

Nokia Solutions and Networks Sp. z o.o.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy kończący się

2021-12-31

Informacje dodatkowe i objaśnienia

NOTA 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 9 grudnia 2022 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

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

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 9 grudnia 2022 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

NOTA 3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

NOTA 4. KOREKTY BŁĘDU

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

NOTA 5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK BIEŻĄCY

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

NOTA 6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31-12-2021 roku		
(w tys. złotych)	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
> Wartość początkowa		
Saldo otwarcia	11 085	11 085
Zwiększenia, w tym:	1 651	1 651
- Nabycie	1 651	1 651
Zmniejszenia, w tym:	1 036	1 036
- Sprzedaż	1 036	1 036
Saldo zamknięcia	11 701	11 701
> Umorzenie		
Saldo otwarcia	7 633	7 633
Zwiększenia, w tym:	2 330	2 330
- Amortyzacja okresu	2 330	2 330
Zmniejszenia, w tym:	983	983
- Sprzedaż	983	983
Saldo zamknięcia	8 980	8 980
> Odpisy aktualizujące		
Saldo otwarcia	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Saldo zamknięcia	-	-
> Wartość netto		
Saldo otwarcia	3 452	3 452
Saldo zamknięcia	2 720	2 720
Rok zakończony dnia 31-12-2020 roku		
(w tys. złotych)	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
> Wartość początkowa		
Saldo otwarcia	7 556	7 556
Zwiększenia, w tym:	3 544	3 544
- Nabycie	3 451	3 451
- Transfery	92	92
Zmniejszenia, w tym:	14	14
- Likwidacja	14	14
Saldo zamknięcia	11 085	11 085
> Umorzenie		
Saldo otwarcia	6 477	6 477
Zwiększenia, w tym:	1 170	1 170
- Amortyzacja okresu	1 170	1 170
Zmniejszenia, tym:	14	14
- Likwidacja	14	14
Saldo zamknięcia	7 633	7 633
> Odpisy aktualizujące		
Saldo otwarcia	-	-
Saldo zamknięcia	-	-
> Wartość netto		
Saldo otwarcia	1 079	1 079
Saldo zamknięcia	3 452	3 452

NOTA 7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 16 812 tys. złotych (na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość ta wynosiła 16 812 tys. złotych).

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły 125 872 tys. złotych. Spółka szacuje podobne nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku przyszłym.

W bieżącym roku obrotowym nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska i nie są planowane nakłady na ten cel na rok przyszły.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie zostały pokryte ze środków własnych Spółki.

Na podstawie umów najmu Spółka użytkuje powierzchnię biurową w następujących lokalizacjach:

1. Wrocław, Green Towers A, ul. Śrubowa 1
2. Wrocław, Green Towers B, ul. Strzegomska 36
3. Wrocław, West Gate, ul. Lotnicza 12
4. Wrocław, West Link, ul. Szybowcowa 2
5. Wrocław, Wrocławski Park Technologiczny, ul. Fabryczna 16
6. Kraków, TC, ul. Bobrzyńskiego 46
7. Kraków, Buma Square, ul. Wadowicka 6
8. Skawina, Panattoni Park Kraków 2
9. Warszawa, Domaniewska Office Hub, ul. Rodziny Hiszpańskich 8

Rok zakończony dnia 31-12-2021 roku							
(w tys. złotych)	Grunty	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
> Wartość początkowa							
Saldo otwarcia	16 812	36 215	575 648	750	306 590	6 795	942 810
Zwiększenia, w tym:	-	1 957	93 553	-	30 460	2 587	128 556
- Nabycie	-	1 957	93 553	-	26 124	2 587	124 220
- Transfery	-	-	-	-	4 336	-	4 336
Zmniejszenia, w tym:	-	144	29 195	8	12 553	4 336	46 236
- Sprzedaż	-	144	29 159	8	12 499	-	41 810
- Likwidacja	-	-	36	-	11	-	47
- Darowizny	-	-	-	-	43	-	43
- Transfery	-	-	-	-	-	4 336	4 336
Saldo zamknięcia	16 812	38 028	640 006	742	324 497	5 046	1 025 130
> Umorzenie							
Saldo otwarcia	-	27 513	359 245	499	214 308	-	601 565
Zwiększenia, w tym:	-	425	83 494	68	25 594	-	109 581
- Amortyzacja okresu	-	425	83 494	68	25 594	-	109 581
Zmniejszenia, tym:	-	144	28 142	8	12 051	-	40 345
- Sprzedaż	-	144	28 105	8	11 997	-	40 255
- Likwidacja	-	-	36	-	11	-	47
- Darowizny	-	-	-	-	43	-	43
Saldo zamknięcia	-	27 794	414 597	559	227 851	-	670 802
> Odpisy aktualizujące							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
> Wartość netto							
Saldo otwarcia	16 812	8 702	216 403	251	92 282	6 795	341 245
Saldo zamknięcia	16 812	10 234	225 408	183	96 646	5 046	354 329

Nokia Solutions and Networks Sp. z o.o.
 Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku
 Informacje dodatkowe i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31-12-2020 roku							
(w tys. złotych)	Grunty	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
> Wartość początkowa							
Saldo otwarcia	16 812	36 039	515 014	750	288 822	4 924	862 361
Zwiększenia, w tym:	-	176	76 680	-	35 831	2 426	115 113
- Nabycie	-	176	76 125	-	35 831	2 426	114 558
- Transfery	-	-	555	-	-	-	555
Zmniejszenia, w tym:	-	-	16 046	-	18 063	555	34 664
- Likwidacja i sprzedaż	-	-	16 046	-	18 063	-	34 109
- Transfery	-	-	-	-	-	555	555
Saldo zamknięcia	16 812	36 215	575 648	750	306 590	6 795	942 810
> Umożnienie							
Saldo otwarcia	-	27 114	291 629	429	209 294	-	528 466
Zwiększenia, w tym:	-	399	78 961	70	21 558	-	100 988
- Amortyzacja okresu	-	399	78 955	70	21 558	-	100 982
- Inne	-	-	6	-	-	-	6
Zmniejszenia, tym:	-	-	11 345	-	16 544	-	27 889
- Likwidacja i sprzedaż	-	-	7 605	-	15 411	-	23 016
- Inne	-	-	3 740	-	1 133	-	4 873
Saldo zamknięcia	-	27 513	359 245	499	214 308	-	601 565
> Odpisy aktualizujące							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
> Wartość netto							
Saldo otwarcia	16 812	8 925	223 385	321	79 528	4 924	333 895
Saldo zamknięcia	16 812	8 702	216 403	251	92 282	6 795	341 245

NOTA 8. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Nokia Solutions and Networks Sp. z o.o. jest uczestnikiem struktury cash poolingu Grupy Nokia i posiada rachunek bieżący prowadzony przez Nokia Oyi. W przypadku, gdy rachunek Spółki wykazuje nadwyżkę środków pieniężnych – wykazywane są one w bilansie w pozycji „Inne krótkoterminowe pozycje finansowe”. Z kolei w przypadku, gdy rachunek Spółki wykazuje saldo ujemne – wykazywane jest ono w Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych jako „Kredyty i pożyczki”.

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych obejmują:

Rok zakończony dnia 31-12-2021 roku			
(w tys. złotych)	Udziały i akcje	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	4	109 043	109 047
Wartość brutto	4	109 043	109 047
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	8 099	8 099
- Inne zmiany cash pool	-	8 099	8 099
Saldo zamknięcia, z tego:	4	100 944	100 948
Wartość brutto	4	100 944	100 948
Odpisy aktualizujące	-	-	-

Rok zakończony dnia 31-12-2020 roku			
(w tys. złotych)	Udziały i akcje	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	4	4 735	4 739
Wartość brutto	4	4 735	4 739
Zwiększenia:	-	104 308	104 308
- Inne zmiany cash pool	-	104 308	104 308
Zmniejszenia	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	4	109 043	109 047
Wartość brutto	4	109 043	109 047
Odpisy aktualizujące	-	-	-

NOTA 9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Rok zakończony dnia 31-12-2021 roku		
(w tys. złotych)	31-12-2021	31-12-2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108 985	74 658
Razem długoterminowe	108 985	74 658
Inne	1 005	2 309
Razem krótkoterminowe	1 005	2 309

NOTA 10. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2021 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 27 209 tys. złotych i był podzielony na 544 180 udziałów o wartości nominalnej 50 złotych każdy. Na dzień 31 grudnia 2021 r. całość udziałów Spółki jest w posiadaniu Nokia Solutions and Networks Oy z siedzibą w Espoo, Finlandia.

NOTA 11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Nokia Solutions and Networks Sp. z o.o. jest uczestnikiem struktury cash pooling Grupy Nokia i posiada rachunek bieżący prowadzony przez Nokia Oyi. W przypadku, gdy rachunek Spółki wykazuje nadwyżkę środków pieniężnych – wykazywane są one w bilansie w pozycji „Inne krótkoterminowe pozycje finansowe”. Z kolei w przypadku, gdy rachunek Spółki wykazuje saldo ujemne – wykazywane jest ono w Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych jako „Kredyty i pożyczki”.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie podisała długoterminowych kredytów ani pożyczek.

(w tys. złotych)	31-12-2021	31-12-2020
Krótkoterminowe		
Inne pożyczki:	-	16
- od jednostek powiązanych	-	16
Razem krótkoterminowe	-	16

NOTA 12. PODZIAŁ ZYSKU

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników, które odbyło się w dniu 15 marca 2022 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku za rok 2020 w wysokości 173 331 tys. PLN na wypłatę dywidendy na rzecz jedyne go wspólnika Spółki.

Sprawozdanie finansowe za bieżący rok finansowy zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o przeznaczeniu zysku za rok bieżący. Spółka planuje przeznaczyć zysk za rok 2021 w całości na wypłatę dywidendy na rzecz jedyne go wspólnika Spółki.

NOTA 13. REZERWY

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

Rok zakończony dnia 31-12-2021 roku						
(w tys. złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	Rezerwy na koszty projektowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 01-01-2021	16 740	146 578	2 412	26 052	2 428	194 210
Zwiększenia	17 057	258 249	-	25 428	1 617	302 351
Wykorzystanie	-	98 354	-	-	-	98 354
Rozwiązanie	16 740	48 224	2 412	26 052	2 428	95 856
Stan na dzień 31-12-2021	17 057	258 249	-	25 428	1 617	302 351
Długoterminowe	17 057	84 322	-	-	-	101 379
Krótkoterminowe	-	173 927	-	25 428	1 617	200 972
Rok zakończony dnia 31-12-2020 roku						
(w tys. złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa z tytułu udzielonych gwarancji i	Rezerwy na koszty projektowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 01-01-2020	4 218	110 503	4 429	30 394	2 889	152 433
Zwiększenia	16 740	146 578	2 412	26 052	2 428	194 210
Rozwiązanie	4 218	46 589	4 429	30 394	2 889	88 519
Wykorzystanie	-	63 914	-	-	-	63 914
Stan na dzień 31-12-2020	16 740	146 578	2 412	26 052	2 428	194 210
Długoterminowe	16 740	13 465	2 412	-	-	32 617
Krótkoterminowe	-	133 113	-	26 052	2 428	161 593

Rezerwa na koszty projektowe obejmuje koszty materiałów i usług związanych z realizacją projektów długoterminowych.

NOTA 14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚCI NALEŻNOŚCI

Rok zakończony dnia 31-12-2021 roku		
(w tys. złotych)	Należności dochodzone na drodze	Należności z tyt. dostaw i usług
Stan na dzień 01-01-2021	26 410	2 804
Zwiększenia	-	79
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	1 421	-
Stan na dzień 31-12-2021	24 989	2 883
Rok zakończony dnia 31-12-2020 roku		
(w tys. złotych)	Należności dochodzone na drodze	Należności z tyt. dostaw i usług
Stan na dzień 01-01-2020	26 025	3 537
Zwiększenia	385	-
Rozwiązanie	-	733
Stan na dzień 31-12-2020	26 410	2 804

NOTA 15. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Ustawa o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 4 marca 1994 roku, wraz z późniejszymi zmianami wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników wynosi 50 osób lub więcej, utworzenia i prowadzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Spółka prowadzi taki fundusz dokonując wymaganych przepisami odpisów. Dodatkowo Spółka wnosi niektóre socjalne aktywa trwałe do funduszu.

Celem funduszu jest dofinansowywanie działań socjalnych Spółki, pożyczek dla pracowników oraz pozostałych wydatków socjalnych. Na fundusz składają się zakumulowane wpłaty do funduszu pomniejszone o bezzwrotne wydatki funduszu. Skład oraz rodzaj kosztów związanych z funduszem, zostały przedstawione w poniższej tabeli:

(w tys. złotych)	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 31-12-2020
Fundusze specjalne:	5 881	5 439
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, w tym:	5 881	5 439
- pożyczki udzielone pracownikom	911	1 152

NOTA 16. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w tys. złotych)	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 31-12-2020
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	11 939	22 127
Rozliczenie okresów beczynszowych	11 939	22 127
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	278 414	262 042
Rozliczenie okresów beczynszowych	3 463	3 874
Inne	274 951	258 168
Rozliczenia międzyokresowe - razem	290 353	284 169

Pozycja inne rozliczenia międzyokresowe bierne krótkoterminowe obejmuje rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu prac projektowych na kontraktach długoterminowych.

NOTA 17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

W ciągu roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

NOTA 18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Zestawienie gwarancji udzielonych Spółce według tytułów przedstawia poniższa tabela:

(w tys. złotych)	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 31-12-2020
Gwarancje z tytułu:	203 072	247 077
Zapłacone zaliczki	49 745	49 745
Najem powierzchni	12 034	13 062
Dobrego wykonania	141 293	184 270

NOTA 19. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

NOTA 20. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży		
Rodzaj działalności (w tys. złotych)	Rok zakończony dnia 31-12-2021 roku	Rok zakończony dnia 31-12-2020 roku
1. Modyfikacja, testowanie, serwis sprzętu telekomunikacyjnego	2 470 972	1 953 197
2. Sprzedaż wyspecjalizowanych urządzeń telekomunikacyjnych	67 605	191 253
Przychody netto ze sprzedaży, razem	2 538 577	2 144 450
Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży		
Obszar działalności (w tys. złotych)	Rok zakończony dnia 31-12-2021 roku	Rok zakończony dnia 31-12-2020 roku
1. Przychody ze sprzedaży krajowej	817 864	590 503
2. Przychody ze sprzedaży eksportowej	1 720 713	1 553 947
Przychody netto ze sprzedaży, razem	2 538 577	2 144 450

NOTA 21. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W ciągu bieżącego ani poprzedniego roku finansowego Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

NOTA 22. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą 8 475 tys. zł. W roku obrotowym zwiększono odpisy aktualizujące wartość zapasów o kwotę 695 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiły 7 780 tys. zł. W roku obrotowym 2020 zwiększono odpisy aktualizujące wartość zapasów o kwotę 1 057 tys. zł.

Wartość bilansowa zapasów wynika z zapisów ewidencji księgowej uwzględniających korekty wynikające ze zweryfikowanych przez Zarząd potwierdzeń stanu magazynowego na dzień bilansowy.

NOTA 23. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

NOTA 24. PODATEK DOCHODOWY

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym 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 wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

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

(w tys. złotych)	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 31-12-2020
Dodatnie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
- rozliczenia międzyokresowe bierne	41 876	6 257
- rezerwy	45 027	56 560
- koszty projektowe	-	25 110
- pozostałe dodatnie różnice przejściowe	2 871	180
Razem dodatnie różnice przejściowe	89 774	88 107
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (19%)	17 057	16 740
Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
- utworzone rezerwy	344 922	166 717
- rozliczenia międzyokresowe bierne	48 801	50 613
- rezerwa na udzielone rabaty	154 881	147 473
- pozostałe różnice przejściowe	25 001	28 136
Razem ujemne różnice przejściowe	573 605	392 939
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (19%)	108 985	74 658
Odpis aktualizacyjny wartość aktywa	-	-

Przyznana w roku obrotowym 2021 ulga R&D jest wyższa aniżeli jej wykorzystanie.

Spółka nie rozpoznaje aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na niewykorzystanej części ulgi z roku obrotowego z lat poprzednich. Skumulowana wartość niewykorzystanej ulgi na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 wyniosła 867 897 tys. złotych.

NOTA 25. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w tys. złotych)	Rok zakończony dnia 31-12-2021 roku	Rok zakończony dnia 31-12-2020 roku
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- zysk z tytułu rozchodu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Dotacje	17 309	12 763
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 342	-
- aktualizacja wartości należności	1 342	-
Inne przychody operacyjne, w tym:	6 202	16 922
- rozwiązanie rezerw, w tym rezerwy z tyt. gwarancji	1 368	-
- odwrócenie odpisów aktualizujących zapasy	-	235
- z tyt. używania samochodów służbowych do celów prywatnych	4 123	3 563
- inne	711	13 124
Pozostałe przychody operacyjne, razem	24 853	29 685

NOTA 26. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w tys. złotych)	Rok zakończony dnia 31-12-2021 roku	Rok zakończony dnia 31-12-2020 roku
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	51	1 275
- strata z tytułu rozchodu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	51	1 275
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Inne koszty operacyjne, w tym:	2 281	513
- refaktury kosztów oddelegowanych pracowników	875	-
- pozostałe	1 406	513
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 332	1 788

NOTA 27. PRZYCHODY FINANSOWE

(w tys. złotych)	Rok zakończony dnia 31-12-2021 roku	Rok zakończony dnia 31-12-2020 roku
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
Odsetki, w tym:	177	467
- odsetki od spółek powiązanych	158	413
- odsetki pozostałe	19	54
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
Inne, w tym:	-	333
- różnice kursowe	-	323
- pozostałe przychody finansowe	-	10
Przychody finansowe, razem	177	800

NOTA 28. KOSZTY FINANSOWE

(w tys. złotych)	Rok zakończony dnia 31-12-2021 roku	Rok zakończony dnia 31-12-2020 roku
Odsetki, w tym:	202	912
- odsetki dla spółek powiązanych	175	907
- odsetki pozostałe	27	5
Strata z tytułu rozchodu aktywów	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
Inne, w tym:	3 436	1 432
- różnice kursowe	2 576	-
- pozostałe koszty finansowe	860	1 432
Koszty finansowe, razem	3 638	2 344

NOTA 29. PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2021 roku jak i w roku poprzednim nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

NOTA 30. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. złotych)	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 31-12-2020
Środki pieniężne w banku:	30 206	30 880
- rachunki bieżące	30 206	30 880
Środki pieniężne w kasie:	-	-
Inne środki pieniężne	26 170	35 038
- w tym środki na rachunkach VAT	26 170	23 494
Środki pieniężne, razem	56 376	65 918

NOTA 31. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31-12-2021 roku	Rok zakończony dnia 31-12-2020 roku
Zarząd	-	-
Pracownicy umysłowi	6 597	6 088
Pracownicy fizyczni	-	-
Zatrudnienie, razem	6 597	6 088

NOTA 32. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU FIRMY AUDYTORSKIEJ

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31-12-2021 i dnia 31-12-2020 roku w podziale na rodzaje usług:

(w tys. złotych)	Rok zakończony dnia 31-12-2021	Rok zakończony dnia 31-12-2020
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	120	120
Inne usługi atestacyjne	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-
Razem, w tym:	120	120
- należne na dzień bilansowy	-	-
- wypłacone na dzień bilansowy	-	-
[badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach]		

NOTA 33. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIAMI Z ZYSKU ORAZ EMERYTURACH WYPŁACONYCH NALEŻNYM OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRACYJNYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia (w tys. złotych)	Rok zakończony dnia 31-12-2021 roku	Rok zakończony dnia 31-12-2020 roku
Zarząd Spółki	2 004	1 975
Rada Nadzorcza	-	-
Wynagrodzenia, razem	2 004	1 975
Zobowiązania (w tys. złotych)	Rok zakończony dnia 31-12-2021 roku	Rok zakończony dnia 31-12-2020 roku
Zarząd Spółki	-	-
Rada Nadzorcza	-	-
Zobowiązania, razem	-	-

NOTA 34. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2021 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

NOTA 35. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2021 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

NOTA 36. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Grupa kapitałowa

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej NOKIA.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, jest sporządzane i publikowane przez NOKIA Oy z siedzibą w Espoo, Finlandia.

b) Podmiot dominujący

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest Nokia Solutions and Networks Oy z siedzibą w Espoo, Finlandia.

c) Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi w tym z podmiotami znajdującymi się wraz ze Spółką pod wspólną kontrolą podmiotu dominującego. Wielkość transakcji Spółki z pozostałymi podmiotami powiązanymi wyniosła:

(w tys. złotych)	Rok zakończony	Rok zakończony
Należności, w tym:		
NSN OY	570 489	319 730
ALCATEL-LUCENT INTERNATIONAL	443	951
NOKIA UK	520	1 054
NSN CHINA	122	665
Pozostałe	2 766	3 855
RAZEM	574 340	326 255
Zobowiązania, w tym:		
NSN OY	65 442	72 372
ALCATEL-LUCENT INTERNATIONAL	69	24
IRIS	35 787	33 452
NSN CHINY	659	1 749
NOKIA OF AMERICA CORPORATION	1 980	507
NOKIA SHANGHAI BELL	9 137	9 629
Pozostałe	5 784	6 474
RAZEM	118 858	124 207
Przychody, w tym:		
NSN OY	1 705 921	1 536 065
ALCATEL-LUCENT INTERNATIONAL	2 374	4 270
NOKIA UK	2 820	2 474
NOKIA OF AMERICA	1 064	2 134
NSN WŁOCHY	1 314	343
NSN AUSTRALIA	1 065	39
NOKIA CANADA INC.	902	-
Pozostałe	5 252	9 214
RAZEM	1 720 713	1 554 539
Zakup, w tym:		
NSN OY	509 296	436 674
ALCATEL-LUCENT INTERNATIONAL	3 762	1 346
IRIS	246 470	144 263
NOKIA SPAIN	27 054	14 225
NOKIA SOLUTIONS AND NETWORKS GMBH	2 376	2 173
NOKIA OF AMERICA CORPORATION	2 774	911
EVOLIUM SAS	1 387	1 199
NSN INDIA	1 060	1 488
Pozostałe	4 113	8 084
RAZEM	798 292	610 363

NOTA 37. TRANSAKCJE ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE Z POZOSTAŁYMI STRONAMI POWIĄZANYMI

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2021 roku i w roku poprzednim nie odbiegały od warunków rynkowych.

NOTA 38. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYCH SPÓŁKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ

Spółka w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2021 roku i w roku poprzednim nie była wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnym podmiocie.

NOTA 39. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku Spółka nie połączyła się i nie rozliczyła połączenia z inną jednostką.

NOTA 40. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Działalność prowadzona przez Spółkę naraża ją na różne zagrożenia finansowe: ryzyko rynkowe (w tym ryzyko walutowe), ryzyko kredytowe oraz ryzyko utraty płynności. Ogólny program Spółki zarządzania ryzykiem stara się minimalizować potencjalne niekorzystne wpływy na wyniki finansowe Spółki.

I. Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na zmiany kursów walut, w szczególności EUR. Ryzyko zmiany kursu walut wynika z przyszłych transakcji zakupów towarów oraz ujętych aktywów i zobowiązań. Ryzyko zmiany kursu walut powstaje wówczas, gdy przyszłe zakupy towarów, ujęte aktywa i zobowiązania wyrażone są w innej walucie niż waluta funkcjonalna jednostki. Większość kupowanych towarów pochodzi od spółek Grupy NSN. Ceny zakupu ustalane są zwykle w EUR. Grupa NSN zapewnia jednak korektę cen zakupu do poziomu zapewniającego zyskowność transakcji na rynku lokalnym. Zyskowność transakcji nie jest mierzona na poziomie jednostkowym, a na poziomie zyskowności grup transakcji i na poziomie całej Spółki.

II. Ryzyko kredytowe

Spółka przeprowadza bieżące analizy zdolności kredytowych swoich odbiorców handlowych. Spółka wycenia należności w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto, tzn. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

Praktycznie Spółka nie odnotowuje nieściągalnych należności. Należności są płacone w terminie.

III. Ryzyko utraty płynności

Spółka ma wystarczającą ilość środków pieniężnych do terminowego regulowania wszelkich zobowiązań. Minimalizacja ryzyka płynności w dłuższej perspektywie czasu może być realizowana poprzez krótko i długookresowe kredytowanie ze strony Grupy NSN. Zasady współpracy z NSN Treasury reguluje oddzielna umowa.

Wszelkie problemy z płynnością mogą być zabezpieczone przez krótkookresowe kredytowanie przez Grupę NSN.

NOTA 41. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Nota 41a. Projekt GSMR

Spółka podpisała dwie umowy z Herkules Infrastruktura Sp. z o.o., których celem jest wsparcie organizacyjne oraz finansowe dla Herkules Infrastruktura zmierzające do poprawy tempa realizacji celów kontraktowych. W sprawie pozwu złożonego przez Herkules Infrastruktura przeciwko Spółce nie zaszły żadne zmiany. Pierwsza rozprawa jest spodziewana w Q4 2022 roku. Powództwo to dotyczy nienależytego zdaniem powoda wykonania umowy konsorcjum w zakresie przyłączy elektrycznych oraz wysokości wież. W ocenie zarządu Spółki powództwo jest pozbawione podstaw. Dlatego Spółka nie zawiązała rezerwy w tym zakresie. Niezależnie od tej sprawy Zarząd Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. złożył wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego oraz wnioski o ogłoszenie upadłości. Informacja ta została opublikowana 29 września o godzinie 17.36. Nokia analizuje obecnie sytuację oraz możliwe dalsze implikacje tego zdarzenia. Czekamy również na decyzje sądu czy postępowanie sanacyjne zostanie rzeczywiście rozpoczęte.

Nota 41b. Opóźnienie aukcji 5G

Zapowiadana już od dłuższego czasu aukcja częstotliwości 5G wciąż się opóźnia i nie jest jasne kiedy mogłaby się rozpocząć na nowo (pierwsza próba rozpoczęcia aukcji miała miejsce w pierwszej połowie 2020). Ma to wpływ na rynek, na którym działa Spółka gdyż przedłużająca się niepewność co do aukcji dodatkowych częstotliwości wpływa na decyzje inwestycyjne klientów.

Nota 41c. Sprawy sporne

Nokia otrzymała pozew od Premium Construction (20.01.2022). Wartość: 3,6M PLN, Powód: Premium Construction Sp. z o.o. ("PC") - podwykonawca Nokii. Pozwani: Nokia Poland wspólnie z PKP PLK. Sprawa dotyczy potrąceń z faktur PC dokonanych przez Nokię wynikających z konieczności zastosowania wykonania zastępczego. Po dokonaniu analizy prawnej pozwu Zarząd ocenił pozew za pozbawiony podstaw. Dlatego nie została utworzona rezerwa z tego tytułu. Nokia otrzymała pozew od spółki Fonon Sp. z o.o. (05.04.2022) na kwotę 1.7M PLN. Sprawa dotyczy rzekomych opóźnień w aktualizacji RCO co miałyby skutkować opóźnieniami w płatnościach od PKP PLK dla Fonon Sp. z o.o. W ocenie Spółki pozew jest pozbawiony podstaw dlatego nie została utworzona rezerwa z tego tytułu.

Nota 41d. Wojna w Ukrainie

W wyniku agresji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, a w następstwie tego nałożenia sankcji gospodarczych na Federację Rosyjską, nastąpiło pogorszenie sytuacji gospodarczej zarówno w Europie jak i na świecie. Spółka nie prowadzi działalności handlowej w krajach zaangażowanych w wojnę dlatego Spółka nie przewiduje żadnych bezpośrednich negatywnych konsekwencji związanych z toczącą się wojną. Niemniej pogorszenie ogólnej sytuacji gospodarczej objawiające się wysoką inflacją, bardzo dużym wzrostem kosztu paliw a w konsekwencji kosztów transportu, zaburzenia w łańcuchach dostaw oraz ograniczenia w dostępności komponentów elektronicznych może negatywnie wpływać na realizację projektów zarówno pod kątem ich rentowności jak i czasu realizacji. Może to w przyszłości prowadzić do zmian w wycenie rentowności projektów. Ze względu na fakt, że większość ryzyk prowadzenia działalności gospodarczej przejmuje Grupa NSN będzie to kompensowane przez mechanizmy wynikające z polityki cen transferowych obowiązujące w Grupie NSN. Na obecnym etapie rozwoju sytuacji, Spółka nie jest w stanie przewidzieć czy i w jakim zakresie pogorszenie sytuacji gospodarczej mogłoby wpłynąć na wycenę aktywów lub pasywów Spółki. Spółka nie widzi zagrożenia kontynuowania działalności w ciągu 12 miesięcy od daty sprawozdania.

Nota 41e. Inflacja

Rok 2022 zapisze się w historii jako rok niezwykle wysokiej inflacji zarówno w Polsce jak i na świecie. Niezależnie od źródeł historycznie wysoka inflacja jest faktem i wpływa destrukcyjnie na gospodarkę w tym na realizację projektów infrastrukturalnych w Polsce. Szczególnie zagrożone są projekty publiczne gdzie re negocjowanie ceny jest bardzo trudne. Przy gwałtownie rosnących kosztach i stałej cenie sprzedaży kontrakty tracą rentowność. Nie można wykluczyć, że właśnie hiperinflacja na cenach stali

oraz betonu stały za decyzją naszego partnera w konsorcjum o złożeniu wniosku o postępowanie sanacyjne oraz o upadłość. Ceny komponentów elektronicznych także gwałtownie rosną co powoduje postępującą erozję marż. Sytuacja makroekonomiczna powoduje także ograniczoną dostępność wielu produktów w tym komponentów elektronicznych. Ma to wpływ na czas realizacji projektów. Wysoka inflacja ma również wpływ na rosnące oczekiwania płacowe co wpływa bardzo niekorzystnie na prowadzenie działalności gospodarczej.

Utrzymująca się wysoka inflacja rodzi potrzebę wprowadzania do kontraktów klauzul inflacyjnych.

Nota 41f. Dalsze opóźnienia funduszy KPO

Środki z KPO mają być przeznaczone między innymi na rozwój infrastruktury telekomunikacyjnej. Opóźnienia w przyznaniu tych środków stanowią istotne ograniczenie w finansowaniu rynku teleinformatycznego.

NOTA 42. SPRZEDAŻ USŁUG B+R

Wartość przychodów netto Spółki ze sprzedaży własnych usług badawczo-rozwojowych w rozumieniu przepisów w sprawie polskiej klasyfikacji wyrobów i usług jest uwzględniona w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok obrotowy 2021 w pozycji "Przychody netto ze sprzedaży usług".

Szczegóły dotyczące usług B+R w roku 2021 i 2020 zawiera poniższa tabela:

(w tys. złotych)	31-12-2021	31-12-2020
Wydatki na prowadzenie badań i prac rozwojowych	1 319 300	1 110 212
Przychody netto z tytułu sprzedaży usług B+R	1 373 804	1 153 139
- w tym przychody netto ze sprzedaży wytworzonych przez siebie usług B+R	1 310 531	1 110 696
Liczba osób zatrudnionych w działalności B+R (stan ogółem w dniu 31.12)	5 331	4 750

NOTA 43. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI W ROKU 2021

COVID-19

W roku 2021 pandemia Sars-Cov-2 nasiliła się. Przyszły kolejne fale zachorowań. Niestety odnotowaliśmy także dwa przypadki śmiertelne wśród pracowników Spółki. Pandemia w dalszym ciągu negatywnie oddziaływała na prowadzenie działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółkę, za sprawą ograniczeń w dostawach związanych zarówno w dostępie do komponentów elektronicznych jak i przerwanych łańcuchach dostaw, a także towarzyszącym tym zjawiskom wzrost cen szeregu produktów i usług wykorzystywanych przez Spółkę. Rodzi to ryzyko opóźnień w realizacji projektów oraz dodatkowe, nieplanowane koszty, w tym te wynikające z bardzo wysokiej inflacji jaka pojawiła się w roku 2021. Zarząd uważa, że pomimo tych bardzo niekorzystnych warunków kontynuowanie działalności nie jest zagrożone.

Na mocy umowy dystrybucyjnej z Grupą NSN, Spółka ma status dystrybutora niskiego ryzyka co oznacza, że wiele z tych ryzyk jeśli się zmaterializują, zostanie przejęte przez centralę w Finlandii. Dlatego Zarząd uważa, iż kontynuowanie działalności Spółki nie jest zagrożone w ciągu 12 miesięcy od daty sprawozdania.