



HUAWEI POLSKA SP. Z O.O.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2021 r.**

Huawei Polska Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i zostało zaakceptowane przez Zarząd Spółki do przedłożenia właściwym organom Spółki do zatwierdzenia zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Spis treści

Sprawozdanie z zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów	3
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	5
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	6
Noty do sprawozdania finansowego	7

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.
Sprawozdanie z zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	Okres zakończony <u>31/12/2021</u> PLN '000	Okres zakończony <u>31/12/2020</u> PLN '000
Przychód ze sprzedaży	7	2,379,650	2,935,159
Koszt własny sprzedaży	8	(2,122,085)	(2,616,320)
Zysk brutto na sprzedaży		257,565	318,839
Koszty sprzedaży	8	(141,907)	(166,424)
Koszty ogólnego zarządu	8	(9,823)	(13,196)
Pozostałe przychody operacyjne		102	244
Pozostałe koszty operacyjne		<u>(1,450)</u>	<u>(1,503)</u>
Zysk na działalności operacyjnej		104,487	137,959
Przychody finansowe	10	8	9,566
Koszty finansowe	11	(16,985)	(5,372)
Zysk przed opodatkowaniem		87,510	142,153
Podatek dochodowy	12	(18,163)	(27,763)
Zysk netto		<u>69,348</u>	<u>114,389</u>
Inne całkowite dochody netto		-	-
Całkowite dochody ogółem		<u>69,348</u>	<u>114,389</u>

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.
Sprawozdanie z sytuacji finansowej

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	Okres zakończony 31/12/2021 PLN '000	Okres zakończony 31/12/2020 PLN '000
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	13	33,886	43,510
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	13A	38,728	44,917
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	120,258	131,760
Aktywa trwałe Razem		192,873	220,186
Aktywa obrotowe			
Zapasy	15	43,803	68,423
Aktywa z tytułu umów z klientami		34,072	49,999
Należności handlowe oraz pozostałe	16	504,910	532,845
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	22,148
Pozostałe aktywa		1,208	323
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	326,829	440,271
Aktywa obrotowe Razem		910,822	1,114,008
Aktywa Razem		1,103,695	1,334,194
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	18	17,000	17,000
Pozostałe kapitały rezerwowe	19	57,418	147,029
Zyski zatrzymane		69,348	114,389
Kapitał własny Razem		143,766	278,418
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu		43,873	52,926
Zobowiązania długoterminowe Razem		43,873	52,926
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	22	643,094	719,669
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	21A	101,581	123,916
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		3,908	-
Rezerwy	23	44,973	53,349
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	113,721	97,045
Zobowiązania z tytułu leasingu		8,780	8,872
Zobowiązania krótkoterminowe Razem		916,056	1,002,851
Zobowiązania Razem		959,929	1,055,777
Pasywa Razem		1,103,695	1,334,194

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	Okres zakończony 31/12/2021 PLN '000	Okres zakończony 31/12/2020 PLN '000
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk za rok obrotowy		69,348	114,389
Korekty			
Podatek dochodowy	12	18,163	27,763
Koszty finansowe ujęte w wyniku		726	783
Zysk ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		145	115
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych		22,130	18,992
		110,512	162,043
Zmiany w kapitale obrotowym			
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych		27,934	106,109
Zmiana stanu zapasów		24,620	(8,585)
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami		15,926	733
Zmiana stanu pozostałych aktywów		(885)	326
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych		(76,959)	(693,338)
Zmiana stanu rezerw		(8,376)	(22,554)
Zmiana stanu świadczeń pracowniczych		16,676	(16,716)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		(22,335)	(21,704)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej		87,113	(493,686)
(Zapłacony) / zwrócony podatek dochodowy		19,394	(9,979)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		106,508	(503,664)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(9,732)	(16,404)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		(5)	-
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną		(9,737)	(16,404)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Płatności z tytułu zobowiązań leasingowych		(9,362)	(8,161)
Zapłacone odsetki od zobowiązań leasingowych		(726)	(783)
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli		(200,124)	(170,105)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej		(210,213)	(179,049)
Przepływy pieniężne netto ogółem		(113,442)	(699,118)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego		440,271	1,139,390
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	17	326,829	440,271

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym***(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)*

	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Nota	<i>18</i>	<i>19</i>		
Na dzień 01/01/2020	17,000	208,042	112,387	337,429
Wypłata dywidendy	-	(61,013)	(112,387)	(173,400)
Zysk netto za okres 2020	-	-	114,389	114,389
Na dzień 31/12/2020	17,000	147,029	114,389	278,418
Wypłata dywidendy		(89,611)	(114,389)	(204,000)
Zysk netto za okres 2021	-	-	69,348	69,348
Na dzień 31/12/2021	17,000	57,418	69,348	143,766

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.
Noty do sprawozdania finansowego

1	Informacje ogólne	8
2	Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej	9
3	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	9
4	Zmiany w istotnych zasadach rachunkowości	11
5	Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości	11
6	Zarządzanie ryzykiem finansowym	19
7	Przychody z umów z klientami	20
8	Koszty operacyjne	20
9	Koszty świadczeń pracowniczych	21
10	Przychody finansowe	21
11	Koszty finansowe	21
12	Podatek dochodowy	22
13	Rzeczowe aktywa trwałe	23
13 A	Aktywa z prawem do użytkowania	24
14	Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24
15	Zapasy	25
16	Należności handlowe oraz pozostałe	25
16 A	Istotne zmiany w stanie aktywów z tytułu umów z klientami	25
17	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26
18	Kapitał własny	26
19	Pozostałe kapitały rezerwowe	26
20	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	26
21	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	27
21 A	Istotne zmiany stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	27
22	Rezerwy	27
23	Instrumenty finansowe	28
24	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	34
25	Wypłata dywidendy	34
26	Pandemia Covid-19	34
27	Kryzys w Ukrainie	34
28	Zdarzenia po dniu bilansowym	35
29	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	35

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.

Noty do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Informacje ogólne

1.1. Dane identyfikujące Spółkę

Nazwa Spółki: Huawei Polska Sp. z o.o.,
("Spółka")
Siedziba Spółki: ul. Domaniewska 39A, 02-672 Warszawa
Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym :
Siedziba sądu: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data: 19 listopada 2004
Numer rejestru: KRS 0000221936

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- Sprzedaż detaliczna komputerów oraz sprzętu telekomunikacyjnego,
- Sprzedaż hurtowa części elektronicznych,
- Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- Wykonanie robót ogólnobudowlanych w zakresie przesyłowych obiektów liniowych: rurociągów, linii elektroenergetycznych i telekomunikacyjnych,
- Wykonanie robót ogólnobudowlanych w zakresie rozdzielczych obiektów liniowych: rurociągów, linii elektroenergetycznych i telekomunikacyjnych,
- Wykonanie instalacji elektrycznych,
- Pozostała sprzedaż hurtowa.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego w skład Zarządu Spółki wchodzi:

Gan Jianhua Członek Zarządu
Wang Sheng Członek Zarządu
Zhang Lei Członek Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2021 r. struktura własności kapitału zakładowego była następująca:

Udziałowiec	Ilość udziałów	Udział %	Wartość nominalna udziałów	Udział % w prawie do głosu
Huawei Tech. Investment Co. Ltd	1,700	10%	1,700	10%
Huawei Technologies Cooperatief U.A.	15,300	90%	15,300	90%
Razem	17,000	100%	17,000	100%

Jednostką dominującą na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jest Huawei Investment & Holding Co., Ltd. z siedzibą w Shenzhen, Chiny. Spółka ta sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Huawei (Huawei Investment & Holding Co., Ltd. i jej spółki zależne, w tym Huawei Tech. Investment Co. Ltd oraz Huawei Technologies Cooperatief U.A.).

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.

Noty do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej

2.1. Oświadczenie zgodności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, zwanymi dalej „MSSF UE”. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

2.2. Zastosowanie standardów i interpretacji w 2021 roku

Od dnia opublikowania Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku sporządzonego według MSSF nie zostały wydane żadne nowe standardy i interpretacje. Zmiany standardów i interpretacji w 2021 roku nie miały wpływu na zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę.

3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

3.1. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd nie identyfikuje zagrożeń związanych z koniecznością zaprzestania działalności Spółki lub istotnego ograniczenia jej skali.

Nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi (5 234 tys. zł na dzień 31 grudnia 2021) była spowodowana jednorazową wypłatą dywidendy w roku 2021. Nie zakłada się aby ta nadwyżka mogła mieć jakikolwiek negatywny wpływ na pozycję płynnościową Spółki.

3.2. Podstawa wyceny

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego. Zdarzenia ekonomiczne są ujmowane w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od daty dokonania płatności.

3.3. Waluta funkcjonalna oraz waluta prezentacji i zastosowany poziom zaokrągleń

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w tysiącach złotych polskich, po zaokrągleniu do jednego tysiąca złotych. Walutą funkcjonalną Spółki jest złoty polski.

3.4. *Dokonane osądy i oszacowania*

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

Najbardziej istotnymi osądami przyjętymi przy stosowaniu MSSF UE są:

i) Waluta funkcjonalna

Walutą funkcjonalną Spółki jest waluta głównego środowiska gospodarczego, w którym jednostka prowadzi działalność. Przy ustaleniu waluty funkcjonalnej Zarząd Spółki dokonał oceny biorąc pod uwagę następujące okoliczności:

- a) Ceny sprzedaży dla klientów rynku lokalnego ustalane są w EUR, USD oraz PLN w zależności od uzgodnień z klientami. Umowy handlowe zawierane są w EUR, USD oraz PLN. Faktury wystawiane są również w EUR, USD oraz PLN. Płatności od większości klientów dokonywane są w PLN.
- b) Zakupy towarów i materiałów od jednostek niepowiązanych dokonywane są w PLN. Zakupy od jednostek powiązanych dokonywane są w EUR.
- c) Pracownicy kontraktowani są oraz rozliczani w PLN.

Zarówno analiza działalności finansowej jak i fakt, że środki pieniężne z działalności operacyjnej utrzymywane są w PLN wskazuje, iż PLN jest walutą funkcjonalną.

Działalność Spółki jest znacząco uniezależniona od działalności udziałowców pomimo, iż przychód generowany jest w głównej mierze na sprzedaży towarów nabywanych od jednostek powiązanych. Wynika, to z faktu, iż Zarząd Spółki podejmuje decyzje w zakresie cen towarów (w tym ustala poziom rabatów determinowany konkurencją na rynku), jak również jest upoważniony do podejmowania decyzji związanych z liczbą pracowników oraz z rodzajem finansowania.

Mając na uwadze powyższe czynniki, Zarząd Spółki ocenił, że walutą funkcjonalną Spółki jest polski złoty.

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

Informacje na temat istotnych szacunków dotyczących zastosowania zasad rachunkowości, które mają najbardziej istotny wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym, zostały przedstawione w następujących notach:

- nota 20 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych.
- nota 22 Rezerwy.

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.
Noty do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

4. Zmiany istotnych zasad rachunkowości

Zastosowane w niniejszym sprawozdaniu zasady rachunkowości są takie same jak w przypadku sprawozdania finansowego za rok ubiegły.

5. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki.

5.1. Transakcje w walucie obcej

Pozycje pieniężne aktywów i zobowiązań wyrażone w walucie obcej są przeliczane na koniec okresu sprawozdawczego według średniego kursu NBP dla danej waluty na ten dzień.

Pozycje niepieniężne (w tym np.: rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne) wyceniane według kosztu historycznego w walucie obcej Spółka przelicza używając kursu z dnia zawarcia transakcji.

Transakcje w walucie obcej początkowo ujmuje się w walucie funkcjonalnej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej natychmiastowy kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą, obowiązujący na dzień zawarcia transakcji.

5.2. Kompensowanie aktywów i zobowiązań

Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć.

5.3. Instrumenty finansowe

MSSF 9 określa w jaki sposób jednostka powinna klasyfikować i wyceniać aktywa finansowe, zobowiązania finansowe i niektóre umowy kupna lub sprzedaży pozycji niefinansowych.

MSSF 9 wymaga, aby jednostka ujmowała składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe w swoim sprawozdaniu z sytuacji finansowej, gdy staje się stroną umowy tego instrumentu. W momencie początkowego ujęcia jednostka wycenia składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe w wartości godziwej powiększonej lub pomniejszonej, w przypadku składnika aktywów finansowych lub zobowiązania finansowego nie wycenianego w wartości godziwej przez wynik finansowy, o koszty transakcji, które można bezpośrednio przypisać do nabycia lub wydania składnika aktywów finansowych lub zobowiązania finansowego.

Aktywa finansowe

Gdy jednostka po raz pierwszy rozpoznaje składnik aktywów finansowych, klasyfikuje go na podstawie modelu biznesowego jednostki w zakresie zarządzania składnikiem aktywów i charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla składnika aktywów finansowych w następujący sposób:

i) Wg zamortyzowanego kosztu - składnik aktywów finansowych wycenia się według zamortyzowanego kosztu, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki:

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy; i

- warunki umowne składnika aktywów finansowych powodują powstanie w określonych terminach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału i odsetek od niespłaconej kwoty głównej.

ii) W wartości godziwej przez inne całkowite dochody - aktywa finansowe są klasyfikowane i wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, jeżeli są utrzymywane w modelu biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych

iii) Wartość godziwa przez wynik finansowy - wszelkie aktywa finansowe, które nie są utrzymywane w jednym z dwóch wymienionych modeli biznesowych, są wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Wtedy i tylko wtedy, gdy jednostka zmienia model biznesowy w zakresie zarządzania aktywami finansowymi, dokonuje ona przeklasyfikowania wszystkich aktywów finansowych, na które zmiana ta miała wpływ

Zobowiązania finansowe

Wszystkie zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu, z wyjątkiem zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania takie obejmują instrumenty pochodne (inne niż instrumenty pochodne będące umowami gwarancji finansowych lub są wyznaczonymi i faktycznymi instrumentami zabezpieczającymi), inne zobowiązania przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania, które jednostka przeznacza do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy (patrz "opcja wartości godziwej" poniżej).

Po początkowym ujęciu jednostka nie może przeklasyfikować żadnego zobowiązania finansowego.

Wartość godziwa

Jednostka może przy początkowym ujęciu nieodwołalnie wyznaczyć składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe, które w innym przypadku musiałyby zostać wycenione według zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej przez inne całkowite dochody, do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli wyeliminowałoby to lub znacząco zmniejszyło niespójność pomiaru lub rozpoznania (czasami określane jako „niedopasowanie księgowe”) bądź powodowałoby, że informacja przedstawia dane bliższe rzeczywistości.

Utrata wartości

Utrata wartości aktywów finansowych rozpoznawana jest etapami:

Etap 1 - gdy tylko instrument finansowy zostanie rozpoznany lub nabyty, przewidywane straty w okresie 12 miesięcy są ujmowane w rachunku zysków i strat kredytowych oraz tworzony jest odpis aktualizujący. Stanowi to początkowy szacunek strat kredytowych. W przypadku aktywów finansowych przychody odsetkowe są obliczane na podstawie wartości bilansowej brutto (tj. bez pomniejszenia o oczekiwane straty kredytowe).

Etap 2 - jeżeli ryzyko kredytowe znacząco wzrasta i nie jest uważane za niskie, pełne oczekiwane straty kredytowe w całym okresie są ujmowane w rachunku zysków i strat. Obliczanie przychodów odsetkowych jest takie samo jak w przypadku etapu 1.

Etap 3 - jeżeli ryzyko kredytowe aktywów finansowych wzrasta do tego stopnia, że aktywo uznaje się za zagrożone utratą wartości, przychody odsetkowe są obliczane na podstawie zamortyzowanego kosztu (tj. wartości bilansowej brutto pomniejszonej o rezerwę na straty). Aktywa finansowe na tym etapie będą zazwyczaj oceniane indywidualnie. Oczekiwane, w okresie życia instrumentu finansowego, straty kredytowe są ujmowane na tych aktywach finansowych.

5.4. Rzeczowe aktywa trwałe

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się początkowo w księgach według ceny nabycia. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. Na cenę nabycia pozycji rzeczowych aktywów trwałych składają się:

- cena zakupu, łącznie z cłami importowymi i niepodlegającymi odliczeniu podatkami od zakupu, pomniejszona o opusty handlowe i rabaty;
- wszystkie inne pozwalające się bezpośrednio przyporządkować koszty poniesione w celu dostosowania składnika aktywów do miejsca i stanu, w którym może on funkcjonować w sposób zgodny z zamierzeniami kierownictwa;
- szacunkowe koszty demontażu i usunięcia składnika aktywów oraz koszty przeprowadzenia renowacji miejsca, w którym się znajdował, do których jednostka jest zobowiązana w związku z nabyciem pozycji rzeczowych aktywów trwałych lub używaniem składnika rzeczowych aktywów trwałych w danym okresie w celu innym niż wytwarzanie wyrobów.

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym zwiększają wartość bilansową pozycji rzeczowych aktywów trwałych lub rozpoznawane są jako oddzielny składnik rzeczowych aktywów trwałych jeśli istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska przyszłe korzyści ekonomiczne związane ze składnikiem aktywów oraz cenę nabycia lub koszt wytworzenia składnika aktywów przez jednostkę można wycenić w wiarygodny sposób.

Po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów, wykazuje się ją według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości narastająco. Jednostka rozpoczyna amortyzację składnika rzeczowych aktywów trwałych (lub jego komponentu) wówczas, gdy jest on dostępny do użytkowania. W celu rozłożenia wartości podlegającej amortyzacji danego składnika aktywów na przestrzeni jego okresu użytkowania Spółka stosuje metodę liniową przy zastosowaniu poniższych okresów użytkowania

	Okres użytkowania
Sprzęt elektroniczny	3 lata
Maszyny i urządzenia	10 lat
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	5 lat
Aranżacje oraz ulepszenia	5 lat

Wartość końcową oraz okres użytkowania składnika aktywów weryfikuje się co najmniej na koniec każdego roku finansowego.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Wartość odzyskiwalna odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Ustalając wartość użytkową danego składnika aktywów Spółka uwzględnia szacunkową prognozę przyszłych przepływów pieniężnych, które zgodnie z oczekiwaniami może uzyskać z tytułu danego składnika aktywów. Gdy wartość netto składnika aktywów jest wyższa od jego wartości odzyskiwalnej, Spółka rozpoznaje utratę wartości.

Wartość netto pozycji rzeczowych aktywów trwałych zostaje usunięta ze sprawozdania z sytuacji finansowej w momencie zbycia lub wówczas, gdy nie przewiduje się osiągnięcia przyszłych korzyści ekonomicznych z jego użytkowania i następującego po nim zbycia.

Zyski i straty wynikające z faktu usunięcia pozycji rzeczowych aktywów trwałych ze sprawozdania z sytuacji finansowej są ustalone jako różnica między przychodami netto ze zbycia, a wartością netto tej pozycji oraz ujmowane są w sprawozdaniu z zysków lub strat.

5.5 Zapasy

Zapasy obejmują głównie towary w magazynach oraz materiały. Zapasy wycenia się w cenie nabycia. Na cenę nabycia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu. Koszty zakupu zapasów składają się z ceny zakupu, ceł importowych i pozostałych podatków (innych niż te możliwe do odzyskania w okresie późniejszym przez jednostkę od urzędów skarbowych) oraz kosztów transportu, załadunku i wyładunku oraz innych kosztów dających się bezpośrednio przyporządkować do pozyskania wyrobów gotowych, materiałów i usług. Przy określaniu kosztów zakupu odejmuje się opusty, rabaty handlowe i inne podobne pozycje.

Po początkowym ujęciu zapasy wycenia się w cenie nabycia lub też według wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z kwot jest niższa. Wartość netto możliwa do uzyskania to kwota, jaką Spółka zamierza zrealizować na sprzedaży zapasów dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej.

Wartość odpisu aktualizującego zapasy ustalana jest na podstawie aktualnego stanu zapasów. 100%-owy odpis jest rozpoznawany w przypadku zapasów uszkodzonych lub z bardzo niskim wskaźnikiem rotacji. Dla pozostałych kategorii pod uwagę brane są następujące czynniki:

- a) dla zapasów utrzymywanych pod konkretne umowy z klientami, a jeszcze niedostarczonych w wyniku zmiany wymagań ze strony klienta lub nieprecyzyjnym opisie zamówienia - dłuższy okres zalegania zwiększa prawdopodobieństwo uutilizacji;
- b) dla zapasów zakupionych na podstawie planów budżetowych, dłuższy okres zalegania zmniejsza prawdopodobieństwo realizacji sprzedaży;

5.6. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wyceniany jest w wartości nominalnej.

5.7. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w okresie wykonania świadczenia.

"Time-based unit plan" ("TUP") jest programem nagród pieniężnych bazującym na indywidualnej ocenie pracowników. Pracownicy uprawnieni są do nagrody określonej na podstawie rocznych wyników oraz wartości zakumulowanych na koniec okresu jednostek uczestnictwa. Zobowiązanie określone na podstawie rocznych wyników prezentowane jest jako krótkoterminowe oraz ujmowane w sprawozdaniu z zysków lub strat w roku wypracowania zysku. Zakumulowana wartość jednostek udziału prezentowana jest jako zobowiązanie długoterminowe. W wycenie końcoworocznej brany jest pod uwagę m.in. wskaźnik rotacji pracowników, a łączna jej wartość jest alokowana do odpowiedniego roku świadczenia pracy.

5.8. Rezerwy

Główne pozycje rezerw obejmują:

Rezerwy na naprawy gwarancyjne

Spółka szacuje możliwe przyszłe zobowiązania, które mogą powstać co do sprzedanych towarów na podstawie umowy gwarancji. Towary obejmowane są co do zasady 24-miesięcznym okresem gwarancji. Rezerwa na naprawy gwarancyjne kalkulowana jest w oparciu o wartość sprzedaży, która objęta jest programem ochrony gwarancyjnej, rodzaju produktu objętego gwarancją, historycznie ponoszone koszty napraw gwarancyjnych oraz pozostałego okresu do zakończenia ochrony gwarancyjnej. Wartość rezerwy aktualizowana jest corocznie.

5.9. Przychody

MSSF 15 wymaga ujmowania przychodów w momencie, gdy kontrola każdego odrębnego przyrzeczonego towaru lub usługi (zwana zobowiązaniem do świadczenia) jest przenoszona na klienta. Przychody są mierzone zgodnie z MSSF 15 w kwocie odpowiadającej wynagrodzeniu do którego Spółka oczekuje, że będzie uprawniona po dostarczeniu towarów lub usług.

Przychody ze sprzedaży sprzętu

i) Sprzedaż sprzętu sieciowego

Spółka sprzedaje szereg produktów sieciowych obejmujących m.in. sprzęt sieci bezprzewodowej, sprzęt sieci stacjonarnej, sprzęt sieci szkieletowej w chmurze, sprzęt sieciowy dla infrastruktury IT głównie dla operatorów telekomunikacyjnych (CNBG) oraz innych przedsiębiorstw (EBG).

Sprzęt może być dostarczany do uzgodnionego lub wskazanego przez Klienta miejsca dostawy, a Spółka może być zobowiązana do instalacji sprzętu. Jeśli instalacja nie jest procesem skomplikowany i nie wymaga znaczącej integracji lub modyfikacji sprzętu, Spółka uznaje, że przejście kontroli następuje w momencie przekazania sprzętu Klientowi.

Jeśli proces instalacji jest skomplikowany i wymaga znaczącej integracji lub modyfikacji sprzętu aby ocenić czy kontrola przyrzeczonego towaru przeszła na klienta, Spółka analizuje następujące czynniki:

1. Klient ponosi znaczące koszty zarządzania towarami;
2. Klient kontroluje i zarządza towarami;
3. Klient ponosi ryzyko utraty i uszkodzenia towarów.

W przypadku umów, które pozwalają klientowi zwrócić towar lub klient ma prawo do retrospektywnych rabatów, przychody ujmuje się do wysokości, w której jest wysoce prawdopodobne, że nie nastąpi znaczące odwrócenie rozpoznanych skumulowanych przychodów. Kwota rozpoznanych przychodów jest korygowana o oczekiwane zwroty lub rabaty.

ii) Sprzedaż sprzętu konsumenckiego

Spółka sprzedaje smartfony, tablety, inne urządzenia mobilne do użytku konsumenckiego i biznesowego. Przychód rozpoznawany jest w punkcie tj. w momencie dostarczenia towaru do Klienta.

W przypadku umów, które pozwalają klientowi zwrócić towar lub klient ma prawo do retrospektywnych rabatów, przychody ujmuje się do wysokości, w której jest wysoce prawdopodobne, że nie nastąpi znaczące odwrócenie rozpoznanych skumulowanych przychodów. Kwota rozpoznanych przychodów jest korygowana o oczekiwane zwroty lub rabaty.

Przychody ze sprzedaży usług

Spółka świadczy szereg usług i rozwiązań biznesowych obejmujących usługi optymalizacji sieci, usługi infrastruktury IT, usługi konsultingowe, usługi wsparcia klienta, usługi edukacyjne i usługi rozwijania sieci dla operatorów telekomunikacyjnych i innych przedsiębiorstw.

i) W przypadku świadczenia usług integracyjnych, rozwijania i optymalizacji sieci i innych usług sieciowych przychody są rozpoznawane w czasie z zastosowaniem stopnia zaawansowania. W wyniku wykonania świadczenia przez Spółkę powstaje lub zostaje ulepszony składnik aktywów, a kontrolę nad tym składnikiem aktywów – w miarę jego powstawania lub ulepszania – sprawuje klient.

ii) Przychody ze sprzedaży usług konsultingowych, usług zarządczych, obsługi klienta i usług szkoleniowych są rozpoznawane w czasie przy użyciu metody liniowej. W przypadku tego rodzaju usług klient jednocześnie otrzymuje i czerpie korzyści płynące ze świadczenia Spółki, w miarę wykonywania przez Spółkę tego świadczenia. W praktyce, przychód z usług zakończonych w bardzo krótkim okresie czasu rozpoznawany jest w punkcie, w momencie zakończenia świadczenia usługi.

Przychody ze sprzedaży gwarancji o charakterze usługowym

Jeżeli Spółka zgodnie z umową, przepisami prawa lub swoimi zwyczajowymi praktykami handlowymi udziela gwarancji na sprzedawany produkt (dobro lub usługę) nie jest traktowane jako oddzielne zobowiązanie do świadczenia. Jeżeli klient ma możliwość zakupu gwarancji oddzielnie, gwarancja ta stanowi oddzielną usługę. W takim przypadku jednostka ujmuje przyrzeczoną gwarancję jako zobowiązanie do wykonania świadczenia. Jeżeli jednostka udziela zarówno gwarancji stanowiącej zapewnienie, jak i gwarancji stanowiącej dodatkową usługę, ale nie jest w stanie racjonalnie ująć ich oddzielnie, ujmuje oba rodzaje gwarancji łącznie jako jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia. Spółka alokuje cenę transakcyjną do gwarancji o charakterze usługowym w oparciu o spodziewane koszty gwarancji, ceny rynkowe oraz oczekiwaną marżę. Przychody ze sprzedaży gwarancji ujmowane są liniowo przez okres trwania gwarancji

Przychody ze sprzedaży oprogramowania

Oprogramowanie zwykle jest dostarczane wraz ze sprzętem. Jeśli oprogramowanie i sprzęt są traktowane jako jedno zobowiązanie do spełnienia świadczenia, momentem przekazania kontroli uznawana jest dostawa sprzętu do klienta. Jeśli sprzedaż oprogramowania traktowane jest jako osobne zobowiązanie do spełnienia świadczenia, wówczas kontrola przechodzi w momencie przekazania oprogramowania i licencji na oprogramowanie.

5.10. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżący i odroczony podatek dochodowy ujmowany jest jako zysk lub strata bieżącego okresu.

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 ubiegłych

Podatek odroczony ujmuje się w związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością na dzień sprawozdawczy aktywów i zobowiązań i ich wartością ustalaną dla celów podatkowych. 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 rezerwy 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 rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tą 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.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego związane z nierozliczoną stratą podatkową, niewykorzystaną ulgą podatkową i ujemnymi różnicami przejściowymi, są ujmowane do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie. Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ponownej ocenie na każdy dzień sprawozdawczy i obniża się je w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne zrealizowanie związanych z nimi korzyści w podatku dochodowym.

5.11 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.

Należności handlowe/ zobowiązania handlowe

Przyjmuje się, że wartość nominalna należności / zobowiązań handlowych wymagalnych w okresie krótszym niż rok jest zbliżona do ich wartości godziwej.

5.12 Leasing

Spółka rozpoznaje leasing zgodnie z MSSF 16, który wymaga od jednostek wprowadzenia większości umów leasingu do bilansu w ramach jednego modelu, eliminując rozróżnienie między leasingiem operacyjnym i finansowym.

Zgodnie z MSSF 16 umowa jest lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontrolowania wykorzystania zidentyfikowanego składnika aktywów przez określony okres w zamian za wynagrodzenie. W przypadku takich umów Standard wymaga od leasingobiorcy ujęcia aktywów z tytułu prawa użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu.

i) Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Spółka rozpoznaje aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu w dacie rozpoczęcia leasingu w przypadku wszystkich umów leasingowych z wyjątkiem zawartych na okres 12 miesięcy i krótszych oraz tych które dotyczą aktywów o niskiej wartości tj. 5000 USD i poniżej. Składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania wyceniany jest początkowo według kosztu zawierającego:

- a) kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu
- b) wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe,
- c) wszelkie początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez leasingobiorcę
- d) szacunek kosztów, które mają zostać poniesione przez leasingobiorcę w związku z demontażem i usunięciem bazowego składnika aktywów, przeprowadzeniem renowacji miejsca, w którym się znajdował, lub przeprowadzeniem renowacji bazowego składnika aktywów do stanu wymaganego przez warunki leasingu, chyba że te koszty są ponoszone w celu wytworzenia zapasów. Spółka przyjmuje na siebie obowiązek pokrycia tych kosztów w dacie rozpoczęcia albo w wyniku używania bazowego składnika aktywów przez dany okres.

Po dacie rozpoczęcia Spółka wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania, stosując model kosztu.

W celu zastosowania modelu kosztu Spółka wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania według kosztu pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne, łączne straty z tytułu utraty wartości oraz skorygowanego o wynik aktualizacji wyceny zobowiązania z tytułu leasingu.

Spółka stosuje wymogi w zakresie amortyzacji aktywa z prawem do użytkowania przewidziane w MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe

ii) Zobowiązania z tytułu leasingu

W dniu rozpoczęcia użytkowania Spółka wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe dyskontuje się z zastosowaniem krańcowej stopy procentowej Spółki. W późniejszej wycenie zobowiązania z tytułu leasingu są powiększane o koszty odsetek z tytułu leasingu oraz pomniejszane o zapłacone opłaty leasingowe. Spółka aktualizuje wycenę wartości bilansowej zobowiązania, uwzględniając ponowną ocenę prawdopodobieństwa zrealizowania opcji przedłużenia lub skrócenia okresu leasingu oraz uwzględniając aktualizację zasadniczo stałych opłat leasingowych.

Ocenie na podstawie szacunków podlega prawdopodobieństwo zrealizowanie opcji przedłużenia okresu leasingu, opcji wcześniejszego wypowiedzenia umowy oraz wysokość krańcowej stopy procentowej Spółki.

6. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Spółka jest narażona na następujące rodzaje ryzyka wynikające z korzystania z instrumentów finansowych:

- i) ryzyko kredytowe
- ii) ryzyko płynności
- iii) ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki.

Ryzyko rynkowe

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

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona w ograniczonym stopniu na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe. Wynika ono ze zmienności stóp procentowych związanych ze środkami pieniężnymi.

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**Noty do sprawozdania finansowego***(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)***7. Przychody z umów z klientami**

	Okres zakończony 31/12/2021	Okres zakończony 31/12/2020
	PLN '000	PLN '000
Przychody ze sprzedaży towarów (sprzętu konsumenckiego oraz sieciowego)	1,557,872	2,200,139
Przychody ze sprzedaży oprogramowania	1,764	2,278
Przychody ze sprzedaży usług	764,071	665,586
Przychody z gwarancji o charakterze usługowym	55,944	67,156
	2,379,650	2,935,159

	Okres zakończony 31/12/2021	Okres zakończony 31/12/2020
	PLN '000	PLN '000
Podział przychodów wg krajów		
Polska	1,269,959	2,177,892
Hong Kong	622,012	508,997
Czechy	430,129	205,551
Chiny	56,086	39,269
Pozostałe	1,464	3,449
	2,379,650	2,935,159

8. Koszty operacyjne

	Okres zakończony 31/12/2021	Okres zakończony 31/12/2020
	PLN '000	PLN '000
Amortyzacja	(22,130)	(18,992)
Zużycie materiałów i energii	(19,297)	(40,267)
Usługi obce	(561,848)	(490,288)
Oплаты z tytułu leasingu	(2,044)	(3,728)
Świadczenia pracownicze	(262,842)	(231,100)
Podatki i opłaty	(1,316)	(2,143)
Pozostałe koszty	(81,256)	(109,216)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(1,323,082)	(1,900,206)

Pozostałe koszty obejmują outsourcing pracowniczy w kwocie 62,812 tys. zł w roku 2021 (89 980 tys. zł w 2020 r.).

Koszty operacyjne Razem	(2,273,815)	(2,795,941)
Koszt własny sprzedaży	(2,122,085)	(2,616,320)
Koszty sprzedaży	(141,907)	(166,424)
Koszty ogólnego zarządu	(9,823)	(13,196)
	(2,273,815)	(2,795,941)

Koszty wykazane w pozycji "Opłaty z tytułu leasingu" dotyczą szczególnych przypadków, tj. umów o krótkim okresie trwania (poniżej 12 miesięcy i krótszych) oraz umów składników o niskiej wartości (tj. USD 5,000 lub niższej w momencie zawarcia).

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.
Noty do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

9. Koszt świadczeń pracowniczych

	Okres zakończony 31/12/2021 PLN '000	Okres zakończony 31/12/2020 PLN '000
Wynagrodzenia	202,573	176,228
Ubezpieczenia społeczne	10,333	7,602
Koszty programów bonusowych	50,103	45,371
(Spadek)/wzrost zobowiązań z tytułu niewykorzystanego urlopu	(166)	1,899
	262,842	231,100

10. Przychody finansowe

	Okres zakończony 31/12/2021 PLN '000	Okres zakończony 31/12/2020 PLN '000
Odsetki od depozytów bankowych	8	611
Zysk z tytułu różnic kursowych	-	8,955
	8	9,566

11. Koszty finansowe

	Okres zakończony 31/12/2021 PLN '000	Okres zakończony 31/12/2020 PLN '000
Odsetki z tytułu faktoringu	2,207	2,427
Strata z tytułu różnic kursowych	12,543	-
Opłaty bankowe	474	442
Odsetki z tytułu leasingu	726	783
Pozostałe koszty finansowe	1,035	1,721
	16,985	5,372.4

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.
Noty do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

12. Podatek dochodowy

	Okres zakończony 31/12/2021	Okres zakończony 31/12/2020
Podatek dochodowy (część bieżąca)		
Podatek dochodowy za okres sprawozdawczy	(5,220)	(29,123)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(1,442)	(3,795)
	(6,661)	(32,918)
Podatek dochodowy (część odroczone)		
Podatek dochodowy za okres sprawozdawczy	(11,562)	5,169
Inne	61	(14)
	(11,501)	5,155
Podatek dochodowy wykazywany w sprawozdaniu z zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów	(18,163)	(27,763)

	Stawka	Okres zakończony 31/12/2021	Stawka	Okres zakończony 31/12/2020
Zysk netto za okres sprawozdawczy		69,348		114,389
Podatek dochodowy	21%	(18,163)	20%	(27,763)
Zysk przed opodatkowaniem		87,510		142,153
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	19%	16,627	19%	27,009
Korekty bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	2%	1,442	3%	3,795
Efekt podatkowy kosztów trwale niestanowiących kosztów uzyskania przychodów według przepisów podatkowych	0%	316	0%	485
Różnice przejściowe nierozpoznane w poprzednim okresie	0%	(222)	-2%	(3,526)
Razem		18,163		27,763

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli odpowiednich organów w ciągu 5 lat od zakończenia roku kalendarzowego, w którym wystąpiło zobowiązanie zapłaty. Może to spowodować, że wartości wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą się zmienić z powodu decyzji organów podatkowych.

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**Noty do sprawozdania finansowego***(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)***13. Rzeczowe aktywa trwałe**

	Sprzęt elektroniczny	Maszyny i urządzenia	Dekoracje i pozostałe wyposażenie	Inne środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
<i>Wartość brutto</i>						
Stan na 1 stycznia 2020 roku	30,576	92	34,389	2,429	2,561	70,047
Zwiększenie	8,754	27	6,735	9	880	16,404
Likwidacja	(1,798)	(17)	(1,966)	-	-	(3,780)
Stan na 31 grudnia 2020 roku	37,531	103	39,158	2,438	3,441	82,671
Zwiększenie	5,323	150	294	1,824	(1,793)	5,798
Likwidacja	(2,492)	-	-	-	-	(2,492)
Stan na 31 grudnia 2021 roku	40,363	253	39,452	4,262	1,647	85,977

	Sprzęt elektroniczny	Maszyny i urządzenia	Dekoracje i pozostałe wyposażenie	Inne środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
<i>Skumulowana amortyzacja i utrata wartości</i>						
Stan na 1 stycznia 2020 roku	(22,404)	(48)	(7,482)	(452)	-	(30,385)
Zbycie i likwidacja	1,692	8	1,966	-	-	3,665
Amortyzacja	(4,902)	(9)	(7,073)	(457)	-	(12,441)
Stan na 31 grudnia 2020 roku	(25,615)	(49)	(12,589)	(909)	-	(39,162)
Zbycie i likwidacja	2,342	-	-	-	-	2,342
Amortyzacja	(6,546)	(15)	(7,989)	(721)	-	(15,272)
Stan na 31 grudnia 2021 roku	(29,819)	(64)	(20,578)	(1,630)	-	(52,091)

Wartości księgowe:

Stan na 31 grudnia 2020 roku	11,917	54	26,569	1,529	3,441	43,510
Stan na 31 grudnia 2021 roku	10,544	189	18,874	2,632	1,647	33,886

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.

Noty do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

13A. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	Środki			Razem
	Budynki i budowle	transportu	Inne	
	PLN '000	PLN '000	PLN '000	PLN '000
Stan na 1 stycznia 2021 roku	44,027	400	491	44,917
Zwiększenie	652	18	-	669
Amortyzacja	(6,347)	(301)	(210)	(6,858)
Stan na 31 grudnia 2021 roku	38,331	117	280	38,728

14. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31/12/2021	31/12/2020
	PLN '000	PLN '000
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	120,258	131,762
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	-	(2)
	120,258	131,760

Aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały ujęte w odniesieniu do poniższych składników aktywów i zobowiązań:

	Stan na dzień	Rozpoznane	Stan na dzień
	31/12/2020	w zyskach lub stratach	31/12/2021
	PLN '000	PLN '000	PLN '000
Okres zakończony 31/12/2021			
Różnice przejściowe dotyczące (rezerw) / aktywów z tytułu podatku odroczonego			
Odpis aktualizujący wartość należności	203	(23)	180
Odpis aktualizujący wartość zapasów	6,874	699	7,573
Rezerwa na dodatkowe koszty dotyczące kontraktów	890	(378)	512
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	10,022	(1,600)	8,422
Rezerwa na rabaty	41,173	(10,793)	30,379
Rezerwa na niewykorzystane urlopy i premie	18,431	3,158	21,589
Rezerwa na koszty podwykonawców	30,912	(3,083)	27,830
Amortyzacja podatkowa środków trwałych	1,713	662	2,375
Aktywa z prawem do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu	71	237	308
Pozostałe rezerwy	16,122	(1,540)	14,581
Aktywa i zobowiązania z tyt. umów z klientami	5,348	1,161	6,509
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	131,760	(11,501)	120,258
	Stan na dzień	Rozpoznane	Stan na dzień
	31/12/2019	w zyskach lub stratach	31/12/2020
	PLN '000	PLN '000	PLN '000
Okres zakończony 31/12/2020			
Różnice przejściowe dotyczące (rezerw) / aktywów z tytułu podatku odroczonego			
Odpis aktualizujący wartość należności	349	(146)	203
Odpis aktualizujący wartość zapasów	5,903	971	6,874
Rezerwa na dodatkowe koszty dotyczące kontraktów	1,902	(1,012)	890
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	14,384	(4,361)	10,022
Rezerwa na rabaty	46,090	(4,917)	41,173
Rezerwa na niewykorzystane urlopy i premie	21,522	(3,091)	18,431
Rezerwa na koszty podwykonawców	20,508	10,404	30,912
Amortyzacja podatkowa środków trwałych	(202)	1,916	1,713
Aktywa z prawem do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu	65	6	71
Pozostałe rezerwy	15,344	778	16,122
Odroczone koszty współpracy	(3,439)	3,439	-
Aktywa i zobowiązania z tyt. umów z klientami	4,180	1,169	5,348
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	126,605	5,155	131,760

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.
Noty do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

15. Zapasy	Stan na dzień	Stan na dzień
	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
	PLN '000	PLN '000
Materiały	22,422	28,932
Towary	21,381	39,491
	<u>43,803</u>	<u>68,423</u>

W 2021 r. wartość zapasów ujętych w koszcie własnym sprzedaży wyniosła 1,322,600 tys. zł (w 2020 r. 1,920,645 tys. zł). Ruchy w odpisie aktualizującym wartość zapasów w 2021 r. i 2020 r. były następujące:

	Części zamienne	Towary
	PLN '000	PLN '000
Stan na dzień 1 stycznia 2020r	(29,132)	(1,922)
Utworzenie odpisów	(18,824)	(20,916)
Wykorzystanie odpisów	14,417	20,808
Stan na dzień 31 grudnia 2020r	<u>(33,538)</u>	<u>(2,029)</u>
Utworzenie odpisów	(11,675)	(8,596)
Wykorzystanie odpisów	8,513	7,557
Stan na dzień 31 grudnia 2021r	<u>(36,700)</u>	<u>(3,068)</u>

16. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	Stan na dzień	Stan na dzień
	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
	PLN '000	PLN '000
Należność handlowe od jednostek niepowiązanych	198,762	265,296
Odpisy aktualizujące	(820)	(910)
Należności handlowe od jednostek powiązanych	286,313	259,741
Zaliczki od dostawców - jednostki niepowiązane	541	1,302
	<u>484,796</u>	<u>525,429</u>
Pozostałe należności od jednostek niepowiązanych	3,705	4,141
Pozostałe należności od powiązanych jednostek	16,410	3,275
	<u>20,114</u>	<u>7,416</u>
	<u>504,910</u>	<u>532,845</u>

16A. Istotne zmiany w stanie aktywów z tytułu umów z klientami w ciągu roku

	Stan na dzień	Stan na dzień
	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
	PLN '000	PLN '000
Stan na początek okresu	49,999	50,732
Wzrost z tytułu dostaw wykonanych a nie zafakturowanych	36,428	48,206
Przejście bilansu początkowego aktywów z tytułu umów z klientami do należności	(50,625)	(47,756)
Utrata wartości(rozpoznana)/odwrócona na aktywach z tytułu umów z klientami	33	(33)
Inne	(1,763)	(1,151)
Stan na koniec okresu	<u>34,072</u>	<u>49,999</u>

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.

Noty do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Okres zakończony 31/12/2021	Okres zakończony 31/12/2020
	PLN '000	PLN '000
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	326,829	440,271
	326,829	440,271

18. Kapitał własny

	Stan na dzień 31/12/2021	Stan na dzień 31/12/2020
	PLN '000	PLN '000
Huawei Tech. Investment Co. Ltd	1,700	1,700
Huawei Technologies Cooperatief U.A.	15,300	15,300
	17,000	17,000
Udziały zwykłe opłacone w pełni	17,000	17,000
	17,000	17,000

19. Pozostałe kapitały rezerwowe

Pozostałe kapitały rezerwowe w kwocie 57,418 tys. zł na dzień 31 grudnia 2021 (147,029 tys. zł. na dzień 31 grudnia 2020 r.), obejmujące niewypłacone zyski, zmniejszyły się o 89,611 tys. zł w wyniku wypłaty dywidendy.

20. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

	Na dzień 31/12/2021	Na dzień 31/12/2020
	PLN '000	PLN '000
Wynagrodzenia	598	664
Zobowiązanie z tyt. programów bonusowych	102,871	86,416
Zobowiązanie z tyt. niewykorzystanych urlopów	5,133	5,299
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	5,119	4,667
	113,721	97,045
Część krótkoterminowa	113,721	97,045
Część długoterminowa	-	-
	113,721	97,045

Time-based unit plan ("TUP") jest programem bonusowym uzależnionym od wyników dla uprawnionych pracowników, bazujący na ich indywidualnej ocenie. W ramach programu przyznawane są tzw. jednostki udziału na okres 5 lat, uprawniające do rocznej nagrody w formie pieniężnej. Co roku otwierany jest nowy 5-letni okres do którego mogą przystępować także pracownicy objęci programem w poprzednich okresach. Wielkość nagrody określana jest w oparciu o roczne wyniki oraz wartości zakumulowanych na koniec okresu jednostek udziału. Uczestnik programu otrzymuje roczne wypłaty uzależnione od wyników w roku następnym po roku którego dotyczą, przez okres kolejnych pięciu lat. Jednostki uczestnictwa zostaną rozliczone na koniec 5-letniego okresu lub na dzień zakończenia stosunku pracy w grupie kapitałowej jednostki dominującej najwyższego szczebla, w zależności która z dat nastąpi wcześniej. Główne założenia przyjęte do kalkulacji zobowiązania na koniec bieżącego okresu są następujące:

	Na dzień 31/12/2021	Na dzień 31/12/2020
Stopa dyskonta	-	2.83%~3.03%
Współczynnik rotacji pracowników	-	10.24%~13.77%

Stopa dyskonta i współczynnik rotacji nie były stosowane w roku 2021 ponieważ w ostatnich 5 latach nie doszło do wzrostu wartości jednostki uprawniającej do końcowej wypłaty, stąd bonus z tego tytułu nie został naliczony w roku 2021.

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.
Noty do sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

21. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe

	Stan na dzień 31/12/2021	Stan na dzień 31/12/2020
	PLN '000	PLN '000
Zobowiązania handlowe wobec jednostek pozostałych	36,499	38,402
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	231,935	232,620
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	18,104	15,590
Pozostałe zobowiązania od jednostek pozostałych	24,261	26,759
Zobowiązania na rzecz klientów z tytułu rabatów	73,672	122,067
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	223,128	246,946
Zobowiązania z tytułu faktoringu	35,495	37,285
	643,094	719,669

21A. Istotne zmiany stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami w ciągu roku

	Stan na dzień 31/12/2021	Stan na dzień 31/12/2020
	PLN '000	PLN '000
Stan na początek okresu	(123,916)	(145,620)
Przychód rozpoznany w bieżącym okresie, który był uwzględniony w bilansie otwarcia zobowiązań z tytułu umowy	74,368	81,562
Zwiększenie z tytułu otrzymanych przedpłat od klientów	(55,612)	(60,505)
Inne	3,579	646
Stan na koniec okresu	(101,581)	(123,916)

Z uwagi na brak możliwości bezwarunkowego odroczenia realizacji zobowiązań o okres dłuższy niż 12 miesięcy, Spółka klasyfikuje wszystkie zobowiązania z tytułu umów z klientami jako krótkoterminowe.

22. Rezerwy

	Stan na dzień 31/12/2021	Stan na dzień 31/12/2020	
	PLN '000	PLN '000	
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	44,326	52,749	
Rezerwa na sprawy sporne	560	600	
Pozostałe	86	-	
	44,973	53,349	
Część krótkoterminowa	44,973	53,349	
	44,973	53,349	
	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sporne	Pozostałe
	PLN '000	PLN '000	PLN '000
Stan na 1 stycznia 2020r.	75,703	200	-
Utworzenie	-	400	-
Wykorzystanie rezerwy	(22,954)	-	-
Stan na 31 grudnia 2020r.	52,749	600	-
Utworzenie	-	-	86
Wykorzystanie rezerwy	(8,422)	(40)	-
Stan na 31 grudnia 2021r.	44,326	560	86

Rezerwa na naprawy gwarancyjne kalkulowana jest w oparciu o wartość sprzedaży, która objęta jest programem ochrony gwarancyjnej, rodzaju produktu objętego gwarancją, historycznie ponoszone koszty napraw gwarancyjnych oraz pozostałego okresu do zakończenia ochrony gwarancyjnej. Wartość sprzedaży określana jest w oparciu o sprzedaż do jednostek niepowiązanych i dzielona w zależności od rodzaju sprzedanego produktu. Wskaźnik napraw gwarancyjnych, stosowany w kalkulacji, bazuje na łącznej analizie historycznie ponoszonych kosztów napraw gwarancyjnych w stosunku do sprzedaży odpowiednich produktów. Z uwagi na brak możliwości bezwarunkowego odroczenia realizacji zobowiązania o okres dłuższy niż 12 miesięcy, Spółka klasyfikuje prowizje na naprawy gwarancyjne jako krótkoterminowe. Wykorzystanie rezerwy obejmuje saldo odwróconej i związanej rezerwy z tytułu napraw gwarancyjnych.

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.**Noty do sprawozdania finansowego***(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)***23. Instrumenty finansowe****Kategorie instrumentów finansowych**

	<i>Nota</i>	Stan na dzień 31/12/2021	Stan na dzień 31/12/2020
		PLN '000	PLN '000
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	326,829	440,271
Należności handlowe oraz pozostałe	16	504,910	532,845
		831,739	973,116
Zobowiązania finansowe			
Zobowiązania handlowe	21	268,434	271,022
Zobowiązania z tytułu faktoringu	21	35,495	37,285
Zobowiązania z tytułu leasingu		52,653	61,798
		356,582	370,105

Ryzyko kredytowe

Wartości księgowe aktywów finansowych odpowiadają maksymalnej ekspozycji na ryzyko kredytowe.

	<i>Nota</i>	Stan na dzień 31/12/2021	Stan na dzień 31/12/2020
		PLN '000	PLN '000
Aktywa z tytułu umów	16A	34,072	49,999
Należności handlowe oraz pozostałe	16	504,910	532,845
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	326,829	440,271
Suma		865,811	1,023,115

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe dla należności handlowych i pozostałych oraz środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu sprawozdawczego według rejonów geograficznych przedstawia się następująco:

	Stan na dzień 31/12/2021	Stan na dzień 31/12/2020
	PLN '000	PLN '000
Krajowe	308,456	360,780
Hongkong	284,349	250,474
Pozostałe	273,007	411,860
Suma	865,811	1,023,115

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.
Noty do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Odpisy aktualizujące

Struktura wiekowa należności handlowych na koniec okresu sprawozdawczego przedstawia się następująco:

	Wartość brutto	Wartość brutto
	Stan na dzień	Stan na dzień
	31/12/2021	31/12/2020
	PLN '000	PLN '000
nieprzeterminowane	477,217	522,968
do 90 dni	7,463	1,487
91-180 dni	222	195
181-365 dni	8	68
powyżej 1 roku	164	320
	485,074	525,037

Zmiany odpisów aktualizujących wartość należności kształtowała się następująco:

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31/12/2021	31/12/2020
	PLN '000	PLN '000
Bilans otwarcia	(910)	(1,712)
Zmiana odpisów aktualizacyjnych ujęta w okresie sprawozdawczym	90	803
Bilans zamknięcia	(820)	(910)

Należności handlowe oraz aktywa z tytułu umów z klientami prezentowane są w sprawozdaniu finansowym po odliczeniu odpisów aktualizujących należności.

Dla celów oszacowania odpisów aktualizacyjnych Spółka najpierw dokonuje podziału należności handlowych i aktywów z tytułu umów z klientami na dwie następujące grupy:

1) należności handlowe oraz aktywa z tytułu umów z klientami spełniające którekolwiek z poniższych kryteriów, które są oceniane indywidualnie:

- a. klient, który nie wywiązał się z umowy faktoringowej lub umowy finansowania;
- b. klient podlegający lub potencjalnie narażony na restrukturyzację zadłużenia;
- c. klient, którego zewnętrzne źródła finansowania są zawieszane z powodów leżących po stronie klienta;
- d. inne potwierdzone dowody wskazujące na wysokie ryzyko niewykonania zobowiązania;
- e. kontrakt, który przekroczył ekspozycję na ryzyko kredytowe (takie jak limit kredytowy);
- f. umowa z porozumieniem ograniczającym ryzyko (np. gwarancja);
- g. umowa ze znaczącym elementem finansowania;
- h. klient z kraju wysokiego ryzyka na podstawie publikacji Departamentu Zarządzania Ryzykiem Spółki;

2) Te, które nie spełniają żadnego z powyższych kryteriów, które są oceniane zbiorczo za pomocą macierzy rezerw.

Odpis aktualizujący szacowany indywidualnie:

W przypadku należności handlowych i aktywów z tytułu umów z klientami, które są oceniane indywidualnie, kierownictwo szacuje wartość odzyskiwalną przy użyciu różnych metod, w zależności od tego, jak kierownictwo spodziewa się odzyskać należności. Metody te obejmują między innymi:

- 1) oczekiwaną wartość odzyskiwalną w hipotetycznym scenariuszu likwidacji;
 - 2) zdyskontowaną kwotę sprzedaży w ramach metody obsługi przepływów pieniężnych / obsługi zadłużenia;
 - 3) skorygowane wskaźniki tworzenia rezerw (poprzez odniesienie do wskaźników tworzenia rezerw stosowanych do zbiorczej oceny z dostosowaniem na podstawie konkretnych scenariuszy, np. umów ze znaczącymi składnikami finansowania) itp.
- Ileokroć wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej, różnica między wartością bilansową a wartością odzyskiwalną jest ujmowana jako odpis aktualizujący.

Odpis aktualizujący szacowany grupowo (łącznie)

Spółka wykorzystuje macierz rezerw do zbiorczej oceny, w ramach której Spółka analizuje charakterystyki ryzyka kredytowego dla każdej grupy segmentów klientów.

Na podstawie analizy Spółki cechy takie jak waluta transakcji, typ produktu, typ klienta itp. nie powodują istotnego zróżnicowania wzorców strat kredytowych klientów, podczas gdy rating kredytowy i ryzyko kraju to dwie najbardziej dominujące cechy ryzyka kredytowego, które znacząco wpływa na przydział segmentu do danego klienta. Zbiorczo ujęte należności handlowe i aktywa z tytułu umów z klientami są podzielone na trzy segmenty klientów w celu oszacowania utraty wartości:

- 1) klienci z ratingami kredytowymi od A do E;
- 2) klienci o ratingach kredytowych E-, SPM i X („klienci wysokiego ryzyka”);
- 3) klienci działający w krajach wysokiego ryzyka (zdefiniowani jako kraje z wynikiem EIU powyżej 70 (włącznie)) (EIU odnosi się do Economist Intelligence Unit).

Aby opracować macierze rezerw do zbiorczej oceny, Spółka przyjęła model oczekiwanej straty kredytowej („ECL”) w celu obliczenia rezerwy na straty, która równa się oczekiwanej stracie kredytowej.

Aby zastosować model ECL, Spółka szeroko zdefiniowała termin „niewykonanie zobowiązania” jako przeterminowany o 3 miesiące, co jest zgodne z odpowiednim wymogiem MSSF 9 (90 dni przeterminowania).

Zmiany odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu umów kształtowały się następująco:

	Stan na dzień 31/12/2021	Stan na dzień 31/12/2020
	As at 31/12/2021	As at 31/12/2020
	PLN '000	PLN '000
Bilans otwarcia	(160)	(127)
Zmiana odpisów aktualizacyjnych ujęta w okresie sprawozdawczym	33	(33)
Bilans zamknięcia	(127)	(160)

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.
Noty do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności definiowane jest jako ryzyko, że Spółka nie będzie zdolna do regulowania swoich finansowych zobowiązań środkami pieniężnymi lub innym aktywem finansowym. Celem zarządzania płynnością przez Spółkę jest zapewnienie wystarczającej zdolności do regulowania wymaganych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez niepotrzebnego narażania Spółki na straty i podważenie reputacji.

Zgodnie z posiadaną przez Zarząd Spółki wiedzą, płynność Spółki jest zabezpieczona w przewidywalnej przyszłości. W ciągu 2021 roku, przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły 106,508 tys. zł (w 2020 r. ujemne 503,664 tys. zł).

Spółka nie oczekuje, że spodziewane przepływy pieniężne, zawarte w analizie terminów wymagalności, mogą wystąpić znacząco wcześniej lub w znacząco innych kwotach.

Poniżej prezentowane są umowne warunki zobowiązań finansowych:

Na dzień 31/12/2021	Wartość bilansowa	Przeływy pieniężne wynikające z umów	do 6 miesięcy	6-12 miesięcy	1-2 lata	2-5 lat	ponad 5 lat
	PLN '000	PLN '000	PLN '000	PLN '000	PLN '000	PLN '000	PLN '000
Zobowiązania finansowe							
Zobowiązania handlowe	268,434	268,434	268,434	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu faktoringu	35,495	35,495	35,495	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	52,653	55,576	5,160	5,025	9,933	19,834	15,625
Wartość bilansowa	356,582	359,505	309,089	5,025	9,933	19,834	15,625

Na dzień 31/12/2020	Wartość bilansowa	Przeływy pieniężne wynikające z umów	do 6 miesięcy	6-12 miesięcy	1-2 lata	2-5 lat	ponad 5 lat
	PLN '000	PLN '000	PLN '000	PLN '000	PLN '000	PLN '000	PLN '000
Zobowiązania handlowe	271,022	271,022	271,022	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu faktoringu	37,285	37,285	37,285	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	61,798	65,287	5,158	5,097	10,014	25,612	19,406
Wartość bilansowa	370,105	373,594	313,466	5,097	10,014	25,612	19,406

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.
Noty do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Ryzyko walutowe

Ekspozycja Spółki na ryzyko walutowe według kursu na koniec okresu sprawozdawczego przedstawia się następująco:

	Stan na dzień 31/12/2021		Stan na dzień 31/12/2020	
	EUR	USD	EUR	USD
<i>w tys. zł</i>				
Aktywa z tytułu umów z klientami	17,100	(360)	41,652	(1,714)
Należności handlowe oraz pozostałe	425,460	(11)	464,850	(24)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	243,557	-	397,030	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	(486,424)	(19,311)	(523,716)	(25,458)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(53,298)	-	(9,424)	-
	146,395	(19,683)	370,393	(27,196)

W ciągu roku stosowano następujące kursy wymiany dla najważniejszych walut obcych:

	Średnie kursy wymiany NBP		Kurs wymiany NBP na koniec okresu sprawozdawczego	
	2021	2020	2021	2020
<i>(w złotych)</i>				
EUR	4.5674	4.4449	4.5994	4.6148
USD	3.8629	3.8978	4.0600	3.7584

Analiza wrażliwości

Umocnienie się złotego w odniesieniu do EUR i USD w dniu 31 grudnia 2021 r. spowodowałoby wzrost kapitału własnego i zysku netto o kwoty zaprezentowane poniżej. Analiza zakłada, że inne zmienne, w szczególności stopy procentowe, pozostaną na stałym poziomie. Analiza przeprowadzona na koniec grudnia 2020 r. została dokonana przy przyjęciu tych samych założeń.

Stan na dzień 31/12/2021	Kapitał własny		Wynik finansowy bieżącego okresu	
	umocnienie 10%	osłabienie 10%	umocnienie 10%	osłabienie 10%
EUR	11,858	(11,858)	11,858	(11,858)
USD	(1,594)	1,594	(1,594)	1,594
Stan na dzień 31/12/2020				
EUR	30,002	(30,002)	30,002	(30,002)
USD	(2,203)	2,203	(2,203)	2,203

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.
Noty do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Ryzyko stopy procentowej

Na koniec okresu sprawozdawczego struktura oprocentowanych instrumentów finansowych przedstawia się następująco:

	Wartość bilansowa	
	2021	2020
	PLN '000	PLN '000
Instrumenty finansowe o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	549,735	551,820
Zobowiązania finansowe	356,582	370,105
	906,318	921,925

	Wartość bilansowa	
	2021	2020
	PLN '000	PLN '000
Instrumenty finansowe o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	282,004	421,296
	282,004	421,296

Analiza wrażliwości

Zmiana o 100 punktów bazowych w stopie procentowej zwiększyłaby (zmniejszyłaby) kapitał własny i zysk netto o kwoty przedstawione poniżej. Poniższa analiza opiera się na założeniu, że inne zmienne, w szczególności kursy walutowe, pozostaną na stałym poziomie.

	Kapitał zakładowy		Zysk / (strata) netto za bieżący okres	
	Zwiększenie o 100 pb	Zmniejszenie o 100 pb	Zwiększenie o 100 pb	Zmniejszenie o 100 pb
	PLN '000	PLN '000	PLN '000	PLN '000
Stan na dzień 31/12/2021				
Instrumenty o zmiennej stopie	2,647	(2,647)	2,647	(2,647)
Wrażliwość przepływów pieniężnych (netto)	2,647	(2,647)	2,647	(2,647)

	Kapitał zakładowy		Zysk / (strata) netto za bieżący okres	
	Zwiększenie o 100 pb	Zmniejszenie o 100 pb	Zwiększenie o 100 pb	Zmniejszenie o 100 pb
	PLN '000	PLN '000	PLN '000	PLN '000
Stan na dzień 31/12/2020				
Instrumenty o zmiennej stopie	3,412	(3,412)	3,412	(3,412)
Wrażliwość przepływów pieniężnych (netto)	3,412	(3,412)	3,412	(3,412)

HUAWEI POLSKA Sp. z o.o.
Noty do sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

24. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

24.1 Transakcje handlowe

W roku obrotowym 2021 i 2020 jednostka zawarła następujące transakcje z podmiotami powiązаныmi:

	Okres zakończony 31/12/2021			Okres zakończony 31/12/2020		
	Udziałowcy	Jednostki powiązane	Kadra kierownicza	Udziałowcy	Jednostki powiązane	Kadra kierownicza
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	-	18,215	-	-	35,372	-
Przychody ze świadczenia usług	-	659,884	-	-	512,894	-
Zakupy materiałów i towarów	-	1,328,235	-	-	1,980,660	-
Zakupy usług	-	395,512	-	-	376,917	-
Odsetki zapłacone do jednostek powiązanych	77	1,627	-	127	1,777	-

Salda rozrachunków na dzień bilansowy przedstawiały się następująco:

	Okres zakończony 31/12/2021			Okres zakończony 31/12/2020		
	Udziałowcy	Jednostki powiązane	Kadra kierownicza	Udziałowcy	Jednostki powiązane	Kadra kierownicza
Należności handlowe	-	302,722	-	-	263,015	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe	(77)	(407,155)	-	(131)	(425,352)	-

Wartości netto na koniec okresów są niezabezpieczone i zostaną rozliczone w środkach pieniężnych. Nie otrzymano oraz nie udzielono żadnych gwarancji. W bieżącym oraz poprzednim roku obrotowym nie ujmowano odpisów aktualizujących należności od jednostek powiązanych.

24.2 Wynagrodzenia członków zarządu

Wynagrodzenia członków zarządu i pozostałych członków naczelnego kierownictwa w roku obrotowym przedstawiały się następująco:

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31/12/2020	31/12/2019
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	10,666	8,783
	10,666	8,783

25. Wypłata dywidendy

Spółka planuje wypłacić w roku 2022 dywidendę.

26. Pandemia Covid-19

Epidemia Covid -19 która wybuchła na początku roku 2020 miała istotny wpływ na gospodarkę Polski. Od samego początku trwania epidemii Zarząd Spółki podejmował zdecydowane kroki w celu zabezpieczenia zdrowia pracowników, w tym bezpośrednio zaangażowanych w podstawową działalność, w celu zapewnienia realizacji działań w sposób terminowy i we właściwym porządku organizacyjnym. Spółka kontynuowała te działania w roku 2021, co pozwoliło ograniczyć wpływ pandemii na wynik operacyjny Spółki w roku 2021. Dzięki podjętym na czas odpowiednim działaniom produkty Spółki były dostarczane klientom terminowo. Zarząd na bieżąco monitoruje i ocenia wpływ zaistniałej sytuacji na kondycję finansową Spółki. Z uwagi na niepewność co do okresu trwania i wpływu pandemii Spółka będzie na bieżąco monitorowała i oceniała jej skutki.

27. Kryzys w Ukrainie

Spółka Huawei Polska sp. z o.o. zwraca szczególną uwagę na obecny kryzys w Ukrainie i podjęła środki zapobiegawcze. Obecnie szacuje się, że kryzys nie wpłynie na dostawy towarów i zakupy Spółki.

28. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

29. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane i zatwierdzone przez Zarząd w dniu 24 marca 2022 r.

Gan Jianhua
Członek Zarządu

Wang Sheng
Członek Zarządu

Zhang Lei
Członek Zarządu

Liu Zhongxian
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych