



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ  
31 GRUDNIA 2022**

## **HUAWEI POLSKA Sp. z o. o.**

### **Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 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 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
		<u>PLN '000</u>	<u>PLN '000</u>
<b>Przychód ze sprzedaży</b>	7	2,854,772	2,379,650
Koszt własny sprzedaży	8	(2,569,141)	(2,122,085)
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>		<u><b>285,631</b></u>	<u><b>257,565</b></u>
Koszty sprzedaży	8	(143,049)	(141,907)
Koszty ogólnego zarządu	8	(32,038)	(9,823)
Pozostałe przychody operacyjne		8,461	102
Pozostałe koszty operacyjne		(1,219)	(1,450)
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>		<u><b>117,786</b></u>	<u><b>104,487</b></u>
Przychody finansowe	10	813	8
Koszty finansowe	11	(4,947)	(16,985)
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<u><b>113,652</b></u>	<u><b>87,510</b></u>
Podatek dochodowy	12	(20,119)	(18,163)
<b>Zysk netto</b>		<u><b>93,533</b></u>	<u><b>69,348</b></u>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>		-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>		<b>93,533</b>	<b>69,348</b>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	Okres zakończony 31/12/2022 PLN '000	Okres zakończony 31/12/2021 PLN '000
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa Trwale</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	13	23,621	33,886
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	13A	12,033	38,728
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	120,346	120,258
Należności handlowe oraz pozostałe	16	3,547	-
<b>Aktywa Trwale Razem</b>		<b>159,547</b>	<b>192,873</b>
<b>Aktywa Obrotowe</b>			
Zapasy	15	74,613	43,803
Aktywa z tytułu umów z klientami	16A	64,995	34,072
Należności handlowe oraz pozostałe	16	619,460	504,910
Należności z tytułu podatku dochodowego		8,298	-
Pozostałe aktywa		804	1,208
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	93,196	326,829
<b>Aktywa Obrotowe Razem</b>		<b>861,365</b>	<b>910,822</b>
<b>Aktywa Razem</b>		<b>1,020,912</b>	<b>1,103,695</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy	18	17,000	17,000
Pozostałe kapitały rezerwowe	19	(1)	57,418
Zyski zatrzymane		93,533	69,348
<b>Kapitał własny Razem</b>		<b>110,533</b>	<b>143,766</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu leasingu		4,299	43,873
Pozostałe zobowiązania		23	-
<b>Zobowiązania długoterminowe Razem</b>		<b>4,322</b>	<b>43,873</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	21	604,101	643,094
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	21A	120,565	101,581
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	3,908
Rezerwy	22	73,809	44,973
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	20	95,885	113,721
Zobowiązania z tytułu leasingu		11,696	8,780
<b>Zobowiązania krótkoterminowe Razem</b>		<b>906,057</b>	<b>916,056</b>
<b>Zobowiązania Razem</b>		<b>910,379</b>	<b>959,929</b>
<b>Pasywa Razem</b>		<b>1,020,912</b>	<b>1,103,695</b>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	Okres zakończony 31/12/2022 PLN '000	Okres zakończony 31/12/2021 PLN '000
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk za rok obrotowy</b>		93,533	69,348
<b>Korekty</b>			
Podatek dochodowy	12	20,119	18,163
Koszty finansowe ujęte w wyniku		632	726
Strata (zysk) ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		132	145
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych		20,730	22,130
Inne		1	-
		<b>135,146</b>	<b>110,512</b>
<b>Zmiany w kapitale obrotowym</b>			
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych		(114,550)	27,934
Zmiana stanu zapasów		(30,810)	24,620
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami		(30,923)	15,926
Zmiana stanu pozostałych aktywów		(3,142)	(885)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych		(43,569)	(76,959)
Zmiana stanu rezerw		28,836	(8,376)
Zmiana stanu świadczeń pracowniczych		(17,836)	16,676
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		18,984	(22,335)
<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>		<b>(57,863)</b>	<b>87,113</b>
(Zapłacony) / zwrócony podatek dochodowy		(32,412)	19,394
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>(90,275)</b>	<b>106,508</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(5,642)	(9,732)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-	(5)
<b>Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną</b>		<b>(5,642)</b>	<b>(9,737)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>			
Płatności z tytułu zobowiązań leasingowych		(10,319)	(9,362)
Zapłacone odsetki od zobowiązań leasingowych		(632)	(726)
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli		(126,766)	(200,124)
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>		<b>(137,717)</b>	<b>(210,213)</b>
Przepływy pieniężne netto ogółem		(233,634)	(113,442)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego		326,829	440,271
<b>Srodki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego</b>	17	<b>93,196</b>	<b>326,829</b>

