży paliw gazowych obejmuje koszty zakupu paliw gazowych, koszty usług bilansowania handlowego, opłat zastępczych i rezerw utworzonych na poczet umorzenia świadectw efektywności energetycznej. Opłaty dystrybucyjne oraz akcyza przenoszone na odbiorców końcowych są prezentowane netto w sprawozdaniu finansowym.
- Koszty pośrednie obejmują głównie wyodrębnione księgowo koszty wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych oraz podróży służbowych pracowników departamentu odpowiedzialnego prowadzenie Działalności Energetycznej i Działalności Gazowej, koszty prowizji za pozyskanie klientów, koszty działań marketingowych i usług doradczych związanych z Działalnością Energetyczną i Działalnością Gazową oraz koszty amortyzacji. Koszty amortyzacji obejmują amortyzację oprogramowania nabytego na potrzeby prowadzenia Działalności Energetycznej lub odpowiednio Działalności Gazowej. Pozostałe koszty pośrednie ustalane są łącznie dla Działalności Gazowej i Działalności Energetycznej, a następnie podlegają podziałowi pomiędzy te działalności w proporcji do przychodów.

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

- Wartości niematerialne obejmują głównie nakłady skapitalizowane w związku z nabyciem oprogramowania na potrzeby prowadzenia Działalności Energetycznej lub odpowiednio Działalności Gazowej.
- Należności z tytułu dostaw i usług obejmują należności z tytułu sprzedaży energii lub odpowiednio paliw gazowych dla odbiorców hurtowych oraz detalicznych.
- Towary obejmują nabyte świadectwa pochodzenia energii, do których umorzenia jest zobowiązana Spółka w związku z prowadzoną Działalnością Energetyczną.
- Rezerwy obejmują szacowany koszt przyszłego umorzenia świadectw pochodzenia w odniesieniu do energii sprzedanej przez Spółkę do dnia bilansowego.
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług obejmują rezerwy na zobowiązania związane z nabyciem energii elektrycznej lub odpowiednio paliw gazowych oraz usług ich przesyłu.

35. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 26 lutego 2021 roku Spółka zawarła warunkową umowę sprzedaży udziałów w spółce Polkomtel Infrastruktura Sp. z o. o. („Polkomtel Infrastruktura”). Zgodnie z umową sprzedaży, Spółka zobowiązała się do sprzedaży udziałów stanowiących 25,01% kapitału zakładowego Polkomtel Infrastruktura za kwotę 1 768,2 złotych. Zamknięcie transakcji zostało uzależnione od spełnienia się warunków zawieszających w postaci: uzyskania przez nabywcę zgody Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na dokonanie koncentracji oraz uzyskania zgód wymaganych na podstawie dokumentów finansowych sprzedających, jak również warunkowego lub bezwarunkowego zwolnienia zabezpieczeń ustanowionych na udziałach Polkomtel Infrastruktura. Umowa Sprzedaży ulegnie rozwiązaniu w przypadku, gdy do dnia 31 października 2021 roku nie dojdzie do spełnienia się warunków zawieszających, przy czym ww. data może zostać przesunięta do dnia 31 grudnia 2021 roku w drodze jednostronnego oświadczenia każdej ze stron. Po zamknięciu transakcji Spółka zachowa 207 udziałów Polkomtel Infrastruktura, reprezentujących ok. 0,01% kapitału zakładowego Polkomtel Infrastruktura. W związku z podpisaniem umowy sprzedaży udziałów w Polkomtel Infrastruktura, od dnia 26 lutego 2021 roku Spółka nie jest w stanie kontrolować odwrócenia się różnic przejściowych związanych z tą inwestycją i od tego dnia stało się prawdopodobne, że te różnice odwrócą się w dającej się przewidzieć przyszłości. W rezultacie powyższego, o ile nie zmienią się okoliczności wpływające na ocenę spełnienia warunków ww. umowy sprzedaży udziałów, Spółka w 2021 roku nie będzie mogła zastosować zwolnienia z rozpoznania zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

36. Pozostałe ujawnienia

Szacunkowy wpływ pandemii choroby koronawirusowej COVID-19 na działalność i perspektywy finansowe Spółki

Niezwłocznie po wprowadzeniu przez polski rząd stanu zagrożenia epidemicznego w dniu 13 marca 2020 roku Spółka podjęła kroki mające na celu zapewnienie ciągłości działalności operacyjnej i ograniczenia wpływu negatywnych zjawisk związanych z pandemią. W szczególności priorytetem było zapewnienie bezpieczeństwa pracownikom oraz zagwarantowanie klientom Spółki wysokiej jakości usług.

W ocenie Zarządu, w obszarze swojej podstawowej działalności Spółka jest względnie odporna na negatywne skutki pandemii, utrzymuje wysoki poziom płynności oraz generuje pozytywne przepływy pieniężne. W związku z powyższym, Spółka nie zidentyfikowała przesłanek utraty wartości jej aktywów. Więcej informacji dotyczących wpływu pandemii zawarte zostało w Sprawozdaniu Zarządu z działalności w punkcie 4, 5 oraz 6.

POLKOMTEL SP. Z O.O.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

Ostateczny wpływ pandemii koronawirusa COVID-19 na działalność operacyjną i finansową Spółki nie jest na dzień dzisiejszy możliwy do przewidzenia i zależy od wielu czynników leżących poza kontrolą Spółki, w szczególności od czasu trwania pandemii i jej dalszego rozwoju, jak również dalszych potencjalnych działań, które mogą zostać podjęte przez polski rząd.

POLKOMTEL SP. Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

(wszystkie kwoty zostały wyrażone w milionach złotych, z wyjątkiem pozycji w których oznaczono inaczej)

Podpisy:

.....
Miroslaw Błaszczyk
Prezes Zarządu

.....
Maciej Stec
Wiceprezes Zarządu

.....
Jacek Felczykowski
Członek Zarządu

.....
Aneta Jaskólska
Członek Zarządu

.....
Katarzyna Ostap - Tomann
Członek Zarządu

.....
Piotr Gawel
Członek Zarządu

.....
Justyna Kulka
Członek Zarządu

.....
Radosław Semkło
Członek Zarządu

.....
Michał Bartczak
w imieniu Cyfrowy Polsat S.A, podmiotu, któremu
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 24 marca 2021 roku