

Spis treści

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	3
1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO	3
2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.....	3
3. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	3
4. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM	4
5. KOREKTA BŁĘDU PODSTAWOWEGO.....	4
5A. KOREKTY ROKU OBROTOWEGO	4
6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	7
7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	8
8. INWESTYCJE	10
8.1. Inwestycje długoterminowe	10
8.2. Inwestycje krótkoterminowe	10
8.3. Papiery wartościowe	10
9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	10
10. KAPITAŁY	11
11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	11
12. PODZIAŁ ZYSKU.....	11
13. REZERWY	12
14. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	12
15. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE.....	12
16. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	14
17. AKTYWA I PASywa SOCJALNE.....	14
18. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE	15
19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORECZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE	15
20. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE	15
21. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE.....	15
22. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY.....	16
23. ODPIsy AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH	16
24. ZAPASY.....	16
25. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANej W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANej DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM.....	17
26. PODATEK DOCHODOWY	17
27. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	19
28. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	19
29. PRZYCHODY FINANSOWE.....	19
30. KOSZTY FINANSOWE	20
31. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYwÓw PIENIĘŻNYCH.....	20
32. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	20
33. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	20
34. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓw ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	21
35. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓw ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	21

36. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI	21
37. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	21
38. INSTRUMENTY FINANSOWE	22
38.1. Cele i polityka zarządzania ryzykiem finansowym	22
38.2. Zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych	23
38.3. Zabezpieczenia wartości godziwej	23

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do dnia 29 września 2021 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do dnia 29 września 2021 roku wystąpiły następujące zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

a) podwyższenie kapitału zakładowego Spółki

W dniu 3 września 2021 roku kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 48 505 tys. zł do kwoty 49 005 tys. zł, to jest o kwotę 500 tys. zł, poprzez ustanowienie nowych 10.000 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej po 50,00 zł każdy udział.

Wszystkie nowo ustanowione udziały objął dotychczasowy jedyny Wspólnik – spółka pod firmą Orange Polska S.A..

Udziały zostały objęte powyżej ich wartości nominalnej za kwotę łączną wynoszącą 66 000 tys. zł, przy czym wartość wniesionego wkładu przekraczająca wartość nominalną objętych udziałów, tj. w wysokości 65 500 tys. zł została przekazana na kapitał zapasowy Spółki jako agio.

W związku z powyższym na dzień sporządzania sprawozdania finansowego tj. 29 września 2021 roku kapitał podstawowy Spółki wynosi 49 005 tys. zł i jest podzielony na 980.100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy.

b) zawarcie umowy kompensacyjnej pomiędzy Spółką a Orange Polska S.A.

W dniu 3 września 2021 roku została zawarta umowa między spółkami, na mocy której dokonane zostało potrącenie Wierzytelności o Wniesienie Wkładu Pieniężnego z tytułu podwyższenia i objęcia kapitału przez Orange Polska S.A. z Wierzytelnością Orange Polska S.A. o Spłatę Pożyczki.

W wyniku dokonanego potrącenia wierzytelności wzajemne Stron w wysokości 66 000 tys. zł umorzyły się nawzajem. W rezultacie Wierzytelność o Wniesienie Wkładu Pieniężnego została umorzona w całości, zaś Wspólnikowi – spółce pod firmą Orange Polska S.A. przysługuje nadal wobec Spółki część Wierzytelności o Spłatę Pożyczki w kwocie 49 000 tys. zł.

W związku z powyższym na dzień sporządzania sprawozdania finansowego tj. 29 września 2021 roku w Spółce występuje oprocentowana pożyczka udzielona przez Orange Polska S.A. w kwocie 49 000 tys. zł.

c) zmiana warunków pożyczki od Orange Polska S.A. udzielonej Spółce na sfinansowanie kapitału obrotowego w celu wykonania umowy podwykonawczej na realizację projektu POPC2. W dniu 26 września 2021 roku został zawarty aneks do umowy między spółkami, który zmienił termin obowiązywania umowy z 27 grudnia 2021 roku na 27 grudnia 2022 roku, tj. wydłużył okres obowiązywania o 12 miesięcy.

3. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości.

4. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki nie wprowadził istotnych zmian w polityce rachunkowości Spółki.

5. KOREKTA BŁĘDU PODSTAWOWEGO

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki nie zidentyfikował błędów podstawowych dotyczących okresów ubiegłych.

5A. KOREKTY ROKU OBROTOWEGO

Brak realizacji Planu Naprawczego przyjętego dla Projektu POPC2 w Q4 2020 w wyniku trzeciej fali Covid-19 oraz pojawiające się nowe roszczenia ze strony firm podwykonawczych realizujących Projekt odnoszące się do długości i technologii budowanej sieci stały się przyczyną ponownej weryfikacji założeń. Prace prowadzone w okresie marzec-czerwiec 2021r. doprowadziły Zarząd Spółki do konkluzji, że w przyjętym w dniu 17 lutego 2021 roku sprawozdaniu finansowym, do którego została przygotowana opinia biegłego rewidenta Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. wystąpił błąd wymagający korekty.

Sprawozdanie finansowe z dnia 17 lutego 2021 roku nie zostało zatwierdzone przez Wspólnika. Zarząd Spółki poinformował o sytuacji biegłego rewidenta, który przystąpił do ponownego badania.

Spółka przeprowadziła korekty błędów w zakresie (i) utworzenia rezerwy na przewidywane straty na kontrakcie POPC2 oraz (ii) objęcia 100% odpisem aktywa netto z tytułu podatku odroczonego.

Wpływ dokonanych w roku obrotowym korekt błędów na wynik finansowy oraz kapitał własny przedstawiono poniżej:

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Zysk/(strata) netto</i>	<i>Kapitał własny</i>
Informacje finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku według zatwierdzonego sprawozdania finansowego na dzień 17 lutego 2021 roku	-25 853	43 500
Korekty:		
a) utworzenia rezerwy na przewidywane straty na kontrakcie POPC2	-70 011	-70 011
b) utworzenia aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (związane z ww. rezerwą na przewidywane straty na kontrakcie POPC2)	13 302	13 302
c) objęcia 100% odpisem aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	-32 312	-32 312
Informacje finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku po dokonaniu korekt błędów	-114 874	-45 521

TP TELTECH Sp. z o.o.
Sprawozdanie Finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

Wpływ dokonanych w roku obrotowym korekt na Bilans, Rachunek zysków i strat oraz Kapitały i Rachunek przepływów pieniężnych przedstawia się następująco:

Aktywa

(w tysiącach złotych)	Nota	31 grudnia 2020 roku wg SF zatwierdzone go przez Zarząd Spółki dnia 17 lutego 2021	Korekta błędu	31 grudnia 2020 roku po korekcie
A. Aktywa trwale		61 844	(19 010)	42 834
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	44 514	(19 010)	25 504
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		44 514	(19 010)	25 504
Aktywa razem		336 219	(19 010)	317 209

Pasywa

(w tysiącach złotych)	Nota	31 grudnia 2020 roku wg SF zatwierdzone go przez Zarząd Spółki dnia 17 lutego 2021	Korekta błędu	31 grudnia 2020 roku po korekcie
A. Kapitał (fundusz) własny		43 500	89 020	(45 520)
VI. Zysk (strata) netto		(25 853)	89 020	(114 873)
b) strata netto		(25 853)	89 020	(114 873)
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		292 719	(70 010)	362 729
I. Rezerwy na zobowiązania	13	47 620	(70 010)	117 630
3. Pozostałe rezerwy		20 080	(70 010)	90 090
- długoterminowe		18 285	-	18 285
- krótkoterminowe		1 795	(70 010)	71 805
Pasywa razem		336 219	19 010	317 209

Rachunek zysków i strat

(w tysiącach złotych)	Nota	Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku wg SF zatwierdzone go przez Zarząd Spółki dnia 17 lutego 2021	Korekta błędu	Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku po korekcie
B. Koszty działalności operacyjnej		351 803	-70 011	421 814
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 507	(70 011)	72 518
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(27 550)	70 011	(97 561)
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(25 097)	70 011	(95 108)
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)		(27 973)	70 011	(97 984)
J. Podatek dochodowy	26	(2 120)	(19 009)	16 889
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		(25 853)	89 020	(114 873)

TP TELTECH Sp. z o.o.
Sprawozdanie Finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w tysiącach złotych)		Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku wg SF zatwierdzone go przez Zarząd Spółki dnia 17 lutego 2021	Korekta błędu	Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku po korekcie
8.	Wynik netto	(25 853)	89 020	(114 873)
	b) strata netto	(25 853)	89 020	(114 873)
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	43 500	89 020	(45 520)
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	43 500	89 020	(45 520)

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

(w tysiącach złotych)		Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku wg SF zatwierdzone go przez Zarząd Spółki dnia 17 lutego 2021	Korekta błędu	Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku po korekcie
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	(25 853)	89 020	(114 873)
II.	Korekty razem	571	(89 020)	89 591
5.	Zmiana stanu rezerw	(7 236)	(70 010)	62 774
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	40 800	(19 010)	59 810

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne 2019 rok

(w tysiącach złotych)	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>				
Saldo otwarcia	10 828	5 497	-	16 325
Transfery-przyjęcia ze śr. trwałych w	-	593	-	593
Zmniejszenia, w tym:	-	(10)	-	(10)
Likwidacja	-	(10)	-	(10)
Inne	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	10 828	6 080	-	16 908
<u>Umorzenie</u>				
Saldo otwarcia	10 828	4 881	-	15 709
Zwiększenia, w tym:	-	627	-	627
Amortyzacja okresu	-	627	-	627
Zmniejszenia, w tym:	-	(10)	-	(10)
Likwidacja	-	(10)	-	(10)
Inne	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	10 828	5 498	-	16 326
<u>Odpisy aktualizujące</u>				
Saldo otwarcia	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>				
Saldo otwarcia	-	616	-	616
Saldo zamknięcia	-	582	-	582

Wartości niematerialne i prawne 2020 rok

(w tysiącach złotych)	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>				
Saldo otwarcia	10 828	6 080	-	16 908
Transfery-przyjęcia ze śr. trwałych w	-	683	-	683
Zmniejszenia, w tym:	-	(6)	-	(6)
Likwidacja	-	(6)	-	(6)
Inne	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	10 828	6 757	-	17 585
<u>Umorzenie</u>				
Saldo otwarcia	10 828	5 498	-	16 326
Zwiększenia, w tym:	-	746	-	746
Amortyzacja okresu	-	746	-	746
Zmniejszenia, w tym:	-	(6)	-	(6)
Likwidacja	-	(6)	-	(6)
Inne	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	10 828	6 238	-	17 066
<u>Odpisy aktualizujące</u>				
Saldo otwarcia	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>				
Saldo otwarcia	-	582	-	582
Saldo zamknięcia	-	519	-	519

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe 2019 rok

(w tysiącach złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczyste go użytkowa nia gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządze nia tech niczne i maszyny	Środki tran sportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	68	68	8 499	53 644	4 331	9 533	1 104	43	77 222
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	15	90	-	3 768	1	3 874
Nabycie	-	-	-	-	-	-	3 768	1	3 769
Inne	-	-	-	15	90	-	-	-	105
Transfery	-	-	50	2 179	221	870	(3 913)	-	(593)
Zmniejszenia, w tym:	(39)	(39)	(7 514)	(766)	-	(187)	-	(31)	(8 537)
Likwidacja i sprzedaż	(39)	(39)	(7 514)	(766)	-	(185)	-	-	(8 504)
Inne	-	-	-	-	-	(2)	-	(31)	(33)
Saldo zamknięcia	29	29	1 035	55 072	4 642	10 216	959	13	71 966
Umorzenie									
Saldo otwarcia	18	18	5 764	40 543	2 560	5 957	-	-	54 842
Zwiększenia, w tym:	1	1	162	3 959	465	916	-	-	5 503
Amortyzacja okresu	1	1	162	3 944	375	916	-	-	5 398
Inne	-	-	-	15	90	-	-	-	105
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	(11)	(11)	(5 133)	(634)	-	(145)	-	-	(5 923)
Likwidacja i sprzedaż	(11)	(11)	(5 133)	(634)	-	(143)	-	-	(5 921)
Inne	-	-	-	-	-	(2)	-	-	(2)
Saldo zamknięcia	8	8	793	43 868	3 025	6 728	-	-	54 422
Odpisy aktualizujące									
Saldo otwarcia	-	-	-	1 108	591	498	-	-	2 197
Zwiększenia	-	-	1	2	-	2	-	-	5
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(1)	(39)	-	(19)	-	-	(59)
Wykorzystanie	-	-	(1)	(39)	-	(19)	-	-	(59)
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	1 071	591	481	-	-	2 143
Wartość netto									
Saldo otwarcia	50	50	2 735	11 993	1 180	3 078	1 104	43	20 183
Saldo zamknięcia	21	21	242	10 133	1 026	3 007	959	13	15 401

TP TELTECH Sp. z o.o.
Sprawozdanie Finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

Rzeczowe aktywa trwałe 2020 rok

(w tysiącach złotych)	Grunt	w tym: Prawo wieczyste go użytkowa nia gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządze - nia tech - niczne i maszyny	Środki tran - sportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	29	29	1 035	55 072	4 642	10 216	959	13	71 966
Zwiększenia, w tym:	-	-	262	-	-	-	2 994	-	3 256
Nabycie	-	-	-	-	-	-	2 994	-	2 994
Inne	-	-	262	-	-	-	-	-	262
Transfery	-	-	-	1 748	127	622	(3 180)	-	(683)
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(58)	(2 247)	(16)	(341)	-	(13)	(2 675)
Likwidacja i sprzedaż	-	-	(58)	(2 247)	(16)	(264)	-	-	(2 585)
Inne	-	-	-	-	-	(77)	-	(13)	(90)
Saldo zamknięcia	29	29	1 239	54 573	4 753	10 497	773	-	71 864
Umorzenie									
Saldo otwarcia	8	8	793	43 868	3 025	6 728	-	-	54 422
Zwiększenia, w tym:	-	-	153	3 933	392	1 072	-	-	5 550
Amortyzacja okresu	-	-	77	3 933	392	1 072	-	-	5 474
Inne	-	-	76	-	-	-	-	-	76
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(58)	(2 113)	(16)	(304)	-	-	(2 491)
Likwidacja i sprzedaż	-	-	(58)	(2 113)	(16)	(227)	-	-	(2 414)
Inne	-	-	-	-	-	(77)	-	-	(77)
Saldo zamknięcia	8	8	888	45 688	3 401	7 496	-	-	57 481
Odpisy aktualizujące									
Saldo otwarcia	-	-	-	1 071	591	481	-	-	2 143
Zwiększenia	-	-	147	106	-	4	-	-	257
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	(132)	-	(36)	-	-	(168)
Wykorzystanie	-	-	-	(131)	-	(36)	-	-	(167)
Korekta odpisu	-	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
Saldo zamknięcia	-	-	147	1 045	591	449	-	-	2 232
Wartość netto									
Saldo otwarcia	21	21	242	10 133	1 026	3 007	959	13	15 401
Saldo zamknięcia	21	21	204	7 840	761	2 552	773	-	12 151

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosła 21 tys. zł a 31 grudnia 2019 roku wyniosła 21 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy i innych (z wyłączeniem umów leasingu finansowego) Spółka użytkowała środki trwałe o wartości około 29 961 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2019 roku odpowiednio 31 402 tys. zł).

Na dzień 31 grudnia 2020 roku na podstawie umów leasingu finansowego Spółka użytkowała środki trwałe o wartości początkowej 1 708 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2019 roku na podstawie umów leasingu finansowego Spółka użytkowała środki trwałe o wartości 1 209 tys. zł.

Zobowiązania Spółki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie wystąpiły ani na dzień 31 grudnia 2020 roku ani na dzień 31 grudnia 2019 roku.

W roku 2020 Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 2 994 tys. zł (nakłady dotyczące leasingu finansowego wyniosły 499 tys. zł) a w roku 2019 w kwocie 3 768 tys. zł (brak nakładów dotyczących leasingu finansowego). Planowane do poniesienia w następnym roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe stanowią kwotę 4 688 tys. zł. Spółka w roku 2020 podobnie jak w roku 2019 nie poniosła i nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska.

W roku 2020 przekazania na środki trwałe ze środków trwałych w budowie wyniosły 3 180 tys. zł (przekazania dotyczące leasingu finansowego wyniosły 499 tys. zł), a w 2019 roku 3 913 tys. zł (brak nakładów dotyczących leasingu finansowego).

W 2020 jak i w 2019 roku nie nastąpiło spisanie zaniechanych zadań inwestycyjnych.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku saldo środków trwałych w budowie wyniosło 773 tys. zł a na dzień 31 grudnia 2019 roku 959 tys. zł.

8. INWESTYCJE

8.1. Inwestycje długoterminowe

Spółka na dzień 31 grudnia 2020 i 31 grudnia 2019 roku posiadała 14 akcji imiennych zwykłych w pełni opłaconych o wartości nominalnej 1000 zł każda, Pracowniczego Towarzystwa Emerytalnego Orange Polska Spółka Akcyjna.

8.2. Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 w Spółce nie wystąpiły inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych w formie cashpoolingu.

8.3. Papiery wartościowe

W roku 2020 nie było obrotu papierami wartościowymi. Obrót papierami wartościowymi zakończył się w roku 2019, gdzie saldo na koniec roku wynosiło 0.

Papiery wartościowe 2019 rok

(w tysiącach złotych)	Papiery wartościowe utrzymywane do terminu wymagalności
Saldo otwarcia, z tego:	81 949
Wartość brutto	81 949
Odpisy aktualizujące	-
Zwiększenia, w tym:	618 051
Nabycie	617 635
Naliczone odsetki	416
Inne	-
Transfery	-
Zmniejszenia, w tym:	700 000
Sprzedaż	700 000
Aktualizacja wartości	-
Inne	-
Saldo zamknięcia, z tego:	0
Wartość brutto	0
Odpisy aktualizujące	-

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Rozliczenia międzyokresowe czynne

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 504	44 781
Inne	-	5
Razem długoterminowe	25 504	44 786
Usługi objęte kontraktami długoterminowymi	86 036	134 480
Koszty ubezpieczeń	152	130
Koszty kontraktów budowlanych	11 741	4 408
Koszty pozostałe	138	117
Razem krótkoterminowe	98 067	139 135

10. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2020 oraz dzień 31 grudnia 2019 kapitał podstawowy Spółki wynosi 48 505 tys. zł i jest podzielony na 970 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy.

	Liczba udziałów	Liczba głosów	Wartość nominalna jednego udziału	Wartość nominalna udziałów	Udział w kapitale podstawowym
Orange Polska S.A.	970 100	970 100	50	48 505 000	100%
Razem	970 100	970 100	-	48 505 000	100%

W dniu 3 września 2021 roku kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 48 505 tys. zł do kwoty 49 005 tys. zł, to jest o kwotę 500 tys. zł, poprzez ustanowienie nowych 10.000 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej po 50,00 zł każdy udział.

Wszystkie nowo ustanowione udziały objął dotychczasowy jedyny Wspólnik – spółka Orange Polska S.A..

2021 rok

	Liczba udziałów	Liczba głosów	Wartość nominalna jednego udziału	Wartość nominalna udziałów	Udział w kapitale podstawowym
Orange Polska S.A.	980 100	970 100	50	49 005 000	100%
Razem	980 100	970 100	-	49 005 000	100%

11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

Na dzień 31 grudnia 2020 roku w Spółce występuje oprocentowana pożyczka udzielona przez Orange Polska S.A. w kwocie 115 000 tys. zł. wykazana w pozostałych zobowiązaniach krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku w Spółce wystąpiła oprocentowana pożyczka udzielona przez Orange Polska S.A. w kwocie 70 000 tys. zł. wykazana w pozostałych zobowiązaniach długoterminowych wobec jednostek powiązanych.

12. PODZIAŁ ZYSKU

Na podstawie Uchwały nr 3/04/2020 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki TP Teltech Sp. z o.o. z dnia 21.04.2020 strata za rok obrotowy 2019 w kwocie 6 975 tys. zł. została w całości pokryta z kapitału zapasowego Spółki.

Na podstawie Uchwały nr 3/04/2019 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki TP Teltech Sp. z o.o. z dnia 24.04.2019 zysk za rok obrotowy 2018 w kwocie 351 tys. zł. został w całości przeznaczony na wypłatę dywidendy dla Wspólnika Spółki.

13. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Rezerwy 2019 rok

(w tysiącach złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa na poz. świadczenia	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku	25 291	2 830	1 128	18 537	47 786
Zwiększenia	6 155	640	325	1 663	8 783
Wykorzystanie	-	313	55	149	517
Rozwiązanie	-	-	-	726	726
Przekwalifikowanie	-	-	(183)	(287)	(470)
Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku, w tym:	31 446	3 157	1 215	19 038	54 856
Długoterminowe		2 635	-	17 443	20 078
Krótkoterminowe	31 446	522	1 215	1 595	34 778

Rezerwy 2020 rok

(w tysiącach złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa na poz. świadczenia	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku	31 446	3 157	1 215	19 038	54 856
Zwiększenia	-	-	1 420	70 544	71 964
Wykorzystanie	5 942	345	150	427	6 864
Rozwiązanie	-	776	1 478	72	2 326
Przekwalifikowanie	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku, w tym:	25 504	2 036	1 007	89 083	117 630
Długoterminowe		1 220	-	18 285	19 505
Krótkoterminowe	25 504	816	1 007	70 798	98 125

Spółka jest w trakcie postępowania podatkowego w zakresie poziomu cen transferowych za 2017 rok. Ze względu na ocenę ryzyk związanych z postępowaniem oraz status sprawy nie utworzono rezerw w tym zakresie.

14. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka wykazała należności długoterminowe w wysokości 4 646 tys. zł które na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosiły 4 627 tys. zł.

15. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość należności krótkoterminowych netto kształtuje się na poziomie 110 829 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku należności krótkoterminowe netto wynosiły 88 086 tys. zł.

Spółka dokonała oceny należności ze względu na utratę ich wartości zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności w roku 2020 oraz 2019 obciążały pozostałe koszty operacyjne. Zmiany odpisów aktualizujących wartość należności w okresie objętym sprawozdaniem finansowym prezentuje poniższa tabela:

TP TELTECH Sp. z o.o.
Sprawozdanie Finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

Odpisy aktualizujące należności 2019 rok

(w tysiącach złotych)	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe handlowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe pozostałe	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2019	3 331	14 267	17 598
Zwiększenia	2 810	6 702	9 512
Wykorzystanie	93	-	93
Rozwiązanie	746	2 370	3 116
Stan na dzień 31 grudnia 2019	5 302	18 599	23 901

Odpisy aktualizujące należności 2020 rok

(w tysiącach złotych)	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe handlowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe pozostałe	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2020	5 302	18 599	23 901
Zwiększenia	2 622	16 325	18 947
Wykorzystanie	2	2	4
Rozwiązanie	1 995	190	2 185
Stan na dzień 31 grudnia 2020	5 927	34 732	40 659

Wiekowanie należności na dzień 31.12.2019 rok

(w tysiącach złotych)	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
bieżące, z tego :	78 668	-	78 668
od jednostek powiązanych	29 463	-	29 463
od pozostałych jednostek	49 205	-	49 205
przeterminowane, z tego :	33 319	23 901	9 418
od jednostek powiązanych	3 214	-	3 214
do 90 dni	2 904	-	2 904
90-180	18	-	18
180-360	177	-	177
powyżej 360	115	-	115
od pozostałych jednostek	30 105	23 901	6 204
do 90 dni	9 866	3 832	6 034
90-180	1 052	970	82
180-360	3 488	3 400	88
powyżej 360	15 699	15 699	-
Saldo na dzień 31 grudnia 2019 roku	111 987	23 901	88 086

Wiekowanie należności na dzień 31.12.2020 rok

(w tysiącach złotych)	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
bieżące, z tego :	106 626	-	106 626
od jednostek powiązanych	32 162	-	32 162
od pozostałych jednostek	74 464	-	74 464
przeterminowane, z tego :	44 862	40 659	4 203
od jednostek powiązanych	459	-	459
do 90 dni	275	-	275
90-180	63	-	63
180-360	67	-	67
powyżej 360	54	-	54
od pozostałych jednostek	44 403	40 659	3 744
do 90 dni	5 282	1 710	3 572
90-180	11 005	10 906	99
180-360	5 258	5 258	-
powyżej 360	22 858	22 785	73
Saldo na dzień 31 grudnia 2020 roku	151 488	40 659	110 829

16. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług kształtuje się na poziomie 95 875 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2019 roku zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wynosiły 116 591 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania na dzień 31.12.2019

(w tysiącach złotych)	Wartość
bieżące, z tego :	115 318
wobec jednostek powiązanych	1 346
wobec pozostałych jednostek	113 972
przeterminowane, z tego :	1 273
wobec jednostek powiązanych	161
do 90 dni	90
90-180	-
180-360	67
powyżej 360	4
wobec pozostałych jednostek	1 112
do 90 dni	574
90-180	15
180-360	1
powyżej 360	522
Razem	116 591

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania na dzień 31.12.2020

(w tysiącach złotych)	Wartość
bieżące, z tego :	93 677
wobec jednostek powiązanych	2 085
wobec pozostałych jednostek	91 592
przeterminowane, z tego :	2 198
wobec jednostek powiązanych	2
do 90 dni	-
90-180	-
180-360	-
powyżej 360	2
wobec pozostałych jednostek	2 196
do 90 dni	875
90-180	291
180-360	492
powyżej 360	538
Razem	95 875

17. AKTYWA I PASYWA SOCJALNE

Spółka prowadzi fundusz socjalny zgodnie z Ustawą o Funduszu Socjalnym i dokonuje okresowych wpłat w oparciu o minimalną wymaganą kwotę. Dodatkowo Spółka wnosi niektóre socjalne aktywa trwałe do Funduszu.

Celem Funduszu jest dofinansowywanie działań socjalnych Spółki, pożyczek dla pracowników oraz pozostałych wydatków socjalnych. Na pasywa Funduszu Socjalnego składają się zakumulowane wpłaty do Funduszu pomniejszone o bezzwrotne wydatki Funduszu. Aktywa prezentowane w poniższej tabeli nie są w rzeczywistości kontrolowane przez Spółkę. Środki pieniężne przeznaczone na Fundusz Socjalny i inne aktywa Funduszu są to środki o ograniczonej możliwości dysponowania i dlatego nie mogą być wykorzystywane przez Spółkę dla jej własnych korzyści.

Aktywa i pasywa, wpływy i wydatki Funduszu Socjalnego

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Pożyczki udzielone pracownikom	452	447
Środki pieniężne	250	259
Fundusz Socjalny - pasywa	702	706
Saldo	-	-
Wpłaty wniesione do Funduszu Socjalnego w okresie	653	557
Bezzwrotne wydatki Funduszu	96	612

18. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Rozliczenia międzyokresowe bierne

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Inne, w tym	377	638
- rezerwa z tyt. ponadnormat. zużycia	377	638
Razem długoterminowe	377	638
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w	35	54
- usługi dotyczące monitoringu	35	54
Inne, w tym:	2 521	2 781
- rezerwy na świadczenia pracownicze	1 673	2 037
- rezerwa z tyt. ponadnormatywnego zużycia	763	678
- rezerwa na koszty audytów	85	15
- inne	-	51
Razem krótkoterminowe	2 556	2 835
Rozliczenia międzyokresowe bierne - razem	2 933	3 473

19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień 31.12.2020 Spółka TPT posiada zobowiązania w postaci gwarancji bankowych i poręczeń w wysokości 55 759 tys. zł, w tym dla jednostek powiązanych 2 363 tys. zł. Ponadto Spółka nadal posiada weksle w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w wysokości 25 219 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka posiadała zobowiązania warunkowe w postaci gwarancji bankowych w wysokości 51 564 tys. zł, w tym dla jednostek powiązanych 50 308 tys. zł. Ponadto Spółka posiadała weksle w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w wysokości 25 219 tys. zł.

20. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 oraz 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

21. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiadała istotnych innych umów nieuwzględnionych w bilansie, za wyjątkiem umów leasingu operacyjnego, który został ujawniony w notcie 7.

22. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura sprzedaży wg rodzaju działalności

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku
1. Usługi	213 861	257 792
2. Sprzedaż towarów i materiałów	10 309	1 847
2. Monitorowanie włamań i włamań	2 295	2 312
3. Monitorowanie pożarów	8 791	8 406
4. Konserwacja	4 008	4 646
5. Naprawy	3 482	4 733
6. Budowa	19 415	14 438
7. Obsługa stref	51 858	53 521
8. Utrzymanie automatów	1 212	1 486
9. Inne	9 022	9 939
Przychody netto ze sprzedaży, razem	324 253	359 120

Struktura sprzedaży wg kierunków zbycia

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	314 156	357 475
- kraj	314 130	357 404
- eksport	26	71
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i	10 097	1 645
- kraj	10 097	1 645
- eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem	324 253	359 120

23. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W 2020 roku Spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość środków trwałych w wysokości 257 tys. zł i rozwiązała 1 tys. zł, natomiast wykorzystwała odpis aktualizujący wartość środków trwałych w kwocie 167 tys. zł.

W 2019 roku Spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość środków trwałych w wysokości 5 tys. zł i nie rozwiązała żadnego z nich, natomiast wykorzystwała odpis aktualizujący wartość środków trwałych w kwocie 59 tys. zł.

24. ZAPASY

Zapasy

(w tysiącach złotych) 31 grudnia 2020 roku 31 grudnia 2019 roku

Wartość brutto		
1. Materiały	29 631	26 376
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty	-	-
4. Towary	121	121
5. Zaliczki na dostawy	33	48
Razem - Wartość brutto zapasów	29 785	26 545
Odpis aktualizujący		
1. Materiały	1 283	903
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty	-	-
4. Towary	19	7
5. Zaliczki na dostawy	-	-
Razem - Wartość odpisów	1 302	910
Wartość zapasów netto		
1. Materiały	28 348	25 473
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty	-	-
4. Towary	102	114
5. Zaliczki na dostawy	33	48
Razem - Wartość zapasów netto	28 483	25 635

25. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

26. PODATEK DOCHODOWY

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2017 roku do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR ale, dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Okresy rozliczania strat podatkowych 2020

(w tysiącach złotych)	Kwota straty	Strata wykorzystana do bilansowego	Pozostała strata do wykorzystania	maksymalny rok rozliczenia straty podatkowej
		dnia	dnia	
strata podatkowa za rok 2017	14 854	7 867	6 987	2022
strata podatkowa z działalności operacyjnej za rok 2019	27 074		27 074	2024
strata podatkowa z działalności operacyjnej za rok 2020	41 297		41 297	2025
	83 225	7 867	75 358	

TP TELTECH Sp. z o.o.
Sprawozdanie Finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

Podatek dochodowy

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku
Zysk brutto	(97 984)	(8 178)
Zyski kapitałowe	-	(440)
(+) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	28 280	(36 174)
- przychody naliczone memoriałowo	47 290	(27 761)
- rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywa	(1 163)	(3 299)
- pozostałe	(17 847)	(5 114)
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	51 887	34 651
- memoriał kosztów	(40 539)	20 638
- utworzenie rezerw	75 433	2 977
- utworzenie odpisów aktualizujących aktywa	15 218	7 425
- pozostałe	1 775	3 611
(+) Przychody podatkowe roku poprzedniego ujęte bilansowo w roku bieżącym	(32 357)	(27 028)
- rozliczenie memoriałów roku ubiegłego	(32 357)	(27 028)
(+) Koszty podatkowe roku poprzedniego ujęte bilansowo w roku bieżącym	8 877	7 419
- wykorzystanie rezerw	(1 943)	(1 303)
- rozliczenie memoriału kosztowego roku ubiegłego	11 534	10 890
- pozostałe	(714)	(2 168)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(41 297)	(29 750)
- wykorzystanie strat z lat ubiegłych	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po wykorzystaniu strat	(41 297)	(29 750)
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	-	-
Zmiana stanu zobowiązania z tytułu rozliczenia podatku dochodowego roku ubiegłego	3 555	-
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 334	(1 203)
Rozliczenie podatku ze stratami z lat ubiegłych	-	-
Podatek dochodowy - razem	16 889	(1 203)

Na rezerwy / aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
- koszty naliczone memoriałowo	17 276	24 969
- rezerwy pracownicze	883	1 272
- pozostałe rezerwy	6 867	6 837
- odpisy aktualizacyjne należności i zapasy	7 631	4 395
- z tytułu środków trwałych	318	326
- straty podatkowe	14 318	6 981
- rezerwa na przewidywane straty na kontrakcie POPC2	13 302	-
- pozostałe	5	1
Razem - Aktywa z tytułu odroczonego podatku	60 600	44 781
- odpis aktualizujący aktywa z tyt. strat	(14 318)	-
- odpis aktualizujący aktywa z tyt. Rez. na kontrakcie POPC2	(13 302)	-
- odpis aktualizujący aktywa z pozostałych tytułów	(7 476)	-
Razem-Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku	(35 096)	-
Aktywa netto z tytułu odroczonego podatku	25 504	44 781

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
- przychody naliczone memoriałowo	24 981	30 888
- z tytułu środków trwałych	523	558
- pozostałe	-	-
Razem - Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	25 504	31 446

Na podstawie analizy projekcji podatkowych Spółka dokonała oceny realizowalności aktywa z tytułu podatku odroczonego, uwzględniła w sprawozdaniu aktywo z tytułu podatku odroczonego od strat podatkowych, w wysokości, które uznaje za możliwe do zrealizowania w przyszłych okresach zgodnie z przepisami podatkowymi.

27. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	212	12 670
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne, w tym:	4 004	4 673
- rozwiązanie pozostałych rezerw	-	119
- zwrot kosztów sądowych	1	10
- odszkodowania, kary i grzywny	-	2 637
- pozostałe	4 003	1 907
Razem - Pozostałe przychody operacyjne	4 216	17 343

W ramach pozycji pozostałe Spółka prezentuje przychody z tytułu sprzedaży złomu i refaktur kosztów dotyczących kontraktów.

28. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe koszty operacyjne

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	1 102	4 340
- odpis aktualizujący wartość zapasów	392	691
- odpis aktualizujący wartość należności	453	3 644
- odpis aktualizujący środki trwałe	257	5
Inne koszty operacyjne, w tym:	661	1 783
- darowizny	14	31
- pozostałe rezerwy	-	6
- koszty likwidacji zapasów	30	17
- odszkodowania, kary, grzywny	454	830
- koszty sądowe	82	122
- inne	81	777
Razem - Pozostałe koszty operacyjne	1 763	6 123

29. PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku
Odsetki w tym:	95	578
- odsetki od spółek powiązanych	89	416
- odsetki bankowe	6	162
Razem - Przychody finansowe	95	578

30. KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku
Odsetki, w tym:	2 841	2 516
- odsetki dla spółek powiązanych	1 920	2 163
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	166	194
- odsetki budżetowe	755	158
Inne, w tym:	130	33
- różnice kursowe	130	33
Razem - Koszty finansowe	2 971	2 549

31. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Środki pieniężne w banku	312	259
- rachunki bieżące	62	-
- rachunek ZFŚS	250	259
Inne środki pieniężne	1 092	231
Razem - Środki pieniężne	1 404	490

32. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych *

(w osobach)	Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku
Zarząd	3	3
Kadra kierownicza	96	97
Pozostali pracownicy	305	310
Razem - Zatrudnienie	404	410

* pracownicy aktywni

33. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Wynagrodzenie biegłego*

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	85	50
Razem	85	50

*Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.

34 INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenia*

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku*	Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku*
Zarząd Spółki	2 300	2 378	1 932	2 011
Rada Nadzorcza	89	89	85	85
Razem - Wynagrodzenia	2 389	2 467	2 017	2 096

* wynagrodzenia razem z PPE

Koszty Zarządu Spółki uwzględniają wynagrodzenia zasadnicze, premie oraz odprawy z tytułu rozwiązania umowy o pracę, odszkodowania z tytułu powstrzymywania się od działalności konkurencyjnej byłych Członków Zarządu.

35. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2020 roku jak i w całym 2019 roku Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

36. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

37. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

1) *Grupa kapitałowa.*

Spółka funkcjonuje w ramach Grupy Kapitałowej Orange Polska. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, sporządzane jest przez Orange Polska S.A. z siedzibą w Warszawie.

2) *Podmiot dominujący.*

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest Orange Polska S.A. z siedzibą w Warszawie posiada bezpośrednio 100% udziałów. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w punkcie a, sporządzane jest przez Orange Polska S.A. z siedzibą w Warszawie.

3) *Inne podmioty powiązane*

Jako podmioty powiązane Spółka traktuje spółki należące do Grupy Kapitałowej Orange Polska.

Suma wyłączeń związanych z transakcjami w Grupie przedstawia się następująco:

Orange Polska S.A.

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku
Zakupy	7 006	7 096
Sprzedaż	153 754	202 847
Odsetki – koszty finansowe	1 920	2 163
Odsetki – przychody finansowe	89	416
Inne - capex	-	-
(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	32 620	32 584
Odpis aktualizujący	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2 002	1 506
Pożyczki udzielone	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-
Inne należności	-	-
Inne zobowiązania	35	35
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 194	46 988

Pozostałe

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku
Zakupy	325	144
Sprzedaż	25	6
Odsetki – koszty finansowe	-	-
Odsetki – przychody finansowe	-	-
Inne - capex	-	-
(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1	3
Odpis aktualizujący	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	85	1
Pożyczki udzielone	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-
Inne należności	-	-
Inne zobowiązania	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

38. INSTRUMENTY FINANSOWE

38.1. Cele i polityka zarządzania ryzykiem finansowym

38.1.1. Zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko finansowe w odniesieniu do jej działalności operacyjnej, inwestycyjnej oraz finansowej. Ryzyko to można określić jako ryzyko rynkowe, w skład, którego wchodzi ryzyko walutowe (zawierające ryzyko walutowe i ryzyko stopy procentowej), ryzyko płynności oraz ryzyko kredytowe.

Strategia zarządzania ryzykiem finansowym została opracowana na poziomie Grupy. Zasady zarządzania ryzykiem finansowym w Grupie zostały opisane w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej Orange Polska za rok zakończony 31 grudnia 2020 sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

38.1.2. Ryzyko walutowe

Spółka nie jest narażona na znaczące ryzyko walutowe. Wszystkie główne transakcje są denominowane w zł polskich.

38.1.3. Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej jest to ryzyko, że wartość godziwa albo przyszłe przepływy pieniężne z instrumentu finansowego będą zmieniać się na skutek zmian stóp procentowych. Spółka posiada oprocentowane należności i zobowiązania finansowe składające się z obligacji nabytych od jednostki dominującej (Orange Polska S.A.).

Transakcje realizowane przez Spółkę w ciągu 12 miesięcy 2020 roku nie były narażone na ryzyko zmiany stopy procentowej, ponieważ istotne transakcje zawierane były w oparciu o z góry ustaloną stałą w okresie trwania umowy stopę procentową.

Na dzień 31.12.2020 i 31.12.2019 Spółka nie posiadała żadnych papierów wartościowych.

38.1.4. Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spłacie zobowiązań finansowych.

W celu zwiększenia skuteczności, proces zarządzania płynnością jest zoptymalizowany poprzez scentralizowanie funkcji skarbcowych w jednostce dominującej (Orange Polska S.A.), gdzie płynne nadwyżki środków pieniężnych wygenerowane przez Spółkę są inwestowane i zarządzane przez skarbiec centralny. Nadwyżki środków pieniężnych Spółki inwestowane są również w krótkoterminowe płynne instrumenty finansowe, np. depozyty bankowe. Źródłem finansowania Spółki w przypadku niedoboru płynności są pożyczki udzielone przez jednostkę dominującą lub kredyty bankowe.

38.1.5. Ryzyko kredytowe

Celem polityki zarządzania ryzykiem kredytowym jest wspieranie rozwoju Spółki przy jednoczesnej minimalizacji ryzyk finansowych poprzez działania zapewniające, że klienci i kontrahenci są zawsze w stanie zapłacić kwoty należne Spółce.

W Spółce nie występuje istotna koncentracja ryzyka kredytowego.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała umów kredytowych zawierających warunki dotyczące utrzymania określonych wskaźników finansowych.

38.2. Zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku Spółka:

- nie była stroną walutowych kontraktów terminowych,
- nie posiadała walutowych kontraktów terminowych,
- nie miała zawartych kontraktów na zmianę stóp.

38.3. Zabezpieczenia wartości godziwej

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku Spółka nie miała zabezpieczeń wartości godziwej.

W 2020 roku i w 2019 roku Spółka nie posiadała innych instrumentów finansowych poza depozytami bankowymi.

Na dzień 31 grudnia 2020 i 31 grudnia 2019 roku Spółka nie wykazuje żadnych aktywów finansowych (obligacje) utrzymywanych do terminu wymagalności.