**HUAWEI POLSKA Sp. z o. o.**  
**Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

*(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)*

	<u>Kapitał zakładowy</u>	<u>Pozostałe kapitały rezerwowe</u>	<u>Zyski zatrzymane</u>	<u>Kapitał własny ogółem</u>
	PLN '000	PLN '000	PLN '000	PLN '000
<b>Nota</b>	18	19		
<b>Na dzień 01/01/2021</b>	<b>17,000</b>	<b>147,029</b>	<b>114,389</b>	<b>278,418</b>
Wypłata dywidendy		(89,611)	(114,389)	<b>(204,000)</b>
Zysk netto za okres 2021	-	-	69,348	<b>69,348</b>
<b>Suma całkowitych dochodów</b>	-	(89,611)	(45,042)	<b>(134,652)</b>
<b>Na dzień 31/12/2021</b>	<b>17,000</b>	<b>57,418</b>	<b>69,348</b>	<b>143,766</b>
Wypłata dywidendy		(57,418)	(69,348)	<b>(126,766)</b>
Zysk netto za okres 2022	-	(1)	93,533	<b>93,533</b>
<b>Suma całkowitych dochodów</b>	-	<b>(57,419)</b>	<b>24,186</b>	<b>(33,233)</b>
<b>Na dzień 31/12/2022</b>	<b>17,000</b>	<b>(1)</b>	<b>93,533</b>	<b>110,533</b>

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

1	<i>Informacje ogólne</i>	8
2	<i>Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej</i>	9
3	<i>Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego</i>	9
4	<i>Zmiany w istotnych zasadach rachunkowości</i>	10
5	<i>Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości</i>	10
6	<i>Zarządzanie ryzykiem finansowym</i>	15
7	<i>Przychody z umów z klientami</i>	16
8	<i>Koszty operacyjne</i>	16
9	<i>Koszty świadczeń pracowniczych</i>	17
10	<i>Przychody finansowe</i>	17
11	<i>Koszty finansowe</i>	17
12	<i>Podatek dochodowy</i>	18
13	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	19
13A	<i>Aktywa z prawem do użytkowania</i>	20
14	<i>Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	20
15	<i>Zapasy</i>	21
16	<i>Należności handlowe oraz pozostałe</i>	22
16A	<i>Istotne zmiany w stanie aktywów z tytułu umów z klientami</i>	22
17	<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	23
18	<i>Kapitał własny</i>	23
19	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	23
20	<i>Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych</i>	23
21	<i>Zobowiązania handlowe oraz pozostałe</i>	24
21A	<i>Istotne zmiany stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami</i>	24
22	<i>Rezerwy</i>	25
23	<i>Instrumenty finansowe</i>	26
24	<i>Transakcje z podmiotami powiązаныmi</i>	32
25	<i>Wyplata dywidendy</i>	33
26	<i>Pandemia Covid-19</i>	33
27	<i>Kryzys w Ukrainie</i>	33
28	<i>Zdarzenia po dniu bilansowym</i>	33
29	<i>Zatwierdzenie sprawozdania finansowego</i>	33

# 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  
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  
Lyu Qiang Członek Zarządu  
Zhang Lei Członek Zarządu

Spółka zatrudniała 216 pracowników na koniec 2022 roku.

Na dzień 31 grudnia 2022 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%
<b>Razem</b>	<b>17,000</b>	<b>100%</b>	<b>17,000</b>	<b>100%</b>

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 2022 roku**

Od dnia opublikowania Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku sporządzonego według MSSF nie zostały wydane żadne nowe standardy i interpretacje. Zmiany standardów i interpretacji w 2022 roku nie miały wpływu na zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę.

MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe został opublikowany 18 maja 2017 roku i ma zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. MSSF 17 ustala zasady ujęcia, wyceny, prezentacji i ujawnień umów ubezpieczeniowych. Spółka nie zawiera umów ubezpieczeniowych na własne ryzyko i standard ten nie będzie miał wpływu na sprawozdania finansowe.

**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.

**3.2. Podstawa wyceny**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego (za wyjątkiem niektórych należności prezentowanych w wartości godziwej). 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.

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 ustalone 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 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:

- i) nota 20 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych;
- ii) nota 22 Rezerwy.

#### **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 ujmują 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) 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) 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 księgowo”) 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 do poniesienia 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
Dekoracje i pozostałe wyposażenie	5 lat
Inne środki trwałe	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 utylizacji;
- 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 i energii odnawialnej*

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). Spółka sprzedaje również sprzęt wykorzystywany w instalacjach fotowoltaicznych, w tym falowniki (Digital Power).

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 skomplikowanym 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 zastosowanie 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 odroczonej. Bieżący i odroczonej 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 przeprowadzania 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 końcowej 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 zrealizowania opcji przedłużenia okresu leasingu, opcji wcześniejszego wypowiedzenia umowy oraz wysokość końcowej 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**

	<b>Okres zakończony</b> <b>31/12/2022</b>	<b>Okres zakończony</b> <b>31/12/2021</b>
	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
Przychody ze sprzedaży towarów - w tym sprzętu konsumenckiego oraz sieciowego	2,121,029	1,557,872
Przychody ze sprzedaży oprogramowania	6,753	1,764
Przychody ze sprzedaży usług	683,404	764,071
Przychody z gwarancji o charakterze usługowym	43,586	55,944
	<b>2,854,772</b>	<b>2,379,650</b>

	<b>Okres zakończony</b> <b>31/12/2022</b>	<b>Okres zakończony</b> <b>31/12/2021</b>
	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
Podział przychodów wg krajów		
Polska	1,163,886	1,269,959
Hong Kong	518,154	622,012
Czechy	1,098,220	430,129
Chiny	57,929	56,086
Pozostałe	16,583	1,464
	<b>2,854,772</b>	<b>2,379,650</b>

**8. Koszty Operacyjne**

	<b>Okres zakończony</b> <b>31/12/2022</b>	<b>Okres zakończony</b> <b>31/12/2021</b>
	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
Amortyzacja	(20,730)	(22,130)
Zużycie materiałów i energii	(13,503)	(19,297)
Usługi obce	(510,333)	(561,848)
Opłaty z tytułu leasingu	(212)	(2,044)
Świadczenia pracownicze	(233,601)	(262,842)
Podatki i opłaty	(1,747)	(1,316)
Pozostałe koszty	(103,504)	(81,256)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(1,860,598)	(1,323,082)
	<b>(2,744,228)</b>	<b>(2,273,815)</b>

Pozostałe koszty obejmują głównie outsourcing pracowniczy w kwocie 84,931 tys. zł w roku 2022 (62,812 tys. zł w 2021 r.).

Koszt własny sprzedaży	(2,569,141)	(2,122,085)
Koszty sprzedaży	(143,049)	(141,907)
Koszty ogólnego zarządu	(32,038)	(9,823)
	<b>(2,744,228)</b>	<b>(2,273,815)</b>

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**

	<b>Okres zakończony</b> <b>31/12/2022</b>	<b>Okres zakończony</b> <b>31/12/2021</b>
	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
Wynagrodzenia	192,955	202,573
Ubezpieczenia społeczne	10,415	10,333
Koszty programów bonusowych	29,983	50,103
(Spadek) / wzrost zobowiązań z tytułu niewykorzystanego urlopu	248	(166)
	<b>233,601</b>	<b>262,842</b>

**10. Przychody finansowe**

	<b>Okres zakończony</b> <b>31/12/2022</b>	<b>Okres zakończony</b> <b>31/12/2021</b>
	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
Odsetki od depozytów bankowych	813	8
	<b>813</b>	<b>8</b>

**11. Koszty finansowe**

	<b>Okres zakończony</b> <b>31/12/2022</b>	<b>Okres zakończony</b> <b>31/12/2021</b>
	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
Odsetki z tytułu faktoringu	3,368	2,207
Strata z tytułu różnic kursowych	409	12,543
Opłaty bankowe	754	474
Odsetki z tytułu leasingu	368	726
Pozostałe koszty finansowe	49	1,035
	<b>4,947</b>	<b>16,985</b>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**12. Podatek dochodowy**

	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
	PLN '000	PLN '000
<b>Podatek dochodowy (część bieżąca)</b>		
Podatek dochodowy za okres sprawozdawczy	(19,719)	(5,220)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(487)	(1,442)
	<b>(20,206)</b>	<b>(6,661)</b>
<b>Podatek dochodowy (część odroczone)</b>		
Podatek dochodowy za okres sprawozdawczy	(439)	(11,562)
Inne	526	61
	<b>87</b>	<b>(11,501)</b>
<b>Podatek dochodowy wykazywany w sprawozdaniu z zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów</b>	<b>(20,119)</b>	<b>(18,163)</b>

	Stawka	Okres zakończony 31/12/2022	Stawka	Okres zakończony 31/12/2021
		PLN '000		PLN '000
Zysk netto za okres sprawozdawczy		93,533		69,348
Podatek dochodowy	18%	(20,119)	21%	(18,163)
Zysk przed opodatkowaniem		<b>113,652</b>		<b>87,510</b>
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	19%	21,594	19%	16,627
Korekty bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0%	487	2%	1,442
Efekt podatkowy kosztów trwale niestanowiących kosztów uzyskania przychodów według przepisów podatkowych	-1%	(1,356)	0%	316
Różnice przejściowe nierozpoznane w poprzednim okresie	-1%	(606)	0%	(222)
<b>Razem</b>		<b>20,119</b>		<b>18,163</b>

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 PLN '000	Maszyny i urządzenia PLN '000	Dekoracje i pozostałe wyposażenie PLN '000	Inne środki trwałe PLN '000	Środki trwałe w budowie PLN '000	Razem PLN '000
<i>Wartość brutto</i>						
<b>Stan na 1 stycznia 2021 roku</b>	<b>37,531</b>	<b>103</b>	<b>39,158</b>	<b>2,438</b>	<b>3,441</b>	<b>82,671</b>
Zwiększenie	1,293	150	294	1,824	2,236	5,798
Przeksięgowanie ze środków trwałych w budowie	4,030	-	-	-	(4,030)	-
Likwidacja	(2,492)	-	-	-	-	(2,492)
<b>Stan na 31 grudnia 2021 roku</b>	<b>40,363</b>	<b>253</b>	<b>39,452</b>	<b>4,262</b>	<b>1,647</b>	<b>85,977</b>
Zwiększenie	1,865	92	-	752	2,098	4,808
Przeksięgowanie ze środków trwałych w budowie	2,746	-	-	-	(2,746)	-
Likwidacja	(2,285)	-	-	(1,460)	-	(3,745)
<b>Stan na 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>42,689</b>	<b>345</b>	<b>39,452</b>	<b>3,554</b>	<b>1,000</b>	<b>87,040</b>

	Sprzęt elektroniczny PLN '000	Maszyny i urządzenia PLN '000	Dekoracje i pozostałe wyposażenie PLN '000	Inne środki trwałe PLN '000	Środki trwałe w budowie PLN '000	Razem PLN '000
<i>Skumulowana amortyzacja i utrata wartości</i>						
<b>Stan na 1 stycznia 2021 roku</b>	<b>(25,615)</b>	<b>(49)</b>	<b>(12,589)</b>	<b>(909)</b>	-	<b>(39,162)</b>
Zbycie i likwidacja	2,342	-	-	-	-	2,342
Amortyzacja	(6,546)	(15)	(7,989)	(721)	-	(15,272)
<b>Stan na 31 grudnia 2021 roku</b>	<b>(29,819)</b>	<b>(64)</b>	<b>(20,578)</b>	<b>(1,630)</b>	-	<b>(52,091)</b>
Zbycie i likwidacja	2,153	-	-	-	-	2,153
Amortyzacja	(4,745)	(30)	(8,234)	(472)	-	(13,481)
<b>Stan na 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>(32,410)</b>	<b>(94)</b>	<b>(28,812)</b>	<b>(2,103)</b>	-	<b>(63,419)</b>

*Wartości księgowe*

Stan na 31 grudnia 2021 roku	<b>10,544</b>	<b>189</b>	<b>18,874</b>	<b>2,632</b>	<b>1,647</b>	<b>33,886</b>
Stan na 31 grudnia 2022 roku	<b>10,279</b>	<b>251</b>	<b>10,640</b>	<b>1,451</b>	<b>1,000</b>	<b>23,621</b>

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

**13A. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania**

	<b>Budynki i budowle</b>	<b>Srodki transportu</b>	<b>Inne</b>	<b>Razem</b>
	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	38,331	117	280	38,728
Zwiększenie	-	369	1,327	1,696
Amortyzacja	(6,651)	(210)	(388)	(7,249)
Modyfikacja leasingu	(21,142)	-	-	(21,142)
<b>Stan na 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>10,539</b>	<b>275</b>	<b>1,220</b>	<b>12,033</b>

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania obejmują głównie prawa wynikające z umów najmu nieruchomości zawieranych przez Spółkę na okresy od 5 do 10 lat. Modyfikacja leasingu dotyczy rozwiązania umowy najmu głównej siedziby Spółki przy ulicy Domaniewskiej w Warszawie.

**14. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	<b>Stan na dzień 31/12/2022</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>
	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	120,346	120,258
	<b>120,346</b>	<b>120,258</b>

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

<b>Okres zakończony 31/12/2022</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>	<b>Rozpoznane w zyskach lub stratach</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2022</b>
	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
<b>Różnice przejściowe dotyczące (rezerw) / aktywów z tytułu podatku odroczonego</b>			
Odpis aktualizujący wartość należności	180	105	285
Odpis aktualizujący wartość zapasów	7,573	1,088	8,661
Rezerwa na dodatkowe koszty dotyczące kontraktów	512	(512)	-
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	8,422	5,495	13,917
Rezerwa na rabaty	30,379	5,803	36,182
Rezerwa na niewykorzystane urlopy i premie	21,589	(3,317)	18,272
Rezerwa na koszty podwykonawców	27,830	(338)	27,491
Amortyzacja podatkowa środków trwałych	2,375	(29)	2,347
Aktywa z prawem do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu	308	(1,570)	(1,262)
Pozostałe rezerwy	14,581	(9,573)	5,008
Aktywa i zobowiązania z tyt. umów z klientami	6,509	2,935	9,445
<b>Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>120,258</b>	<b>87</b>	<b>120,346</b>
<b>Okres zakończony 31/12/2021</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2020</b>	<b>Rozpoznane w zyskach lub stratach</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>
	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
<b>Różnice przejściowe dotyczące (rezerw) / aktywów z tytułu podatku odroczonego</b>			
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
<b>Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>131,760</b>	<b>(11,501)</b>	<b>120,258</b>

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

**15. Zapasy**

	<u>Stan na dzień 31/12/2022</u>	<u>Stan na dzień 31/12/2021</u>
	PLN '000	PLN '000
Materialy	19,699	22,422
Towary	54,914	21,381
	<u>74,613</u>	<u>43,803</u>

W 2022 r. wartość zapasów ujętych w koszcie własnym sprzedaży wyniosła 1,745,411 tys. zł (w 2021 r. 1,322,600 tys. zł). Ruchy w odpisie aktualizującym wartość zapasów w 2022 r. i 2021 r. były następujące:

	<u>Części zamienne</u>	<u>Towary</u>
	PLN '000	PLN '000
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2021r</b>	<b>(33,538)</b>	<b>(2,029)</b>
Utworzenie odpisów	(11,675)	(8,596)
Wykorzystanie odpisów	8,513	7,557
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2021r</b>	<b>(36,700)</b>	<b>(3,068)</b>
Utworzenie odpisów	(10,346)	(5,187)
Wykorzystanie odpisów	4,294	5,440
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2022r</b>	<u><b>(42,752)</b></u>	<u><b>(2,815)</b></u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**16. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności**

	<b>Stan na dzień 31/12/2022</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>
	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
Należność handlowe od jednostek niepowiązanych	352,253	198,762
Odpisy aktualizujące	(1,299)	(820)
Należności handlowe od jednostek powiązanych	232,679	286,313
Zaliczki od dostawców - jednostki niepowiązane	652	541
Zaliczki od dostawców - jednostki powiązane	29,457	-
	<b>613,741</b>	<b>484,796</b>
Pozostałe należności od jednostek niepowiązanych	3,685	3,705
Pozostałe należności od jednostek powiązanych	5,580	16,410
	<b>9,265</b>	<b>20,114</b>
	<b>623,007</b>	<b>504,910</b>
Należności handlowe oraz pozostałe (długoterminowe)	3,547	-
Należności handlowe oraz pozostałe (krótkoterminowe)	619,460	504,910
	<b>623,007</b>	<b>504,910</b>

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

	<b>Stan na dzień 31/12/2022</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>
	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	34,072	49,999
Wzrost z tytułu dostaw wykonanych a nie zafakturowanych	66,362	36,428
Przejęcie bilansu początkowego aktywów z tytułu umów z klientami do należności	(34,494)	(50,625)
Utrata wartości(rozpoznana) / odwrócona na aktywach z tytułu umów z klientami	(73)	33
Inne	(872)	(1,763)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>64,995</b>	<b>34,072</b>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

	<b>Okres zakończony</b> <b>31/12/2022</b>	<b>Okres zakończony</b> <b>31/12/2021</b>
	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	93,196	326,829
	<b>93,196</b>	<b>326,829</b>

**18. Kapitał własny**

	<b>Stan na dzień 31/12/2022</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>
	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
Huawei Tech. Investment Co. Ltd	1,700	1,700
Huawei Technologies Cooperatief U.A.	15,300	15,300
	<b>17,000</b>	<b>17,000</b>
Kapitał podstawowy składa się z:		
Udziały zwykłe opłacone w pełni	17,000	17,000
	<b>17,000</b>	<b>17,000</b>

**19. Pozostałe kapitały rezerwowe**

Pozostałe kapitały rezerwowe w kwocie -1 tys. zł na dzień 31 grudnia 2022 (57,418 tys. zł. na dzień 31 grudnia 2021 r.), obejmujące niewypłacone zyski, zmniejszyły się o 57,418 tys. zł w wyniku wypłaty dywidendy.

**20. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych**

	<b>Na dzień 31/12/2022</b>	<b>Na dzień 31/12/2021</b>
	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
Wynagrodzenia	1,064	598
Zobowiązanie z tytułu programów bonusowych	84,983	102,871
Zobowiązanie z tytułu niewykorzystanych urlopów	5,380	5,133
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	4,458	5,119
	<b>95,885</b>	<b>113,721</b>
Część krótkoterminowa	95,885	113,721
	<b>95,885</b>	<b>113,721</b>

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 aktuarialne przyjęte do kalkulacji, tj. stopa dyskonta i współczynnik rotacji, nie były stosowane w roku 2022 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 2022.

**HUAWEI POLSKA Sp. z o. o.****Noty do sprawozdania finansowego***(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)***21. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe**

	<u>Stan na dzień 31/12/2022</u>	<u>Stan na dzień 31/12/2021</u>
	PLN '000	PLN '000
Zobowiązania handlowe wobec jednostek pozostałych	24,205	36,499
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	176,040	231,935
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	34,869	18,104
Pozostałe zobowiązania od jednostek pozostałych	25,891	24,261
Zobowiązania na rzecz klientów z tytułu rabatów	147,571	73,672
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	171,048	223,128
Zobowiązania z tytułu faktoringu	24,500	35,495
	<u>604,124</u>	<u>643,094</u>

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

	<u>Stan na dzień 31/12/2022</u>	<u>Stan na dzień 31/12/2021</u>
	PLN '000	PLN '000
<b>Stan na początek okresu</b>	(101,581)	(123,916)
Przychód rozpoznany w bieżącym okresie, który był uwzględniony w bilansie otwarcia zobowiązań z tytułu umowy	62,276	74,368
Zwiększenie z tytułu otrzymanych przedpłat od klientów	(81,476)	(55,612)
Inne	215	3,579
<b>Stan na koniec okresu</b>	<u>(120,565)</u>	<u>(101,581)</u>

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.



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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**22. Rezerwy**

	<u>Stan na dzień 31/12/2022</u>	<u>Stan na dzień 31/12/2021</u>	
	PLN '000	PLN '000	
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	73,249	44,326	
Rezerwa na sprawy sporne	560	560	
Pozostałe	-	86	
	<u>73,809</u>	<u>44,973</u>	
Część krótkoterminowa	<u>73,809</u>	<u>44,973</u>	
	<u>73,809</u>	<u>44,973</u>	
	<u>Rezerwa na naprawy gwarancyjne</u>	<u>Rezerwa na sprawy sporne</u>	<u>Pozostałe</u>
	PLN '000	PLN '000	PLN '000
<b>Stan na 1 stycznia 2021r.</b>	<b>52,749</b>	<b>600</b>	-
Utworzenie	-	-	86
Wykorzystanie rezerwy	(8,422)	(40,00)	-
<b>Stan na 31 grudnia 2021r.</b>	<b>44,326</b>	<b>560</b>	<b>86</b>
Utworzenie	28,923	-	-
Wykorzystanie rezerwy	-	-	(86)
<b>Stan na 31 grudnia 2022r.</b>	<b>73,249</b>	<b>560</b>	-

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 zawiązanej 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*

	<u>Stan na dzień 31/12/2022</u>	<u>Stan na dzień 31/12/2021</u>
	PLN '000	PLN '000
<b>Aktywa finansowe</b>		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	93,196	326,829
Należności handlowe oraz pozostałe	623,007	504,910
	<u>716,202</u>	<u>831,739</u>
<b>Zobowiązania finansowe</b>		
Zobowiązania handlowe	200,245	268,434
Zobowiązania z tytułu faktoringu	24,500	35,495
Zobowiązania z tytułu leasingu	15,995	52,653
	<u>240,740</u>	<u>356,582</u>
<b>Ryzyko kredytowe</b>		

Wartości księgowe aktywów finansowych odpowiadają maksymalnej ekspozycji na ryzyko kredytowe.

	<u>Stan na dzień 31/12/2022</u>	<u>Stan na dzień 31/12/2021</u>
	PLN '000	PLN '000
Aktywa z tytułu umów	64,995	34,072
Należności handlowe i pozostałe	623,007	504,910
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	93,196	326,829
	<u>781,197</u>	<u>865,811</u>

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

	<u>Stan na dzień 31/12/2022</u>	<u>Stan na dzień 31/12/2021</u>
	PLN '000	PLN '000
Krajowe	269,893	308,456
Hong Kong	235,573	284,349
Czechy	176,923	-
Pozostałe	98,809	273,007
	<u>781,197</u>	<u>865,811</u>

**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 31/12/2022	Stan na dzień 31/12/2021
	PLN '000	PLN '000
nieprzeterminowane	538,851	477,217
do 90 dni	45,639	7,463
91-180 dni	379	222
181-365 dni	18	8
powyżej 1 roku	46	164
	<b>584,933</b>	<b>485,074</b>

Zmiany odpisów aktualizujących wartość należności kształtowała się następująco:

	Stan na dzień 31/12/2022	Stan na dzień 31/12/2021
	PLN '000	PLN '000
<b>Bilans otwarcia</b>	<b>(820)</b>	<b>(910)</b>
Zmiana odpisów aktualizacyjnych ujęta w okresie sprawozdawczym	(479)	90
<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>(1,299)</b>	<b>(820)</b>

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.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

*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. Zbiorezo 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 z klientami kształtowały się następująco:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
	PLN '000	PLN '000
<b>Bilans otwarcia</b>	<b>(127)</b>	<b>(160)</b>
Zmiana odpisów aktualizacyjnych	(73)	33
<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>(200)</b>	<b>(127)</b>

***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 2022 roku, przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły ujemne 90,275 tys. zł (w 2021 r. dodatnio 106,508 tys. zł).

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

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Poniżej prezentowane są umowne warunki zobowiązań finansowych:

Na dzień 31/12/2022	Wartość bilansowa	Umowne przepływy pieniężne	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	200,245	200,245	200,245	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu faktoringu	24,500	24,500	24,500	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	15,995	16,434	6,034	6,050	2,753	1,597	-
<b>Wartość bilansowa</b>	<b>240,740</b>	<b>241,179</b>	<b>230,779</b>	<b>6,050</b>	<b>2,753</b>	<b>1,597</b>	<b>-</b>
Na dzień 31/12/2021	Wartość bilansowa	Umowne przepływy pieniężne	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
<b>Wartość bilansowa</b>	<b>356,582</b>	<b>359,505</b>	<b>309,089</b>	<b>5,025</b>	<b>9,933</b>	<b>19,834</b>	<b>15,625</b>

**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:

w tys. zł	Stan na dzień 31/12/2022		Stan na dzień 31/12/2021	
	EUR	USD	EUR	USD
Aktywa z tytułu umów z klientami	44,917	152	17,100	(360)
Należności handlowe oraz pozostałe	560,486	(12)	425,460	(11)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	67,554	-	243,557	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	(401,364)	(78,719)	(486,424)	(19,311)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(15,244)	-	(53,298)	-
	<b>256,349</b>	<b>(78,580)</b>	<b>146,395</b>	<b>(19,683)</b>

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

w złotych	Średnie kursy wymiany NBP		Kurs wymiany NBP na koniec okresu sprawozdawczego	
	2022	2021	2022	2021
EUR	4.6869	4.5674	4.6899	4.5994
USD	4.4607	3.8629	4.4018	4.0600

**Analiza wrażliwości**

Umocnienie się złotego w odniesieniu do EUR i USD w dniu 31 grudnia 2022 r. spowodowałyby 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 2021 r. została dokonana przy przyjęciu tych samych założeń.

	Kapitał własny		Wynik finansowy bieżącego okresu	
	umocnienie 10%	osłabienie 10%	umocnienie 10%	osłabienie 10%
<b>Stan na dzień 31/12/2022</b>				
EUR	20,764	(20,764)	20,764	(20,764)
USD	(6,365)	6,365	(6,365)	6,365
<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>				
EUR	11,858	(11,858)	11,858	(11,858)
USD	(1,594)	1,594	(1,594)	1,594

**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:

	<b>Wartość bilansowa</b>	
<b>Instrumenty finansowe o stałej stopie procentowej</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aktywa finansowe	637,400	549,735
Zobowiązania finansowe	240,740	356,582
	<b>878,140</b>	<b>906,318</b>

	<b>Wartość bilansowa</b>	
<b>Instrumenty finansowe o zmiennej stopie procentowej</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aktywa finansowe	78,802	282,004
	<b>78,802</b>	<b>282,004</b>

**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.

	<b>Kapitał zakładowy</b>		<b>Zysk / (strata) netto za bieżący okres</b>	
	<b>Zwiększenie o 100 pb PLN '000</b>	<b>Zmniejszenie o 100 pb PLN '000</b>	<b>Zwiększenie o 100 pb PLN '000</b>	<b>Zmniejszenie o 100 pb PLN '000</b>
<b>Stan na dzień 31/12/2022</b>				
Instrumenty o zmiennej stopie	638	(638)	638	(638)
<b>Wrażliwość przepływów pieniężnych (netto)</b>	<b>638</b>	<b>(638)</b>	<b>638</b>	<b>(638)</b>

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

**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 jednostka zawarła następujące transakcje z podmiotami powiązаныmi:

	Okres zakończony 31/12/2022			Okres zakończony 31/12/2021		
	Udziałowcy	Jednostki powiązаныne	Kadra kierownicza	Udziałowcy	Jednostki powiązаныne	Kadra kierownicza
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	-	14,416	-	-	18,215	-
Przychody ze świadczenia usług	-	578,124	-	-	659,884	-
Zakupy materiałów i towarów	-	1,874,920	-	-	1,328,235	-
Zakupy usług	-	380,962	-	-	395,512	-
Odsetki zapłacone do jednostek powiązаныch	81	2,702	-	77	1,627	-

Salda rozrachunków na dzień bilansowy przedstawiały się następująco:

	Okres zakończony 31/12/2022			Okres zakończony 31/12/2021		
	Udziałowcy	Jednostki powiązаныne	Kadra kierownicza	Udziałowcy	Jednostki powiązаныne	Kadra kierownicza
Należności handlowe	-	267,715	-	-	302,722	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe	(81)	(335,156)	-	(77)	(407,155)	-

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 powiązаныch.

**24.2. Wynagrodzenia członków zarządu**

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

	2022	2021
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	8,796	10,666
	<b>8,796</b>	<b>10,666</b>



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

*(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)*

**25. Wypłata dywidendy**

Spółka wypłaciła w 2022 roku dywidendę w wysokości 126,765 tys. zł i planuje również wypłatę dywidendy w 2023 roku.

**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 2022, co pozwoliło ograniczyć wpływ pandemii na wynik operacyjny Spółki w roku 2022. 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.

**27. Kryzys w Ukrainie**

Spółka Huawei Polska sp. z o.o. zwraca również szczególną uwagę na obecny kryzys w Ukrainie, który nie miał jednak istotnego wpływu na działalność Spółki w roku 2022.

**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 22 marca 2023 r.

Gan Jianhua

---

*Członek Zarządu*

Lyu Qiang

---

*Członek Zarządu*

Zhang Lei

---

*Członek Zarządu*

Liu Zhongxian

---

*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych*