



Skonsolidowany raport roczny

Zawierający:

- Wybrane dane finansowe
- Pismo Prezesa Zarządu
- Oświadczenia Zarządu
- Opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Netia S.A. na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.
- Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Netia S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe Grupy Netia

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r.
	tys. zł	tys. zł	tys. EUR	tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	1.505.871	1.121.168	346.927	317.422
Strata operacyjna	14.236	(99.706)	3.280	(28.229)
Strata przed opodatkowaniem	1.093	231.880	252	65.649
Strata netto przypadająca na akcjonariuszy Emitenta	88.665	230.605	20.427	65.288
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	300.119	170.794	69.142	48.355
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(303.317)	69.388	(69.879)	19.645
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(7.037)	(108.116)	(1.621)	(30.610)
Aktywa razem	2.340.676	2.282.705	569.757	547.096
Zobowiązania razem	315.225	354.224	76.731	84.898
Zobowiązania długoterminowe	14.585	27.335	3.550	6.551
Zobowiązania krótkoterminowe	300.640	326.889	73.181	78.347
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Emitenta	2.025.451	1.928.481	493.026	462.198
Kapitał zakładowy	389.277	389.277	94.756	93.298
Liczba akcji na dzień bilansowy (nie w tysiącach)	389.277.294	389.277.294	389.277.294	389.277.294
Średnia ważona liczba akcji (nie w tysiącach)	389.277.294	389.277.294	389.277.294	389.277.294
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję (nie w tysiącach)	389.723.626	389.277.294	389.723.626	389.277.294
Podstawowa strata na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach) ...	0,23	0,59	0,05	0,17
Rozwodniona strata na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach) ..	0,23	0,59	0,05	0,17

Szanowni Akcjonariusze,

Z dużą satysfakcją mam przyjemność przekazać w Wasze ręce sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej Netia S.A. za 2009 rok. Pod wieloma względami był to rok wyjątkowy, zarówno w kontekście podjętych w Spółce działań operacyjnych, osiągniętych wyników finansowych, jak i historycznych zmian na rynku telekomunikacyjnym w Polsce.

Zakończyliśmy 2009 rok z wynikiem prawie 560 tysięcy użytkowników szerokopasmowego dostępu do Internetu, co stanowiło wzrost o ponad 35% w skali roku. Liczba użytkowników usług głosowych również wzrosła, choć nieco mniej dynamicznie, do łącznej liczby 1.158 tysięcy abonentów. Oznacza to, że staliśmy się ekspertami w dostarczaniu usług telekomunikacyjnych - zarówno na własnej sieci miedzianej, sieciach ethernetowych, jak również współpracując z operatorem dominującym w obszarze dostępu hurtowego. W ciągu blisko trzech lat od ogłoszenia nowej strategii Netii, opartej o pozyskiwanie klientów szerokopasmowego dostępu do Internetu, przekroczyliśmy z zapasem półmetek stawianego sobie celu, czyli pozyskanie jednego miliona klientów usług internetowych do końca 2012 roku.

W 2009 roku Netia wygenerowała ponad 1,5 miliarda złotych przychodów oraz zysk EBITDA w wysokości około 300 milionów złotych podczas gdy jeszcze w 2008 roku wartości te wynosiły odpowiednio około 1,1 miliarda oraz 170 milionów złotych. Te kluczowe wskaźniki finansowe doskonale demonstrują dynamikę rozwoju Spółki na polskim rynku telekomunikacyjnym w sposób organiczny oraz poprzez przeprowadzone akwizycje. Dzięki przejęciu Tele2 Polska oraz nabyciu wielu lokalnych sieci ethernetowych na terenie całego kraju, Netia jest w chwili obecnej - i jestem przekonany, iż pozostanie - aktywnym konsolidatorem rynku dla usług telekomunikacyjnych dostarczanych klientom.

W obszarze kosztów wdrożyliśmy, równoległe do projektu realizacji synergii z akwizycji spółki Tele2 Polska, szeroko zakrojony program oszczędności w Spółce, zwany powszechnie programem „Profit”. Z planowanych 100 milionów złotych oszczędności w skali roku od 2010 roku począwszy, już w 2009 roku dostarczyliśmy łącznie prawie 74 miliony złotych oszczędności we wszystkich obszarach działalności operacyjnej Spółki. Na chwilę obecną planowane inicjatywy kosztowe mają łącznie przynieść 123 miliony złotych redukcji kosztowych, czyli zdecydowanie więcej niż pierwotnie zakładaliśmy.

Spółka generowała przez cały 2009 rok dodatnie operacyjne przepływy pieniężne (OpFCF), osiągając je o rok wcześniej niż pierwotnie prognozowaliśmy. Ten fakt, w połączeniu ze znacznymi zasobami środków pieniężnych w Spółce oraz dostępnymi liniami kredytowymi powoduje, iż Netia jest w doskonałej pozycji do przystąpienia do dalszych przejęć w celu konsolidacji sektora telekomunikacyjnego w Polsce.

W obszarze regulacji w przeciągu 2009 roku dokonały się nie tylko jakże korzystne dla klientów obniżki stawek MTR, ale także miało m.in. miejsce historyczne porozumienie pomiędzy operatorem zasiedziałym oraz UKE, a w konsekwencji na jego podstawie podpisanie w dniu 23 grudnia 2009 roku umowy bilateralnej pomiędzy Netią a TPSA, dotyczącej szeregu kwestii operacyjnych, prawnych i finansowych. TPSA i Netia uzgodniły polubowne zakończenie spraw do tej pory spornych i wycofanie szeregu wzajemnych roszczeń i postępowań sądowych, kluczowe dla rynku i rozwoju konkurencji zamrożenie stawek dostępu hurtowego na najbliższe 3 lata oraz konkretne zobowiązania operatora dominującego w obszarze codziennej współpracy operacyjnej. Nie sposób przecenić tego wydarzenia i jego wpływu dla Netii w najbliższych kwartałach.

Wszystko to, w połączeniu z ciężką pracą naprawdę wyjątkowego w mojej ocenie zespołu fachowców Netii w dziedzinie nie tylko telekomunikacji ale i w obszarach komercyjnych, dało doskonały efekt w postaci wyników finansowych, z którymi za chwilę Państwo się zapoznać. Chciałbym przy tym bardzo podziękować wszystkim pracownikom Netii za olbrzymie zaangażowanie i nakład pracy jaki wnieśli w osiągnięte wyniki w ubiegłym roku.

Jestem przekonany iż w 2010 roku rynek będzie świadkiem dalszego dynamicznego rozwoju naszej Spółki, zyskowności na poziomie netto w przekroju całego roku, a wygenerowane środki pieniężne będą mogły zostać wykorzystane na potrzeby potencjalnych akwizycji lub w celu wypłaty dywidendy na rzecz akcjonariuszy. Oczekuję iż w 2010 roku Zarząd jak i wszyscy pracownicy Netii S.A. dołożą wszelkich starań w celu maksymalizacji wartości dodanej dla akcjonariuszy naszej Spółki.

Z poważaniem,

Mirosław Godlewski
Prezes Zarządu Netia S.A.

**GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
OŚWIADCZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU**

Zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Netii S.A. niniejszym oświadcza, że:

- zgodnie z jego najlepszą wiedzą, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Netia S.A. („Grupa Netia”) i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, wydanymi i obowiązującymi na dzień sporządzenia niniejszych sprawozdań finansowych oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy Netia. Sprawozdanie z działalności Grupy Netia zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Netia, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

- Ernst & Young Audit Sp. z o.o., podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Netia został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegły rewident dokonujący tego badania spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Mirosław Godlewski
Prezes Zarządu

Piotr Nesterowicz
Członek Zarządu

Jonathan Eastick
Członek Zarządu

Tom Ruhan
Członek Zarządu

Grzegorz Esz
Członek Zarządu

Warszawa, dnia 19 lutego 2010 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Netia S.A.**

1. Przeprowadziliśmy badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Netia S.A. („Grupa”), w której jednostką dominującą jest Netia S.A. („Spółka”) z siedzibą w Warszawie, ul. Poleczki 13, za rok zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku, obejmującego:
 - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2009 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.340.676 tysięcy złotych,
 - skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku wykazujący zysk netto w wysokości 88.665 tysięcy złotych,
 - skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku wykazujące całkowity dochód w wysokości 87.012 tysięcy złotych,
 - skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitałów własnych o kwotę 96.970 tysięcy złotych,
 - skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 10.235 tysięcy złotych oraz
 - informację dodatkową do skonsolidowanego sprawozdania finansowego („załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).
2. Za rzetelność i jasność załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej odpowiada Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było zbadanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy.
3. Badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:
 - rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2009 nr 152, poz. 1223, z późn. zm - „ustawa o rachunkowości”),
 - stosowanej w Polsce praktyki badania sprawozdań finansowych (opartej na dotychczas obowiązujących normach wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym - Dz.U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649),

w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, czy sprawozdanie to nie zawiera istotnych nieprawidłowości. W szczególności, badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę poprawności przyjętych i stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości i znaczących szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki, jak i ogólnej prezentacji załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.

4. Naszym zdaniem załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
 - przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Grupy na dzień 31 grudnia 2009 roku,
 - zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE,
 - jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych.
5. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu Spółki na temat działalności Grupy w okresie od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku oraz zasad sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33, poz. 259 - „rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”).

w imieniu
Ernst & Young Audit Sp. z o.o.
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa
nr ewid. 130

Kluczowy Biegły Rewident



Michał Rybus
Biegły rewident Nr 9872

Warszawa, dnia 19 lutego 2010 roku

**GRUPA KAPITAŁOWA
NETIA S.A.**

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY
OPINIĘ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
ZA ROK ZAKOŃCZONY
DNIA 31 GRUDNIA 2009 ROKU**

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Informacje ogólne

Jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej (zwanej dalej „Grupą” lub „Grupą Kapitałową”) jest Netia S.A. („jednostka dominująca”, „Spółka”).

Jednostka dominująca została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 13 lipca 1990 roku. Siedziba jednostki dominującej mieści się w Warszawie, ul. Poleczki 13.

Jednostka dominująca jest emitentem papierów wartościowych, o których mowa w art. 4 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady Unii Europejskiej z dnia 19 lipca 2002 r. nr 1606/2002/WE w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. WE L 243 z 11 września 2002 roku, str. 1; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 13, t. 29, str. 609) i na podstawie art. 55.5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 roku nr 152, poz. 1223 z późn. zm. - „ustawa o rachunkowości”) sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE. Obowiązek ten dotyczy skonsolidowanych sprawozdań finansowych za rok obrotowy rozpoczynający się w 2005 roku i później.

W dniu 5 września 2001 roku jednostka dominująca została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000041649.

Jednostka dominująca posiada numer NIP: 526-02-05-575 nadany w dniu 11 czerwca 1993 roku oraz symbol REGON: 011566374.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej są:

- usługi telekomunikacyjne i usługi transmisji danych,
- usługi szerokopasmowego dostępu do Internetu,
- usługi hurtowe (w tym terminacja połączeń przychodzących, wynajem kanalizacji teletechnicznej i ciemnych włókien światłowodowych oraz usługi kolokacji),
- usługi sieci inteligentnej (usługi połączeń bezpłatnych i z podziałem opłaty oraz usługi audiotekstowe).

Zakres działalności podmiotów zależnych jest związany z działalnością jednostki dominującej.

W dniu 31 grudnia 2009 roku kapitał zakładowy jednostki dominującej wynosił 389.277 tysięcy złotych. Kapitał własny Grupy na ten dzień wynosił 2.025.451 tysięcy złotych.

Zgodnie z informacjami przekazanymi Spółce przez jej akcjonariuszy, na dzień 31 grudnia 2009 roku następujący akcjonariusze posiadali ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy:

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym
Third Avenue Management LLC	93.720.763	93.720.763	93.721	24,08
ING Otwarty Fundusz Emerytalny	48.010.027	48.010.027	48.010	12,33
SISU Capital Limited i podmioty powiązane	39.043.006	39.043.006	39.043	10,03
Pioneer Pekao Investment Management SA	38.891.802	38.891.802	38.891	9,99
Akcje należące do innych akcjonariuszy	169.611.696	169.611.696	169.611	43,57
Razem	<u>389.277.294</u>	<u>389.277.294</u>	<u>389.277</u>	<u>100</u>

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2009 roku jednostka dominująca nie wyemitowała akcji.

W dniu 11 marca 2009 roku Novator Telecom Poland II S.a.r.l zbył wszystkie posiadane w jednostce dominującej akcje.

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 19 lutego 2010 roku wchodził:

Mirosław Godlewski	- Prezes Zarządu
Jonathan Louis Eastick	- Członek Zarządu
Grzegorz Esz	- Członek Zarządu
Piotr Nesterowicz	- Członek Zarządu
Tom Anthony Ruhan	- Członek Zarządu

W dniu 4 sierpnia 2009 Rada Nadzorcza powołała Pana Grzegorza Esz na stanowisko Członka Zarządu. W okresie sprawozdawczym oraz od dnia bilansowego do daty opinii nie było innych zmian w składzie Zarządu jednostki dominującej.

NE

2. Skład Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2009 roku w skład Grupy Kapitałowej Netia S.A. wchodziły następujące jednostki zależne (bezpośrednio i pośrednio):

Nazwa jednostki	Metoda konsolidacji	Rodzaj opinii o sprawozdaniu finansowym	Podmiot uprawniony, który przeprowadził badanie sprawozdania finansowego	Dzień bilansowy, na który sporządzono sprawozdanie finansowe
InterNetia Holdings Sp. z o.o.	konsolidacja pełna	W trakcie badania	Ernst & Young Audit Sp. z o.o.	31 grudnia 2009
In2Loop Sp. z o.o.	konsolidacja pełna	W trakcie badania	Ernst & Young Audit Sp. z o.o.	31 grudnia 2009
Netia Corpo Sp. z o.o.	konsolidacja pełna	W trakcie badania	Ernst & Young Audit Sp. z o.o.	31 grudnia 2009
eTychy Sp. z o.o.	konsolidacja pełna	Brak obowiązku badania	Brak obowiązku badania	31 grudnia 2009
Global Connect Sp. z o.o.	konsolidacja pełna	Brak obowiązku badania	Brak obowiązku badania	31 grudnia 2009
InterNetia Sp. z o.o.	konsolidacja pełna	W trakcie badania	Ernst & Young Audit Sp. z o.o.	31 grudnia 2009
UNI-Net Poland Sp. z o.o.	konsolidacja pełna	W trakcie badania	Ernst & Young Audit Sp. z o.o.	31 grudnia 2009

Rodzaj zmian i wpływ wywołany zmianami w stosunku do roku ubiegłego w zakresie jednostek objętych konsolidacją został przedstawiony w nocy 2 informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku.

3. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

3.1 Opinia biegłego rewidenta oraz badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Ernst & Young Audit sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Rondo ONZ 1 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod numerem 130.

Ernst & Young Audit Sp. z o.o. w dniu 21 marca 2007 roku została wybrana przez Radę Nadzorczą jednostki dominującej do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy.

Ernst & Young Audit sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident spełniają, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649), warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie umowy zawartej w dniu 30 marca 2007 roku z Zarządem jednostki dominującej przeprowadziliśmy badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania. Przeprowadzone w trakcie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego procedury były zaprojektowane tak, aby umożliwić wydanie opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość. Nasze procedury nie obejmowały uzupełniających informacji, które nie mają wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe traktowane jako całość.

Na podstawie naszego badania, z dniem 19 lutego 2010 roku wydaliśmy opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń o następującej treści:

„Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Netia S.A.

1. Przeprowadziliśmy badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Netia S.A. („Grupa”), w której jednostką dominującą jest Netia S.A. („Spółka”) z siedzibą w Warszawie, ul. Poleczki 13, za rok zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku, obejmującego:
 - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2009 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.340.676 tysięcy złotych,
 - skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku wykazujący zysk netto w wysokości 88.665 tysięcy złotych,
 - skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku wykazujące całkowity dochód w wysokości 87.012 tysięcy złotych,
 - skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitałów własnych o kwotę 96.970 tysięcy złotych,
 - skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 10.235 tysięcy złotych oraz
 - informację dodatkową do skonsolidowanego sprawozdania finansowego („załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).

2. Za rzetelność i jasność załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej odpowiada Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było zbadanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy.

3. Badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2009 nr 152, poz. 1223, z późn. zm - „ustawa o rachunkowości”),
- stosowanej w Polsce praktyki badania sprawozdań finansowych (opartej na dotychczas obowiązujących normach wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym - Dz.U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649),

w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, czy sprawozdanie to nie zawiera istotnych nieprawidłowości. W szczególności, badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę poprawności przyjętych i stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości i znaczących szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki, jak i ogólnej prezentacji załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.

4. Naszym zdaniem załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Grupy na dzień 31 grudnia 2009 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE,
- jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych.

5. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu Spółki na temat działalności Grupy w okresie od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku oraz zasad sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia

19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33, poz. 259 - „rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”).”

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki przeprowadziliśmy w okresie od dnia 30 listopada 2009 do dnia 11 grudnia 2009 oraz od dnia 14 stycznia 2010 roku do dnia 19 lutego 2010 roku w siedzibie jednostki dominującej.

3.2 Oświadczenia otrzymane i dostępność danych

Zarząd jednostki dominującej potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej. Oświadczył on, iż udostępnił nam wszystkie sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, dokumentację konsolidacyjną oraz pozostałe wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień. Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie z dnia 19 lutego 2010 roku Zarządu jednostki dominującej o:

- kompletnym ujęciu informacji w dokumentacji konsolidacyjnej,
- wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, oraz
- ujawnieniu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

W oświadczeniu potwierdzono, że przekazane nam informacje były rzetelne i prawdziwe zgodnie z przekonaniem i najlepszą wiedzą Zarządu jednostki dominującej i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

3.3 Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za poprzedni rok obrotowy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku zostało zbadane przez Michała Rybusa, kluczowego biegłego rewidenta nr 9872, działającego w imieniu Ernst & Young Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Rondo ONZ 1. Działający w imieniu podmiotu uprawnionego kluczowy biegły rewident wydał o tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku opinię bez zastrzeżeń.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku zostało zatwierdzone przez Akcjonariuszy na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w dniu 9 kwietnia 2009 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku wraz z opinią biegłego rewidenta, odpisem uchwały o zatwierdzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sprawozdaniem z działalności Grupy zostało złożone w dniu 21 kwietnia 2009 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2008 roku, skonsolidowany rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku wraz z opinią biegłego

rewidenta, odpisem uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, w dniu 30 czerwca 2009 roku zostały ogłoszone w Monitorze Polskim B numer 1031.

4. Sytuacja finansowa

4.1 Podstawowe dane i wskaźniki finansowe

Poniżej przedstawiono wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Grupy w latach 2007 – 2009, wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych za lata zakończone 31 grudnia 2009 roku i 31 grudnia 2008 roku.

	2009	2008	2007
suma bilansowa	2.340.676	2.282.705	2.070.651
kapitał własny	2.025.451	1.928.481	1.728.269
wynik finansowy netto	88.665	230.605	-268.881
rentowność majątku (%)	4%	10%	-13%
$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{suma aktywów}}$			
rentowność kapitału własnego (%)	5%	13%	-14%
$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny na początek okresu}}$			
rentowność netto sprzedaży (%)	6%	21%	-32%
$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$			
płynność – wskaźnik płynności I	1,47	1,21	0,98
$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$			
płynność – wskaźnik płynności III	0,60	0,59	0,24
$\frac{\text{środki pieniężne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$			
szybkość obrotu należności	38 dni	49 dni	47 dni
$\frac{\text{należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$			

NE

	2009	2008	2007
okres spłaty zobowiązań	27 dni	33 dni	39 dni
zobowiązania z tytułu dostaw i usług x 365 dni			
wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
szybkość obrotu zapasów	1 dzień	2 dni	2 dni
zapasy x 365 dni			
wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
trwałość struktury finansowania (%)	87%	86%	88%
(kapitał własny + rezerwy i zobowiązania długoterminowe) x 100			
suma pasywów			
obciążenie majątku zobowiązaniami (%)	13%	16%	17%
(suma pasywów – kapitał własny) x 100			
suma aktywów			
wskaźnik inflacji:			
Średnioroczny	3,50%	4,20%	2,50%
od grudnia do grudnia	3,50%	3,30%	4,00%

4.2 Komentarz

Przedstawione wskaźniki wskazują na następujące trendy:

- rentowność majątku wzrosła z -13% w 2007 roku do 10% w 2008 roku i spadła do 4% w 2009 roku,
- rentowność kapitału własnego wzrosła z -14% w 2007 roku do 13% w 2008 roku i spadła do 5% w 2009 roku,
- rentowność netto sprzedaży wzrosła z -32% w 2007 roku do 21% w 2008 roku i spadła do 6% w 2009 roku,
- wskaźnik płynności I wzrósł z 0,98 w 2007 roku do 1,21 w 2008 roku i 1,47 w 2009 roku,
- wskaźnik płynności III wzrósł z 0,24 w 2007 roku do 0,59 w 2008 roku i do 0,60 w 2009 roku,
- wskaźnik szybkości obrotu należności w dniach wzrósł z 47 dni w 2007 roku do 49 dni w 2008 i spadł do 38 dni w 2009 roku,
- wskaźnik okresu spłaty zobowiązań w dniach spadł z 39 dni w 2007 roku do 33 dni w 2008 roku i do 27 dni w 2009 roku,
- wskaźnik szybkości obrotu zapasów w dniach wynosił 2 dni w 2007 i 2008 roku, a następnie spadł do 1 dnia w 2009 roku,

WŁ

- wskaźnik trwałości struktury finansowania spadł z 88% w 2007 roku do 86% w 2008 roku i wzrósł do 87% w 2009 roku,
- wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami spadł z 17% w 2007 roku do 16% w 2008 roku i do 13% w 2009 roku.

4.3 Kontynuacja działalności

Podczas naszego badania nic nie zwróciło naszej uwagi, co powodowałoby nasze przekonanie, że jednostka dominująca nie jest w stanie kontynuować działalności, przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2009 roku na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

W nocie 1 informacji dodatkowej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku Zarząd jednostki dominującej wskazał, że będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawozdania finansowe jednostek Grupy zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez te jednostki przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2009 roku i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez te jednostki.

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Kompletność i poprawność dokumentacji konsolidacyjnej

Podczas badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości dokumentacji konsolidacyjnej, które nie zostałyby usunięte, w tym w zakresie spełnienia warunków, jakim powinna odpowiadać dokumentacja konsolidacyjna (a w szczególności obejmujących wyłączenia dotyczące korekt konsolidacyjnych).

2. Zasady i metody wyceny aktywów i zobowiązań oraz kapitałów własnych

Zasady (politykę) rachunkowości Grupy oraz wykazywania danych przedstawiono w nocie 3 i 5 informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku.

3. Charakterystyka składników skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Struktura aktywów, zobowiązań i kapitałów własnych Grupy została przedstawiona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku.

Dane wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

3.1 Wartość firmy z konsolidacji oraz sposób dokonywania odpisów

Sposób ustalenia wartości firmy z konsolidacji, zasady oceny utraty wartości oraz dokonane odpisy z tytułu utraty wartości za rok obrotowy i do dnia bilansowego przedstawiono w nocie 3 i 5 informacji dodatkowej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

3.2 Kapitał własny, w tym udziały niekontrolujące

Wykazany stan kapitałów własnych, w tym udziałów niekontrolujących jest zgodny z dokumentacją konsolidacyjną i odpowiednimi dokumentami prawnymi.

Dane dotyczące kapitałów własnych przedstawiono w nocy 17 informacji dodatkowej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

3.3 Rok obrotowy

Sprawozdania finansowe, będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wszystkich jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zostały sporządzone na dzień 31 grudnia 2009 roku i obejmują dane finansowe za okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku.

4. Wyłączenia konsolidacyjne

4.1 Wyłączenia wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją

Dokonane wyłączenia wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

4.2 Wyłączenia wyników niezrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją, zawartych w wartości aktywów oraz z tytułu dywidend

Dokonane wyłączenia wyników niezrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją zawartych w wartości aktywów oraz z tytułu dywidend są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

5. Sprzedaż całości lub części udziałów w jednostce podporządkowanej

W roku obrotowym Grupa nie sprzedała żadnych udziałów w jednostkach podporządkowanych.

6. Pozycje kształtujące wynik działalności grupy

Charakterystyka pozycji kształtujących wynik działalności Grupy została przedstawiona w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku.

7. Słuszność odstępstw od zasad konsolidacji i stosowania metody praw własności określonych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE

W procesie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie miały miejsca odstępstwa od zasad konsolidacji i stosowania metody praw własności.

8. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku sporządzona została, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

9. Sprawozdanie z działalności Grupy

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu Spółki na temat działalności Grupy w okresie od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku oraz zasad sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33, poz. 259).

10. Zgodność z prawem

Uzyskaliśmy pisemne potwierdzenie od Zarządu jednostki dominującej, iż w roku sprawozdawczym nie zostały naruszone przepisy prawa, a także postanowienia statutów/ umów jednostek Grupy mające wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

11. Wykorzystanie pracy specjalistów

W trakcie naszego badania korzystaliśmy z wyników prac aktuarusza – KPMG Advisory Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w zakresie wyceny rezerwy emerytalnej oraz rzeczoznawcy majątkowego dr inż. Kazimierz Chojnowski nr 2506 w zakresie wyceny nieruchomości inwestycyjnej.

w imieniu
Ernst & Young Audit Sp. z o.o.
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa
nr ewid. 130

Kluczowy Biegły Rewident



Michał Rybus
Biegły rewident Nr 9872

Warszawa, dnia 19 lutego 2010 roku

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za rok obrotowy
zakończony 31 grudnia 2009 r.

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1.223 z późniejszymi zmianami) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Netia S.A. na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską i zawiera:

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
Skonsolidowany rachunek zysków i strat
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
Informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające

Niniejszym zarząd Netii S.A. zatwierdza załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2009.

Mirosław Godlewski
Prezes Zarządu

Piotr Nesterowicz
Członek Zarządu

Jonathan Eastick
Członek Zarządu
Główny Dyrektor Finansowy

Tom Ruhan
Członek Zarządu

Grzegorz Esz
Członek Zarządu

Jolanta Blachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 19 luty 2010 r.

Spis treści do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	1
Skonsolidowany rachunek zysków i strat	2
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	3
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	4
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	5
Informacja dodatkowa	
1. Spółka i Grupa Netia	6
2. Jednostki zależne i stowarzyszone.....	7
3. Przyjęte zasady rachunkowości	7
4. Zarządzanie ryzykiem finansowym	17
5. Ważne oszacowania i osądy księgowe	20
6. Informacje dotyczące segmentów działalności	22
7. Rzeczowe aktywa trwałe	24
8. Nabycie udziałów	26
9. Wartości niematerialne	31
10. Nieruchomości inwestycyjne	33
11. Zapasy	33
12. Należności handlowe i pozostałe należności	34
13. Rozliczenia międzyokresowe	34
14. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności.....	35
15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	35
16. Pochodne instrumenty finansowe	35
17. Kapitał własny	36
18. Rezerwy na zobowiązania.....	37
19. Kredyty i pożyczki	37
20. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	38
21. Rozliczenia międzyokresowe bierne.....	38
22. Przychody przyszłych okresów	39
23. Przychody ze sprzedaży	39
24. Koszt własny sprzedaży	39
25. Koszty sprzedaży i dystrybucji	39
26. Koszty ogólnego zarządu	40
27. Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	40
28. Pozostałe przychody	41
29. Pozostałe koszty	41
30. Pozostałe zyski/(straty), netto	41
31. Przychody i koszty finansowe	41
32. Różnice kursowe, netto	42
33. Podatek dochodowy od osób prawnych	42
34. Zysk na akcję	45
35. Dywidenda na akcję	45
36. Dodatkowe ujawnienia dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	45
37. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.....	46
38. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	46
39. Zobowiązania inwestycyjne.....	48
40. Zobowiązania i aktywa warunkowe.....	49
41. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	50

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	31 grudnia 2008 r. przekształcone (PLN)	31 grudnia 2009 r. (PLN)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe, netto	7	1.415.994	1.384.714
Wartości niematerialne	8, 9	412.480	388.557
Nieruchomości inwestycyjne	10	36.133	35.574
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33	564	79.400
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		10	10
Należności długoterminowe	12	6.623	676
Rozliczenia międzyokresowe	13	16.867	8.830
Aktywa trwałe razem		1.888.671	1.897.761
Aktywa obrotowe			
Zapasy	11	5.060	3.143
Należności handlowe i pozostałe należności	12	168.664	173.606
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych ...		201	59
Rozliczenia międzyokresowe	13	18.294	20.228
Pochodne instrumenty finansowe	16	-	110
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	16	5.905	3.660
Inwestycje utrzymywane do terminu zapadalności	14	-	58.489
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	15	2.712	2.330
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15	192.685	181.203
		393.521	442.828
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		513	87
Aktywa obrotowe razem		394.034	442.915
Aktywa razem		2.282.705	2.340.676
KAPITAŁ WŁASNY			
	Nota	31 grudnia 2008 r. przekształcone (PLN)	31 grudnia 2009 r. (PLN)
Kapitał zakładowy		389.277	389.277
Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji		1.556.489	1.356.652
Niepodzielony wynik finansowy		(41.245)	247.258
Inne składniki kapitału własnego		23.960	32.264
Kapitał własny razem	17	1.928.481	2.025.451
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwy na zobowiązania	18	7.537	1.401
Przychody przyszłych okresów	22	7.779	7.289
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33	9.121	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	20	2.898	5.895
Zobowiązania długoterminowe razem		27.335	14.585
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	20	297.809	255.788
Pochodne instrumenty finansowe	16	-	4.423
Kredyty i pożyczki	19	-	347
Pozostałe zobowiązania finansowe		304	80
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		53	1
Rezerwy na zobowiązania	18	6.345	4.888
Przychody przyszłych okresów	22	22.378	35.113
Zobowiązania krótkoterminowe razem		326.889	300.640
Zobowiązania razem		354.224	315.225
Kapitał własny i zobowiązania razem		2.282.705	2.340.676

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. (PLN)
Przychody ze sprzedaży.....		1.112.394	1.505.871
Przychody ze sprzedaży generowane przez grupę aktywów przeznaczonych do sprzedaży		8.774	-
Przychody ze sprzedaży	23	1.121.168	1.505.871
Koszt własny sprzedaży	24	(823.513)	(1.005.518)
Zysk na sprzedaży		297.655	500.353
Koszty sprzedaży i dystrybucji	25	(275.185)	(338.446)
Koszty ogólnego zarządu	26	(146.270)	(173.458)
Pozostałe przychody.....	28	11.599	17.890
Pozostałe koszty	29	(447)	(2.068)
Pozostałe zyski / (straty) netto	30	12.942	9.965
Zysk / (Strata) operacyjna.....		(99.706)	14.236
Przychody finansowe.....	31	10.689	7.564
Koszty finansowe	31	(9.859)	(20.707)
Zysk na sprzedaży jednostki stowarzyszonej.....		353.381	-
Udział w stracie byłej jednostki stowarzyszonej.....		(22.625)	-
Zysk przed opodatkowaniem		231.880	1.093
Podatek dochodowy	33	(1.275)	87.572
Zysk netto		230.605	88.665
Zysk netto przypadający na:			
- akcjonariuszy Netii.....		230.605	88.665
- akcjonariuszy mniejszościowych		-	-
		230.605	88.665
Zysk na jedną akcję zwykłą przypadający na akcjonariuszy Netii (wyrażony w zł na jedną akcję)			
- podstawowy	34	0,59	0,23
- rozwodniony	34	0,59	0,23

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		(PLN)	(PLN)
Zysk netto		230.605	88.665
INNE CAŁKOWITE DOCHODY			
Zyski i straty z tytułu instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne (nabycie Tele2 Polska)	8	(284)	284
Zyski i straty z tytułu instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne (wydatki inwestycyjne)	16	-	(2.391)
Podatek dochodowy odnoszący się do innych całkowitych dochodów		-	454
Inne całkowite dochody		(284)	(1.653)
CAŁKOWITY ZYSK		230.321	87.012
Całkowity zysk przypadający na:			
- akcjonariuszy Netii		230.321	87.012
- akcjonariuszy mniejszościowych		-	-
		230.321	87.012

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWAN SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nota	Kapitał zakładowy (PLN)	Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji (PLN)	Niepodzielo ny wynik finansowy (PLN)	Pozostały kapitał zapasowy związany z byłą inwestycją w jednostkę stowarzyszoną (PLN)	Program opcji na akcje dla pracowników (PLN)	Kapitał z wyceny instrumentów zabezpiecza – jących (PLN)	Kapitał własny razem (PLN)
Saldo na 1 stycznia 2008 r.	389.277	1.641.398	(356.759)	40.102	14.676	(425)	1.728.269
Zysk z tytułu rozwodnienia udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-	-	9.530	-	-	9.530
Sprzedaż inwestycji w jednostkę stowarzyszoną	-	-	-	(49.632)	-	425	(49.207)
Pokrycie straty za 2007 r.	-	(84.909)	84.909	-	-	-	-
<i>Program opcji na akcje dla pracowników:</i>							
- wartość świadczeń pracowników..... 17	-	-	-	-	9.568	-	9.568
Całkowity zysk	-	-	230.605	-	-	(284)	230.321
Saldo na 31 grudnia 2008 r.	389.277	1.556.489	(41.245)	-	24.244	(284)	1.928.481

Nota	Kapitał zakładowy (PLN)	Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji (PLN)	Niepodzielo ny wynik finansowy (PLN)	Pozostały kapitał zapasowy związany z byłą inwestycją w jednostkę stowarzyszoną (PLN)	Program opcji na akcje dla pracowników (PLN)	Kapitał z wyceny instrumentów zabezpiecza – jących (PLN)	Kapitał własny razem (PLN)
Saldo na 1 stycznia 2009 r.	389.277	1.556.489	(41.245)	-	24.244	(284)	1.928.481
Pokrycie straty Netii za 2008 r.	-	(199.837)	199.837	-	-	-	-
<i>Program opcji na akcje dla pracowników:</i>							
- wartość świadczeń pracowników..... 17	-	-	-	-	9.957	-	9.957
Całkowity zysk	-	-	88.665	-	-	(1.653)	87.012
Saldo na 31 grudnia 2009 r.	389.277	1.356.652	247.258	-	34.201	(1.937)	2.025.451

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. (PLN)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej:			
Zysk netto		230.605	88.665
Korekty razem:			
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych.....	7, 9, 10	270.347	298.566
Odpisy z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych		447	2.068
Udział w stracie byłej jednostki stowarzyszonej		22.625	-
Odroczony podatek dochodowy	33	846	(88.303)
Odsetki naliczone od kredytów bankowych	19	7.667	4.520
Pozostałe odsetki		928	430
Umowa gwarancji finansowej		(435)	-
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek.....		(24)	(5)
Świadczenia w formie akcji własnych.....	17	9.568	10.332
(Zyski) / straty z tyt. wyceny aktywów / zobowiązań finansowych		(167)	1.171
(Zyski) / straty z tyt. wyceny pochodnych instrumentów finansowych		-	5.018
Różnice kursowe		(315)	7.249
Zysk na sprzedaży środków trwałych.....		(5.748)	(7.369)
Zysk na sprzedaży jednostki stowarzyszonej		(353.381)	-
Zysk na sprzedaży grupy aktywów.....		(5.093)	-
Zysk na sprzedaży inwestycji		(9)	(148)
Zmiana kapitału obrotowego.....	36	(7.067)	(22.075)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		170.794	300.119
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej:			
Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych.....		(257.053)	(237.774)
Zakup sieci operacyjnych	8	(1.567)	(2.850)
Sprzedaż środków trwałych oraz wartości niematerialnych		8.851	48.847
Sprzedaż grupy aktywów		6.000	2.000
Inwestycja w byłą jednostkę stowarzyszoną		(8.124)	-
Sprzedaż jednostki stowarzyszonej		453.770	-
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych, po uwzględnieniu przejętych środków pieniężnych.....	8, 36	(132.976)	(57.762)
Nabycie obligacji / bonów skarbowych netto		-	(57.055)
Sprzedaż inwestycji.....		25	999
Splata pożyczek i odsetek		462	278
Wpływy / (wypływy) pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		69.388	(303.317)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej:			
Splata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego		(2.150)	(3.392)
Otrzymane kredyty	19	110.000	-
Splata kredytów	19	(205.502)	-
Splata odsetek		(5.980)	-
Opłaty związane z kredytem bankowym		(4.484)	(3.645)
Wypływy pieniężne netto z działalności finansowej		(108.116)	(7.037)
Zwiększenie / (Zmniejszenie) stanu środków pieniężnych		132.066	(10.235)
Zyski / (Straty) kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych w walutach obcych		2.922	(1.247)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu.....		57.697	192.685
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		192.685	181.203

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

1. Spółka i Grupa Netia

Netia S.A. (zwana dalej "Emitentem", "Netią" lub "Spółką") została utworzona i zarejestrowana w Polsce w 1990 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, a w roku 1992 została przekształcona w spółkę akcyjną. W 2003 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki zaaprobowало zmianę firmy, pod jaką działał Emitent z "Netia Holdings S.A." na "Netia S.A.". Siedziba Spółki znajduje się w Polsce, w Warszawie przy ulicy Poleczki 13. Jednostka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000041649. Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 011566374. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. zawiera dane finansowe Emitenta i jego spółek zależnych. Lista spółek zależnych Emitenta została przedstawiona w Nocie 2.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 19 lutego 2010r.

Emitent wraz ze swoimi spółkami zależnymi („Grupa Netia”) jest największym alternatywnym operatorem świadczącym przewodowe usługi telefoniczne w Polsce. Grupa Netia świadczy różnorodne głosowe usługi telekomunikacyjne i usługi transmisji danych. Usługi te obejmują głosowe połączenia telefoniczne (w tym: połączenia międzystrefowe, połączenia międzynarodowe i połączenia do sieci komórkowych), sieć cyfrową z integracją usług („ISDN”), usługi Voice over Internet Protocol („VoIP”), pocztę głosową, komutowany i stały dostęp do Internetu, dzierżawę łączy i transmisję danych oraz usługi Frame Relay i MPLS. Ponadto Grupa Netia świadczy usługi hurtowe (w tym terminację połączeń przychodzących, wynajem kanalizacji teletechnicznej i ciemnych włókien światłowodowych oraz usługi kolokacji), usługi sieci inteligentnej (usługi połączeń bezpłatnych i z podziałem opłaty oraz usługi audiotekstowe) oraz usługę szerokopasmowego dostępu do Internetu w technologii ADSL. Te usługi są oferowane przy wykorzystaniu własnej sieci miedzianej i światłowodowej Netii oraz alternatywnie przy wykorzystaniu urządzeń sieciowych dzierżawionych od innych operatorów.

Od 2006 roku Grupa Netia dostarcza usługi szerokopasmowej transmisji danych i głosu oparte na technologii WiMAX przy wykorzystaniu częstotliwości z zakresu 3,6-3,8 GHz, które zostały nabyte przez Grupę w 2005 r.

Korzystając z nowych możliwości pojawiających się w związku z poprawą otoczenia regulacyjnego Spółka zawarła z Telekomunikacją Polską S.A. („TP SA”) umowę dotyczącą dostępu typu bitstream i w styczniu 2007 r. rozpoczęła sprzedaż usług szerokopasmowego dostępu do Internetu poprzez sieć TP SA W trzecim kwartale 2007 r. Spółka rozpoczęła sprzedaż usług głosowych dla klientów TP S.A., którzy mają wnosić opłaty zarówno abonamentowe jak i za połączenia na rzecz Netii. Netia zaś ponosi opłaty za wynajem łączy na rzecz TP SA zgodnie z decyzją UKE dotyczącą hurtowego dostępu do abonamentu (WLR). W 2008 roku Netia rozpoczęła instalację własnych urządzeń w punktach kolokacyjnych TP SA korzystając z regulowanego dostępu do lokalnej pętli abonenckiej (LLU) i rozpoczęła przyłączanie klientów poprzez tę formę regulowanego dostępu.

We wrześniu 2008 r. Spółka nabyła Tele2 Polska Sp. z o.o. („Tele2 Polska”, połączona z Netią w lutym 2009 r.), spółkę świadczącą usługi głosowe i szerokopasmowe na terenie całego kraju w oparciu o regulowany dostęp do sieci TP SA, łącznie z możliwością wyboru operatora, WLR i BSA.

Grupa Netia rozwija również swoją własną sieć oraz bazę klientów nabywając lokalne spółki internetowe. Od początku 2007 roku Grupa Netia nabyła 22 takie spółki z łączną liczbą 94.188 (nie w tysiącach) klientów. Ponadto od końca 2008 r. Grupa Netia nabyła 6.523 (nie w tysiącach) klientów i sieci od innych operatorów internetowych.

Mając na uwadze dalsze poszerzanie oferty produktowej poprzez wprowadzenie usług konwergentnych, Grupa Netia zaczęła świadczyć usługi telefonii komórkowej we wrześniu 2008. Netia świadczy usługi telefonii komórkowej na podstawie Umowy świadczenia usług mobilnych zawartej z P4 Sp. z o.o. („P4”), która umożliwia Netii hurtowe nabywanie usług telefonii komórkowej od P4 i ich odsprzedaż pod własną marką. W trzecim kwartale 2009 r. skala tej współpracy została rozszerzona o mobilne usługi szerokopasmowe oraz usługi głosowe i transmisji danych przy użyciu aparatów mobilnych.

Grupa Netia oferuje również instalację i dostawę wyspecjalizowanych usług łączności radiowej (usługi trunkingowe) na terenie całego kraju za pośrednictwem jednostki zależnej UNI-Net Poland Sp. z o.o., (powstałej w maju 2009 r. przez wydzielenie ze spółki Uni-Net Sp. z o.o.).

Począwszy od lipca 2000 roku, akcje Spółki są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie („WGPW”). Akcje Spółki wchodzi w skład mWIG40 (indeksu średnich spółek). Netia podlega obowiązkowi informacyjnym dotyczącym wszystkich spółek notowanych na WGPW.

Założenie kontynuowania działalności

Na dzień 31 grudnia 2009 r. skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Netia wykazuje kapitał własny w kwocie 2.025.451 zł oraz kapitał obrotowy w kwocie 142.275 zł. Na dzień 31 grudnia 2009 r. Grupa Netia posiadała 181.203 zł środków pieniężnych, bony skarbowe o wartości nominalnej 60.000 zł oraz możliwość dokonania wypłat z umowy kredytowej w wysokości 295.000 zł (zob. Nota 14 i 19). Ponadto w 2009 r. Netia wygenerowała przepływy wolnych środków pieniężnych i Zarząd przewiduje utrzymanie takiego trendu w średnim okresie. W związku z powyższym, Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na istotną niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez Grupę Netia.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

2. Jednostki zależne i stowarzyszone

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe następujących spółek zależnych bezpośrednio lub pośrednio od Emitenta:

Spółka	Udział w kapitale	
	31 grudnia 2008 r.	31 grudnia 2009 r.
<i>Spółki zależne bezpośrednio:</i>		
InterNetia Holdings Sp. z o.o. (poprzednio InterNetia Sp. z o.o.)	100	100
In2Loop Sp. z o.o.	100	100
Netia Corpo Sp. z o.o. (poprzednio Net 2 Net Sp. z o.o.)	-	100
Tele2 Polska Sp. z o.o.	100	N/A
Netia Spółka Akcyjna UMTS Spółka komandytowo – akcyjna ¹	100	N/A
Netia UMTS Sp. z o.o. ¹	-	N/A
<i>Spółki zależne pośrednio:</i>		
Connect Systemy Komputerowe Sp. z o.o. ⁵	100	N/A
Cybertech Sp. z o.o. ²	100	N/A
Easy Com Sp. z o.o. ²	100	N/A
eTychy Sp. z o.o.	-	100
Global Connect Sp. z o.o.	-	100
Interbit Sp. z o.o. ⁵	100	N/A
Internetia Sp. z o.o. (poprzednio Air Bites Polska Sp. z o.o.)	100	100
Lanet Sp. z o.o. ⁵	100	N/A
Systemy Informatyczne Netis Sp. z o.o. ⁵	100	N/A
Netster Sp. z o.o.**	100	N/A
Przedsiębiorstwo Informatyczne Punkt Sp. z o.o. ⁵	100	N/A
Seal-Net Sp. z o.o. ³	100	N/A
Ticom Sp. z o.o. ⁴	100	N/A
UNI-Net Sp. z o.o. ⁶	100	N/A
UNI-Net Poland Sp. z o.o. (wydzielona z Uni-Net Sp. z o.o.)	-	100

¹ połączone z Netią

² połączone z Connect Systemy Komputerowe Sp. z o.o.

³ połączone z Lanet Sp. z o.o.

⁴ połączona z Systemy Informatyczne Netis Sp. z o.o.

⁵ połączone z Internetia Sp. z o.o.

⁶ połączone z Internetia Holdings Sp. z o.o.

Udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

Wszystkie wyżej wymienione spółki są zarejestrowane na terytorium Polski.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia

Od 1 stycznia 2005 r. Netia, jako spółka, której akcje są przedmiotem obrotu na rynku regulowanym, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1.223 z późniejszymi zmianami, („Ustawa o rachunkowości”), sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”). Na 31 grudnia 2009 r., zważywszy na bieżący przebieg zatwierdzania MSSF w UE oraz rodzaj działalności Grupy Netia, nie występują żadne różnice między MSSF stosowanymi przez Grupę Netia i MSSF zatwierdzonymi przez UE.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE, wydanymi i obowiązującymi na dzień bilansowy. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r., za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2009 r.

Niektóre spółki z Grupy (nabyte w 2009 r.) prowadzą księgi zgodnie z polityką rachunkowości określoną w Ustawie o Rachunkowości oraz przepisami wydanymi na podstawie tej Ustawy („Polskie Standardy Rachunkowości”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nieujęte w księgach spółek z Grupy, które zostały wprowadzone w celu dostosowania sprawozdań finansowych tych spółek do MSSF.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, po uwzględnieniu efektu inflacji (zgodnie z MSR 29 „Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji”), która występowała w Polsce do końca 1996 roku, za wyjątkiem aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy. W czasie występowania hiperinflacji odpowiednie pozycje niepieniężne podlegały przeszacowaniu w oparciu o wskaźnik inflacji i tak ustalone wartości stały się kosztem historycznym w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE, wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Obszary, w których założenia te miały istotne znaczenia dla niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały opisane w Nocie 5.

Działalność operacyjna Emitenta i Grupy Netia nie ma charakteru sezonowego, ani nie podlega cyklicznym trendom.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zmiany wartości szacunkowych

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. Grupa Netia zmieniła okresy użytkowania składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i w rezultacie pozostały okres umorzenia niektórych składników został w większości przypadków wydłużony. Roczne stawki amortyzacyjne tych składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych zostały odpowiednio zmienione.

Poniższa tabela przedstawia główne zmiany wartości szacunkowych:

Aktywa trwałe	Główne zmiany okresu użytkowania	Zwiększenie / (Zmniejszenie) amortyzacji rozpoznane w 2009 r. (PLN)	Oдноśne zmniejszenie amortyzacji za 2010 r. (PLN)
Sieć telekomunikacyjna	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony do końca 2010 r.	(86)	86
Urządzenia telekomunikacyjne	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony do końca 2010 r. - okres użytkowania różnych składników został skrócony do grudnia 2009 r.	(792) 3.019	788 (1.087)
Maszyny i urządzenia	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony do końca 2009 r.	(187)	187
Całkowity wpływ		1.954	(26)

Przeklasyfikowanie danych porównawczych

W 2009 r. Grupa Netia wprowadziła nowy format raportowania, dostosowany do raportowania wewnętrznego dla celów zarządczych, w związku z czym pewne kwoty z poprzedniego okresu zostały przeklasyfikowane, tak aby zapewnić zgodność z prezentacją za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. Prezentacja przychodów i kosztów została zmieniona, aby lepiej odzwierciedlać specyfikę działalności, jednak bez żadnego wpływu na całkowitą wartość zaprezentowanych wcześniej przychodów, zysku na sprzedaży, zysku / (straty) operacyjnej oraz wyników netto. W rezultacie pewne pozycje przychodów czy kosztów za okresy porównawcze ujęte w notach mogą różnić się od danych zaprezentowanych poprzednio.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Następujące nowe standardy, zmiany i interpretacje do istniejących standardów zostały zastosowane przez Grupę Netia w 2009 r.:

- MSSF 8 "Segmenty operacyjne";
- MSSF 2 (zmiana) „Płatności w formie akcji”;
- MSR 1 (zmiana) „Prezentacja sprawozdań finansowych”;
- MSR 23 (zmiana) „Koszty finansowania zewnętrznego”;
- MSR 32 (zmiana) „Instrumenty finansowe: prezentacja” oraz MSR 1 “Prezentacja sprawozdań finansowych: instrumenty finansowe z opcją sprzedaży oraz obowiązki wynikające z likwidacji (spółki)”;
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” i MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” – „Koszt inwestycji w jednostce zależnej, jednostce pod wspólną kontrolą lub jednostce stowarzyszonej”;
- Zmiany do MSSF 7 – w zakresie ujawniania informacji o instrumentach finansowych;
- Zmiany do MSSF wynikające z projektu corocznych poprawek;
- Zmiany do KIMF 9 „Ponowna ocena wbudowanych instrumentów pochodnych” i MSR 39 „Instrumenty finansowe – ujmowanie i wycena” – „Wbudowane instrumenty pochodne”;
- KIMSF 13 „Programy lojalnościowe”;
- KIMSF 15 „Umowy dotyczące budowy nieruchomości”;
- KIMSF 16 „Zabezpieczenie udziałów w aktywach netto jednostki działającej za granicą”;
- KIMSF 18 „Przekazanie aktywów przez klientów”;

MSSF 8 zastępuje MSR 14 „Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności” i wymaga „podejścia zarządczego” do sprawozdawczości segmentów, zgodnie z którym informacje o segmencie są przedstawiane na tej samej podstawie, co zastosowana do celów sprawozdawczości wewnętrznej. Upřednio, w czasie obowiązywania MSR 14, Netia miała tylko jeden segment branżowy – działalność telekomunikacyjną (w związku z niewielkim rozmiarem działalności radiokomunikacyjnej, Grupa Netia nie traktowała jej jako odrębnego segmentu). Nowy standard spowodował wyróżnienie czterech nowych segmentów sprawozdawczych w Grupie Netia (zob. Nota 6). Ponieważ wartość firmy powinna być alokowana na poziomie segmentów, zmiana segmentów objętych sprawozdawczością wymagała alokacji wartości firmy do nowo zidentyfikowanych segmentów operacyjnych. Alokalacja nie spowodowała dodatkowej utraty wartości firmy.

Zastosowanie zmienionego MSR 1 spowodowało zmianę prezentacji pewnych pozycji przychodów i kosztów w zestawieniu zmian w kapitale własnym („niewłaścicielskie zmiany w kapitale własnym” są prezentowane osobno od „właścicielskich zmian w kapitale własnym”). Wszystkie „niewłaścicielskie zmiany w kapitale własnym” są prezentowane w zestawieniu całkowitych dochodów obejmującym oddzielnie rachunek zysków i strat oraz zestawienie z całkowitych dochodów. Prezentacja danych porównawczych została również zmieniona zgodnie ze zmienionym standardem. Ponieważ zmiana polityki rachunkowości dotyczy tylko aspektu prezentacji, nie ma ona wpływu na zysk na jedną akcję.

Zastosowanie zmienionego standardu MSSF 7 spowodowało ujawnienie dodatkowych informacji na temat wyceny do wartości godziwej i ryzyka płynności (zob. Nota 4).

Zastosowanie pozostałych wyżej wymienionych interpretacji i zmian standardów nie miało wpływu na sytuację finansową Grupy Netia.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Następujące nowe standardy rachunkowości, zmiany istniejących standardów i interpretacje, które nie są obowiązujące w roku 2009 i których Netia nie zdecydowała się zastosować wcześniej, zostały już opublikowane:

- MSSF 3 (nowelizacja) „Połączenia jednostek gospodarczych” oraz MSR 27 (zmiana) „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Zmienione standardy stanowią dalsze rozwinięcie modelu przejścia i nakładają obowiązek stosowania modelu jednostki gospodarczej.
- Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” - „Pozycje zabezpieczone kwalifikujące się do rachunkowości zabezpieczeń” obowiązująca dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 r. lub później. Zmiany do MSR 39 wyjaśniają zasady określania ryzyk, które mogą być wyznaczone jako ryzyka podlegające zabezpieczeniu oraz ustalają, kiedy część przepływów pieniężnych wynikających z instrumentu finansowego można wyznaczyć jako pozycję zabezpieczoną.
- Zmieniony MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 r. lub później. Ta zmiana koryguje możliwe trudności techniczne wynikające ze współdziałania MSSF 1, zmienionego MSSF 3 „Połączenia jednostek” oraz zmienionego MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”.
- KIMSF 17 „Przekazanie aktywów niegotówkowych właścicielom” obowiązująca dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 r. lub później. KIMSF 17 precyzuje, że należną dywidendę należy ująć w momencie jej zatwierdzenia, czyli kiedy nie jest już zależna od uznania jednostki. Należną dywidendę należy wyceniać w wartości godziwej wydanych aktywów netto, a różnicę między tą kwotą, a wcześniejszą wartością bilansową tych aktywów należy ujmować w wyniku finansowym.
- Zmiany wynikające z corocznego przeglądu MSSF mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 r. lub 1 stycznia 2010 r. lub później, zależnie którego standardu dotyczą. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSSF 2 „Grupowe transakcje płatności w formie akcji rozliczane pieniężnie” obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r. lub później. Zmiany precyzują zakres oraz sposób księgowego ujęcia grupowych transakcji płatności w formie akcji rozliczanych pieniężnie w osobnym lub indywidualnym sprawozdaniu finansowym jednostki otrzymującej towary lub usługi w przypadku gdy ta jednostka nie ma obowiązku rozliczania płatności w formie akcji. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zmiany do MSSF 2 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: dodatkowe zwolnienia dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy”, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r. lub później. Zmiany te nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – „Klasyfikacja emisji praw poboru” obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2010 r. lub później. Zmieniony standard określa ujmowanie praw poboru. Zmiany te nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- MSR 24 (nowelizacja) „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 r. lub później. Znowelizowany standard upraszcza definicję podmiotu powiązanego, precyzuje znaczenie oraz eliminuje nieścisłości z definicji. Zmiany te nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. MSSF 9 stanowi pierwszą część I Fazy projektu RMSR, aby zastąpić MSR 39. MSSF 9 wprowadza ulepszone i uproszczone podejście do klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych w porównaniu z wymogami MSR 39. Ten standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.
- KIMSF 19 „Rozliczenie zobowiązań finansowych instrumentami kapitałowymi”, obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 r. lub później. Ta interpretacja objaśnia zasady rachunkowości stosowane w sytuacji, gdy w wyniku renegocjacji przez jednostkę warunków jej zadłużenia zobowiązanie finansowe zostaje uregulowane w całości lub w części poprzez emisję instrumentów kapitałowych skierowaną dla wierzyciela. Ta interpretacja nie została jeszcze zatwierdzona przez UE.
- Zmiany do KIMSF 14 „Składki płacone w ramach minimalnych wymogów finansowania” obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 r. lub później. Zmiany mają zastosowanie w ograniczonym zakresie: kiedy jednostka podlega minimalnym wymogom finansowania i dokonuje wcześniejszej wpłaty składek w celu pokrycia tych wymogów. Zmiany pozwalają takiej jednostce ująć takiej wcześniejszej wpłaty jako składnik aktywów. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiana do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: ograniczone zwolnienie z obowiązku prezentowania danych porównawczych wymaganych przez MSSF 7 dla stosujących MSSF, po raz pierwszy” obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 r. lub później. Zgodnie ze zmianą jednostki stosujące MSSF po raz pierwszy stosują te same przepisy przejściowe, co pozostałe jednostki, zawarte w Zmianach do MSSF 7 „Udoskonalenie wymogów dotyczących ujawnień dotyczących instrumentów finansowych”. Zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez UE.

Zarząd jest w trakcie oceny wpływu powyższych standardów i interpretacji na sprawozdawczość Grupy Netia.

Zasady konsolidacji

(a) Jednostki zależne

Konsolidacji podlegają wszystkie jednostki zależne, tzn. takie, w odniesieniu do których Grupa Netia ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa Netia kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę Netia. Z dniem ustania kontroli jednostki zależne nie są konsolidowane, a dana inwestycja jest wykazywana zgodnie z MSR 39, pod warunkiem, że inwestycja ta nie stała się inwestycją w jednostkę stowarzyszoną.

Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę Netia rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejęcia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednie związane z przejęciem. Możliwe do zidentyfikowania przejęte aktywa, zobowiązania i zobowiązania warunkowe są wyceniane początkowo według wartości godziwej, bez uwzględniania udziału mniejszości. Nadwyżkę kosztu przejęcia nad udziałem Grupy Netia w wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach, zobowiązaniach i zobowiązaniach warunkowych ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Transakcje, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy Netia są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę Netia.

(b) Jednostki stowarzyszone

Za jednostki stowarzyszone uznawane są takie jednostki, w których Netia posiada pomiędzy 20% a 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących lub też w inny sposób może wywierać znaczący wpływ na ich politykę finansową i operacyjną.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozlicza się metodą praw własności i początkowo ujmuje się według ceny nabycia. Wartość firmy dotycząca jednostki stowarzyszonej rozpoznana w dniu nabycia, pomniejszona o ewentualne odpisy aktualizujące, wykazywana jest w bilansie. Udział Netii w zysku lub stracie jednostki stowarzyszonej wykazuje się w rachunku zysków i strat. W przypadku gdy udział w stracie jednostki stowarzyszonej jest równy bądź przewyższy udział Grupy Netia w jednostce stowarzyszonej, włączając wszelkie inne długoterminowe niezabezpieczone należności, Grupa Netia nie rozpoznaje dalszych strat, chyba że się do tego zobowiązała lub dokonała płatności na rzecz jednostki stowarzyszonej.

Niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy Netia a jednostkami stowarzyszonymi są eliminowane do poziomu udziału Grupy Netia w jednostce stowarzyszonej. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów.

Zyski i straty w jednostkach stowarzyszonych z tytułu rozwodnienia, wynikające ze zmian ujętych bezpośrednio w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych, są wykazywane w innych całkowitych dochodach.

Należności z tytułu odszkodowania i zobowiązania wynikające z umów nabycia spółek

W przypadku zidentyfikowania należności z tytułu odszkodowania w trakcie alokacji ceny nabycia, jest ona traktowana jako osobny składnik aktywów nabyty oddzielnie od transakcji nabycia spółki. Należność ta nie jest kompensowana ze zobowiązaniem warunkowym rozpoznany podczas wyceny nabytej jednostki. Wpływy z tytułu odszkodowania są traktowane jako realizacja składnika aktywów i i nie wpływają na koszt połączenia jednostek gospodarczych.

Aktywa warunkowe są ujmowane, gdy osiągnięcie przychodu jest praktycznie pewne. W przypadku, gdy Grupa Netia uzgodni podział korzyści wynikających z takiego aktywa warunkowego ze sprzedającym, odpowiadające mu zobowiązanie warunkowe jest również ujmowane, jeśli jest prawdopodobne, że będzie musiało dojść do wypływu przyszłych korzyści ekonomicznych.

Segmenty działalności

Sprawozdawczość segmentów operacyjnych jest spójna z raportowaniem wewnętrznym na potrzeby Zarządu. Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów klienckich w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów oraz oceny skutków wyników działalności.

Przeliczanie walut obcych

(a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Poszczególne pozycje sprawozdań finansowych wszystkich jednostek należących do Grupy Netia są wycenione w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa jednostka („waluta funkcjonalna”). Skonsolidowane sprawozdania finansowe prezentowane są w polskich złotych („zł” lub „PLN”), które dla Spółki są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

(b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych ujmowane są według kursu waluty obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z tytułu rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych, ujmuje się w rachunku zysków i strat. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania wyrażone w walutach obcych są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe ujmowane są według kosztu historycznego, pomniejszonego o odpisy amortyzacyjne (umorzenie) i odpisy aktualizujące wartość brutto oraz powiększonych o efekt inflacji dotyczący okresu przed 31 grudnia 1996 r. Środki trwałe w budowie obejmują niezakończone inwestycje w rozbudowę sieci telekomunikacyjnej i teletransmisyjnej oraz inne środki trwałe. Zgodnie z polityką Grupy Netia, wartość tych inwestycji obejmuje także odpowiednie koszty finansowania zewnętrznego oraz wszelkie nakłady bezpośrednio związane z zakupem lub doprowadzeniem składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego użytkowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa. Wszystkie koszty związane ze środkami trwałymi w budowie są odpowiednio przenoszone na środki trwałe i amortyzacja rozpoczyna się z chwilą, gdy są dostępne do użytkowania.

Nakłady na środki trwałe ponoszone w terminie późniejszym ujmowane są w ich wartości bilansowej wówczas, gdy jest prawdopodobne, że z tego tytułu nastąpi wpływ korzyści ekonomicznych do Grupy Netia, a koszt ten można wiarygodnie zmierzyć.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Wszystkie pozostałe koszty napraw i konserwacji środków trwałych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresach sprawozdawczych, w których zostały poniesione.

Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, do których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności.

Amortyzację nalicza się metodą liniową przez szacowany okres użytkowania środka trwałego. Przyjęto następujące okresy użytkowania:

	Okres
Budynki	10 do 40 lat
Sieć telekomunikacyjna	15 do 40 lat
Urządzenia telekomunikacyjne	5 do 15 lat
Maszyny i urządzenia	5 do 12 lat
Wyposażenie	3 do 10 lat
Samochody	5 do 8 lat

Grunty i środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji.

Wartości końcowe i okresy użytkowania składników aktywów są weryfikowane na każdy dzień bilansowy i w razie potrzeby zmieniane.

Jeżeli wartość bilansowa składnika aktywów przekracza jego szacowaną wartość odzyskiwalną to dokonywany jest odpis doprowadzający wartość bilansową do tej wartości odzyskiwalnej.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów.

Zyski i straty ze zbycia środków trwałych ustalane są przez porównanie przychodów ze sprzedaży z wartością bilansową danego środka trwałego i ujmowane w rachunku zysków i strat.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomość inwestycyjna obejmuje byłą siedzibę Spółki utrzymywaną w celu uzyskania przychodów z czynszów lub ze względu na przyrost ich wartości (jedynie nieznaczna jej część może być wykorzystywana w świadczeniu usług lub czynnościach administracyjnych). Nieruchomość inwestycyjna jest wyceniana w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonym o dotychczasowe umorzenie oraz zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Amortyzację nalicza się metodą liniową przez szacowany okres użytkowania aktywów. Przyjęto następujące okresy użytkowania:

	Okres
Budynki	10 do 40 lat
Sieć telekomunikacyjna	15 do 40 lat
Wyposażenie	3 do 10 lat

Grunty nie podlegają amortyzacji.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży i ujmowane w niższej z dwóch wartości: bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez ich dalsze wykorzystywanie. Aktywa te są dostępne do natychmiastowej sprzedaży w ich bieżącym stanie z uwzględnieniem jedynie normalnych i zwyczajowo przyjętych warunków dla sprzedaży tego typu aktywów, a ich sprzedaż jest wysoce prawdopodobna.

Leasing

(a) Grupa jako leasingobiorca

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności przypada Grupie Netia stanowi leasing finansowy. Składniki aktywów będące przedmiotem leasingu finansowego są ujmowane w kwocie niższej spośród ustalonych na moment rozpoczęcia użytkowania: wartości godziwej bądź wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Każda opłata leasingowa dzielona jest na część stanowiącą zobowiązanie i część finansową. Zobowiązanie wykazywane jest w bilansie w pozycji „Pozostałe zobowiązania”. Koszty finansowe obciążają rachunek zysków i strat. Rzeczowe środki trwałe stanowiące przedmiot leasingu finansowego są amortyzowane przez ekonomiczny okres użytkowania aktywów lub okres leasingu, w zależności od tego, który z nich jest krótszy. Przy braku wystarczającej pewności, że leasingobiorca uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu, dany składnik aktywów umarza się przez krótszy z dwóch okresów: okres leasingu lub okres użytkowania.

Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego oraz późniejsze raty leasingowe ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

(b) Grupa jako leasingodawca

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi Grupa (leasingodawca) zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Początkowe koszty bezpośrednie poniesione w toku negocjowania umów leasingu operacyjnego dodaje się do wartości bilansowej środka stanowiącego przedmiot leasingu i ujmuje przez okres trwania leasingu na tej samej podstawie, co przychody z tytułu wynajmu. Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane jako przychód w okresie, w którym staną się należne.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Wartości niematerialne

(a) Koncesje telekomunikacyjne

Koncesje telekomunikacyjne ujmowane są według ceny nabycia, pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. W przypadku, gdy płatność jest odroczone na okres dłuższy niż zwyczajowy kredyt kupiecki, cenę nabycia ustala się w oparciu o wartość bieżącą przyszłych płatności. Wartość bieżąca przyszłych płatności ustalana jest przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, równej średniemu ważonemu kosztowi kapitału w Grupie Netia w dniu przyznania koncesji. Wszelkie różnice pomiędzy nominalną ceną nabycia koncesji, a ich wartością bieżącą ujmowane są jako odsetki i odnoszone w rachunek zysków i strat. Odsetki naliczone do momentu, gdy wszelkie działania mające na celu przygotowanie aktywa do użytkowania są zakończone, są aktywowane, a następnie odnoszone poprzez amortyzację w rachunek zysków i strat przez okres trwania koncesji. Amortyzacja koncesji rozpoczyna się od momentu, kiedy sieć telekomunikacyjna jest dostępna do użytkowania i jest naliczana metodą liniową przez okres, na który koncesja została przyznana. Okres amortyzacji wynosi od 12 do 15 lat. Na dzień 31 grudnia 2008 r. Grupa Netia posiadała jedynie koncesje telekomunikacyjne.

(b) Wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżka kosztu przejścia nad wartością godziwą udziału Grupy Netia w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto jednostki zależnej bądź stowarzyszonej. Wartość firmy jednostek zależnych wykazywana jest w wartościach niematerialnych, natomiast wartość firmy powstała przy nabyciu udziałów w jednostkach stowarzyszonych wykazywana jest w pozycji bilansu „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych”. Rozpoznana wartość firmy jest corocznie testowana na utratę wartości i wykazywana w wysokości pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Odpisy te nie podlegają odwracaniu.

Wartość firmy dla celów testów na utratę wartości alokowana jest do ośrodków wypracowujących środki pieniężne, które, zgodnie z oczekiwaniami, winny skorzystać na połączeniu jednostek gospodarczych.

(c) Oprogramowanie komputerowe

Nabyte licencje na oprogramowanie komputerowe są ujmowane w wartości kosztów poniesionych na nabycie i dostosowanie do użytkowania danego oprogramowania. Licencje te amortyzowane są przez szacowany okres użytkowania (do 5 lat).

Wydatki związane z rozwojem lub obsługą oprogramowania komputerowego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia. Koszty bezpośrednio związane z wytworzeniem dających się zidentyfikować i unikatowych programów komputerowych, kontrolowanych przez Spółkę, które prawdopodobnie wygenerują korzyści ekonomiczne przekraczające te koszty i będą użytkowane przez dłużej niż jeden rok, ujmuje się jako wartości niematerialne. Koszty bezpośrednie obejmują koszty osobowe związane z tworzeniem oprogramowania i odpowiednią część odnośnych kosztów ogólnych. Nakłady na prace rozwojowe dotyczące oprogramowania komputerowego ujęte jako składniki aktywów są amortyzowane metodą liniową przez szacowany okres użytkowania (nie przekraczający 5 lat).

(d) Relacje z klientami

Nabyte odrębnie relacje z klientami są ujmowane w wartości kosztów poniesionych na ich nabycie. Relacje z klientami nabyte na skutek połączeń jednostek gospodarczych są ujmowane w wartości godziwej na dzień nabycia. Relacje z klientami są umarzane metodą liniową przez przewidywany okres ich użyteczności ekonomicznej, tj. 3 - 5 lat.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania i nie podlegające amortyzacji są corocznie testowane pod kątem utraty wartości. Aktywa podlegające amortyzacji analizuje się pod kątem utraty wartości, ilekroć jakieś zdarzenia lub zmiany okoliczności wskazują na możliwość nieodzyskania ich wartości bilansowej. Odpis z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwalną, tzn. wyższą z dwóch kwot: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży i wartości użytkowej. Dla potrzeb analizy pod kątem utraty wartości, aktywa grupuje się na najniższych poziomach, w odniesieniu do których występują dające się zidentyfikować odrębne przepływy pieniężne (ośrodki wypracowujące środki pieniężne).

Grupa Netia na każdy dzień bilansowy dokonuje oceny, czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że odpis z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach ubiegłych w odniesieniu do danego składnika aktywów, z wyjątkiem wartości firmy, jest zbędny, albo powinien być zmniejszony. Jeśli takie przesłanki występują, Spółka oszacowuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Upřednio ujęty odpis z tytułu utraty wartości zostaje odwrócony wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku wartość bilansowa składnika aktywów zostaje podwyższona do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Wartość bilansowa składnika aktywów, która została podwyższona w wyniku odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości, nie może przekraczać wartości bilansowej, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogóle nie ujęto odpisu z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości jest wykazywane w rachunku zysków i strat. Po ujęciu odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika aktywów jest tak korygowany, aby w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów możliwe było dokonanie systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o ewentualną wartość końcową.

Aktywa finansowe

Grupa Netia zalicza swoje aktywa finansowe do następujących kategorii: aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki i należności.

(a) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to nie zaliczone do instrumentów pochodnych aktywa finansowe wyznaczone do tej kategorii albo nie zaliczone do żadnej z pozostałych kategorii. Zalicza się je do aktywów trwałych, o ile Zarząd nie zamierza zbyć aktywów finansowych w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

(b) Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Kategoria ta obejmuje dwie podkategorie: aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia jako wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy. Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu, jeżeli nabyty został przede wszystkim w celu sprzedaży w krótkim terminie. Aktywa finansowe wyznaczone na moment początkowego ujęcia jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy to te aktywa, które zarządzane są i ich wyniki ocenia się na bazie wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią inwestycyjną Grupy Netia. Informacje o tych aktywach finansowych przekazywane są wewnętrznie kluczowym członkom kierownictwa Grupy Netia na podstawie wartości godziwej. Instrumenty pochodne również zalicza się do „przeznaczonych do obrotu”, o ile nie zostały przeznaczone na zabezpieczenia. Aktywa z tej kategorii zalicza się do aktywów obrotowych, jeżeli są przeznaczone do obrotu lub oczekuje się ich realizacji w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

(c) Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności to niezaliczone do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach oraz ustalonych terminach wymagalności, które Zarząd zamierza i ma możliwość utrzymywać do terminu wymagalności. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności są zaliczane do aktywów trwałych, za wyjątkiem tych o terminie wymagalności krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, które zalicza się do aktywów obrotowych.

(d) Pożyczki i należności

Pożyczki oraz należności to niezaliczone do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nie notowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Grupa Netia wydaje środki pieniężne bezpośrednio dłużnikowi, nie mając zamiaru wprowadzić swojej należności do obrotu. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych. Pożyczki i należności zalicza się do wykazywanych w bilansie „Należności handlowych i pozostałych należności”.

Transakcje zakupu i sprzedaży aktywów finansowych ujmują się na dzień przeprowadzenia transakcji – dzień, w którym Grupa Netia zobowiązuje się zakupić lub sprzedać dany składnik aktywów. Aktywa finansowe ujmują się początkowo w wartości godziwej powiększonej o koszty transakcyjne. Dotyczy to wszystkich aktywów finansowych nie wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy ujmują się początkowo w wartości godziwej, a koszty transakcyjne ujmują się w rachunku zysków i strat. Aktywa finansowe wyłącza się z ksiąg rachunkowych, gdy prawa do uzyskiwania przepływów pieniężnych z ich tytułu wygasły lub zostały przeniesione, a Grupa Netia dokonała przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu ich własności.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się po początkowym ujęciu według wartości godziwej. Pożyczki i należności wykazuje się według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Zrealizowane i niezrealizowane zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy, wykazuje się w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały. Niezrealizowane zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej niepieniężnych papierów wartościowych zaliczonych do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmują się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. W razie sprzedaży papierów wartościowych zaliczonych do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży lub utraty przez nie wartości, łączne dotychczasowe korekty do poziomu aktualnej wartości godziwej ujmują się w rachunku zysków i strat jako zyski i straty na aktywach finansowych.

Grupa Netia dokonuje na każdy dzień bilansowy oceny, czy występują obiektywne dowody na to, że składnik aktywów finansowych lub grupa aktywów finansowych utraciły wartość. W odniesieniu do kapitałowych papierów wartościowych zaliczonych do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, przy ustalaniu, czy papiery wartościowe utraciły wartość, bierze się pod uwagę znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej danego papieru wartościowego poniżej jego kosztu. Jeżeli takie dowody występują w przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, łączne dotychczasowe straty – ustalone jako różnica pomiędzy ceną nabycia a aktualną wartością godziwą, pomniejszona o ewentualne straty z tytułu utraty wartości ujęte wcześniej w rachunku zysków i strat – wyłącza się z kapitału własnego i ujmują w rachunku zysków i strat. Straty z tytułu utraty wartości ujęte wcześniej w rachunku zysków i strat z tytułu instrumentów kapitałowych nie podlegają odwróceniu w korespondencji z rachunkiem zysków i strat.

Pochodne instrumenty finansowe i zabezpieczenia

Pochodne instrumenty finansowe ujmują się początkowo według wartości godziwej na dzień zawarcia kontraktu pochodnego, a następnie aktualizuje się ich wycenę do poziomu aktualnej wartości godziwej.

Metoda ujmowania powstających przy tym zysków lub strat zależy od tego, czy instrument pochodny uznany został za instrument zabezpieczający, a jeżeli tak, od charakteru pozycji zabezpieczanej. Grupa Netia wyznacza niektóre instrumenty pochodne za zabezpieczenia określonych ryzyk związanych z ujętymi aktywami, zobowiązaniami lub wysoce prawdopodobnymi planowanymi transakcjami (zabezpieczenie przepływów pieniężnych).

Przy zawieraniu transakcji Grupa Netia dokumentuje związek pomiędzy instrumentami zabezpieczającymi a pozycjami zabezpieczanymi, jak również cel zarządzania ryzykiem oraz strategię ustanowienia zabezpieczenia. Grupa Netia dokumentuje również swoją ocenę (zarówno na dzień ustanowienia zabezpieczenia jak i w trakcie jego trwania) efektywności instrumentu zabezpieczającego w kompensowaniu zmian przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczanym ryzykiem.

Wartość godziwa zabezpieczających instrumentów pochodnych zaliczana jest do aktywów trwałych bądź zobowiązań długoterminowych, jeżeli czas pozostały do terminu zapadalności przekracza 12 miesięcy lub do aktywów obrotowych bądź zobowiązań krótkoterminowych, jeśli czas pozostały do terminu zapadalności nie przekracza 12 miesięcy.

Efektywną część zmian wartości godziwej instrumentów pochodnych wyznaczonych i kwalifikujących się jako zabezpieczenia przepływów pieniężnych ujmują się w innych całkowitych dochodach. Zyski i straty z tytułu części nieefektywnej ujmują się w rachunku zysków i strat.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Kwoty ujęte w kapitale własnym przenosi się do rachunku zysków i strat w okresach, w których zabezpieczana pozycja wpłynęła na rachunek zysków i strat. Jeżeli planowana transakcja, która jest zabezpieczana, powoduje powstanie niefinansowego składnika aktywów (np. zakup rzeczowych aktywów trwałych) uprzednio ujęte w kapitale własnym zyski lub straty wyłącza się z kapitału własnego i uwzględnia w początkowej wycenie takiego składnika aktywów. Kwoty nagromadzone w kapitale własnym ujmowane są ostatecznie w wartości sprzedanych towarów w przypadku zapasów, lub w amortyzacji, w przypadku rzeczowych aktywów trwałych.

Gdy następuje wygaśnięcie lub sprzedaż instrumentu zabezpieczającego, bądź też wówczas, gdy zabezpieczenie nie kwalifikuje się już do stosowania rachunkowości zabezpieczeń, ewentualne skumulowane zyski lub straty do tego dnia w kapitale własnym pozostają w nim i ujmuje się je w rachunku zysków i strat wówczas, gdy planowana transakcja zostanie ostatecznie ujęta w rachunku zysków i strat. Jeżeli nie przewiduje się już, aby planowana transakcja miała nastąpić, skumulowane zyski lub straty, które wykazywane były w kapitale własnym, przenosi się od razu do rachunku zysków i strat.

Zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów pochodnych, które z ekonomicznego punktu widzenia zabezpieczają transakcje handlowe i nie spełniają zasad rachunkowości zabezpieczeń są prezentowane w przychodach / kosztach finansowych.

Zapasy

Zapasy wykazywane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, nie wyższym od ceny sprzedaży netto. Koszt ustala się z zastosowaniem metody „pierwsze weszło – pierwsze wyszło” (FIFO). Cena sprzedaży netto jest szacowana na podstawie ceny sprzedaży w normalnym toku działalności, pomniejszonej o odnośne zmienne koszty sprzedaży.

Należności handlowe i pozostałe

Należności handlowe i pozostałe ujmuje się początkowo według wartości godziwej, a następnie wycenia się je według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, pomniejszając je przy tym o odpisy z tytułu utraty wartości. Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Grupa Netia nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności i ujmuje się go w rachunku zysków i strat w pozycji „Koszty sprzedaży i dystrybucji”. Kwotą odpisu stanowi różnica pomiędzy wartością bilansową należności a wartością bieżącą szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej. Odwrócenie uprzednio utworzonego odpisu w rachunku zysków i strat pomniejsza koszt odpisów z tytułu utraty wartości należności. Wartość bieżąca aktywa jest pomniejszana poprzez użycie konta odpisów aktualizujących. W przypadku gdy należność handlowa jest nieściągalna, zostaje ona wyksięgowana w korespondencji z kontem odpisów aktualizujących.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz krótkoterminowe lokaty bankowe o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy. Środki pieniężne wykazywane są na dzień bilansowy według ich wartości nominalnej.

Kapitał zakładowy

Wszystkie wyemitowane przez Spółkę akcje zalicza się do kapitału zakładowego. Koszty usług obcych bezpośrednio związane z emisją nowych akcji wykazuje się w kapitale własnym jako pomniejszenie, po opodatkowaniu, wpływów z emisji.

Świadczenia w formie akcji własnych

Grupa Netia prowadzi program wynagradzania w formie akcji rozliczany we własnych instrumentach kapitałowych. Opcje na akcje Spółki przyznawane są pracownikom i członkom organów zarządzających Grupy Netia. W przypadku wykonania opcji na akcje, Spółka wydaje każdemu uczestnikowi programu, który wykonuje opcje, akcje Spółki w ilości odpowiadającej zyskowi z wykonania tych opcji osiągniętemu przez uczestnika. Spółka nie uzyskuje wpływów z tytułu wykonania opcji. Okres nabywania uprawnień do wykonania opcji na akcje obejmuje okres do trzech lat od dnia przyznania opcji bądź zależy od spełnienia pewnych określonych warunków nabycia uprawnień.

Wartość godziwa świadczonej przez pracowników pracy, w zamian za przyznanie opcji, powiększa koszty z tytułu świadczeń pracowniczych (w korespondencji z pozostałym kapitałem rezerwowym). Łączną kwotę, jaką należy rozliczyć w koszty przez okres nabywania uprawnień przez pracowników do wykonania opcji, ustala się w oparciu o wartość godziwą przyznanych opcji. Na każdy dzień bilansowy Spółka analizuje swój szacunek dotyczący oczekiwanej liczby opcji na akcje, które staną się wykonalne. Wpływ ewentualnej zmiany poprzednich szacunków ujmowany jest w rachunku zysków i strat w korespondencji z korektą pozostałego kapitału rezerwowego.

Świadczenia emerytalne

W ciągu okresu obrotowego Grupa Netia opłaca składki obowiązkowego programu emerytalnego uzależnione od wysokości wypłacanych wynagrodzeń brutto, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa („Program państwowy”).

Finansowanie Programu państwowego jest oparte na zasadzie redystrybucyjnej „pay-as-you-go”, tzn. Grupa Netia ma obowiązek opłacać składki w wysokości określonej procentowo w stosunku do wynagrodzenia i jedynie wówczas, gdy stają się wymagalne, a w przypadku gdy przestanie zatrudniać osoby objęte tym systemem nie będzie zobowiązana do wypłaty żadnych dodatkowych świadczeń. Program państwowy jest zdefiniowanym programem emerytalnym. Koszty z tytułu składek na Program państwowy są ujmowane w rachunku zysków i strat w tym samym okresie, co związane z nimi wynagrodzenia.

Pracownicy są uprawnieni do otrzymania jednorazowych odpraw emerytalnych, których wysokość jest określona w Kodeksie Pracy (przeciętne miesięczne wynagrodzenie). Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych ujęte w bilansie Spółki odzwierciedlają bieżącą wartość przyszłego zobowiązania z tego tytułu. Wysokość zobowiązania wyliczana jest corocznie przez niezależnych aktuariuszów metodą prognozowanych świadczeń jednostkowych. Wartość bieżąca zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych ustala się poprzez dyskontowanie szacowanych przyszłych wpływów pieniężnych przy zastosowaniu stóp procentowych długoterminowych obligacji skarbowych wyrażonych w walucie przyszłej wypłaty świadczeń. Zyski i straty aktuarialne odnoszone są do rachunku zysków i strat.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania tworzone są wówczas, gdy na Grupie Netia ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku, spowoduje konieczność wypływu środków pieniężnych, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Rezerwy na przyszłe zobowiązania tworzone są z następujących tytułów: straty będące następstwem długoterminowych umów na wynajem pomieszczeń biurowych, przewidywane straty wynikające z kontraktu dot. usług terminacji ruchu, potencjalne koszty związane z postępowaniami sądowymi oraz restrukturyzacja. Koszty związane z bieżącą działalnością nie są objęte rezerwami na zobowiązania. Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

Rezerwy na przewidywane straty będące następstwem długoterminowych umów ujmowane są wówczas, gdy szacowane korzyści gospodarcze z tych umów są niższe niż koszty związane z wypełnieniem zobowiązań wynikających z zawartych kontraktów.

Rezerwy na koszty związane z postępowaniami sądowymi i regulacyjnymi ujmowane są wówczas, gdy na podstawie istniejących przesłanek prawnych, prawdopodobne jest na dzień bilansowy wystąpienie zobowiązania oraz wypływ środków pieniężnych wynikających z roszczenia, a także możliwe jest wiarygodne ich oszacowanie.

Rezerwy na sprawy sporne obejmują koszty, do których poniesienia Grupa Netia może być zobowiązana. Rezerwy na przewidywane straty będące następstwem długoterminowych umów obejmują wartość netto przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zawartymi umowami. Jeżeli umowy zawarte są na okres przekraczający 12 miesięcy od dnia bilansowego, wysokość rezerwy jest ustalana w oparciu o zdyskontowane przyszłe przepływy pieniężne netto.

Rezerwy na restrukturyzację zatrudnienia oraz na odpawy obejmują wypłaty z tytułu ustania zatrudnienia i są rozpoznawane w okresie, w którym Grupa Netia stała się prawnie lub skutecznie zobowiązana do dokonania płatności.

Rezerwy są wyceniane w bieżącej wartości oczekiwanych wydatków niezbędnych do uregulowania zobowiązania. Do obliczenia wartości bieżącej używana jest stopa procentowa nie uwzględniająca efektu podatkowego, która odzwierciedla bieżącą ocenę rynku odnośnie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko związane konkretnie z danym składnikiem zobowiązania. Zwiększenie wartości rezerwy związane z upływem czasu ujmowane jest jako koszt z tytułu odsetek.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania handlowe i pozostałe w początkowym ujęciu wykazuje się w wartości godziwej, zaś w okresie późniejszym wykazuje się je według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) stosując metodę efektywnej stopy procentowej.

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo według wartości godziwej, pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. Po początkowym ujęciu, kredyty i pożyczki wykazuje się według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu). Wszelkie różnice pomiędzy otrzymaną kwotą (pomniejszoną o koszty transakcyjne) a wartością wykupu ujmuje się w rachunku zysków i strat przez okres obowiązywania odnośnych umów metodą efektywnej stopy procentowej. Koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się w rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione, chyba, że zostaną one aktywowane jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia składnika aktywów.

Kredyty i pożyczki są wyłączone z bilansu Spółki, gdy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygaś. Jeżeli istniejące kredyty i pożyczki zostaną zastąpione innymi od tego samego pożyczkodawcy, lecz przy istotnie zmienionych warunkach lub jeżeli warunki istniejącej pożyczki zostaną znacząco zmienione, wówczas taka zmiana traktowana jest jako wyłączenie z bilansu pierwotnej pożyczki lub kredytu i rozpoznanie nowego zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów. Różnica wartości bieżących jest wykazywana w rachunku zysków i strat.

Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, chyba że Spółka posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty zobowiązania o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania, które zostały poniesione w celu budowy dostosowywanego składnika aktywów są aktywowane przez okres niezbędny dla przygotowania składnika aktywów do jego zamierzonego użytkowania. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się jako koszty w okresie, w którym je poniesiono.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży obejmują wartość godziwą przychodów ze sprzedaży towarów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty oraz po wyeliminowaniu przychodów ze sprzedaży wewnątrzgrupowej.

Przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych obejmują bezpośrednie usługi głosowe takie jak miesięczne opłaty abonamentowe i opłaty za rozmowy telefoniczne. Przychody z tytułu opłat za rozmowy telefoniczne wykazywane są w rachunku zysków i strat w momencie rozpoczęcia rozmowy poprzez sieć telekomunikacyjną należąca do Grupy Netia. Przychody telekomunikacyjne obejmują także inne niż tradycyjne usługi głosowe, takie jak: pośrednie usługi głosowe, transmisję danych, rozliczenia międzyoperatorskie, usługi hurtowe i inne usługi telekomunikacyjne, jak również sprzedaż towarów. Przychody z pozostałych usług telekomunikacyjnych zawierają przychody z tytułu świadczenia usług sieci inteligentnej, usług wdzwanianego dostępu do internetu klientom innym niż bezpośredni, obsługa systemów oddzwaniań przez Internet oraz inne usługi telekomunikacyjne. Przychody z pozostałych usług telekomunikacyjnych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresach sprawozdawczych, których dotyczy wykonana usługa.

Przychody ze sprzedaży wynikającej z ofert promocyjnych wykazuje się po uwzględnieniu przyznanych upustów. W przypadku niektórych ofert handlowych, w których klientom oferowane jest nieodpłatne lub z wysokim rabatem świadczenie usługi przez ustalony okres w zamian za podpisanie umowy na czas określony (ang. time-based incentives), przychody ujmowane są równomiernie przez cały określony w umowie nieodwoływalny okres jej obowiązywania, skutkiem czego jest rozpoznanie rozliczeń międzyokresowych.

Przychody z tytułu rozliczeń międzyoperatorskich dotyczą połączeń telekomunikacyjnych kierowanych przez innych operatorów, realizowanych z wykorzystaniem sieci należącej do Spółki. Uzyskiwane z tego tytułu przychody wynikają z odpowiednich umów

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

zawartych z innymi operatorami telekomunikacyjnymi i są rozpoznawane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym usługa była wykonywana.

Przychody z działalności radiokomunikacyjnej dotyczą działalności spółki zależnej UNI-Net Poland Sp. z o.o. i obejmują usługi trunkingowe oraz sprzedaż urządzeń do łączności radiowej. Przychody z usług trunkingowych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresach sprawozdawczych, których dotyczy wykonana usługa. Przychody ze sprzedaży urządzeń ujmuje się w momencie ich dostawy do klienta.

Przychody przyszłych okresów

Przychody przyszłych okresów są rozpoznawane wówczas, gdy w okresie sprawozdawczym wystawiona zostanie faktura dotycząca świadczenia usług w okresach przyszłych. Przychody przyszłych okresów obejmują przychody z usług dzierżawy oraz abonamentów za okresy przyszłe. Przychody przyszłych okresów są uznawane za krótkoterminowe, jeżeli usługa ma zostać wykonana w ciągu 12 miesięcy od daty, na którą zostało sporządzone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Przychody przyszłych okresów Grupy Netia zawierają również dotacje gmin dotyczące rzeczowych aktywów trwałych. Dotacje gmin są rozpoznawane w rachunku zysków i strat liniowo, zgodnie z przewidywanym okresem użytkowania odpowiednich aktywów trwałych.

Koszty z tytułu rozliczeń międzyoperatorskich

Połączenia międzyoperatorskie dotyczą połączeń telekomunikacyjnych kierowanych z sieci jednego operatora do sieci drugiego operatora, realizowanych z wykorzystaniem punktu styku sieci. Koszty z tytułu rozliczeń międzyoperatorskich obejmują płatności dokonane przez Netię na rzecz innych operatorów z tytułu rozpoczęcia, zakończenia lub przeniesienia połączenia przy użyciu sieci innego operatora. Opłaty z tytułu rozliczeń międzyoperatorskich dokonywane są na podstawie umów zawartych pomiędzy Grupą Netia a innymi operatorami.

Koszty pozyskania klienta

Koszty pozyskania klienta ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresach sprawozdawczych, w których zostały poniesione.

Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się według zasady memoriałowej metodą efektywnej stopy procentowej. Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek, co do których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości, ujmuje się według zasady kasowej lub zasady odzyskanego kosztu, w zależności od okoliczności.

Odsetki oraz zyski i straty tytułu różnic kursowych

Odsetki i różnice kursowe, które nie dotyczą zadłużenia i zarządzania środkami pieniężnymi są prezentowane w odpowiednich kategoriach przychodów ze sprzedaży oraz przychodów i kosztów operacyjnych.

Bieżący i odroczony podatek dochodowy

Podatek dochodowy za okres obejmuje część bieżącą i odroczoną. Podatek jest ujmowany w rachunku zysków i strat, chyba że dotyczy operacji ujmowanych w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym. W takich przypadkach podatek jest rozpoznawany również w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym.

Bieżący podatek dochodowy wycenia się z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy w Polsce, gdzie Spółka prowadzi działalność i generuje dochód podatkowy.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowana jest metodą zobowiązań, z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu stawek podatkowych faktycznie obowiązujących na dzień bilansowy. Podstawowe różnice przejściowe dotyczą odmiennej wyceny aktywów i zobowiązań dla celów podatkowych i bilansowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozpoznaje się również od strat podatkowych możliwych do odliczenia w następnych latach, jednak tylko wówczas, gdy istnieje prawdopodobieństwo, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwiłby wykorzystanie tych strat podatkowych:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane tylko wówczas, gdy istnieje tytuł prawny umożliwiający ich kompensatę przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego oraz gdy aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

podatku dochodowego dotyczą podatku rozliczanego przez tego samego podatnika w stosunku do tego samego organu podatkowego.

Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty, aktywa są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych; wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część ceny nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej oraz
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

Wypłata dywidend

Płatności dywidend na rzecz akcjonariuszy Spółki ujmuje się jako zobowiązanie w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Netia w okresie, w którym nastąpiło zatwierdzenie ich wypłaty przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

4. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Czynniki ryzyka finansowego

Działalność prowadzona przez Spółkę naraża ją na wiele różnych ryzyk finansowych: ryzyko rynkowe (obejmujące ryzyko walutowe i cenowe), ryzyko kredytowe oraz ryzyko utraty płynności. Ogólny program zarządzania ryzykiem ma na celu minimalizować potencjalne niekorzystne wpływy na wyniki finansowe Netii. Spółka stosuje pochodne instrumenty finansowe dla zabezpieczenia się przed niektórymi ryzykami. Zarząd ustala na piśmie ogólne zasady zarządzania ryzykiem oraz politykę dotyczącą konkretnych dziedzin, takich jak użycie pochodnych instrumentów finansowych, ryzyko kredytowe i cenowe.

Ryzyko rynkowe

- Ryzyko zmiany kursu walut

Przychody i koszty Netii wyrażone są głównie w walucie polskiej, odmiennie niż niektóre płatności zobowiązań inwestycyjnych, które są związane z dolarem amerykańskim i Euro. Aby zminimalizować ryzyko zmiany kursów walut, Spółka zakłada czasami depozyty walutowe w dolarach amerykańskich i Euro, które następnie są wykorzystywane do dokonywania płatności tychże zobowiązań. Ponadto, w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. Spółka zawarła transakcje terminowe zakupu walut w celu ograniczenia ryzyka walutowego związanego z planowanymi płatnościami zobowiązań inwestycyjnych i spodziewanymi wydatkami operacyjnymi.

Na dzień 31 grudnia 2009 r., gdyby polski złoty osłabł / wzmocnił się o 1% w stosunku do Euro, przy niezmiennych pozostałych zmiennych, skonsolidowany zysk za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. byłby o 35 zł niższy / wyższy, głównie na skutek różnic kursowych z przeliczenia wyrażonych w Euro zobowiązań handlowych, inwestycyjnych i pozostałych, częściowo zrównoważonych poprzez przeliczenie wyrażonych w Euro depozytów walutowych i należności handlowych. Ponadto na 31 grudnia 2009 r. kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających byłby o 167 zł wyższy / niższy, a zysk za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. byłby o 214 zł wyższy / niższy, na skutek wyceny do wartości godziwej otwartych kontraktów terminowych wyrażonych w Euro, stanowiących zabezpieczenie planowanych płatności zobowiązań inwestycyjnych i spełniających zasady rachunkowości zabezpieczeń.

Na dzień 31 grudnia 2008 r., gdyby polski złoty osłabł / wzmocnił się o 1% w stosunku do Euro, przy niezmiennych pozostałych zmiennych, skonsolidowana strata za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. byłaby o 141 zł niższa / wyższa, głównie na skutek dodatnich / ujemnych różnic kursowych z przeliczenia wyrażonych w Euro depozytów walutowych oraz należności handlowych. Ponadto na 31 grudnia 2008 r. kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających byłby o 1.051 zł wyższy / niższy.

Gdyby, na dzień 31 grudnia 2009 r., polski złoty osłabł / wzmocnił się o 1% w stosunku do dolara amerykańskiego, przy niezmiennych pozostałych zmiennych, skonsolidowany zysk za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. byłby o 7 zł wyższy / niższy (17 zł dla analogicznego okresu ubiegłego roku), głównie na skutek dodatnich / ujemnych różnic kursowych z przeliczenia wyrażonych w dolarach amerykańskich depozytów walutowych oraz należności handlowych częściowo zrównoważonych poprzez przeliczenie wyrażonych w dolarach amerykańskich zobowiązań handlowych i inwestycyjnych. Ponadto na 31 grudnia 2009 r. kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających byłby o 114 zł wyższy / niższy, a zysk za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. byłby o 48 zł wyższy / niższy, na skutek wyceny do wartości godziwej otwartych kontraktów terminowych wyrażonych w dolarach amerykańskich, stanowiących zabezpieczenie planowanych płatności zobowiązań inwestycyjnych i spełniających zasady rachunkowości zabezpieczeń.

- Ryzyko zmiany stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami rynkowych stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań z tytułu leasingu finansowego opartych o zmienną stopę procentową. Gdyby rynkowe stopy procentowe były o 100 punktów bazowych wyższe/niższe, to koszt odsetek z tytułu leasingu finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2009 r. zwiększyłby się / zmniejszył o 49 zł (w roku 2008 zwiększenie/zmniejszenie o 17 zł).

- Ryzyko cenowe

Grupa Netia jest wystawiona na ryzyko cenowe kapitałowych instrumentów finansowych ze względu na inwestycje kapitałowe w inną jednostkę, która jest przedmiotem publicznego obrotu. Jeśli cena rynkowa tych akcji na 31 grudnia 2009 r. byłaby o 1% wyższa (niższa), koszty finansowe rozpoznane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat Grupy Netia byłyby o 12 zł niższe (wyższe).

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe powstaje w odniesieniu do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, w tym depozytów bankowych, jak również wynika ze sprzedaży kredytowej i dotyczy należności.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W 2009 roku Spółka nie była narażona na duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Depozyty gotówkowe ograniczają się do instytucji finansowych o niskim ryzyku kredytowym. Spółka posiada znaczną ilość odbiorców rozproszonych po całym kraju, a ponadto Spółka stosuje politykę gwarantującą, że sprzedaż usług dokonywana na rzecz znaczących klientów, poprzedzona jest odpowiednią weryfikacją ich historii spłat należności wobec Spółki. W przypadku klientów hurtowych (w szczególności międzynarodowych operatorów telekomunikacyjnych) oraz dużych klientów biznesowych przeprowadza się analizę ratingu kredytowego i ocenia wiarygodność kredytową klienta. Transakcje są zawierane jedynie z kontrahentami uznanymi za wiarygodnych, lub ustanawiane są dodatkowe zabezpieczenia. Ponadto należności z tytułu sprzedaży hurtowej zarządzane są oddzielnie. Weryfikacja oraz rozliczanie klientów detalicznych odbywają się w sposób bardziej zautomatyzowany i opierają się na systemach bilingowym i CRM. Wykorzystanie limitów rozmów, sprzedaży i należności podlega regularnej kontroli i w razie przekroczenia limitów transakcje z kontrahentem są wstrzymywane.

Ryzyko utraty płynności

Kierownictwo monitoruje bieżące prognozy środków płynnych Grupy Netia na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych. Netia lokuje nadwyżki środków pieniężnych na oprocentowanych rachunkach bieżących, depozytach terminowych i papierach wartościowych znajdujących się w publicznym obrocie, wybierając instrumenty o odpowiednim okresie wymagalności lub płynności wystarczającej do zapewnienia obsługi przewidywanych płatności. W związku z dynamicznym charakterem prowadzonej działalności Grupa Netia zamierza zachowywać elastyczność finansowania dzięki nieprzekraczaniu przyznanym linii kredytowych.

Poniższa tabela zawiera analizę zobowiązań finansowych Grupy, niestanowiących instrumentów pochodnych, które zostaną rozliczone w kwocie netto w odpowiednich przedziałach wiekowych, na podstawie pozostałego okresu do upływu umownego terminu zapadalności na dzień bilansowy. Kwoty przedstawione w tabeli stanowią umowne niezdykontowane przepływy pieniężne. Salda przypadające do spłaty w terminie 12 miesięcy są wykazane w wartościach bilansowych, ponieważ wpływ dyskonta jest nieistotny co do wartości.

	Poniżej 1 roku (PLN)	Od 1 do 2 lat (PLN)	Od 2 do 5 lat (PLN)	Ponad 5 lat (PLN)
Na dzień 31 grudnia 2009 r.				
Kredyty i pożyczki	347	-	-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania za wyjątkiem publicznoprawnych	222.730	4.222	1.452	382
Pozostałe zobowiązania finansowe.....	80	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2008 r.				
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania za wyjątkiem publicznoprawnych	287.377	1.749	372	896
Pozostałe zobowiązania finansowe.....	304	-	-	-

Poniższa tabela zawiera analizę płynności finansowych instrumentów pochodnych Spółki, stanowiących zobowiązanie. Tabelę opracowano na podstawie niezdykontowanych wpływów (wypływów) pieniężnych z instrumentów pochodnych rozliczanych w kwotach netto.

	Poniżej 1 roku (PLN)	Od 1 do 2 lat (PLN)	Od 2 do 5 lat (PLN)	Ponad 5 lat (PLN)
Na dzień 31 grudnia 2009 r.				
Terminowe kontrakty zakupu EUR				
Wpływy	34.281	-	-	-
Wypływy	(36.798)	-	-	-
Kwoty netto.....	(2.517)	-	-	-
Zdyskontowane wg obowiązujących stóp międzybankowych.....	(2.504)	-	-	-
Terminowe kontrakty zakupu USD				
Wpływy	14.971	-	-	-
Wypływy	(16.904)	-	-	-
Kwoty netto.....	(1.933)	-	-	-
Zdyskontowane wg obowiązujących stóp międzybankowych.....	(1.919)	-	-	-

Szacowanie wartości godziwej

Z dniem 1 stycznia 2009 r. Netia przyjęła zmiany do MSSF 7 w zakresie instrumentów finansowych, które są wyceniane w sprawozdaniu finansowym w wartości godziwej, co wymaga ujawnienia metod pomiaru wartości godziwej, pogrupowanych według następującej hierarchii:

- poziom 1 – ceny giełdowe (niekorygowane) oferowane za identyczne aktywa lub zobowiązania na aktywnych rynkach,
- poziom 2 – na bazie wartości obserwowanych na rynku, ustalone przez odniesienie bezpośrednie (tj. do cen) lub pośrednie (tj. pochodne cen) do podobnych instrumentów istniejących na rynku,
- poziom 3 – na bazie różnych technik wyceny nie opierających się o jakiekolwiek obserwowalne dane rynkowe.

Poniższa tabela przedstawia aktywa i zobowiązania finansowe mierzone w wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2009 r.:

	Poziom 1 (PLN)	Poziom 2 (PLN)	Poziom 3 (PLN)	Razem (PLN)
Aktywa				
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat				
- Papiery wartościowe w publicznym obrocie	3.060	-	-	3.060
- Instrumenty pochodne	-	600	-	600
Pochodne instrumenty zabezpieczające.....	-	110	-	110
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	10	10
Razem aktywa.....	3.060	710	10	3.780

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Poziom 1 (PLN)	Poziom 2 (PLN)	Poziom 3 (PLN)	Razem (PLN)
Zobowiązania				
Zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat				
- Instrumenty pochodne	-	80	-	80
Pochodne instrumenty zabezpieczające	-	4.423	-	4.423
Razem zobowiązania	-	4.503	-	4.503

Wartość godziwa instrumentów finansowych, które są w obrocie na aktywnym rynku (takich jak instrumenty kapitałowe) jest ustalana na podstawie notowanych cen rynkowych na dzień bilansowy. Wartość godziwa instrumentów finansowych, które nie są w obrocie na aktywnym rynku jest ustalana przy użyciu technik wyceny. Wartość godziwą walutowych kontraktów terminowych ustala się przy wykorzystaniu terminowych rynkowych kursów walut na dzień bilansowy. Wartość godziwa pozostałych instrumentów finansowych jest określana przy użyciu metody szacowanych zdyskontowanych przepływów pieniężnych.

Zakłada się, że wartość nominalna pomniejszona o odpisy z tytułu utraty wartości należności i zobowiązań o okresie wymagalności krótszym niż jeden rok, jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Celem Grupy Netia w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Grupy Netia do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu. Aby utrzymać lub skorygować strukturę kapitału, Grupa może zwracać kapitał akcjonariuszom, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia.

Tak jak inne jednostki w branży, Grupa monitoruje kapitał przy pomocy wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę kredytów i pożyczek pomniejszoną o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w skonsolidowanym bilansie plus zadłużenie netto.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. Grupa Netia posiadała środki pieniężne netto w kwocie odpowiednio 181.203 zł i 192.685 zł.

Instrumenty finansowe według kategorii

	Pożyczki i należności (PLN)	Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (PLN)	Pochodne instrumenty zabezpiecza- jące (PLN)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (PLN)	Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności (PLN)	Razem (PLN)
31 grudnia 2009						
<i>Aktywa finansowe</i>						
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	10	-	10
Należności handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych	173.581	-	-	-	-	173.581
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	110	-	-	110
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	3.660	-	-	-	3.660
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	58.489	58.489
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	2.330	-	-	-	-	2.330
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	181.203	-	-	-	-	181.203
Razem aktywa finansowe	357.114	3.660	110	10	58.489	419.383

	Zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (PLN)	Pochodne instrumenty zabezpiecza- jące (PLN)	Inne zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowa- nego kosztu (PLN)	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (PLN)	Razem (PLN)
31 grudnia 2009					
<i>Zobowiązania finansowe</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	10.591	10.591
Zobowiązania handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych	-	-	217.553	-	217.553
Pochodne instrumenty finansowe	-	4.423	-	-	4.423
Kredyty i pożyczki	-	-	347	-	347
Inne zobowiązania finansowe	80	-	-	-	80
Razem zobowiązania finansowe	80	4.423	217.900	10.591	232.994

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

31 grudnia 2008	Pożyczki i należności (PLN)	Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (PLN)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (PLN)	Razem (PLN)
<i>Aktywa finansowe</i>				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	10	10
Należności handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych. Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.....	173.264	-	-	173.264
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	5.905	-	5.905
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2.712	-	-	2.712
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	192.685	-	-	192.685
Razem aktywa finansowe	368.661	5.905	10	374.576

31 grudnia 2008	Zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (PLN)	Inne zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowa- nego kosztu (PLN)	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (PLN)	Razem (PLN)
<i>Zobowiązania finansowe</i>				
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	4.029	4.029
Zobowiązania handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych.....	-	285.975	-	285.975
Inne zobowiązania finansowe	304	-	-	304
Razem zobowiązania finansowe.....	304	285.975	4.029	290.308

5. Ważne oszacowania i osądy księgowo

Grupa Netia dokonuje oszacowań i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Uzyskane w ten sposób oszacowania księgowo z definicji rzadko pokrywać się będą z faktycznymi rezultatami. Oszacowania i założenia, które niosą za sobą znaczące ryzyko konieczności wprowadzenia istotnej korekty wartości bilansowej aktywów i zobowiązań w trakcie bieżącego lub kolejnego roku obrotowego, omówiono poniżej:

(a) Odroczonego podatku dochodowego

Sporządzanie sprawozdań finansowych związane jest między innymi z oszacowaniem przez Zarząd wyników podatkowych Grupy Netia. Proces ten obejmuje ocenę bieżącej sytuacji podatkowej Grupy Netia łącznie z oszacowaniem różnic przejściowych wynikających z odmiennego podejścia podatkowego i księgowego, jak ma to miejsce w przypadku m.in. aktywów trwałych, rozliczeń międzyokresowych oraz rezerw. Skutkiem tych różnic przejściowych jest rozpoznanie aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w skonsolidowanym bilansie.

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego opiera się na prawdopodobieństwie, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych i strat podatkowych. Z uwagi na fakt, że kalkulacja odroczonego podatku dochodowego opiera się na szacunkach i ocenach Zarządu, oceny te zawierają element niepewności.

Zarząd jest zobowiązany do oszacowania, jakie jest prawdopodobieństwo, że aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego będzie zrealizowane z przyszłych zysków podatkowych. W zależności od wysokości tego prawdopodobieństwa rozpoznawane jest aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Do wyceny aktywa z tytułu podatku odroczonego wymagane jest przyjęcie przez Zarząd istotnych szacunków. Szacunki te oparte są na projekcjach przyszłych zysków podatkowych, potencjalnej ich zmianie, wynikach historycznych i strategii planowania podatkowego. Analiza Zarządu obejmowała także inne czynniki, takie jak: stabilny wzrost zysków w przeszłości, specyfikę branży telekomunikacyjnej, uwarunkowania ekonomiczne działalności Grupy Netia oraz stabilność norm prawnych, którym podlegają spółki z Grupy Netia.

Na podstawie powyższych założeń i dokonanej przez Zarząd oceny sytuacji podatkowej Grupy Netia na dzień 31 grudnia 2009 r., biorącej pod uwagę plany podatkowe, aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31 grudnia 2009 r. zostały ustalone w wysokości 79.400 zł.

Ze względu na powyższe oraz w wyniku przeglądu deklaracji podatkowych przez Urząd Skarbowy faktyczny wynik może się zmienić. Dodatkowo przyjęte oszacowania mogą się zmienić na skutek zmian ekonomicznych, technologicznych i związanych z otoczeniem konkurencyjnym, w którym prowadzi działalność Grupa Netia. W rezultacie oszacowane aktywa z tytułu podatku odroczonego mogą ulec zmianie, co może mieć znaczący wpływ na pozycję finansową i wynik na działalności Grupy Netia.

(b) Utrata wartości dotycząca wartości firmy oraz pozostałych niefinansowych składników aktywów Grupy Netia

Grupa Netia corocznie przeprowadza test sprawdzający, czy nastąpiła utrata wartości w odniesieniu do wartości firmy i dokonuje na każdy dzień bilansowy analizy czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że aktywa utraciły swoją wartość.

W wyniku przeprowadzonych w ubiegłych latach testów na utratę wartości Grupa Netia rozpoznała w 2006 r. oraz 2003 r. odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w wysokości odpowiednio 354.672 zł i 799.695 zł.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Dla potrzeb testu wartość firmy została alokowana do następujących segmentów operacyjnych:

	Home (PLN)	SOHO / SME (PLN)	Corporate (PLN)	Carriers (PLN)	Razem wartość firmy (PLN)
Na dzień 31 grudnia 2009 r.	136.640	10.006	-	3.278	149.924
Na dzień 31 grudnia 2008 r.	127.221	9.941	-	3.256	140.418

Dla potrzeb testu na utratę wartości innych aktywów niefinansowych Zarząd zidentyfikował całą Grupę Netia (z wyłączeniem aktywów trwałych UNI-Net Poland Sp. z o.o.), jako jeden ośrodek wypracowujący środki pieniężne („OWŚP”). Aktywa trwałe Uni-Net Poland Sp. z o.o. stanowią odrębny OWŚP, dla którego nie zidentyfikowano przesłanek wskazujących na utratę wartości.

Wartość odzyskiwalna wartości firmy alokowanej do segmentów operacyjnych i OWŚP jest określona na podstawie kalkulacji wartości użytkowej. Obliczenie wartości użytkowej wymaga użycia prognozowanych przepływów pieniężnych opierających się na założeniach budżetu na przyszły rok oraz zatwierdzonego zaktualizowanego 5-letniego biznes planu. Założenia biznes planu są zgodne z podstawowymi celami strategicznymi ogłoszonymi przez Netię w kwietniu 2007 r. i następnie aktualizowanymi okresowo w prognozie średnioterminowej. Tylko aktywne obecnie projekty są uwzględnione w prognozach. W rezultacie, przepływy pieniężne z przewidywanych przyszłych akwizycji operatorów internetowych lub z inwestycji w IPTV nie zostały uwzględnione w prognozach przepływów pieniężnych. Przepływy pieniężne wykraczające poza okres 5-letni są ekstrapolowane przy zastosowaniu długoterminowej stopy wzrostu wynoszącej 0,5%, zgodnej z szacunkami rynkowymi dla podobnej działalności. Zastosowana stopa dyskontowa w wysokości 13,2% (12,8% w 2008 r.) jest stopą przed opodatkowaniem i odzwierciedla ocenę Zarządu w stosunku do średniego ważonego kosztu kapitału („WACC”). Podczas szacowania WACC, Zarząd ocenia ryzyka związane z działalnością Grupy Netia, takie jak ryzyka regulacyjne i technologiczne, które mogą zwiększyć zmienność przepływów pieniężnych. Stopa po opodatkowaniu odpowiadająca stopie WACC zastosowanej w kalkulacji wartości użytkowej wynosi 12,1% (11,9% w 2008 r.).

Testy na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych pokazują, że wartość odzyskiwalna OWŚP jest w przybliżeniu równa ich wartości księgowej, zatem każda niekorzystna zmiana w kluczowych założeniach spowodowałaby dalszy odpis z tytułu utraty wartości, natomiast każda pozytywna zmiana spowodowałaby odwrócenie uprzednio rozpoznanego odpisu. Wyniki testu są bardzo wrażliwe na zmiany kluczowych założeń, co ilustruje poniższa tabela:

Zmiany kluczowych założeń	Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości / (odpis)	
	(PLN)	(PLN)
WACC 13,2% przed opodatkowaniem (wzrost / spadek o 100 punktów procentowych).....	(126.534)	150.234
Krańcowa stopa wzrostu 0,5% rocznie (wzrost / spadek o 100 punktów procentowych).....	101.699	(85.556)
Prognozy przepływów pieniężnych 2010-2014 (wzrost / spadek o 1% w każdym roku).....	16.693	(16.693)

Wartość odzyskiwalna wartości firmy alokowanej do segmentów operacyjnych jest wyższa od jej wartości księgowej, w związku z czym, nie został rozpoznany odpis z tytułu utraty wartości. Wrażliwość na zmiany oszacowanej stopy dyskontowej przed opodatkowaniem zastosowanej do zdyskontowanych przepływów pieniężnych w odniesieniu do poszczególnych segmentów operacyjnych została przedstawiona w poniższej tabeli:

	Home	SOHO / SME	Corporate	Carriers
Grupa Netia musiałaby rozpoznać odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy, gdyby WACC wynoszący 13,2% przed opodatkowaniem był wyższy niż	14,7%	20,5%	23,0%	19,1%

Określenie utraty wartości w stosunku do wartości firmy oraz aktywów trwałych związane jest z przyjęciem szacunków, które dotyczą terminu dokonania i wysokości odpisu aktualizującego wartość, ale nie są do nich ograniczone. Test na utratę wartości oparty jest na wielu zmiennych, takich jak: zmiany w warunkach konkurencji, oczekiwania co do wzrostu na rynku telekomunikacyjnym, koszt kapitału, technologiczne zużycie oraz inne zmiany, które mogą wskazywać na utratę wartości. Z uwagi na fakt, że oszacowanie wartości odzyskiwanej opiera się na bieżącej ocenie sytuacji na rynku telekomunikacyjnym oraz na najlepszych szacunkach i osądach Zarządu, szacunki te zawierają znaczący element niepewności. Faktyczny wynik jest obciążony tą niepewnością, a szacunki Zarządu mogą zostać zweryfikowane na skutek zmian ekonomicznych, technologicznych i związanych z konkurencją w otoczeniu, w którym Spółka prowadzi działalność.

(c) Okres użytkowania aktywów trwałych

Aktywa trwałe, składające się głównie z rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych stanowią istotną część aktywów Grupy Netia. Zmiany w planowanym wykorzystaniu tych aktywów, rozwój technologiczny oraz warunki rynkowe mogą wpłynąć na zmianę ich wartości lub szacowanego okresu użytkowania. Grupa Netia co roku dokonuje analizy w celu potwierdzenia prawidłowości swoich szacunków co do ekonomicznego okresu użytkowania każdej kategorii zasobów rzeczowych, jak również innych aktywów trwałych. Przy początkowym określaniu, jak i przy późniejszej weryfikacji, szacowanego okresu użytkowania składnika aktywów trwałych, Zarząd bierze pod uwagę następujące czynniki:

- oczekiwane zużycie fizyczne;
- technologiczną utratę przydatności;
- okres użytkowania podobnych aktywów; oraz
- okres uzyskiwania korzyści ekonomicznych pochodzących ze składnika aktywów.

Wcześniejsze szacunki i założenia są niepewne i mogą ulec zmianie, również na skutek czynników, na które Grupa Netia nie ma wpływu. Jeżeli szacowany okres użytkowania ulega skróceniu, Grupa Netia amortyzuje pozostałą wartość składnika aktywów trwałych przez zweryfikowany okres jego użytkowania. Analogicznie, gdy przewidywane zmiany technologiczne lub inne zachodzą wolniej niż oczekiwano, okres użytkowania grupy aktywów może zostać przedłużony w oparciu o okres użytkowania nowych składników należących do tej grupy aktywów trwałych. Może to spowodować obniżenie kosztu amortyzacji w okresach przyszłych.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Szacunki Zarządu dotyczące okresu użytkowania składników aktywów trwałych mają również wpływ na wynik na ich sprzedaży bądź likwidacji.

(d) *Relacje z klientami*

W 2009 r. i w poprzednich latach Grupa Netia nabyła Tele2 Polska, Pro Futuro oraz wiele spółek internetowych i lokalnych sieci. W procesie alokacji kosztu połączenia jednostek gospodarczych Netia zidentyfikowała relacje z klientami jako składnik wartości niematerialnych. Wartość godziwa relacji z klientami została określona przy użyciu metody nadwyżki zysków. Metoda ta jest używana dla oszacowania przyszłych korzyści ekonomicznych wynikających z posiadania wartości niematerialnej. Analiza ta wymaga przyjęcia pewnych założeń, dotyczących m. in.: oczekiwanych rocznych przepływów pieniężnych, spodziewanego okresu uzyskiwania korzyści ekonomicznych z użytkowania jak również stopy dyskontowej skorygowanej o ryzyko.

6. Informacje dotyczące segmentów działalności

Dla celów zarządczych, Grupa Netia została podzielona na segmenty w oparciu o rodzaj klientów. Istnieją zatem cztery sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Home, tj. klienci indywidualni,
- SOHO / SME, tj. małe i średnie przedsiębiorstwa,
- Corporate, tj. duże przedsiębiorstwa,
- Carriers, tj. inni dostawcy usług telekomunikacyjnych.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów klienckich w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów oraz oceny skutków wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest EBITDA (zdefiniowany jak zysk lub strata na działalności operacyjnej, skorygowane o amortyzację), który wynika z informacji ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Finansowanie Grupy Netia (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów. Ponieważ Netia uważa swoją sieć za pojedynczy ośrodek wypracowujący środki pieniężne, aktywa trwałe nie są nabywane przez pojedynczy segment operacyjny, lecz łącznie przez wszystkie. W celu uzyskania wyników EBIT dla każdego segmentu, amortyzacja wspólnych aktywów musi być również alokowana. Spółka wykorzystuje oczekiwane przyszłe przepływy pieniężne każdego segmentu do podziału aktywów i amortyzacji. Powstałe w efekcie alokacje mogą podlegać zmienności z okresu na okres, jednak inaczej niż w przypadku EBITDA, Zarząd nie polega na wyniku EBIT według segmentów do podejmowania decyzji.

Żaden z segmentów operacyjnych Grupy nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych sprawozdawczych segmentów operacyjnych.

Poniższa tabela przedstawia informację na temat przychodów oraz zysku / (straty) w odniesieniu do segmentów operacyjnych Grupy Netia za rok obrotowy zakończony odpowiednio 31 grudnia 2009 r. i 2008 r.

	Home	SOHO / SME	Corporate	Carriers	Razem segmenty sprawozda - wcze	Niealokowane	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	772.008	179.448	349.514	198.249	1.499.219	6.652	1.505.871
EBITDA.....	106.886	55.954	175.043	102.613	440.496	(127.694)	312.802
Amortyzacja.....	(36.126)	(24.033)	(141.664)	(65.229)	(267.052)	(31.514)	(298.566)
Zysk/ (Strata) operacyjna	70.760	31.921	33.379	37.384	173.444	(159.208)	14.236
Przychody / (koszty) finansowe netto	-	-	-	-	-	(13.143)	(13.143)
Uznanie / (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-	-	87.572	87.572
Zysk/ (Strata).....	70.760	31.921	33.379	37.384	173.444	(84.779)	88.665
Wydatki kapitałowe	78.146	15.954	87.698	31.804	213.602	32.821	246.423
Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r.							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	412.572	142.417	344.900	211.896	1.111.785	9.383	1.121.168
EBITDA.....	4.696	30.457	162.283	73.731	271.167	(100.526)	170.641
Amortyzacja.....	(66.566)	(29.287)	(112.930)	(26.699)	(235.482)	(34.865)	(270.347)
Zysk/ (Strata) operacyjna	(61.870)	1.170	49.353	47.032	35.685	(135.391)	(99.706)
Zysk na sprzedaży jednostki stowarzyszonej	-	-	-	-	-	353.381	353.381
Przychody / (koszty) finansowe netto	-	-	-	-	-	830	830
Udział w stracie byłej jednostki stowarzyszonej....	-	-	-	-	-	(22.625)	(22.625)
Uznanie / (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-	-	(1.275)	(1.275)
Zysk/ (Strata).....	(61.870)	1.170	49.353	47.032	35.685	194.920	230.605
Wydatki kapitałowe	54.862	17.796	67.412	55.423	195.493	52.170	247.663

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Niealokowane przychody obejmują głównie przychody z segmentu usług radiokomunikacyjnych. Uzgodnienie zysku przed odliczeniem podatków i odsetek („EBIT”) segmentów sprawozdawczych do zysku zostało przedstawione poniżej:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.
	(PLN)	(PLN)
EBITsegmentów sprawozdawczych	35.685	173.444
Segment komunikacji radiowej.....	1	(220)
Zysk na zbyciu grupy aktywów.....	5.093	-
Ogólne koszty stałe (włączając administrację, IT, usługi profesjonalne).....	(99.069)	(109.642)
Koszty restrukturyzacji.....	-	(11.740)
Pozostałe koszty operacyjne.....	(7.157)	(6.645)
Amortyzacja niealokowanych aktywów (wyłączając segment usług radiokomunikacyjnych).....	(34.259)	(30.961)
Zysk na sprzedaży jednostki stowarzyszonej.....	353.381	-
Przychody / (koszty) finansowe netto	830	(13.143)
Udział w stracie byłej jednostki stowarzyszonej	(22.625)	-
Uznanie / (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego.....	(1.275)	87.572
Zysk	230.605	88.665

Poniższa tabela przedstawia aktywa alokowane do poszczególnych segmentów, na koniec bieżącego okresu oraz na koniec ostatniego roku obrotowego. Aktywa segmentów nie zawierają koncesji i zezwoleń telekomunikacyjnych, nieruchomości inwestycyjnych, odroczonego podatku dochodowego, środków pieniężnych oraz innych aktywów finansowych, ponieważ te aktywa są zarządzane na poziomie Grupy.

Aktywa segmentów	Home	SOHO / SME	Corporate	Carriers	Razem segmenty sprawozda - wcze	Niealokowane	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Na dzień 31 grudnia 2009 r.....	428.993	162.492	827.594	393.792	1.812.871	527.805	2.340.676
Na dzień 31 grudnia 2008 r.....	643.057	218.230	774.364	208.155	1.843.806	438.899	2.282.705

Uzgodnienie aktywów segmentów do całkowitych aktywów przedstawia się następująco:

	31 grudnia 2008 r.	31 grudnia 2009 r.
	(PLN)	(PLN)
Aktywa segmentów	1.843.806	1.812.871
Koncesje / pozwolenia telekomunikacyjne.....	110.139	91.555
Nieruchomości inwestycyjne	36.133	35.574
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	564	79.400
Należności z tytułu odszkodowania	12.188	4.550
Koszty transakcyjne związane z kredytem	5.486	1.522
Należności z tytułu VAT inne publiczno-prawne	2.003	698
Pożyczki.....	273	-
Pochodne instrumenty finansowe.....	-	110
Aktywa finansowe wyceniane przez rachunek zysków i strat.....	5.905	3.660
Inwestycje utrzymywane do terminu zapadalności	-	58.489
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	2.712	2.330
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	192.685	181.203
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	513	87
Segment komunikacji radiowej	3.224	3.945
Pozostałe aktywa niealokowane.....	67.074	64.682
	2.282.705	2.340.676

Przychody wynoszące w przybliżeniu 44.814 zł (42.645 zł w analogicznym okresie 2008 r.) pochodzą od indywidualnego klienta zewnętrznego. Te przychody odnoszą się do segmentu „Carriers”.

Spółka działa na jednym obszarze geograficznym, którym jest terytorium Polski.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7. Rzeczowe aktywa trwałe

Okres bieżący:

	Budynki (PLN)	Grunty (PLN)	Sieć telekomunikacyjna (PLN)	Urządzenia telekomunikacyjne (PLN)	Maszyny i urządzenia (PLN)	Wyposażenie (PLN)	Środki transportu (PLN)	Środki trwałe w budowie (PLN)	Razem (PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2009 r.	36.121	3.395	1.967.921	1.774.688	107.218	123.729	9.435	100.744	4.123.251
Zwiększenia	218	-	652	321	200	925	201	219.582	222.099
Nabycie jednostek zależnych	-	-	837	186	348	6	60	930	2.367
Nabycie sieci operacyjnych	-	-	991	278	-	-	-	223	1.492
Przeniesienia	8.092	-	43.106	150.509	6.316	4.924	-	(212.947)	-
Sprzedaż i likwidacja	-	(281)	(931)	(21.960)	(470)	(2.982)	(3.703)	(741)	(31.068)
Inne zmiany	1.095	-	13.464	(8.262)	(3.349)	(2.824)	-	-	124
Wartość brutto na 31 grudnia 2009 r.	45.526	3.114	2.026.040	1.895.760	110.263	123.778	5.993	107.791	4.318.265
Umorzenie na 1 stycznia 2009 r.	17.176	-	722.284	766.238	61.793	96.268	4.457	-	1.668.216
Amortyzacja	2.878	-	72.181	144.851	6.646	6.994	1.547	-	235.097
Nabycie jednostek zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż i likwidacja	-	-	(505)	(3.881)	(334)	(2.727)	(2.336)	-	(9.783)
Inne zmiany	149	-	91	3.285	(3.685)	309	-	-	149
Umorzenie na 31 grudnia 2009 r.	20.203	-	794.051	910.493	64.420	100.844	3.668	-	1.893.679
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2009 r.	7.313	1.238	631.450	369.263	17.837	10.372	30	1.538	1.039.041
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów	-	-	-	-	-	-	-	1.683	1.683
Przeniesienia	18	-	29	366	26	8	-	(447)	-
Sprzedaż i likwidacja	-	(113)	(184)	(290)	(26)	(244)	-	(4)	(861)
Inne zmiany	10	-	124	(699)	567	(3)	-	10	9
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2009 r.	7.341	1.125	631.419	368.640	18.404	10.133	30	2.780	1.039.872
Wartość netto na 1 stycznia 2009 r.	11.632	2.157	614.187	639.187	27.588	17.089	4.948	99.206	1.415.994
Wartość netto na 31 grudnia 2009 r.	17.982	1.989	600.570	616.627	27.439	12.801	2.295	105.011	1.384.714

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7. Rzeczowe aktywa trwałe (cd)

Okres porównawczy:

	Budynki (PLN)	Grunty (PLN)	Sieć telekomunikacyjna (PLN)	Urządzenia telekomunikacyjne (PLN)	Maszyny i urządzenia (PLN)	Wyposażenie (PLN)	Środki transportu (PLN)	Środki trwałe w budowie (PLN)	Razem (PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2008 r.	31.893	3.380	1.916.212	1.723.266	96.223	114.671	12.203	130.083	4.027.931
Zwiększenia	1.590	-	969	1.113	970	3.070	121	197.301	205.134
Nabycie jednostek zależnych	365	-	804	20.529	588	3.380	186	1.787	27.639
Nabycie sieci operacyjnych	-	-	782	192	-	-	1	-	975
Przeniesienia	4.721	114	43.515	162.854	8.379	7.267	1	(226.851)	-
Przeniesienia na aktywa przeznaczone do sprzedaży	(1.688)	-	(121)	(7.765)	(44)	(398)	(5)	(807)	(10.828)
Sprzedaż i likwidacja	(365)	(99)	(564)	(116.276)	(2.335)	(3.911)	(3.072)	(768)	(127.390)
Inne zmiany	(395)	-	6.324	(9.225)	3.437	(350)	-	(1)	(210)
Wartość brutto na 31 grudnia 2008 r.	36.121	3.395	1.967.921	1.774.688	107.218	123.729	9.435	100.744	4.123.251
Umorzenie na 1 stycznia 2008 r.	15.577	-	653.274	723.207	56.053	93.809	5.084	-	1.547.004
Amortyzacja	1.860	-	67.993	131.668	5.998	6.530	1.781	-	215.830
Przeniesienia na aktywa przeznaczone do sprzedaży	(16)	-	-	(2.115)	(16)	(176)	(5)	-	(2.328)
Sprzedaż i likwidacja	(244)	-	(78)	(84.149)	(2.192)	(3.618)	(2.404)	-	(92.685)
Inne zmiany	(1)	-	1.095	(2.373)	1.950	(277)	1	-	395
Umorzenie na 31 grudnia 2008 r.	17.176	-	722.284	766.238	61.793	96.268	4.457	-	1.668.216
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2008 r.	7.347	1.278	631.084	399.616	16.747	10.693	238	5.327	1.072.330
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów	-	-	-	373	-	-	-	74	447
Przeniesienia	40	1	80	3.031	162	41	-	(3.355)	-
Przeniesienia na aktywa przeznaczone do sprzedaży	(7)	-	-	(1.068)	(5)	(42)	-	(295)	(1.417)
Sprzedaż i likwidacja	(67)	(41)	(16)	(31.195)	(91)	(320)	(208)	(74)	(32.012)
Inne zmiany	-	-	302	(1.494)	1.024	-	-	(139)	(307)
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2008 r.	7.313	1.238	631.450	369.263	17.837	10.372	30	1.538	1.039.041
Wartość netto na 1 stycznia 2008 r.	8.969	2.102	631.854	600.443	23.423	10.169	6.881	124.756	1.408.597
Wartość netto na 31 grudnia 2008 r.	11.632	2.157	614.187	639.187	27.588	17.089	4.948	99.206	1.415.994

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Przeniesienia dokonane w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. dotyczą głównie przeniesień ze środków trwałych w budowie na środki trwałe po zakończeniu budowy.

W ciągu roku obrotowego zakończonym 31 grudnia 2009 r. Grupa Netia rozpoznała odpis z tytułu utraty wartości w wysokości 1.056 zł dotyczący przestarzałych urządzeń telekomunikacyjnych (74 zł w 2008 r.) oraz 627 zł dotyczący zaniechanych projektów inwestycyjnych.

Wartość nakładów bezpośrednio związanych z zakupem lub doprowadzeniem składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa, która zwiększyła wartość środków trwałych w budowie w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. wynosiła odpowiednio 13.163 zł i 15.173 zł. Ponadto w 2009 roku Spółka skapitalizowała straty netto z realizacji kontraktów terminowych w kwocie 1.117 zł, podczas gdy w 2008 roku Spółka aktywowała koszty finansowania zewnętrznego w wysokości 610 zł.

Poniższa tabela przedstawia wartość bieżącą środków trwałych stanowiących przedmiot leasingu finansowego na dzień 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r.:

	<u>31 grudnia</u> <u>2008 r.</u> <u>(PLN)</u>	<u>31 grudnia</u> <u>2009 r.</u> <u>(PLN)</u>
Sieć telekomunikacyjna	17	44
Urządzenia telekomunikacyjne	4.596	15.245
Środki transportu	387	-
	<u>5.000</u>	<u>15.289</u>

8. Nabycie udziałów

Okres bieżący

Zarejestrowanie jednostek zależnych (nie w tysiącach)

W dniu 30 stycznia 2009 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym została zarejestrowana spółka Netia UMTS Sp. z o.o. („Netia UMTS”). Netia objęła 100 udziałów stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki Netia UMTS po cenie nominalnej wynoszącej 50 zł za udział. Udziały objęte przez Spółkę uprawniały do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Netia UMTS. W dniu 30 listopada 2009 r. nastąpiło połączenie Netii UMTS z Netią.

W dniu 4 sierpnia 2009 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym została zarejestrowana spółka Net 2 Net Sp. z o.o. (działająca obecnie pod nazwą Netia Corpo Sp. z o.o., „Netia Corpo”). Netia objęła 100 udziałów stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki Netia Corpo po cenie nominalnej wynoszącej 50 zł za udział. Udziały objęte przez Spółkę uprawniają do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Netia Corpo. Wartość ewidencyjna udziałów Netia Corpo w księgach rachunkowych Spółki wynosi 5.000 zł. Udziały Netia Corpo stanowią długoterminową lokatę kapitałową Spółki.

Wydzielenie Uni-Net Poland Sp. z o.o.

W dniu 29 maja 2009 r. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym spółka Uni-Net Poland Sp. z o.o. („Uni-Net Poland”), jednostka zależna bezpośrednio od InterNetii Holdings. Uni-Net Poland powstał z podziału spółki Uni-Net Sp. z o.o. dokonanego w trybie art. 529 par. 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, tj. przez wydzielenie części majątku Uni-Net w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa do nowo zawiązanej spółki Uni-Net Poland z jednoczesnym obniżeniem kapitału zakładowego Uni-Net Sp. z o.o.

Sieci operacyjne

W lutym i grudniu 2009 r. Grupa Netia nabyła od operatorów internetowych sieci oraz klientów za łączną cenę 3.073 zł (koszty bezpośrednio związane z nabyciem wyniosły 260 zł). Wartość godziwa nabytych rzeczowych aktywów trwałych i relacji z klientami została oszacowana odpowiednio na 1.492 zł i 1.181 zł. Wypływ środków pieniężnych w 2009 r. związany z tymi nabyciami wyniósł 2.850 zł. Wartość firmy powstała na tych transakcjach w wysokości 400 zł opiera się na wartości godziwej nabytych aktywów i wiąże się z istotnymi synergiami, które powinny zostać osiągnięte po nabyciu powyższych sieci przez Grupę Netia.

Tele 2 Polska

W dniu 15 września 2008 r. Spółka sfinalizowała umowę nabycia 1.000 (nie w tysiącach) udziałów w Tele2 Polska, o wartości nominalnej 1.000 zł, stanowiących 100% kapitału zakładowego i dających 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Tele2 Polska. Zamknięcie transakcji nastąpiło przez zapłatę przez Netię kwoty 31.385 EUR w gotówce. Cena przewidywała również dodatkową płatność do wysokości 4.800 EUR, uzależnioną od wyników Tele 2 Polska w okresie 12 miesięcy po zamknięciu transakcji oraz dodatkową płatność w wysokości różnicy między rzeczywistą wysokością środków pieniężnych netto i pozostałych kapitałów obrotowych netto a docelową wysokością szacowaną na kwotę 24.394 PLN. Cena nabycia obejmowała również środki o ograniczonej możliwości dysponowania w kwocie 2.110 zł, które zostaną zwrócone sprzedającemu, jeśli zostaną zwrócone z depozytu sądowego.

W dniu 17 września 2008 r. Tele2 Polska nabyło 63.524 (nie w tysiącach) udziałów w spółce In2Loop Sp. z o.o. („In2Loop”), stanowiących 100% kapitału zakładowego In2Loop i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki. Łączną cenę za wszystkie udziały ustalono na kwotę 1,5 EUR. Przeniesienie własności udziałów było konsekwencją umowy sprzedaży udziałów zawartej przez Tele2 Polska ze spółką Tele2 Sverige AB w dniu 10 września 2008 r., a nabycie udziałów przez Tele2 Polska było pobocznym elementem zamknięcia transakcji nabycia przez Netię 100% udziałów w Tele2 Polska. W związku z nabyciem udziałów w In2Loop, Tele2 Polska sprawowała kontrolę nad jedną spółką zależną.

Grupa Netia rozliczyła nabycie Tele2 Polska metodą nabycia i zaczęła konsolidować sprawozdanie finansowe od 1 września 2008 r., korygując skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów o znaczące transakcje, które miały miejsce między 1 września 2008 r. i 15 września 2008 r. Przychód i zysk nabytej spółki za okres czterech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2008 r. wyniosły odpowiednio 129.466 zł i 21.006 zł, po wyeliminowaniu transakcji wewnątrzgrupowych. Gdyby nabycie miało miejsce 1 stycznia 2008 r., przychód Grupy Netia wyniósłby 1.448.461 zł, a zysk wyniósłby 247.372 zł.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W okresie 12 miesięcy następujących po nabyciu Tele2 Polska, Grupa Netia przeprowadziła wycenę aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych Tele2 Polska. Ponadto w procesie alokacji kosztu połączenia jednostek gospodarczych Grupa Netia zidentyfikowała relacje z klientami oraz znak towarowy jako składniki wartości niematerialnych. Wartość godziwa relacji z klientami została określona przy użyciu metody nadwyżki zysków. Wartość godziwa znaku towarowego została określona na podstawie szacunkowych opłat licencyjnych. Wycena uwzględnia rezerwę na roszczenia przeciwko nabytej spółce, które mogą zakończyć się karami lub kosztami poniesionymi przez Grupę Netia. Wycena obejmuje również należności z tytułu odszkodowania możliwego do odzyskania od sprzedającego w związku z powyższymi stratami.

Zmiany w wartości prowizorycznej Tele2 Polska od dnia nabycia w odniesieniu do zobowiązań warunkowych oraz związanych z nimi należności z tytułu odszkodowania są zaprezentowane w poniższej tabeli:

	Wartość bieżąca w jednostce przejmowanej	Prowizoryczna wartość godziwa oszacowana na 31 grudnia 2008 r.	Korekty	Wartość godziwa oszacowana na 31 grudnia 2009 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Rzeczowe aktywa trwałe.....	11.627	9.631	-	9.631
Relacje z klientami	-	32.314	-	32.314
Pozostałe wartości niematerialne	975	3.855	-	3.855
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	1.901	396	-	396
Zapasy	42	42	-	42
Należności	50.524	64.433	(1.812)	62.621
Rozliczenia międzyokresowe.....	5.030	5.030	-	5.030
Środki o ograniczonej możliwości dysponowania.....	2.110	2.110	-	2.110
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27.039	27.039	-	27.039
Zobowiązania handlowe	(23.885)	(20.752)	-	(20.752)
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne	(25.535)	(43.167)	2.011	(41.156)
Przychody przyszłych okresów.....	(6.376)	(6.376)	-	(6.376)
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(1.901)	(6.704)	-	(6.704)
Wartość netto nabytych aktywów	41.551	67.851	199	68.050

Ponadto, po ostatecznym rozliczeniu ceny nabycia Tele2 Polska z tytułu różnicy między rzeczywistą wysokością środków pieniężnych netto i pozostałych kapitałów obrotowych netto a ustaloną umownie docelową wysokością, następujące zmiany wartości firmy zostały ujęte w bieżącym okresie:

	Prowizoryczna wartość godziwa na 31 grudnia 2008 r.	Korekty	Wartość godziwa na 31 grudnia 2009 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Cena nabycia, z wyłączeniem kosztów transakcji	147.780	334	148.114
Koszty transakcji	7.580	234	7.814
Korekta wartości firmy	(1.617)	-	(1.617)
Wartość godziwa nabytych aktywów netto	(67.851)	(199)	(68.050)
Wartość firmy	85.892	369	86.261

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.
	(PLN)	(PLN)
Łączny wpływ środków pieniężnych z tytułu nabycia	(114.981)	(40.895)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytej jednostce	27.039	-
Wpływ środków pieniężnych z tytułu transakcji nabycia.....	(87.942)	(40.895)

Operatorzy ethernetowi

Nabycie operatorów ethernetowych w bieżącym okresie:

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. Internetia Sp. z o.o., jednostka zależna od Spółki, nabyła dwóch dostawców usług internetowych, oferujących szerokopasmowy dostęp do Internetu dla klientów indywidualnych. Szczegóły tych transakcji są przedstawione poniżej:

Spółka:	Data	Nabyty udział w kapitale zakładowym	Cena nabycia (PLN)
eTychy Sp. z o.o. ("eTychy")	7 grudnia 2009	100,0 %	4.798 *
Global Connect Sp. z o.o. ("Global Connect")	22 grudnia 2009	100,0 %	8.245
Razem			13.043

* Całkowita cena za udziały eTychy została ustalona na 4.798 zł. Cena nabycia może zostać obniżona do 4.323 zł w przypadku nie spełnienia pewnych warunków zawartych w umowie nabycia udziałów.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Grupa Netia rozliczyła nabycie powyższych dostawców usług internetowych metodą nabycia i konsoliduje ich sprawozdania finansowe począwszy od niżej wymienionych dat:

- 1 grudnia 2009 r. – eTychy,
- 31 grudnia 2009 r. – Global Connect.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej zostały skorygowane o wszystkie istotne transakcje, które miały miejsce pomiędzy datą nabycia udziałów a rozpoczęciem konsolidowania sprawozdań finansowych nabytych spółek.

Grupa Netia przeprowadziła wycenę aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych nabytych spółek. W procesie alokacji ceny nabycia Grupa Netia zidentyfikowała relacje z klientami jako składnik wartości niematerialnych. Wartość godziwa relacji z klientami została określona przy użyciu metody nadwyżki zysków. Dalsze korekty wartości nabycia mogą nastąpić w ciągu 12 miesięcy od daty nabycia w wyniku uzyskania dodatkowych informacji dotyczących nabytych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Takie dodatkowe informacje mogą obejmować ocenę zobowiązań warunkowych pochodzących sprzed transakcji i związaną z tym kalkulację odroczonego podatku dochodowego. Grupa Netia będzie w dalszym ciągu prowadziła szczegółową analizę wartości godziwej aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych, co może skutkować dalszymi korektami wartości nabytych aktywów netto.

Dane dotyczące prowizorycznej wartości godziwej przejętych aktywów netto na dzień nabycia oraz wartości firmy są następujące:

	Cena nabycia bez kosztów transakcji	Koszty transakcji	Prowizoryczna wartość godziwa nabytych aktywów netto	Wartość firmy
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
eTychy	4.798	133	1.543	3.388
Global Connect	8.245	202	3.309	5.138
Razem	13.043	335	4.852	8.526

Wartość firmy opiera się na prowizorycznej wartości godziwej nabytych aktywów netto i wiąże się z istotnymi synergiami, które powinny zostać osiągnięte po nabyciu spółek internetowych przez Grupę Netia.

Aktywa i zobowiązania powstałe w wyniku nabycia wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień nabycia, przedstawiały się następująco:

Wartość bieżąca w jednostce przejmowanej	eTychy	Global Connect	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Rzeczowe aktywa trwałe	764	1.603	2.367
Pozostałe wartości niematerialne	2	1	3
Należności	128	837	965
Rozliczenia międzyokresowe	-	7	7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	100	51	151
Kredyty i pożyczki	-	(347)	(347)
Zobowiązania handlowe	(10)	(848)	(858)
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne	(234)	(124)	(358)
Wartość netto nabytych aktywów	750	1.180	1.930

Prowizoryczna wartość godziwa	eTychy	Global Connect	Total
	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Rzeczowe aktywa trwałe	764	1.603	2.367
Relacje z klientami	979	3.231	4.210
Pozostałe wartości niematerialne	2	1	3
Należności	128	349	477
Rozliczenia międzyokresowe	-	7	7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	100	51	151
Kredyty i pożyczki	-	(347)	(347)
Zobowiązania handlowe	(10)	(848)	(858)
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne	(234)	(124)	(358)
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(186)	(614)	(800)
Wartość netto nabytych aktywów	1.543	3.309	4.852

Wpływ środków pieniężnych	eTychy	Global Connect	Total
	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Łączny wpływ środków pieniężnych z tytułu nabycia	(4.456)	(8.447)	(12.903)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytej jednostce	100	51	151
Wpływ środków pieniężnych z tytułu transakcji nabycia (zob. Nota 36)	(4.356)	(8.396)	(12.752)

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Poniższa tabela przedstawia przychody i zyski / (straty) nabytych spółek od daty nabycia (po wyeliminowaniu transakcji wewnątrzgrupowych), jak również przychody i stratę Grupy Netia w przypadku, gdyby nabycie nastąpiło 1 stycznia 2009 r.

Spółka	Przychody	Zysk / (Strata)	Przychody	Zysk
	nabytej jednostki		Grupy Netia	
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Grupa Netia	N/A	N/A	1.505.871	88.665
eTychy	174	54	1.508.032	88.602
Global Connect	-	-	1.511.110	88.233
Razem	174	54	1.513.271	88.170

Nabycie powyższych udziałów jest traktowane przez Grupę Netia jako inwestycja długoterminowa.

Okres porównawczy:

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2008 r. Grupa Netia nabyła następujących dostawców usług internetowych:

Spółka:	Data	Nabyty udział w kapitale zakładowym	Cena nabycia (PLN)
Przedsiębiorstwo Informatyczne Punkt Sp. z o.o. ("Punkt")	18 lutego 2008 r.	100.0 %	6.701
Connect Systemy Komputerowe Sp. z o.o. ("Connect")	11 czerwca 2008 r.	100.0 %	4.503
Cybertech Sp. z o.o. ("Cybertech")	27 czerwca 2008 r.	100.0 %	3.975
Internetia Sp. z o.o. (poprzednio Air Bites Polska Sp. z o.o.)	22 grudnia 2008 r.	100.0 %	21.655
Easy Com Sp. z o.o. ("Easy Com")	22 grudnia 2008 r.	100.0 %	6.068
Netster Sp. z o.o. ("Netster")	20 listopada 2008 r.	100.0 %	383
Ticom Sp. z o.o. ("Ticom")	12 grudnia 2008 r.	100.0 %	592
KOM-NET Systemy Komputerowe Piotr Szulc i Henryka Szulc Sp. z o.o. ("Kom-Net SK")	18 kwietnia 2008 r.	100.0 %	129
Seal-Net Sp. z o.o. ("Seal-Net")	7 października 2008 r.	100.0 %	456
Razem			44.462

Grupa Netia rozliczyła nabycie powyższych spółek internetowych metodą nabycia i konsoliduje ich sprawozdania finansowe poczynając od niżej wymienionych dat:

- 29 lutego 2008 r. – Punkt,
- 2 czerwca 2008 r. – Connect,
- 30 czerwca 2008 r. – Cybertech,
- 30 kwietnia 2008 r. – Kom-Net SK,
- 2 października 2008 r. – Seal-Net,
- 30 listopada 2008 r. – Netster,
- 10 grudnia 2008 r. – Ticom,
- 31 grudnia 2008 r. – Air Bites i Easy Com.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej zostały skorygowane o istotne transakcje, które miały miejsce pomiędzy datą nabycia udziałów a rozpoczęciem konsolidowania sprawozdań finansowych nabytych spółek.

Poniższa tabela przedstawia przychody i zyski / (straty) nabytych spółek w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2008 r. od daty nabycia (po wyeliminowaniu transakcji wewnątrzgrupowych), jak również przychody i stratę Grupy Netia w przypadku, gdyby nabycie nastąpiło 1 stycznia 2008 r.

Spółka	Przychody	Zysk / (Strata)	Przychody	Zysk
	nabytej jednostki		Grupy Netia	
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Grupa Netia	N/A	N/A	1.121.168	230.605
Punkt	1.994	417	1.122.641	231.217
Connect*	1.726	(155)	1.121.168	230.290
Cybertech	1.042	35	1.122.686	230.917
Kom-Net SK	-	(5)	1.121.168	230.598
Seal-Net *	83	25	1.121.168	230.616
Netster	38	(22)	1.121.723	230.517
Ticom*	29	(6)	1.121.168	230.588
Air Bites	-	-	1.133.395	217.727
Easy Com*	-	-	1.121.168	230.174
Razem	4.912	289	1.136.941	217.804

* Connect, Seal-Net, Ticom i Easy Com zostały utworzone przed nabyciem z przekształcenia ze spółki cywilnej w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością, a ich przychody i zyski sprzed przekształcenia nie mogą zostać wiarygodnie oszacowane przez Netię.

Grupa Netia przeprowadziła wycenę aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych nabytych spółek. W szczególności Grupa Netia zidentyfikowała relacje z klientami jako składnik wartości niematerialnych oraz rozpoznała związaną z nimi rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Wartość godziwa relacji z klientami została określona przy użyciu metody nadwyżki zysków.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Dane dotyczące wartości godziwej przyjętych aktywów netto na dzień nabycia oraz wartości firmy są następujące:

	Cena nabycia oszacowana prowilozorycznie na 31 grudnia 2008 r.	Koszty transakcji	Usługa menedżerska oszacowana prowilozorycznie na 31 grudnia 2008 r.	Korekty ceny nabycia w 2009 r.	Wartość godziwa nabytych aktywów netto	Wartość firmy
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Punkt	6.701	411	-	-	3.495	3.617
Connect	4.503	184	-	-	2.136	2.551
Cybertech	3.975	148	-	-	2.309	1.814
Kom-Net SK	129	-	-	-	50	79
Seal-Net	456	33	343	-	138	694
Netster	383	30	-	-	164	249
Ticom	592	37	150	-	346	433
Air Bites	21.655	1.959	-	-	14.688	8.926
Easy Com	6.068	84	1.413	1.231	3.281	5.515
Razem	44.462	2.886	1.906	1.231	26.607	23.878

* Dane porównawcze za 2008 r. zostały przekształcone w celu odzwierciedlenia powyższych zmian w wartości prowizorycznej.

Wartość firmy opiera się na wartości godziwej nabytych aktywów netto i wiąże się z istotnymi synergiami, które powinny zostać osiągnięte po nabyciu spółek internetowych przez Grupę Netia.

Aktywa i zobowiązania wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r., na dzień nabycia, przedstawiały się następująco:

	Wartość bieżąca w jednostce przejmowanej	Wartość godziwa
	(PLN)	(PLN)
Rzeczowe aktywa trwałe	17.941	18.008
Relacje z klientami	1.088	9.719
Pozostałe wartości niematerialne	446	447
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	23
Zapasy	646	646
Należności	880	880
Rozliczenia międzyokresowe	203	203
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.627	4.627
Aktywa dostępne do sprzedaży	17	17
Kredyty i pożyczki	(642)	(642)
Zobowiązania handlowe	(2.139)	(2.161)
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne	(3.478)	(3.509)
Przychody przyszłych okresów	(18)	(18)
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	(1.633)
Wartość netto nabytych aktywów	19.571	26.607

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.
	(PLN)	(PLN)
Łączny wpływ środków pieniężnych z tytułu nabycia	(46.391)	(4.104)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytej jednostce	4.627	-
Kredyt w rachunku bieżącym	(141)	-
Wpływ środków pieniężnych z tytułu transakcji nabycia	(41.905)	(4.104)

Nabycie powyższych udziałów jest traktowane przez Grupę Netia jako inwestycja długoterminowa.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

9. Wartości niematerialne

Okres bieżący:

	Koncesje telekomunikacyjne						Oprogramowanie komputerowe			Razem (PLN)
	Wartość firmy (PLN)	Znak towarowy (PLN)	Koncesje/zezwo- lenia na świadczenie lokalnych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Koncesje/zezwo- lenia na świadczenie usług dostępu do internetu i transmisji danych (PLN)	Koncesje/zezwo- lenia na świadczenie miejscowych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Zezwolenia na świadczenie usług w technologii WiMAX (PLN)	Oprogramowanie komputerowe (PLN)	Inwestycje w wartości niematerialne (PLN)	Relacje z klientami (PLN)	
Wartość brutto na 1 stycznia 2009 r (przekształcona)	140.418	2.970	432.823	7.417	107.354	20.329	294.435	4.693	74.953	1.085.392
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	802	23.522	-	24.324
Nabycie jednostek zależnych	9.106	-	-	-	-	-	3	-	4.210	13.319
Nabycie sieci operacyjnych	400	-	-	-	-	-	-	-	1.181	1.581
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	21.833	(21.833)	-	-
Wartość brutto na 31 grudnia 2009 r.	149.924	2.970	432.823	7.417	107.354	20.329	317.073	6.382	80.344	1.124.616
Umorzenie na 1 stycznia 2009 r.	-	1.485	193.962	1.539	47.777	2.887	167.750	-	15.722	431.122
Amortyzacja	-	1.485	14.494	-	4.088	1.170	25.669	-	15.701	62.607
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	68	-	87	155
Umorzenie na 31 grudnia 2009 r.	-	2.970	208.456	1.539	51.865	4.057	193.487	-	31.510	493.884
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2009 r.	-	-	159.788	5.878	28.511	3.408	43.991	7	207	241.790
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów	-	-	-	-	-	-	-	385	-	385
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	7	(7)	-	-
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2009 r.	-	-	159.788	5.878	28.511	3.408	43.998	385	207	242.175
Wartość netto na 1 stycznia 2009 r.	140.418	1.485	79.073	-	31.066	14.034	82.694	4.686	59.024	412.480
Wartość netto na 31 grudnia 2009 r.	149.924	-	64.579	-	26.978	12.864	79.588	5.997	48.627	388.557

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

9. Wartości niematerialne (cd)

Okres porównawczy:

	Koncesje telekomunikacyjne					Oprogramowanie komputerowe				
	Wartość firmy (PLN)	Znak towarowy (PLN)	Koncesje/zezwożenia na świadczenie lokalnych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Koncesje/zezwożenia na świadczenie usług dostępu do internetu i transmisji danych (PLN)	Koncesje/zezwożenia na świadczenie międzyimiastowych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Zezwożenia na świadczenie usług w technologii WiMAX (PLN)	Oprogramowanie komputerowe (PLN)	Inwestycje w wartości niematerialne (PLN)	Relacje z klientami (PLN)	Razem (PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2008 r.....	44.175	-	432.823	7.417	107.354	20.329	245.350	11.894	32.096	901.438
Zwiększenia.....	-	-	-	-	-	-	664	40.066	232	40.962
Nabycie jednostek zależnych.....	110.086	2.970	-	-	-	-	1.332	-	42.033	156.421
Nabycie sieci operacyjnych.....	-	-	-	-	-	-	-	-	592	592
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	47.267	(47.267)	-	-
Przeniesienia na aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	(54)	-	-	(54)
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(720)	-	-	(720)
Inne zmiany	(13.843)	-	-	-	-	-	596	-	-	(13.247)
Wartość brutto na 31 grudnia 2008 r.	140.418	2.970	432.823	7.417	107.354	20.329	294.435	4.693	74.953	1.085.392
Umorzenie na 1 stycznia 2008 r.....	-	1.485	179.052	1.539	44.104	1.717	144.708	-	6.889	378.009
Amortyzacja.....	-	-	14.910	-	3.673	1.170	23.492	-	8.833	53.563
Przeniesienia na aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	(28)	-	-	(28)
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(485)	-	-	(485)
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	63	-	-	63
Umorzenie na 31 grudnia 2008 r.	-	1.485	193.962	1.539	47.777	2.887	167.750	-	15.722	431.122
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2008 r.	13.843	-	159.788	5.878	28.511	3.408	43.676	172	207	255.483
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	304	(304)	-	-
Przeniesienia na aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	(2)	-	-	(2)
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(83)	-	-	(83)
Inne zmiany	(13.843)	-	-	-	-	-	96	139	-	(13.608)
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2008 r.	-	-	159.788	5.878	28.511	3.408	43.991	7	207	241.790
Wartość netto na 1 stycznia 2008 r.....	30.332	-	93.983	-	34.739	15.204	56.966	11.722	25.000	267.946
Wartość netto na 31 grudnia 2008 r.....	140.418	1.485	79.073	-	31.066	14.034	82.694	4.686	59.024	412.480

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Przeniesienia na aktywa przeznaczone do sprzedaży rozpoznane w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2008 r. dotyczą sprzedaży grupy aktywów obejmującej działalność Grupy Netia w zakresie terminacji ruchu międzynarodowego.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. Grupa Netia rozpoznała odpis aktualizujący wartość środków trwałych w wysokości 385 zł odnoszący się do zaniechanych projektów inwestycyjnych.

Koncesje/zezwożenia na świadczenie usług telekomunikacyjnych

Przed 31 grudnia 2003 r., czyli przed dniem prawnego połączenia Emitenta z jego jednostkami zależnymi, jednostki zależne posiadały koncesje na czas określony na świadczenie lokalnych usług telekomunikacyjnych na określonych obszarach Polski, bez prawa wyłączności. Z dniem 1 stycznia 2001 r. wszystkie posiadane koncesje przekształciły się z mocy prawa w zezwożenia telekomunikacyjne. Koncesje na świadczenie usług telekomunikacyjnych w Polsce zostały wydane na okresy 15-letnie. Pozostały okres amortyzacji koncesji wynosi od 3 do 6 lat.

Koncesje/zezwożenia na świadczenie międzymiastowych usług telekomunikacyjnych

W maju 2000 roku, jedna z jednostek zależnych (obecnie prawnie połączona z Emitentem) otrzymała koncesję na świadczenie międzymiastowych usług telekomunikacyjnych. Koncesja ta, obecnie przekształcona w zezwożenie, obejmuje cały obszar Polski. Pozostały okres amortyzacji koncesji wynosi 6 lat.

Koncesje/zezwożenia na świadczenie usług dostępu do internetu i transmisji danych

W kwietniu 1999 roku, jedna z jednostek zależnych (obecnie połączona z Emitentem), otrzymała koncesję na świadczenie usług dostępu do internetu i transmisji danych, obejmującą cały obszar Polski. Zezwożenie to zostało w całości objęte odpisem z tytułu utraty wartości w 2003 r.

Zezwożenia na świadczenie usług w technologii WiMAX

W dniu 27 października 2005 r. jednostki zależne od Emitenta, Netia WiMax (prawnie połączona z Emitentem w lipcu 2006 r.) i Netia WiMax II (od listopada 2006 r. działająca pod nazwą „Netia WiMax S.A”, połączona z Netią w październiku 2008 r.), otrzymały rezerwacje częstotliwości z zakresu 3,6-3,8 GHz, które są wykorzystywane w celu oferowania usług telekomunikacyjnych opartych na technologii WiMAX. Zezwożenie obejmuje obszar całej Polski i zostało wydane na 15 lat. Pozostały okres amortyzacji zezwożenia wynosi 11 lat.

10. Nieruchomości inwestycyjne

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. (PLN)
Wartość brutto na początek okresu.....	-	59.649
Przeklasyfikowanie z aktywów przeznaczonych do sprzedaży	59.649	-
Zwiększenia	-	303
Wartość brutto na koniec okresu	59.649	59.952
Umorzenie na początek okresu.....	-	(10.454)
Przeklasyfikowanie z aktywów przeznaczonych do sprzedaży	(9.500)	-
Korekta amortyzacji w związku z przeklasyfikowaniem	(861)	-
Amortyzacja	(93)	(862)
Umorzenie na koniec okresu.....	(10.454)	(11.316)
Zakumulowany odpis z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(13.062)
Przeklasyfikowanie z aktywów przeznaczonych do sprzedaży	(13.062)	-
Zakumulowany odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	(13.062)	(13.062)
Wartość netto na początek okresu	-	36.133
Wartość netto na koniec okresu	36.133	35.574

W związku z decyzją Zarządu odnośnie utrzymywania byłej siedziby Spółki jako inwestycji długoterminowej, w dniu 30 listopada 2008 r., Spółka przeklasyfikowała odnośne aktywa z grupy przeznaczonych do sprzedaży i ujęła je jako nieruchomości inwestycyjną. Wartość godziwa nieruchomości na dzień przeklasyfikowania została wyceniona przez niezależnego, wykwalifikowanego rzeczoznawcę na kwotę 76.000 zł. Wycena nie zmieniła się znacząco na dzień bilansowy.

11. Zapasy

	31 grudnia 2008 r. (PLN)	31 grudnia 2009 r. (PLN)
Materiały.....	819	103
Towary.....	4.483	3.546
Odpis aktualizujący wartość towarów	(242)	(506)
Zapasy, netto	5.060	3.143

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. oraz 31 grudnia 2008 r. Grupa Netia rozpoznała odpowiednio 17.141 zł i 8.781 zł wartości zapasów jako "Koszt własny sprzedaży". Ponadto w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2008 r. uprzednio rozpoznane odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 4zł (12 zł w 2008 r.) zostały wykorzystane.

12. Należności handlowe i pozostałe należności

	31 grudnia 2008 r. (przekształcone) (PLN)	31 grudnia 2009 r. (PLN)
Należności handlowe	189.924	194.406
Odpis aktualizujący należności handlowe	(40.650)	(35.628)
Należności handlowe, netto	149.274	158.778
Należności z tytułu podatku od towarów i usług i inne należności publicznoprawne	2.023	701
Pozostałe należności	12.135	10.496
Odpis aktualizujący pozostałe należności	(606)	(243)
Pozostałe należności, netto	11.529	10.253
Pożyczki *	65.565	-
Odpis aktualizujący pożyczki *	(65.292)	-
Pożyczki, netto	273	-
Należności z tytułu odszkodowania**	12.188	4.550
	175.287	174.282
w tym:		
Krótkoterminowe	168.664	173.606
Długoterminowe	6.623	676

* W pozycji „Pożyczki” uwzględniono pożyczkę w kwocie 11.500 zł (plus odsetki naliczone od tej pożyczki w kwocie 53.791 zł), która została zgłoszona przez Spółkę w postępowaniu upadłościowym Millennium Communications S.A. Pożyczka i odsetki zostały w całości objęte odpisem aktualizującym. Po zakończeniu postępowania w 2009 r. Spółka odzyskała należności w kwocie 329 zł. Pozostałe należności od Millennium Communications S.A. zostały spisane.

** Należności odpowiadają możliwej do odzyskania części kosztów, które mogą zostać poniesione przez Grupę Netia w związku z roszczeniami przeciwko nabytym spółkom. Zwrot tych kosztów przez sprzedającego jest przewidziany w odnośnych umowach nabycia.

Wartość bieżąca należności długoterminowych jest w przybliżeniu równa ich wartości godziwej.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie odpowiednio 8.586 zł i 4.618 zł. Odpisy te zostały ujęte w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w pozycji "Koszty sprzedaży i dystrybucji".

Na dzień 31 grudnia 2009 r. oraz na dzień 31 grudnia 2008 r. należności handlowe i pozostałe należności w wysokości odpowiednio 53.759 zł oraz 52.506 zł były przeterminowane lecz nie zostały objęte odpisem aktualizującym. Struktura tych należności pomniejszona o wartość odpisów aktualizujących została przedstawiona w poniższej tabeli:

	Poniżej 3 miesięcy (PLN)	3 – 6 miesięcy (PLN)	Powyżej 6 miesięcy (PLN)	Razem (PLN)
Na dzień 31 grudnia 2009 r.	49.362	2.903	1.494	53.759
Na dzień 31 grudnia 2008 r.	50.115	1.544	847	52.506

Ponadto na dzień 31 grudnia 2009 r. oraz 31 grudnia 2008 r. kwoty wynoszące odpowiednio 521 zł i 638 zł zostały wyłączone z pozostałych należności ponieważ dotyczą wydatków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

13. Rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2008 r. (PLN)	31 grudnia 2009 r. (PLN)
Rozliczenia międzyokresowe dotyczące ofert promocyjnych	19.768	15.958
Koszty transakcji dotyczące kredytu (zob. Nota 19)	5.486	4.567
Koszty dzierżaw poniesione z góry	3.120	2.989
Obsługa IT	1.778	2.580
Ubezpieczenia	568	609
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	4.441	2.355
	35.161	29.058
w tym:		
Krótkoterminowe	18.294	20.228
Długoterminowe	16.867	8.830

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

14. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień 30 września 2009 r.	Termin zapadalności	Wartość nominalna	Wartość bieżąca
52-tygodniowe bony skarbowe.....	30 czerwca 2010 r.	10.000	9.774
52-tygodniowe bony skarbowe.....	14 lipca 2010 r.	10.000	9.788
52-tygodniowe bony skarbowe.....	4 sierpnia 2010 r.	10.000	9.748
52-tygodniowe bony skarbowe.....	11 sierpnia 2010 r.	10.000	9.751
52-tygodniowe bony skarbowe.....	11 sierpnia 2010 r.	10.000	9.750
52-tygodniowe bony skarbowe.....	27 października 2010 r.	10.000	9.678
		60.000	58.489

15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania

	31 grudnia 2008 r. (PLN)	31 grudnia 2009 r. (PLN)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	192.685	181.203
	192.685	181.203

Efektywna stopa procentowa krótkoterminowych depozytów bankowych wynosiła odpowiednio 3,5% i 5,3%, za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r.

Ponadto, na dzień 31 grudnia 2009 r. oraz na dzień 31 grudnia 2008 r. kwoty odpowiednio 722 zł oraz 565 zł zostały wyłączone z pozycji "Środki pieniężne i ekwiwalenty", jako że były one zdeponowane na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

	31 grudnia 2008 r. (PLN)	31 grudnia 2009 r. (PLN)
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.....	2.712	2.330
	2.712	2.330

Na dzień 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. kwota środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania w wysokości 2.110 zł reprezentowała depozyt sądowy (zob. Nota 8), a kwoty odpowiednio 220 zł i 602 zł stanowiły zabezpieczenie płatności dla dostawców.

16. Inne instrumenty finansowe

Pochodne instrumenty finansowe

W celu ograniczenia ryzyka walutowego związanego z planowanymi płatnościami zobowiązań inwestycyjnych, które są wyrażone w walucie obcej, w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. Spółka zawarła transakcje terminowe zakupu walut na łączną kwotę 32.840 USD oraz 25.280 EUR i sprzedaży na łączną kwotę 18.600 USD oraz 12.760 EUR z terminami realizacji w ciągu 2009 i 2010 roku. Do powyższych transakcji terminowych zastosowano rachunkowość zabezpieczeń. Straty netto z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających na dzień 31 grudnia 2009 r. wyniosły 2.391 zł (1.937 zł po uwzględnieniu podatku). W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. strata netto z realizacji kontraktów terminowych w kwocie 1.117 zł została skapitalizowana, strata netto w kwocie 3.014 zł została zaksięgowana jako koszt finansowy z powodu nadwyżki kwoty zrealizowanych kontraktów terminowych nad dokonanymi zakupami, a nieefektywna część otwartych kontraktów terminowych w kwocie 89 zł została ujęta jako koszt finansowy.

Ponadto w celu ograniczenia ryzyka walutowego związanego z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych, związanych z kosztami operacyjnymi różnego rodzaju, które są wyrażone w walucie obcej, w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. Spółka zawarła transakcje terminowe zakupu walut na łączną kwotę 4.390 USD oraz 15.630 EUR i sprzedaży na łączną kwotę 630 USD oraz 4.380 EUR z terminami realizacji w ciągu 2009 i 2010 roku. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. straty z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w kosztach finansowych wyniosły 1.915 zł.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. pochodne instrumenty finansowe w kwocie 4.313 zł (aktywa w wysokości 110 zł i zobowiązania w wysokości 4.423 zł) reprezentują wartość netto nierozliczonych otwartych transakcji terminowych.

Instrumenty kapitałowe

Dnia 19 marca 2008 r. Grupa Netia sprzedała usługi terminacji ruchu międzynarodowego do Mediatel S.A. („Mediatel”) za kwotę 13.619 zł, z czego 8.000 zł zostało uregulowane w gotówce, a 5.619 zł stanowiło równowartość oszacowanej wartości godziwej 440 akcji wyemitowanych przez Mediatela oraz powiązanych z nimi opcji sprzedaży i zakupu. W trakcie roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2009 r. 100 akcji Mediatela zostało sprzedanych i Spółka rozpoznała zysk na sprzedaży w wysokości 148 zł. Poniższa tabela przedstawia wartość godziwą akcji i opcji:

	31 grudnia 2008 r. (PLN)	31 grudnia 2009 r. (PLN)
Akcje Mediatela	4.840	3.060
Opcje sprzedaży	1.065	600
Opcje zakupu	(304)	(80)
	5.601	3.580

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

17. Kapitał własny

Kapitał zakładowy (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2009 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 389.276.294 akcji zwykłych i 1.000 akcji serii A1 (o wartości nominalnej 1 zł każda). Każda akcja zwykła uprawniała do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Posiadacz 1.000 akcji serii A1 ma prawo do nominowania jednego członka Rady Nadzorczej. Członkowie Zarządu wybierani są po uzyskaniu większości głosów członków Rady Nadzorczej. Kapitał zakładowy Spółki nie zmienił się od 31 grudnia 2008 r.

	Liczba wyemitowanych akcji (nie w tysiącach)	Kapitał zakładowy (PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2008 r.	389.277.294	389.277
Stan na dzień 31 grudnia 2008 r.	389.277.294	389.277
Stan na dzień 31 grudnia 2009 r.	<u>389.277.294</u>	<u>389.277</u>

Zgodnie z informacjami przekazanymi Spółce przez jej akcjonariuszy, na dzień 31 grudnia 2009 r. następujący akcjonariusze posiadali ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

	Liczba akcji (nie w tysiącach)	% kapitału zakładowego
Third Avenue Management LLC	93.720.763	24,08
ING Otwarty Fundusz Emerytalny	48.010.027	12,33
SISU Capital Limited and related entities	39.043.006	10,03
Pioneer Pekao Investment Management SA.....	38.891.802	9,99
Shares held by public and other shareholders	169.611.696	43,57
	<u>389.277.294</u>	<u>100,00</u>

Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, które odbyło się 9 kwietnia 2009 r., postanowiło, że strata netto poniesiona przez Spółkę w roku 2008 w łącznej wysokości 173.185 zł oraz niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych (strata) powstały w wyniku połączenia spółek zależnych ze Spółką w trakcie roku finansowego 2008 w wysokości 26.652 zł zostaną pokryte poprzez zaliczenie na pokrycie strat kwoty 199.837 zł z nadwyżki wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji.

Kapitał dostępny do podziału pomiędzy akcjonariuszy

Zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych z dnia 15 września 2000 r. (Dz. U. z 2000 roku nr 94, poz. 1037 z późniejszymi zmianami) tylko taki kapitał, który powstał z zysku netto wykazany w jednostkowym sprawozdaniu danej spółki, może być przeznaczony do podziału pomiędzy akcjonariuszy. Na dzień 31 grudnia 2009 r. kapitał dostępny do podziału między akcjonariuszy wyniósł 236.803 zł.

Opcje na zakup akcji (nie w tysiącach)

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. miały miejsce następujące zmiany w stanie opcji na zakup akcji przyznanych w ramach Planu:

Opcje	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r.		Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.	
	Średnia cena realizacji	Opcje	Średnia cena realizacji	Opcje
Stan na początek okresu	6,61	43.128.873	5,88	50.268.123
Przyznane	4,64	18.268.250	5,43	5.566.500
Zrealizowane / Wygasłe.....	6,65	(11.129.000)	5,78	(1.888.250)
Stan na koniec okresu	<u>5,88</u>	<u>50.268.123</u>	<u>5,84</u>	<u>53.946.373</u>

Na dzień 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. łączna liczba opcji na zakup akcji zatwierdzonych do przyznania przez Radę Nadzorczą Spółki wynosiła odpowiednio 87.527.470 oraz 81.964.470, z czego 53.946.373 i 50.268.123 pozostało niezrealizowanych lub nie wygasło. Na dzień 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. łączna liczba opcji na zakup akcji, które mogą zostać wykonane, wynosiła odpowiednio 22.718.373 oraz 7.929.458. Realizacja opcji może nastąpić w okresie nie dłuższym niż trzy lata od daty przyznania. Na dzień 31 grudnia 2009 r. średni ważony okres do wygaśnięcia niezrealizowanych opcji wynosił 3 lata. Przyznane opcje wygasną w dniu 20 grudnia 2012 r. Z chwilą wykonania opcji przyznanych uczestnikom Planu, Spółka wyda im akcje Spółki stanowiące równowartość zysku z wykonanych opcji (będącego różnicą pomiędzy ceną akcji a ceną realizacji opcji), a uczestnicy nie będą zobowiązani do dokonania zapłaty. Cena realizacji, w zależności od umowy wynosi od 3,5 zł do 8,25 zł za jedną akcję.

Spółka rozpoznaje koszty nagród wypłacanych pracownikom w formie akcji (w tym opcji na akcje) przez okres nabywania uprawnień. Wartość godziwa opcji szacowana jest na podstawie modelu dwumianowego. Dla możliwych do zrealizowania opcji model ten opiera się na następujących danych wejściowych: cena realizacji (przedstawiona powyżej), łączny okres obowiązywania opcji (4 – 7 lat), okres, w którym opcja może zostać wykonana, szacowana zmienność zwrotu z akcji (24,31% - 35,13%), wskaźnik odejścia pracowników (5% - 10%), mnożnik (1,5) oraz roczna stopa oprocentowania wolna od ryzyka z dnia przyznania opcji (w wysokości od 4,13% do 6,07%). Szacowana zmienność zwrotu z akcji oparta jest na analizie danych historycznych. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. koszt odniesiony w rachunek zysków i strat w związku z wyceną opcji wyniósł odpowiednio 10.522 tys. zł i 14.238 tys. zł, natomiast kwoty 565 tys. zł i 4.670 tys. zł zmniejszyły odpowiednio koszty wynagrodzeń w obu okresach.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

18. Rezerwy na zobowiązania

	31 grudnia 2008 r. (przekształcone) (PLN)	31 grudnia 2009 r. (PLN)
Rezerwa na przewidywaną stratę wynikającą z kontraktu dot. usług terminacji ruchu.....	655	-
Rezerwa na stratę z dzierżawy pomieszczeń.....	246	1.824
Rezerwa na sprawy sporne.....	12.981	3.780
Rezerwa na restrukturyzację.....	-	685
	13.882	6.289
Z czego,		
Krótkoterminowe.....	6.345	4.888
Długoterminowe.....	7.537	1.401
	13.882	6.289

	Rezerwa na przewidywaną stratę wynikającą z kontraktu dot. usług terminacji ruchu (PLN)	Rezerwa na stratę z dzierżawy pomieszczeń (PLN)	Rezerwa na sprawy sporne (PLN)	Restrukta - ryzacja (PLN)	Razem (PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2009 r.	655	246	12.981	-	13.882
Reklasyfikacja z rozliczeń międzyokresowych biernych.....	-	-	251	-	251
Porozumienie z TPSA (Nota 40) (Uznanie rachunku zysków i strat).....	-	-	(4.837)	-	(4.837)
Rozpoznanie i zmiany szacunków (obciążenie rachunku zysków i strat).....	-	2.143	(4.315)	7.835	5.663
Wykorzystane w trakcie okresu.....	(655)	(572)	(300)	(7.150)	(8.677)
Odwroćenie dyskonta (obciążenie rachunku zysków i strat).....	-	7	-	-	7
Stan na dzień 31 grudnia 2009 r.	-	1.824	3.780	685	6.289

Rezerwa na przewidywaną stratę wynikającą z kontraktu dot. usług terminacji ruchu

Rezerwa została utworzona w związku z przewidywaną stratą na kontrakcie, który był częścią transakcji dotyczącej sprzedaży grupy aktywów obejmującej działalność IVT Premium Internet. Zgodnie z umową Grupa Netia świadczyła Mediatelowi usługi terminacji ruchu przez okres jednego roku, a przewidywane przychody z tego tytułu miały być istotnie niższe od kosztów.

Rezerwa na stratę z dzierżawy pomieszczeń

Rezerwa na straty z dzierżawy pomieszczeń wynika z nadwyżki wynajmowanej powierzchni biurowej w paru lokalizacjach w Warszawie, która jest skutkiem nabyć spółek oraz restrukturyzacji. Pomieszczenia te zostały podnajęte ze stratą dla Grupy Netia. Wartość rezerwy jest obliczana na podstawie bieżącej wartości przyszłych płatności z tytułu wynajmu, pomniejszonej o bieżącą wartość przyszłych wpływów środków pieniężnych z tytułu podnajmu. Grupa Netia szacuje, że wpływ środków pieniężnych wynikających z rezerwy na wynajem pomieszczeń biurowych będzie trwał do 2015 roku.

Rezerwa na sprawy sporne

Utworzone rezerwy na straty z tytułu spraw sądowych dotyczą niektórych pozwów złożonych przeciwko spółkom z Grupy Netia, postępowań prowadzonych przez regulatora oraz kar umownych wynikających z opóźnień w realizacji kontraktu. Według oceny Zarządu, prawdopodobne koszty wynikające z tych procesów nie przekroczą kwoty oszacowanej rezerwy. Grupa Netia nie jest w stanie precyzyjnie określić kiedy nastąpią wpływy środków pieniężnych wynikające z rezerwy na sprawy sporne.

Restrukturyzacja

Rezerwa na restrukturyzację została rozpoznana w związku z programem redukcji zatrudnienia ogłoszonym przez Grupę Netia w kwietniu 2009 r. i wrześniu 2009 r., który zakładał zmniejszenie liczby pracowników do końca 2009 r. o około 231 pracowników łącznie, zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy (zob. również Nota 27). Saldo pozostające na 31 grudnia 2009 r. obejmuje rezerwę na dokonane zwolnienia, co do których umowa o pracę jeszcze nie wygasła. Grupa Netia szacuje, że wpływ środków pieniężnych wynikających z rezerwy na restrukturyzację będzie trwał w trakcie 2010 roku.

19. Kredyty i pożyczki

Niewykorzystany kredyt bankowy

W dniu 29 czerwca 2009 r. Netia zawarła aneks do Umowy przystąpienia, zmieniającej i ujednolicającej („Aneks”), z bankiem Rabobank Polska S.A. jako aranżerem, Bankiem Millennium S.A., Bankiem Gospodarki Żywnościowej S.A. oraz Raiffeisen Bank Polska S.A. odnoszącej się do Umowy kredytu zawartej w dniu 15 maja 2007 r. („Kredyt”).

Zgodnie z Aneksem łączna kwota kredytu została obniżona o 80.000 zł z 375.000 zł do 295.000 zł (kwota kredytu terminowego została obniżona z 325.000 zł do kwoty 245.000 zł; kwota kredytu odnawialnego nie uległa zmianie i nadal wynosi 50.000 zł). Termin ostatecznej spłaty przypada na 30 czerwca 2013 r. Oprocentowanie Kredytu oparte jest o zmienną stopę procentową

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

WIBOR powiększoną o marżę zależną od wskaźników finansowych, a Spółka jest zobowiązana do zapłaty prowizji od niewykorzystanej, nieanulowanej kwoty zaangażowania z tytułu Kredytu. Kredyt może zostać przeznaczony na finansowanie wydatków inwestycyjnych, bieżącą działalność Grupy Netia oraz nabywanie spółek prowadzących działalność w zakresie zasadniczo podobnym do zakresu działalności Grupy. Ponadto, zgodnie z Aneksem, Spółka może przeznaczyć środki zgromadzone na rachunkach do kwoty 100.000 zł na wykup akcji własnych: 50.000 zł w roku 2009 oraz 50.000 zł w roku 2010. Netia otrzymała zgodę na zbycie niektórych aktywów trwałych, z czego pierwsze 80.000 zł otrzymanych wpływów może zostać zatrzymanych przez Spółkę bez konieczności wcześniejszej spłaty kredytu bądź jego anulowania. Aktywa te obejmują: nieruchomości położoną w Warszawie przy ulicy Poleczki 13 (dotychczasowa siedziba Spółki) oraz sprzęt używany przez Netię do świadczenia usług transmisyjnych na rzecz P4 na podstawie umowy ramowej na dostawę usług transmisyjnych UMTS.

Łączne wypłaty z tego Kredytu dokonane w poprzednich okresach wyniosły 205.000 zł i zostały całkowicie spłacone w 2008 r. Na dzień 31 grudnia 2009 r. skumulowane odroczone koszty transakcyjne związane z Kredytem wyniosły 9.849 zł, z czego 4.520 zł zostało zamortyzowane w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. Poniesione koszty transakcyjne są amortyzowane przez okres dostępności kredytu, który wygasa 30 czerwca 2011 r.

Zabezpieczenie spłaty Kredytu stanowią: hipoteki kaucyjne na użytkowaniu wieczystym nieruchomości Spółki przy ul. Poleczki 13 w Warszawie, zastawy rejestrowe na: (i) zbiorze ruchomości i praw majątkowych nabytych przez Netię w wyniku połączenia ze Światem Internet S.A., (ii) zbiorze rzeczy ruchomych i praw majątkowych Netii, (iii) udziałach spółki InterNetia Holdings Sp. z o.o. oraz przelew na zabezpieczenie wierzytelności Netii z wybranych umów. Ponadto jednostka zależna od Netii (InterNetia Holdings Sp. z o.o.) nieodwołalnie i bezwarunkowo zagwarantowała terminowe wykonywanie przez Spółkę jej zobowiązań wynikających z Kredytu do wysokości 468.750 zł. Przed połączeniem Uni-Net Sp. z o.o. i InterNetia Holdings Sp. z o.o. w dniu 31 lipca 2009 r. oraz przed połączeniem Spółki z Netią Spółką Akcyjną UMTS s.k.a. w dniu 30 listopada 2009 r., spłata Kredytu była również zabezpieczona zastawem rejestrowym na udziałach spółki Uni-Net Sp. z o.o. i Netia Spółka Akcyjna UMTS s.k.a., które były również gwarantami.

Kredyty bankowe

W związku z nabyciem spółki Global Connect (zob. Nota 8) Grupa Netia nabyła kredyty bankowe w kwocie 347 zł. Kredyty zostały spłacone w lutym 2010 r.

20. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania

	31 grudnia 2008 r. (przekształcone) (PLN)	31 grudnia 2009 r. (PLN)
Zobowiązania handlowe	74.027	75.197
Zobowiązania inwestycyjne	54.321	52.919
Rozliczenia międzyokresowe bierne (zob. Nota 21)	107.631	82.858
Zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług i inne zobowiązania publicznoprawne	10.703	12.298
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	781	387
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.....	4.029	10.591
Zobowiązania wobec byłych właścicieli nabytych jednostek zależnych	44.951	4.229
Przedpłata za drugą transzę sprzętu transmisyjnego (zob. Nota 30)	-	21.141
Pozostałe zobowiązania	4.264	2.063
	300.707	261.683
W tym:		
Krótkoterminowe	297.809	255.788
Długoterminowe	2.898	5.895

Ponadto na dzień 31 grudnia 2009 r. oraz 31 grudnia 2008 r. kwoty wynoszące odpowiednio 1.243 zł i 1.203 zł zostały wyłączone z pozostałych zobowiązań ponieważ dotyczą Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych

Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych zostały obliczone przez niezależnego aktuarusza przy użyciu metody prognozowanych świadczeń jednostkowych. Wartość zobowiązań stanowi bieżącą wartość przyszłych zobowiązań Spółki do wypłaty odpraw emerytalnych dla pracowników, wymaganych przez Kodeks Pracy. Przy wycenie bieżącej wartości użyto stopy dyskontowej w wysokości 6,25% oraz 2,5% stawki wzrostu wynagrodzeń powyżej stopy inflacji wynoszącej 2,5%. Wypłaty odpraw emerytalnych są dokonywane w momencie przejścia pracowników Grupy Netia na emeryturę.

21. Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31 grudnia 2008 r. (przekształcone) (PLN)	31 grudnia 2009 r. (PLN)
Niezafakturowane inwestycje	8.013	4.142
Niezafakturowane usługi.....	40.558	28.461
Rezerwa na opłaty sieciowe	24.911	16.312
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące niewykorzystanych urlopów	3.622	2.667
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące premii	16.712	22.300
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące wynajmu.....	4.624	8.827
Pozostałe.....	9.191	149
	107.631	82.858

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

22. Przychody przyszłych okresów

	31 grudnia 2008 r. (PLN)	31 grudnia 2009 r. (PLN)
Przychody abonamentowe fakturowane z góry	21.324	23.704
Dzierżawy	7.669	16.086
Dotacje gmin	739	655
Pozostałe.....	425	1.957
	30.157	42.402
W tym,		
Krótkoterminowe	22.378	35.113
Długoterminowe	7.779	7.289

23. Przychody ze sprzedaży

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. (PLN)
Bezpośrednie usługi głosowe	487.609	743.395
Abonamenty	226.436	457.523
Opłaty za połączenia	260.345	285.541
Pozostałe.....	828	331
Usługi pośrednie głosowe.....	56.809	65.654
Transmisja danych.....	373.533	520.460
Rozliczenia międzyoperatorskie.....	89.175	66.917
Usługi hurtowe	71.905	81.592
Pozostałe usługi telekomunikacyjne	25.601	22.489
Przychody telekomunikacyjne	1.104.632	1.500.507
Przychody ze sprzedaży usług radiokomunikacyjnych	7.762	5.364
Przychody ze sprzedaży	1.112.394	1.505.871
Działalność zaniechana – usługi terminacji ruchu międzynarodowego	8.774	-
Razem przychody ze sprzedaży	1.121.168	1.505.871

24. Koszt własny sprzedaży

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. (PLN)
Opłaty z tytułu rozliczeń międzyoperatorskich.....	(218.499)	(196.718)
Koszty wynajmu i utrzymania sieci	(294.225)	(483.969)
Wartość sprzedanych towarów	(8.781)	(17.141)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(233.405)	(251.367)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(19.568)	(21.526)
Restrukturyzacja	-	(2.368)
Podatki, opłaty okresowe i pozostałe koszty	(49.035)	(32.429)
	(823.513)	(1.005.518)

25. Koszty sprzedaży i dystrybucji

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. (PLN)
Koszty reprezentacji i reklamy	(60.435)	(61.138)
Prowizje za pośrednictwo	(36.192)	(48.247)
Fakturowanie, usługi pocztowe i logistyka	(28.959)	(49.722)
Outsoursowany dział obsługi klienta	(20.240)	(29.538)
Odpisy aktualizujące wartość należności.....	(4.618)	(8.586)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych.....	(24.496)	(30.730)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(83.761)	(86.856)
Restrukturyzacja	-	(3.405)
Pozostałe koszty	(16.484)	(20.224)
	(275.185)	(338.446)

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

26. Koszty ogólnego zarządu

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.
	(PLN)	(PLN)
Usługi profesjonalne	(8.454)	(10.678)
Koszty IT	(9.390)	(16.305)
Remonty i konserwacje.....	(12.330)	(18.787)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(12.446)	(16.469)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(74.211)	(78.941)
Restrukturyzacja	-	(5.967)
Pozostałe koszty	(29.439)	(26.311)
	(146.270)	(173.458)

27. Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.
	(PLN)	(PLN)
Wynagrodzenia	(147.526)	(152.749)
Koszt ubezpieczeń społecznych	(10.297)	(11.618)
Świadczenia emerytalne („Program państwowy”)	(10.050)	(10.603)
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych.....	(101)	394
Wynagrodzenia w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych	(9.566)	(9.957)
Wynagrodzenia w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych	-	(375)
PIT i koszt ubezpieczeń społecznych związane z wynagrodzeniem w formie akcji własnych	-	(2.415)
Restrukturyzacja	-	(10.018)
	(177.540)	(197.341)

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa Grupa Netia opłaca składki na obowiązkowy program emerytalny w postaci wpłat na ubezpieczenie społeczne. Grupa Netia nie jest zobowiązana do opłacania żadnych innych składek przewyższających ustawową stawkę.

Reorganizacja i restrukturyzacja

Po nabyciu Tele2 Polska we wrześniu 2008 r. i związanym z tym znacznym wzrostem skali działalności, Grupa Netia dokonała kompleksowego przeglądu kosztów we wszystkich obszarach funkcjonalnych Spółki i zidentyfikowała obszary optymalizacji kosztów operacyjnych. Program reorganizacji obejmuje redukcję zatrudnienia, przegląd procesów kontroli i raportowania, wzrost efektywności pracy, spłaszczenie struktury organizacyjnej oraz renowację kontraktów. W ramach programu restrukturyzacji w kwietniu 2009 r. i wrześniu 2009 r. Netia ogłosiła redukcję zatrudnienia, która zakładała zmniejszenie liczby pracowników do końca 2009 r. o około 231 pracowników łącznie, zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy.

Łączne koszty reorganizacji ujęte w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. wyniosły 11.740 zł (z czego 8.453 zł dotyczyło programu restrukturyzacji ogłoszonego w kwietniu 2009 r. i wrześniu 2009 r.) i zostały ujęte w następujących kategoriach kosztów zaprezentowanych w poniższej tabeli (zob. również Notę 18).

Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.	Łączne koszty reorganizacji	W tym koszty restrukturyzacji
	(PLN)	(PLN)
<i>Koszt własny sprzedaży</i>		
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(2.368)	(2.029)
<i>Koszty sprzedaży i dystrybucji</i>		
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(3.405)	(2.552)
<i>Koszty ogólnego zarządu</i>		
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(4.245)	(3.254)
Rezerwa na stratę z dzierżawy pomieszczeń.....	(1.104)	-
Pozostałe koszty	(618)	(618)
	(11.740)	(8.453)

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

28. Pozostałe przychody

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. (PLN)
Noty debetowe	5.210	6.205
Porozumienie z TP SA.....	-	5.630
Umorzenie zobowiązań	210	379
Odzyskane należności (zob. Nota 12).....	-	329
Usługi świadczone byłej spółce stowarzyszonej	904	-
Umowa gwarancji finansowej	435	-
Odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów trwałych i rezerw	1.000	699
Pozostałe przychody operacyjne.....	3.840	4.648
	11.599	17.890

Na skutek porozumienia podpisanego między Netią i TPSA w dniu 23 grudnia 2009 r. (zob. Nota 40), w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. kwota 5.630 zł została ujęta jako pozostałe przychody, kwota 3.745 zł obniżyła koszty utrzymania sieci, a kwota 5.951 zł obniżyła pozostałe koszty w kategorii „Koszt własny sprzedaży”.

29. Pozostałe koszty

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. (PLN)
Odpisy z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych (zob. Nota 7 i 9)	(447)	(2.068)
	(447)	(2.068)

30. Pozostałe zyski/(straty), netto

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. (PLN)
Zysk ze sprzedaży wierzytelności objętych odpisem aktualizującym	1.204	1.232
Zysk na zbyciu rzeczowych aktywów trwałych	6.446	7.835
Zysk na sprzedaży grupy aktywów obejmującej działalność IVT Premium Internet	5.093	-
Zysk na sprzedaży inwestycji	9	-
Różnice kursowe, netto	190	898
	12.942	9.965

W dniu 24 lipca 2009 r. Netia zawarła z P4 umowę sprzedaży sprzętu transmisyjnego („Umowa Sprzedaży”) używanego przez Netię do świadczenia usług transmisyjnych na rzecz P4 na podstawie Umowy ramowej na dostawę usług transmisyjnych UMTS z dnia 3 lipca 2006 r. („Umowa UMTS”) oraz Aneks do Umowy UMTS. Umowa Sprzedaży została zawarta na następujących warunkach:

1. Sprzęt transmisyjny zostanie nabyty przez P4 w trzech kolejnych transzach.
2. Całkowita cena za sprzęt transmisyjny wynosi 65.418 zł z czego:
 - a. 22.832 zł jest płatne w dniu nabycia przez P4 pierwszej transzy sprzętu transmisyjnego tj. 1 sierpnia 2009 r.;
 - b. 21.141 zł jest płatne w dniu nabycia przez P4 drugiej transzy sprzętu transmisyjnego tj. 1 stycznia 2010 r.;
 - c. 21.445 zł płatne w dniu nabycia przez P4 trzeciej transzy sprzętu transmisyjnego tj. 1 lipca 2010 r.
3. Przejście własności poszczególnych transz sprzętu transmisyjnego nastąpi po uiszczeniu przez P4 ceny za daną transzę, jednak nie wcześniej niż w dniach wskazanych powyżej.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. nie dokonano żadnej korekty wartości netto tych aktywów, ponieważ Zarząd oczekuje, że na zbyciu aktywów powstanie zysk (zysk w wysokości 5.298 zł został rozpoznany na zbyciu pierwszej transzy, które miało miejsce w bieżącym okresie).

W dniu 31 grudnia 2009 r. Netia otrzymała płatność za drugą transzę sprzętu transmisyjnego (zob. Nota 20).

31. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. (PLN)
Przychody odsetkowe ze środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych .	10.577	5.881
Przychody odsetkowe z inwestycji utrzymywanych do wymagalności	-	1.434
Różnice kursowe, netto	112	-
Zysk ze zbycia instrumentów kapitałowych	-	148
Inne przychody finansowe	-	101
	10.689	7.564

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Koszty finansowe

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. (PLN)
Odsetki i opłaty od kredytów bankowych	(7.667)	(4.520)
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(379)	(506)
Odsetki i dyskonto pozostałych zobowiązań	(503)	(1.351)
Dyskonto rezerw	(47)	(7)
Zysk / (strata) z tytułu wyceny instrumentów kapitałowych do wartości godziwej.....	440	(929)
Strata z tytułu wyceny innych aktywów / zobowiązań finansowych do wartości godziwej.....	(1.703)	(242)
Różnice kursowe, netto	-	(8.134)
Nadwyżka zrealizowanych kontraktów terminowych nad zakupami (zob. Nota 16)	-	(3.014)
Straty z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych do wartości godziwej (zob. Nota 16)	-	(1.915)
Straty z tytułu części nieefektywnej zabezpieczenia przepływów pieniężnych (zob. Nota 16)....	-	(89)
	(9.859)	(20.707)

32. Różnice kursowe, netto

Następujące różnice kursowe wchodzą w skład poniższych pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. (PLN)
Pozostałe zyski / (straty), netto	190	898
Koszty finansowe	-	(8.134)
Przychody finansowe	112	-
	302	(7.236)

33. Podatek dochodowy od osób prawnych

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. (PLN)
Bieżący podatek dochodowy.....	(429)	(731)
Odroczony podatek dochodowy, netto.....	(846)	88.303
Uznanie / (obciążenie) podatkowe.....	(1.275)	87.572

Bieżący podatek dochodowy

Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem brutto Grupy Netia różni się w następujący sposób od teoretycznej kwoty, którą uzyskano, stosując stawkę podatku mającą zastosowanie do zysków przed opodatkowaniem konsolidowanych spółek:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. (PLN)
Zysk przed opodatkowaniem	242.698	1.093
Podatek wyliczony według stawki podatku dochodowego od osób prawnych.....	(46.113)	(208)
Dochody nie podlegające opodatkowaniu i koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów.....	(10.022)	10.122
Różnice przejściowe stanowiące koszty uzyskania przychodów powstałe w roku, w którym nie rozpoznano aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego.....	(10.913)	(11.762)
Rozpoznanie uprzednio nierozpoznanego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	88.751
Wynik podatkowy z tytułu sprzedaży inwestycji w P4	66.870	-
Wykorzystanie uprzednio nierozpoznanego strat podatkowych	1.952	1.583
Straty podatkowe, z których tytułu nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(516)	(914)
Odpis uprzednio rozpoznanego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(2.533)	-
Uznanie / (obciążenie) wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	(1.275)	87.572

Stawka podatku dochodowego od osób prawnych zastosowana przez Emitenta i spółki zależne we wszystkich prezentowanych okresach wynosi 19%.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Głównymi źródłami dochodów nie podlegających opodatkowaniu oraz kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów są: różnice przejściowe w rozpoznawaniu przychodów ze sprzedaży, rezerwy na koszty operacyjne, różnice kursowe związane ze sprzedażą waluty oraz rezerwa na koszty związane z opcjami pracowniczymi nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Odroczony podatek dochodowy

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego opiera się na prawdopodobieństwie, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych i strat podatkowych. Z uwagi na fakt, że kalkulacja odroczonego podatku dochodowego opiera się na szacunkach i ocenach Zarządu, oceny te zawierają element niepewności, a rzeczywiste wartości mogą różnić się od prognozowanych. Szacunki te mogą ulec zmianie wskutek zmian ekonomicznych, technologicznych i związanych z konkurencją w otoczeniu, w którym Grupa Netia prowadzi działalność.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. Zarząd zaktualizował swoją ubiegłoroczną ocenę odnośnie rozpoznawania odroczonego podatku dochodowego. Według nowej oceny, przeprowadzonej w oparciu o budżet na 2010 r. i biznes plan na lata 2010-2014, oszacowano, że w przyszłości zostaną osiągnięte zyski podatkowe. Ocena Zarządu uwzględniła również takie czynniki, jak: stabilność i trend dochodów w przeszłości, specyfika działalności i branży oraz środowisko ekonomiczne, w którym Grupa Netia prowadzi działalność.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane tylko wówczas, gdy istnieje tytuł prawny umożliwiający ich kompensatę przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego oraz gdy zobowiązanie to dotyczy podatku dochodowego nałożonego przez tę samą władzę podatkową. Wartości odroczonego podatku dochodowego podlegające kompensacie są następujące:

	31 grudnia 2008 r. (PLN)	31 grudnia 2009 r. (PLN)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.....	7.255	77.086
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie krótszym niż 12 miesięcy	13.649	33.512
	<u>20.904</u>	<u>110.598</u>
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.....	14.255	14.902
- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie krótszym niż 12 miesięcy	15.206	16.296
	<u>29.461</u>	<u>31.198</u>
Aktywa / (rezerwy) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto.....	<u>(8.557)</u>	<u>79.400</u>
w tym:		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	564	79.400
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	(9.121)	-

Zmiany w wartości aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie sprawozdawczym, przed uwzględnieniem ich kompensaty, są następujące:

Okres bieżący

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Przychody przyszłych okresów (PLN)	Różnice kursowe (PLN)	Amortyzacja i odpisy aktualizujące (PLN)	Transakcje terminowe (PLN)	Odsetki (PLN)	Pozostałe (PLN)	Razem (PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2009 r.....	7.746	1.116	19.451	-	-	1.148	29.461
- Obciążenie / (uznanie) wyniku finansowego.....	(1.501)	(1.097)	(1.081)	9	1.532	3.063	925
- Obciążenie / (uznanie) innych całkowitych dochodów	-	-	-	12	-	-	12
- Odroczony podatek dochodowy z nabycia jednostek gospodarczych	-	-	800	-	-	-	800
Stan na dzień 31 grudnia 2009 r.....	6.245	19	19.170	21	1.532	4.211	31.198

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Straty podatkowe (PLN)	Odpisy aktualizujące wartość należności (PLN)	Amortyzacja i odpisy aktualizujące (PLN)	Koszty rozliczane w czasie (PLN)	Różnice kursowe (PLN)	Transakcje terminowe (PLN)	Pozostałe (PLN)	Razem (PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2009 r.....	-	1.881	9.520	4.032	613	-	4.858	20.904
- Uznanie / (obciążenie) wyniku finansowego	88.751	1.266	(7.595)	10.906	(571)	374	(3.903)	89.228
- Uznanie / (obciążenie) innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	466	-	466
Stan na dzień 31 grudnia 2009 r.....	88.751	3.147	1.925	14.938	42	840	955	110.598

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Okres porównawczy:

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Przychody przyszłych okresów	Różnice kursowe	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Odsetki	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2008 r.....	4.120	17	9.290	2.343	154	15.924
- Obciążenie / (uznanie) wyniku finansowego.....	51	1.099	1.832	(2.343)	994	1.633
- Odroczonego podatku dochodowy z nabycia jednostek gospodarczych....	3.575	-	8.329	-	-	11.904
Stan na dzień 31 grudnia 2008 r.....	7.746	1.116	19.451	-	1.148	29.461

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Straty podatkowe	Odpisy aktualizujące wartość należności	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Koszty rozliczane w czasie	Różnice kursowe	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2008 r.....	1.202	2.519	11.403	789	-	219	16.132
- Obciążenie / (uznanie) wyniku finansowego.....	(1.202)	(990)	(2.285)	1.285	613	3.366	787
- Odroczonego podatku dochodowy z nabycia jednostek gospodarczych....	-	352	402	1.958	-	1.273	3.985
Stan na dzień 31 grudnia 2008 r.....	-	1.881	9.520	4.032	613	4.858	20.904

Odroczony podatek dochodowy rozpoznany w kapitale własnym w wysokości 454 zł wynika z ruchów w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających.

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego powstałe w związku z przejściowymi różnicami oraz stratami podatkowymi możliwymi do odliczenia w następnych latach, zostało wykazane w takim zakresie, w jakim istnieje prawdopodobieństwo jego realizacji w przyszłości. Według stanu na dzień 31 grudnia 2009 r. Grupa Netia wykazywała różnice przejściowe w łącznej wysokości 362.408 zł i niewykorzystane straty podatkowe możliwe do odliczenia od dochodu w przyszłości w wysokości 500.210 zł (łącznie wartość wynikającego z nich potencjalnego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosła 163.897 zł).

Grupa Netia nie rozpoznała w okresie sprawozdawczym aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego o wartości 6.288 zł związanego ze stratami podatkowymi Netii i spółek zależnych w wysokości 33.097 zł ze względu na niewystarczające podstawy dla oszacowania przyszłych dochodów podatkowych, które mogłyby wpłynąć na realizację tego aktywa przed upływem dopuszczalnego terminu odliczenia strat podatkowych. Grupa Netia utraci możliwość odliczenia strat podatkowych, na których nie rozpoznano aktywa, w następnych latach w następujących kwotach: w 2010 r. 6 zł, w 2011 r. 1.318 zł, w 2012 r. 25.959 zł, w 2013 r. 3.408 zł, w 2014 r. 2.406 zł.

Ze względu na brak na dzień dzisiejszy wiarygodnych prognoz co do wysokości dochodu do opodatkowania Grupa Netia nie rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego o wartości 78.208 zł, wynikającego z ujemnych różnic przejściowych w wysokości 411.623 zł, które są następujące:

	Różnice przejściowe (PLN)	Potencjalne aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego (PLN)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	406.475	77.230
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4.541	863
Inne	607	115
	411.623	78.208

Polski system podatkowy nie zezwala na kompensatę strat podatkowych odrębnych podmiotów kontrolowanych przez jednostkę dominującą, w tym przypadku Emitenta. Każda ze spółek z Grupy Netia może wobec tego jedynie wykorzystać własne straty do zmniejszenia zysków podatkowych w przyszłości. Straty podatkowe nie podlegają indeksacji w związku z inflacją. Wykorzystanie strat podatkowych w jednym roku podlega ograniczeniu do 50% ich wartości z danego roku podatkowego, a maksymalny okres wykorzystania wynosi pięć lat.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

34. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję został obliczony poprzez podzielenie zysku netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę akcji występujących w ciągu roku obrotowego.

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. (PLN)
Zysk netto przypadająca na akcjonariuszy Spółki	230.605	88.665
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (nie w tysiącach)	389.277.294	389.277.294
Podstawowa strata na akcję (nie w tysiącach)	0,59	0,23

Rozwodniony zysk na akcję

Do wyliczenia rozwodnionego zysku na akcję, przypadającego na akcjonariuszy Spółki, średnią ważoną liczbę akcji zwykłych koryguje się o wpływ potencjalnych rozładniających akcji zwykłych. Netia wyróżnia jedną kategorię potencjalnych rozładniających akcji zwykłych: opcje na akcje (których realizacja powoduje emisję akcji serii K). W odniesieniu do opcji na akcje, wyliczono liczbę akcji, jaka mogłaby zostać nabyta według wartości godziwej (skalkulowaną jako średni kurs akcji Emitenta wynikających z Planu na dzień 31 grudnia 2009 r.) w oparciu o wartość pieniężną praw poboru związanych z istniejącymi opcjami. Wyliczoną w powyższy sposób liczbę akcji porównano z liczbą akcji, jaka zostałaby wyemitowana, gdyby zrealizowano opcje na akcje.

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. (PLN)
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Spółki	230.605	88.665
Średnia ważona liczba akcji (nie w tysiącach)	389.277.294	389.277.294
Korekty:		
- Opcje na akcje	-	446.332
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję (nie w tysiącach)	389.277.294	389.723.626
Rozwodniona strata na akcję (nie w tysiącach)	0,59	0,23

35. Dywidenda na akcję

Nie zaproponowano ani nie wypłacono dywidendy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. ani za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. Zarząd zamierza przeznaczyć płynne fundusze Grupy Netia na dalszą ekspansję działalności i kolejne akwizycje. Kapitał dostępny do podziału pomiędzy akcjonariuszy Spółki został opisany w Nocie 17.

36. Dodatkowe ujawnienia dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

Zmiany stanu kapitału obrotowego:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. (PLN)
Należności	17.639	(790)
Zapasy	(1.469)	1.917
Rozliczenia międzyokresowe	(10.914)	5.235
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	(602)	382
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	(13.985)	(41.064)
Przychody przyszłych okresów	2.264	12.245
	(7.067)	(22.075)

Dodatkowe informacje do działalności operacyjnej:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. (PLN)
Podatek dochodowy zapłacony	(783)	(595)
Odsetki otrzymane	12.332	6.820

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Dodatkowe ujawnienia do działalności inwestycyjnej:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.
	(PLN)	(PLN)
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych w bieżącym okresie sprawozdawczym	(129.847)	(12.763)
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych w poprzednich okresach sprawozdawczych	(3.129)	(44.999)
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych, po uwzględnieniu przyjętych środków pieniężnych	(132.976)	(57.762)

Transakcje bezgotówkowe:

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. Spółka zawarła umowy leasingu finansowego dotyczące sprzętu telekomunikacyjnego. Wartość bieżąca aktywów i zobowiązań rozpoznanych w związku z tymi transakcjami wyniosła 9.958 zł.

37. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Zarządu

W dniu 4 sierpnia 2009 r. Rada Nadzorcza Netii powołała pana Grzegorza Esza na stanowisko członka Zarządu Spółki, ze skutkiem na dzień 1 października 2009 roku.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. skład Zarządu Spółki był następujący:

- Mirosław Godlewski – Prezes,
- Jonathan Eastick – Dyrektor Finansowy,
- Grzegorz Esz,
- Piotr Nesterowicz,
- Tom Ruhan.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej

Z dniem 9 marca 2009 r. pan Pantelis Tzortzakis zrezygnował ze stanowiska członka Rady Nadzorczej Spółki.

Z dniem 9 kwietnia 2009 r. pan Marek Gul zrezygnował ze stanowiska Przewodniczącego i członka Rady Nadzorczej Spółki.

Z dniem 9 kwietnia 2009 r. pan Piotr Czapski, pan Constantine Gonticas, pan Kazimierz Marcinkiewicz oraz pan Bruce McInroy zrezygnowali ze stanowisk członków Rady Nadzorczej Spółki.

Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 9 kwietnia 2009 r. następujące osoby zostały powołane do Rady Nadzorczej Netii: pan Stan Abbeloos, pan Benjamin Duster, pan George Karaplis, pan Nicolas Maguin, pani Ewa Pawluczuk oraz pan Piotr Żochowski.

W związku z powyższą zmianą, na dzień 31 grudnia 2009 r. skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Benjamin Duster – Przewodniczący,
- Stan Abbeloos,
- Raimondo Eggink,
- George Karaplis,
- Nicolas Maguin,
- Ewa Pawluczuk,
- Tadeusz Radziwiński,
- Jerome de Vitry,
- Piotr Żochowski.

38. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Opcje na zakup akcji przyznane członkom Zarządu (nie w tysiącach)

Według stanu na dzień 31 grudnia 2009 r. łączna liczba przyznanych członkom Zarządu opcji na akcje wynosiła 40.771.814 opcji, z czego 16.305.314 mogło zostać wykonane na ten dzień. Cena realizacji opcji przyznanych członkom Zarządu waha się między 3,50 zł a 8,25 zł za jedną akcję. Rynkowa cena akcji Spółki na dzień 31 grudnia 2009 r. wynosiła 4,90 zł.

Tabela zmian w stanie opcji na zakup akcji przyznanych członkom Zarządu:

Opcje	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.
Stan na początek okresu	33.271.814	36.605.314
Przyznane	13.333.500	4.166.500
Rezygnacja z funkcji członka Zarządu	(10.000.000)	-
Stan na koniec okresu	36.605.314	40.771.814

Na dzień 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Mirosław Godlewski – Prezes Zarządu Spółki – posiadał 13.334.000 opcji, z czego 5.000.000 mogło zostać wykonane na dzień 31 grudnia 2009 r.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Jonathan Eastick – członek Zarządu Spółki – posiadał 10.938.314 opcji, z czego 4.771.814 mogło zostać wykonane na dzień 31 grudnia 2009 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Na dzień 31 grudnia 2009 r. pan Grzegorz Esz – członek Zarządu Spółki (zob. Nota 37) – posiadał 4.166.500 opcji, z czego żadne nie mogły zostać wykonane na dzień 31 grudnia 2009 r.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Piotr Nesterowicz – członek Zarządu Spółki – posiadał 6.666.500 opcji, z czego 1.200.000 mogło zostać wykonane na dzień 31 grudnia 2009 r.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Tom Ruhan – członek Zarządu Spółki – posiadał 5.666.500 opcji, z czego 2.000.000 mogło zostać wykonane na dzień 31 grudnia 2009 r.

Na dzień 31 grudnia 2008 r. pan Piotr Czapski – był członek Rady Nadzorczej Spółki (zob. Nota 37) – posiadał 1.000.000 opcji, z czego wszystkie mogły zostać wykonane. W związku z jego rezygnacją z pełnionego stanowiska te opcje nie są zaliczane do opcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej.

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Mirosław Godlewski – Prezes Zarządu – posiadał odpowiednio 10.000 i zero akcji Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Tom Ruhan – członek Zarządu – posiadał 253.593 akcji serii K.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Jonathan Eastick – członek Zarządu – posiadał odpowiednio 35.500 i 25.000 akcji serii K.

Liczba akcji w posiadaniu członków Rady Nadzorczej (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Raimondo Eggink – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał 20.000 akcji Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Tadeusz Radziwiński – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał odpowiednio 6.000 i 2.000 akcji Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2008 r. pan Constantine Gonticas i pan Bruce McInroy – byli członkowie Rady Nadzorczej Spółki (zob. Nota 37) – posiadali odpowiednio 143.000 i 150.000 akcji Spółki. W związku z ich rezygnacją z pełnionych stanowisk, akcje te nie są zaliczane do akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej.

Ograniczone jednostki udziałowe (nie w tysiącach)

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 9 kwietnia 2009 r. zatwierdziło Regulamin Wynagradzania Członków Rady Nadzorczej, zgodnie z którym każdy niezależny członek Rady Nadzorczej wybrany przez Walne Zgromadzenie (spełniający kryteria określone w Statucie Spółki), pełniący funkcję po dniu wejścia w życie powyższego regulaminu, otrzymał jednorazowo 50.000 ograniczonych jednostek udziałowych (OJU), odpowiadających jednej akcji zwykłej Spółki o wartości równej cenie giełdowej akcji. Zgodnie z warunkami regulaminu, jeden z członków Rady Nadzorczej, pan Piotr Żochowski, zrzekł się prawa do uczestnictwa w programie. Na dzień 31 grudnia 2009 r. łączna liczba OJU przyznanych członkom Rady Nadzorczej Spółki wyniosła 350.000.

Realizacja opcji może nastąpić w okresie nie dłuższym niż trzy lata od daty przyznania. Spółka rozpoznaje koszty rozliczanych pieniężnie świadczeń dla pracowników w formie akcji (w tym OJU) przez okres nabywania uprawnień. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. koszt z tytułu OJU wyniósł 375 tys. zł.

Wynagrodzenie członków Zarządu

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wypłaconych oraz należnych łącznie z rezerwami na premie) osób zarządzających Emitenta w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. wyniosły odpowiednio 6.047 zł i 6.978 zł. Świadczenia w formie akcji własnych wyniosły w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. odpowiednio 7.575 zł i 10.099 zł. Ponadto koszt dotyczący tych opcji, które nie mogą już zostać wykonane w związku z rezygnacją ich posiadaczy został odwrócony w kwocie 3.609 zł w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2008 r.

Koszty z tytułu wynagrodzeń i powiązanych świadczeń na rzecz osób zarządzających jednostek zależnych od Emitenta w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. wyniosły odpowiednio 994 zł i 823 zł. Dodatkowo, w bieżącym okresie został rozpoznany koszt odpraw w wysokości 55 zł dla byłych członków Zarządu jednostek zależnych od Spółki. Kwoty te zostały wypłacone pracownikom Grupy Netia, którzy nie byli ani nie są obecnie członkami Zarządu Netii.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wypłaconych oraz należnych łącznie z rezerwami na premie) osób nadzorujących Emitenta w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. wyniosły odpowiednio 795 zł i 670 zł.

Dodatkowe wydatki poniesione przez Członków Rady Nadzorczej i zwrócone im przez Spółkę wyniosły odpowiednio 178 zł i 15 zł w latach obrotowych zakończonych 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. i dotyczyły głównie podróży służbowych i noclegów.

Pioneer Pekao TFI

W 2009 r. Pioneer Pekao Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA ("Pioneer Pekao TFI") stał się znaczącym akcjonariuszem Spółki i pan Piotr Żochowski, pełniący tam funkcję Zastępcy Prezesa, został powołany na członka Rady Nadzorczej Netii (zob. Nota 37). W trakcie roku obrotowego zakończonym 31 grudnia 2009 r. transakcje z Pioneer Pekao TFI zawierały usługi telekomunikacyjne o wartości 62 zł.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Inne transakcje z podmiotami powiązanymi

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. Spółka nie była i nie planowała być stroną żadnej innej istotnej transakcji (oprócz transakcji wymienionych powyżej), z której którykolwiek z członków personelu zarządzającego lub jakiegokolwiek członek ich bliskiej rodziny mógłby odnieść pośrednią lub bezpośrednią korzyść.

39. Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne wynikające z podpisanych na dzień bilansowy umów, a nie odzwierciedlone w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Netia, wynosiły na dzień 31 grudnia 2009 r. 14.975 zł, a na 31 grudnia 2008 r. 64.753 zł, z czego odpowiednio 2.294 zł i 7.994 zł to zobowiązania inwestycyjne dotyczące przyszłych zakupów wartości niematerialnych.

Leasing operacyjny – Netia jako leasingobiorca

Na dzień 31 grudnia 2009 r. oraz 31 grudnia 2008 r. łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu nie podlegających rozwiązaniu (nieodwoływalnych) umów leasingu operacyjnego wynoszą:

	31 grudnia 2008 r. (PLN)	31 grudnia 2009 r. (PLN)
Poniżej jednego roku.....	78.546	71.406
Od jednego do pięciu lat	130.554	116.769
Powyżej pięciu lat.....	70.619	45.666
	279.719	233.841

Umowy leasingu operacyjnego dotyczą przede wszystkim dzierżawy budynków, gruntów, sieci i samochodów. Umowy na dzierżawy administracyjne budynków i gruntów zawarte są na okresy nie przekraczające 30 lat. W przypadku sieci okresy, na jakie zawarte są umowy nie przekraczają lat 20. Natomiast samochody leasingowane są przez okres prawie 4 lat. Koszty dzierżaw ujęte w rachunku zysków i strat w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. oraz 31 grudnia 2008 r. wyniosły odpowiednio 424.689zł i 165.329 zł. Koszty te są częściowo skompensowane z przychodami z podnajmu (por. Nota 18) w wysokości odpowiednio 567 zł i 1.264 zł.

Leasing operacyjny – Netia jako leasingodawca

Łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu nie podlegających rozwiązaniu (nieodwoływalnych) umów leasingu operacyjnego wynosiły:

	31 grudnia 2008 r. (PLN)	31 grudnia 2009 r. (PLN)
Poniżej jednego roku.....	17.015	16.988
Od jednego do pięciu lat	19.112	23.891
Powyżej pięciu lat.....	4.375	3.619
	40.502	44.498

Powyższe umowy dotyczą głównie leasingu części sieci telekomunikacyjnej Grupy Netia. Umowy na dzierżawy sieci zawarte są na okresy nie przekraczające 20 lat. Przychody z tytułu tych umów rozpoznane w rachunku zysków i strat za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. oraz 31 grudnia 2008 r. wyniosły odpowiednio 28.147 zł i 24.396 zł. Umowy leasingu operacyjnego nie dotyczą konkretnych aktywów trwałych.

Leasing finansowy

W roku 2009 oraz 2008 Netia zawarła nowe umowy leasingu finansowego sprzętu telekomunikacyjnego. Ponadto, wskutek nabycia niektórych spółek internetowych, Grupa Netia posiada umowy leasingu finansowego na sprzęt telekomunikacyjny jak również na środki transportu. Na dzień 31 grudnia 2009 r. oraz 31 grudnia 2008 r. łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu umów leasingu finansowego łącznie z bieżącą wartością minimalnych opłat leasingowych wynosiły:

	31 grudnia 2008 r. (PLN)	31 grudnia 2009 r. (PLN)
Poniżej jednego roku.....	2.027	5.585
Od jednego do pięciu lat	2.002	5.006
Powyżej pięciu lat.....	-	-
Bieżąca wartość minimalnych opłat leasingowych	4.029	10.591
Powiększone o obciążenia finansowe	390	543
Łączne minimalne opłaty leasingowe	4.419	11.134

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

40. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Porozumienie z TPSA

Dnia 22 października 2009 r. UKE opublikował niewiążące porozumienie z TPSA, które wymaga od TPSA, między innymi obowiązkami, zawarcia dwustronnych porozumień z operatorami alternatywnymi, w tym z Netią. Zakres tych porozumień dwustronnych powinien obejmować między innymi rozliczenie warunkowych aktywów i zobowiązań oraz zakończenie toczących się postępowań sądowych między Netią i TPSA.

W związku z powyższym porozumieniem, 23 grudnia 2009 r. Netia i TPSA zobowiązały się do wycofania wzajemnych powództw i zakończenia wszystkich sporów sądowych, wraz ze zrzeczeniem się wszystkich roszczeń. W związku z tym Zarząd jest przekonany, że na dzień 31 grudnia 2009 r. nie występują istotne spory z TPSA., które wymagałyby utworzenia rezerwy, oprócz sprawy opisanej poniżej.

Usługa powszechna

Prawo telekomunikacyjne przewiduje, iż obowiązek świadczenia usługi powszechnej będzie ciążył na przedsiębiorcy telekomunikacyjnym wyznaczonym w decyzji Prezesa UKE wydanej po przeprowadzeniu postępowania przetargowego. Prezes UKE wydał decyzję wyznaczającą TPSA do świadczenia usługi powszechnej do dnia 8 maja 2011 r. Przedsiębiorcy telekomunikacyjni, których przychód z działalności telekomunikacyjnej przekroczył 4.000 zł są zobowiązani do uczestniczenia w finansowaniu tego obowiązku. Wysokość kwoty udziału przedsiębiorcy telekomunikacyjnego zobowiązanego do dopłaty będzie ustalana również decyzją Prezesa UKE, jednak kwota ta nie może przekroczyć wysokości 1% przychodów przedsiębiorcy telekomunikacyjnego w danym roku kalendarzowym. Kwota udziału w dopłacie do usługi powszechnej stanowić będzie koszt uzyskania przychodu w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Na obecnym etapie nie można wykluczyć, że Grupa Netia będzie zobowiązana do współfinansowania dopłat do usług powszechnych.

TPSA złożyła do Prezesa UKE wnioski o przyznanie dopłaty do poniesionych kosztów świadczenia usługi powszechnej. Wnioski dotyczą dopłaty do kosztów za okres od dnia 8 maja 2006 r. do dnia 31 grudnia 2006 r. oraz poniesionych w 2007 r. Prezes UKE odmówił przyznania TPSA dopłaty do kosztów świadczonych przez TPSA w 2006 r. usług wchodzących w skład usługi powszechnej. Po rozpoznaniu skargi TPSA Sąd uchylił decyzje Prezesa UKE. Prezes UKE i KIGEIT złożyły skargi kasacyjne od tego wyroku. Skargi zostały oddalone przez Naczelny Sąd Administracyjny i sprawa wróciła do UKE do ponownego rozpatrzenia. TPSA złożyła również wnioski o dopłaty do usługi powszechnej za lata 2007 i 2008.

Zarząd zamierza zaskarżyć wszelkie decyzje, które mogą powodować, że Netia zostanie wyznaczona do uczestniczenia w świadczeniu usługi powszechnej, ponieważ uważa, że wykaz inwestycji operatora dominującego nie uzasadnia obecnie takich płatności. W konsekwencji nie utworzono rezerwy z tytułu potencjalnego udziału w świadczeniu usługi powszechnej na datę bilansową.

Jupiter

Jupiter Narodowy Fundusz Inwestycyjny S.A. ("Jupiter") pozwał Netię o zapłatę 2.084 zł w związku z zarzucanym nieprawidłowym wykonaniem umowy nabycia akcji i obligacji ("Umowa") związanej z nabyciem Pro Futuro przez Netię z dnia 22 maja 2006 r.

W związku ze zidentyfikowaniem nieujawnionych zobowiązań Spółka zastosowała mechanizm obniżenia ceny nabycia przewidziany w Umowie. Netia zwróciła się z prośbą do agenta prowadzącego rachunek zastrzeżony o zwrot części ceny zapłaconej za akcje Pro Futuro. Agent rachunku zastrzeżonego zwrócił Spółce kwotę 1.940 zł w związku z naruszeniem warunków Umowy. Fakt istnienia niewykazanych zobowiązań Umowy został potwierdzony przez niezależnego audytora.

Jupiter nie zgodził się z obniżeniem ceny nabycia i wniósł powództwo przeciwko Spółce w dniu 7 września 2007 r. Roszczenie Jupitera obejmuje kwotę, o jaką cena nabycia została obniżona, powiększoną o ustawowe odsetki. Dnia 7 grudnia 2009 r. Sąd Okręgowy w Warszawie oddalił powództwo przeciwko Netii. Dnia 14 grudnia 2009 r. pełnomocnicy Jupiter wnieśli o uzasadnienie powyższego wyroku i mogą złożyć odwołanie od wyroku Sądu Okręgowego.

Zarząd po zasięgnięciu porady prawnej nie uważa, aby ostateczne zakończenie powyższej sprawy mogło mieć istotny negatywny wpływ na sytuację finansową Grupy Netia. W związku z tym nie została utworzona rezerwa na ewentualne zobowiązania wynikające z powyższej sprawy.

Warunki zezwolenia na świadczenie usług w oparciu o technologię WiMAX

W dniu 27 października 2005 r. Netia WiMax (połączona z Netią w 2006 r.) i Netia WiMax II (połączona z Netią w 2008 r.) otrzymały rezerwy częstotliwości z zakresu 3,6-3,8 GHz, które będą wykorzystywane w celu oferowania usług telekomunikacyjnych opartych na technologii WiMax. Warunki zezwolenia zobowiązują byłe spółki zależne Emitenta do rozwoju sieci zgodnie z ustalonym harmonogramem określającym wskaźnik pokrycia powierzchni i ludności Polski liczony na koniec kolejnych lat działalności. Uwzględniając zmiany, które dokonały się w ostatnim okresie na rynku usług telekomunikacyjnych, a w szczególności pojawienie się regulowanego dostępu do sieci przewodowych czołowego operatora - TP SA, Spółka złożyła wnioski o zmianę warunków rezerwacji w części dotyczącej nałożonych obowiązków dotyczących pokrycia powierzchni i określonej ilości mieszkańców. W dniu 31 października 2007 r. została wydana decyzja o redukcji wskaźników pokrycia. Zredukowane wskaźniki dotyczące pokrycia w latach 2008 i 2009 zasięgiem sieci określonej ilości mieszkańców zostały zrealizowane w stopniu większym niż wymagany, natomiast w nieznacznym zakresie wymogi dotyczące wskaźników pokrycia powierzchni nie zostały spełnione. W wypadku, gdy warunki zezwolenia nie zostaną spełnione przez operatora, UKE ma prawo odebrać odnośne zezwolenie, jeśli sytuacja nie ulegnie poprawie. Jednakże, historycznie rzecz biorąc, takie środki rzadko były stosowane.

Podatkowe zobowiązania warunkowe (nie w tysiącach)

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych i składek na ubezpieczenia społeczne zostały radykalnie zmienione w stosunku do przepisów tworzonych przed transformacją systemu politycznego i ekonomicznego w Polsce. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych oraz krótka praktyka stosowania nowego systemu podatkowego powodują występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które są uprawnione do nakładania wysokich kar, odsetek i sankcji. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami.

W sierpniu 2009 r. Spółka otrzymała decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie („Dyrektor UKS”), w której zostało określone zobowiązanie podatkowe Netii za rok 2003 w podatku dochodowym od osób prawnych („CIT”) w wysokości 58,7 mln zł plus naliczone odsetki od zaległości podatkowych wynoszące 41,5 mln zł („Decyzja Podatkowa”). Decyzja Podatkowa została wydana pomimo przedstawienia przez Spółkę argumentów prawnych, z których wynikało, że ustalenia kontroli są błędne i nie mają żadnych podstaw prawnych. Według Dyrektora UKS nieprawidłowości w rozliczeniu za rok 2003 polegały na zaniżeniu przychodów o kwotę 303 mln zł i dotyczyły niezaliczenia do przychodów podatkowych kwot naliczonych i nieotrzymanych odsetek od pożyczek udzielonych przez Netię w latach poprzednich jej spółkom zależnym, z którymi Netia połączyła się 31 grudnia 2003 r.

Zdaniem Netii Decyzja Podatkowa Dyrektora UKS stoi w sprzeczności z odpowiednimi przepisami prawa podatkowego i Spółka odwołała się od Decyzji Podatkowej wydanej przez Dyrektora UKS, jak również od innych decyzji proceduralnych wydanych przez władze podatkowe. Decyzja Podatkowa Dyrektora UKS jako decyzja organu pierwszej instancji była nieostateczna i niewymagalna. Na dzień 31 grudnia 2009 r. Izba Skarbowa w Warszawie była w trakcie rozpatrywania odwołania Spółki od Decyzji Dyrektora UKS.

Spółka jest w posiadaniu opinii kilku niezależnych doradców podatkowych i prawnych, zgodnie z którymi zarzuty Dyrektora UKS nie mają podstaw prawnych. W związku z powyższym na dzień 31 grudnia 2009 r. Spółka nie utworzyła rezerwy na żadną część zaległości podatkowej zarzucanej w Decyzji Podatkowej.

W dniu 16 lutego 2010 r. Spółka została poinformowana, że Izba Skarbowa w Warszawie częściowo podtrzymała decyzję Dyrektora UKS (zob. Nota 41 „Zdarzenia po dniu bilansowym”). Decyzja Izby Skarbowej w Warszawie jest dla Spółki ostateczna i wymagalna, w związku z czym musi zostać wykonana, natomiast Spółka odwoła się do krajowego sądu. Opierając się na opinii doradców podatkowych i prawnych, Zarząd zamierza podjąć wszystkie możliwe kroki prawne mające na celu uchylenie tych decyzji w krajowym sądzie i jest przekonany, że argumenty Spółki zostaną ostatecznie uznane. W związku z powyższym Zarząd nie rozpoznał wskazanych w decyzji kwot zaległości podatkowych oraz odsetek jako kosztów z tytułu podatku w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. i uzna zapłatę wskazanych kwot do organów skarbowych za nadpłatę podatku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd nie jest w stanie przewidzieć jakie działania ostatecznie podejmą organy podatkowe w celu wykonania tej Decyzji Podatkowej, jeśli w ogóle działania zostaną podjęte.

41. Zdarzenia po dniu bilansowym

Sprzedż sprzętu transmisyjnego

W styczniu 2010 r. Spółka przekazała P4 drugą transzę sprzętu transmisyjnego (zob. Nota 30) i i Zarząd oczekuje, że na zbyciu aktywów powstanie zysk.

Decyzja podatkowa (nie w tysiącach)

W dniu 16 lutego 2010 r. pełnomocnik Netii (dalej „Spółka” albo „Netia”) został poinformowany o wydaniu decyzji („Decyzja”) Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie („Dyrektor Izby”), określającej zobowiązanie podatkowe Netii za rok 2003 w podatku dochodowym od osób prawnych („CIT”) w wysokości 34,2 mln zł plus odsetki od zaległości podatkowych w wysokości 23,5 mln zł. Decyzja ta jest wynikiem zakończenia postępowania odwoławczego Netii od decyzji Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie („Dyrektor UKS”), w której zostało określone zobowiązanie podatkowe Netii za rok 2003 w podatku dochodowym od osób prawnych („CIT”) w wysokości 58,7 mln zł plus odsetki od zaległości podatkowych w wysokości 41,3 mln zł.

Decyzja Dyrektora Izby została wydana pomimo przedstawienia przez Spółkę argumentów prawnych, z których wynikało, że ustalenia Dyrektora UKS są błędne i nie mają żadnych podstaw prawnych (zob. również punkt „Zdarzenia po dniu bilansowym” w Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej Netia S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.). Według Dyrektora Izby i Dyrektora UKS nieprawidłowości w rozliczeniu za rok 2003 polegały na zaniżeniu przychodów o kwotę 247,5 mln zł i dotyczyły nie zaliczenia do przychodów podatkowych kwot naliczonych i nie otrzymanych odsetek od pożyczek udzielonych przez Netię w latach poprzednich jej spółkom zależnym, z którymi Netia połączyła się 31 grudnia 2003 r. Dyrektor UKS, jako organ pierwszej instancji, orzekł w swojej wcześniejszej decyzji, że Netia zaniżyła przychody podatkowe o 303 mln zł.

Decyzja Dyrektora Izby, która częściowo podtrzymuje decyzję Dyrektora UKS, jest ostateczna i wymagalna jako decyzja organu drugiej instancji i Zarząd przewiduje niezwłoczną zapłatę zobowiązania.

Netia jest w posiadaniu opinii kilku niezależnych doradców podatkowych i prawnych, a także autorytetów w dziedzinie prawa podatkowego, zgodnie z którymi zarzuty Dyrektora UKS i Dyrektora Izby nie mają podstaw prawnych. W związku z powyższym Zarząd nie rozpoznał wskazanych w decyzji kwot zaległości podatkowych oraz odsetek jako kosztów z tytułu podatku w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. i uzna zapłatę wskazanych kwot do organów skarbowych za nadpłatę podatku.

Netia podejmie wszystkie możliwe kroki prawne mające na celu udowodnienie braku podstaw prawnych decyzji Dyrektora Izby.

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
GRUPY KAPITAŁOWEJ NETIA S.A.
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.**

Spis treści do sprawozdania z działalności

1	Charakterystyka Grupy Netia	1
1.1	Struktura organizacyjna Grupy Netia.....	1
1.2	Informacje o podstawowych produktach i usługach.....	2
1.3	Informacje o rynkach zbytu	3
1.4	Perspektywy rozwoju działalności Grupy Netia	4
2	Czynniki istotne dla rozwoju Grupy Netia	5
2.1	Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń związanych z działalnością operacyjną.....	5
2.2	Omówienie czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na działalność Grupy Netia i wyniki finansowe osiągnięte w 2009 roku.....	15
2.3	Informacje o umowach znaczących dla działalności Grupy Netia	17
3	Sytuacja finansowa Grupy Netia	18
3.1	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	18
3.2	Skonsolidowany rachunek zysków i strat	18
3.3	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	19
3.4	Zarządzanie zasobami finansowymi oraz ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych	20
3.5	Informacje o zaciągniętych kredytach.....	20
3.6	Informacje o udzielonych pożyczkach i gwarancjach.....	21
4	Organy nadzorujące i zarządzające Grupą Netia	21
4.1	Uprawnienia Rady Nadzorczej i Zarządu	21
4.2	Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Grupy Netia w 2009 roku.....	22
4.3	System kontroli programów akcji pracowniczych.....	22
4.4	Wynagrodzenia wypłacone i należne osobom zarządzającym i nadzorującym w 2009 roku.....	23
4.5	Określenie łącznej liczby akcji będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Grupy Netia.....	24
4.6	Umowy zawarte między Emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie	24
4.7	Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Grupą Netia	24
5	Główni Akcjonariusze i kapitał zakładowy	25
5.1	Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Netii.....	25
5.2	Umowy, w wyniku których mogłyby w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji.....	25
5.3	Posiadacze wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Spółki.....	25
5.4	Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta oraz ograniczenia w zakresie wykonywania prawa głosu przypadających na akcje Emitenta	25
6	Inne informacje	26
6.1	Transakcje ze stronami powiązanymi.....	26
6.2	Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wskazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników za dany rok.....	26
6.3	Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.....	27
6.4	Stosowanie ładu korporacyjnego.....	27
6.5	Zdarzenia po dniu bilansowym	28

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Niniejsze sprawozdanie z działalności zawiera zarówno jednostkowe wyniki finansowe Netii S.A. („Netia”, „Spółka”, „Emitent”), jak i skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Netia S.A. („Grupa Netia”).

1 Charakterystyka Grupy Netia

1.1 Struktura organizacyjna Grupy Netia

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r. obejmuje sprawozdania finansowe Emitenta i następujących jednostek zależnych objętych konsolidacją metodą pełną:

In2Loop Polska Sp. z o.o.

Netia Corpo Sp. z o.o. (uprzednio działająca pod firmą Net 2 Net Sp. z o.o.)

Grupa InterNetia Holdings Sp. z o.o. (uprzednio działająca od firmą InterNetia Sp. z o.o.)

Grupa InterNetia Holdings Sp. z o.o. obejmuje sprawozdania finansowe InterNetii Holdings Sp. z o.o. („InterNetii Holdings”) oraz jej jednostek zależnych:

- Internetia Sp. z o.o. (uprzednio działająca pod firmą Air Bites Polska Sp. z o.o.) i jej jednostki zależne eTychy Sp. z o.o. i Global Connect Sp. z o.o.
- UNI-Net Poland Sp. z o.o.

Zmiany w strukturze Grupy Netia

Zarząd Netii S.A. przeprowadził opisane poniżej transakcje jako część realizowanego planu uproszczenia struktury Grupy Netia oraz skonsolidowania działalności w ramach spółek Netia S.A. i Internetia Sp. z o.o. w celu osiągnięcia zwiększonych synergii operacyjnych.

Rejestracja jednostek zależnych (nie w tysiącach)

W dniu 30 stycznia 2009 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym została zarejestrowana jednostka zależna Spółki – Netia UMTS Sp. z o.o. („Netia UMTS”). Netia objęła 100 udziałów stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki Netia UMTS Sp. z o.o. po cenie nominalnej wynoszącej 50 złotych za udział. Udziały objęte przez Spółkę uprawniały do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Netia UMTS Sp. z o.o. W dniu 30 listopada 2009 r. nastąpiło połączenie Netii UMTS z Netią.

W dniu 4 sierpnia 2009 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym została zarejestrowana spółka Net 2 Net Sp. z o.o. (działająca obecnie pod nazwą Netia Corpo Sp. z o.o., „Netia Corpo”). Netia objęła 100 udziałów stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki Netia Corpo po cenie nominalnej wynoszącej 50 zł za udział. Udziały objęte przez Spółkę uprawniają do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Netia Corpo. Wartość ewidencyjna udziałów Netia Corpo w księgach rachunkowych Spółki wynosi 5.000 zł.

Połączenie spółek

W dniu 27 lutego 2009 r. nastąpiło połączenie Netii z jej spółką zależną, działającą dotychczas pod firmą Tele2 Polska Sp. z o.o. („Spółka Przejmowana”). Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Netię (łączenie przez przejęcie) bez podwyższenia kapitału zakładowego Netii oraz bez wymiany akcji.

W dniu 29 maja 2009 r. nastąpiło połączenie Lanet Sp. z o.o. („Lanet”) z jej spółkami zależnymi Seal-Net Sp. z o.o. („Seal-Net”) oraz Easy Com Sp. z o.o. („Easy Com”). Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku Seal-Net i Easy Com na Lanet (łączenie przez przejęcie) bez podwyższenia kapitału zakładowego Lanetu oraz bez wymiany udziałów.

W dniu 29 maja 2009 r. nastąpiło połączenie Connect Systemy Komputerowe Sp. z o.o. („Connect”) z jej spółkami zależnymi Cybertech Sp. z o.o. („Cybertech”) oraz Netster Sp. z o.o. („Netster”). Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku Cybertech i Netster na Connect (łączenie przez przejęcie) bez podwyższenia kapitału zakładowego Connectu oraz bez wymiany udziałów.

W dniu 30 czerwca 2009 r. nastąpiło połączenie spółki Systemy Informatyczne Netis Sp. z o.o. („Netis”) z jej spółką zależną Ticom Sp. z o.o. („Ticom”). Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku Ticom na Netis (łączenie przez przejęcie) bez podwyższenia kapitału zakładowego Netis oraz bez wymiany udziałów.

W dniu 31 lipca 2009 r. nastąpiło połączenie spółki InterNetia Holdings z jej spółką zależną Uni-Net Sp. z o.o. („Uni-Net”). Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku Uni-Net na InterNetię Holdings (łączenie przez przejęcie) bez podwyższenia kapitału zakładowego InterNetii Holdings oraz bez wymiany udziałów.

W dniu 31 sierpnia 2009 r. dokonano połączenia Internetia Sp. z o.o. („Internetia”) z następującymi spółkami zależnymi:

- Connect Systemy Komputerowe Sp. z o.o.
- Interbit Sp. z o.o.
- Lanet Sp. z o.o.
- Przedsiębiorstwo Informatyczne Punkt Sp. z o.o.
- Systemy Informatyczne Netis Sp. z o.o.

Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku spółek przejmowanych na Internetię (łączenie przez przejęcie) w zamian za udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Internetii.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W dniu 30 listopada 2009 r. nastąpiło połączenie Spółki z dwiema jej spółkami zależnymi Netia UMTS i Netia Spółka Akcyjna UMTS S.k.a. Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku Netia UMTS i Netia Spółka Akcyjna UMTS S.k.a. na Netię (łączenie przez przejęcie) bez podwyższenia kapitału zakładowego Netii oraz bez wymiany akcji.

Przeniesienie własności udziałów (nie w tysiącach)

W dniu 27 lutego 2009 r. InterNetia Holdings, spółka zależna Netii, zbyła na rzecz spółek zależnych:

- Lanet 2.039 udziałów w spółce Easy Com o łącznej wartości nominalnej 1.019.500 zł, stanowiących łącznie 100% kapitału zakładowego i dających 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Easy Com. Zbycie udziałów nastąpiło w wykonaniu zawartej przez InterNetia Holdings z Lanet w dniu 27 lutego 2009 r. „Umowy przeniesienia własności wkładu niepieniężnego”. Udziały w Easy Com stanowią wkład niepieniężny, w zamian za który InterNetia Holdings objęła 400 nowych udziałów w Lanet o wartości nominalnej każdego udziału równej 500 zł i cenie emisyjnej wynoszącej 21.182,20 zł za każdy z nowych udziałów łącznie za cenę 8.472.880 zł.
- Connect 200 udziałów w spółce Cybertech o łącznej wartości nominalnej 50.000 zł, stanowiących łącznie 100% kapitału zakładowego i dających 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Cybertech. Zbycie udziałów nastąpiło w wykonaniu zawartej przez InterNetia Holdings z Connect w dniu 27 lutego 2009 r. „Umowy przeniesienia własności wkładu niepieniężnego”. Udziały w Cybertech stanowią wkład niepieniężny, w zamian za który InterNetia Holdings objęła 2.000 nowych udziałów w Connect o wartości nominalnej każdego udziału równej 50 zł i cenie emisyjnej wynoszącej 2.079 zł za każdy z nowych udziałów tj. łącznie za cenę 4.158.000 zł.

Wydzielenie Uni-Net Poland Sp. z o.o.

W dniu 29 maja 2009 r. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym spółka Uni-Net Poland Sp. z o.o. („Uni-Net Poland”), jednostka zależna bezpośrednio od InterNetii Holdings. Uni-Net Poland powstał z podziału spółki Uni-Net dokonanego w trybie art. 529 par. 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, tj. przez wydzielenie części majątku Uni-Net w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa do nowo zawiązanej spółki Uni-Net Poland z jednoczesnym obniżeniem kapitału zakładowego Uni-Net.

Nabycia

W dniu 7 grudnia 2009 r. Internetia Sp. z o.o., jednostka zależna od Spółki, zawarła umowę nabycia 1.200 (nie w tysiącach) udziałów w kapitale zakładowym eTychy Sp. z o.o. („eTychy”) o łącznej wartości nominalnej wszystkich powyższych udziałów 600 zł, stanowiących 100% kapitału zakładowego i uprawniających do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników. Łączna cena za wszystkie powyższe udziały została ustalona na 4.798 zł.

W dniu 22 grudnia 2009 r. Internetia Sp. z o.o., jednostka zależna od Spółki, zawarła umowę nabycia 12.400 (nie w tysiącach) udziałów w kapitale zakładowym Global Connect Sp. z o.o. („Global Connect”) o łącznej wartości nominalnej wszystkich powyższych udziałów 620 zł, stanowiących 100% kapitału zakładowego i uprawniających do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników. Łączna cena za wszystkie powyższe udziały została ustalona na 8.245 zł.

1.2 Informacje o podstawowych produktach i usługach

Grupa Netia świadczy różnorodne głosowe usługi telekomunikacyjne i usługi transmisji danych. Usługi te obejmują głosowe połączenia telefoniczne (w tym: połączenia międzystrefowe, połączenia międzynarodowe i połączenia do sieci komórkowych), sieć cyfrową z integracją usług („ISDN”), usługi Voice over Internet Protocol („VoIP”), pocztę głosową, komutowany i stały dostęp do Internetu, dzierżawę łączy i transmisję danych oraz usługi Frame Relay i MPLS. Ponadto Grupa Netia świadczy usługi hurtowe (w tym terminację połączeń przychodzących, wynajem kanalizacji teletechnicznej i ciemnych włókien światłowodowych oraz usługi kolokacji), usługi sieci inteligentnej (usługi połączeń bezpłatnych i z podziałem opłaty oraz usługi audiotekstowe) oraz usługę szerokopasmowego dostępu do Internetu w technologii ADSL. Te usługi są oferowane przy wykorzystaniu własnej sieci miedzianej i światłowodowej Netii oraz alternatywnie przy wykorzystaniu urządzeń sieciowych dzierżawionych od innych operatorów.

Od 2006 roku Grupa Netia dostarcza usługi szerokopasmowej transmisji danych i głosu opartych na technologii WiMAX przy wykorzystaniu częstotliwości z zakresu 3,6-3,8 GHz, które zostały nabyte przez Grupę w 2005 r.

Korzystając z nowych możliwości pojawiających się w związku z poprawą otoczenia regulacyjnego Spółka zawarła z Telekomunikacją Polską S.A. („TP SA”) umowę dotyczącą dostępu typu bitstream i w styczniu 2007 r. rozpoczęła sprzedaż usług szerokopasmowego dostępu do Internetu poprzez sieć TP SA W trzecim kwartale 2007 r. Spółka rozpoczęła sprzedaż usług głosowych dla klientów TP SA., którzy mają wносить opłaty zarówno abonamentowe jak i za połączenia na rzecz Netii. Netia zaś ponosi opłaty za wynajem łączy na rzecz TP SA zgodnie z decyzją regulatora usług telekomunikacyjnych (Urząd Komunikacji Elektronicznej „UKE”) dotyczącą hurtowego dostępu do abonamentu (WLR). W 2008 roku Netia rozpoczęła instalację własnych urządzeń w salach kolokacyjnych TP SA korzystając z regulowanego dostępu do lokalnej pętli abonenckiej (LLU) i rozpoczęła przyłączanie klientów poprzez tę formę regulowanego dostępu.

We wrześniu 2008 r. Spółka nabyła Tele2 Polska Sp. z o.o. („Tele2 Polska”, połączona z Netią w lutym 2009 r.), spółkę świadczącą usługi głosowe i szerokopasmowe na terenie całego kraju w oparciu o regulowany dostęp do sieci TP SA, łącznie z możliwością wyboru operatora, WLR i BSA.

Grupa Netia rozwija również swoją własną sieć oraz bazę klientów nabywając lokalne spółki internetowe. Od początku 2007 roku Grupa Netia nabyła 22 takie spółki z łączną liczbą 94.188 (nie w tysiącach) klientów. Ponadto od końca 2008 r. Grupa Netia nabyła 6.523 (nie w tysiącach) klientów i sieci od innych operatorów internetowych.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Mając na uwadze dalsze poszerzenie oferty produktowej poprzez wprowadzenie usług konwergentnych, Grupa Netia zaczęła świadczyć usługi telefonii komórkowej we wrześniu 2008 roku. Netia świadczy usługi telefonii komórkowej na podstawie Umowy świadczenia usług mobilnych zawartej z P4 Sp. z o.o. („P4”), która umożliwia Netii hurtowe nabywanie usług telefonii komórkowej od P4 i ich odsprzedaż pod własną marką. W trzecim kwartale 2009 r. skala tej współpracy została rozszerzona o mobilne usługi szerokopasmowe oraz usługi głosowe i transmisji danych przy użyciu aparatów mobilnych.

Grupa Netia oferuje również instalację i dostawę wyspecjalizowanych usług łączności radiowej (usługi trunkingowe) na terenie całego kraju za pośrednictwem jednostki zależnej Uni-Net Poland, (powstałej w maju 2009 r. przez wydzielenie ze spółki Uni-Net).

Przychody ze sprzedaży usług i towarów Grupy Netia w latach 2008 – 2009 kształtowały się następująco:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r.	Udział w sprzedaży ogółem	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.	Udział w sprzedaży ogółem
	(PLN)	%	(PLN)	%
Bezpośrednie usługi głosowe, w tym:.....	487.609	43 %	743.395	50%
<i>Abonamenty</i>	226.436	20 %	457.523	31%
<i>Oplaty za połączenia</i>	260.345	23 %	285.541	19%
Usługi pośrednie głosowe	56.809	5 %	65.654	4%
Transmisja danych.....	373.533	33 %	520.460	35%
Rozliczenia międzyoperatorskie.....	89.175	8 %	66.917	4%
Usługi hurtowe	71.905	6 %	81.592	5%
Pozostałe usługi telekomunikacyjne.....	25.601	3 %	22.489	2%
	1.104.632	98 %	1.500.507	100%
Usługi radiokomunikacyjne	7.762	1 %	5.364	0%
	1.112.394	99 %	1.505.871	100%
Działalność zaniechana				
Usługi terminacji ruchu międzynarodowego	8.774	1 %	-	-
	1.121.168	100 %	1.505.871	100%

1.3 Informacje o rynkach zbytu (nie w tysiącach)

Grupa Netia działa na rynku usług telekomunikacyjnych. Rynek usług telefonii stacjonarnej, w ujęciu liczby obsługiwanych linii odnotował spadek z 10,6 milionów w roku 2008 do 10,0 milionów na koniec roku 2009 i uważa się, że trend spadkowy będzie kontynuowany. Penetracja telefonią stacjonarną na koniec roku 2009 kształtowała się na poziomie 72% gospodarstw domowych.

Dzięki liberalizacji rynku i na skutek uruchomienia usług w oparciu o bitstream (BSA), hurtowy dostęp do abonamentu (WLR) oraz uwalnianie lokalnych pętli abonenckich (LLU), Netia może oferować dostęp do Internetu oraz komunikację głosową na obszarze całego kraju, wszędzie tam gdzie dociera sieć miedziana TP SA. W związku z powyższym Grupa Netia zmodyfikowała swoją strategię tak, aby skoncentrować się na tych nowych możliwościach. Na koniec roku 2009 rynek usług szerokopasmowych liczył 5,6 milionów abonentów, w porównaniu do 5,1 milionów na koniec roku 2008. Jest to rynek o największej dynamice wzrostu ze wszystkich segmentów telefonii stacjonarnej i oczekuje się, że trend ten będzie kontynuowany w najbliższych latach. Penetracja tą usługą wśród gospodarstw domowych w roku 2009 wynosiła 40% i Grupa Netia stała się wiodącą alternatywą na rynku usług szerokopasmowych dla operatora dominującego (TP SA). Na podstawie opublikowanych danych rynkowych Spółka szacuje, że w ciągu 2009 r. pozyskała 30% nowych przyłączeń netto dla tych usług. Baza klientów usług szerokopasmowych wzrosła do 559.317 na dzień 31 grudnia 2009 r. z poziomu 413.645 na koniec 2008 roku. Ponadto Netia szacuje, że w ciągu ostatnich dwunastu miesięcy udział Spółki w rynku klientów usług szerokopasmowych wzrósł z 8,1% do 10,0%.

Obecnie Grupa Netia posiada własną sieć dostępową wybudowaną na obszarze zamieszkałym przez około 65% ludności Polski. Na koniec 2009 r. Netia obsługiwała 217.418 klientów usług szerokopasmowych przy wykorzystaniu własnej sieci miedzianej i światłowodowej. Posiadanie ogólnopolskiej sieci szkieletowej oraz możliwa rozbudowa istniejącej sieci dostępowej pozwala Grupie Netia na rozszerzanie prowadzonej działalności, jednocześnie uniezależniając ją od sieci innych operatorów.

Grupa Netia rozpoczęła znaczącą rozbudowę sieci dostępowej i szkieletowej w roku 2006 na skutek realizacji projektu WiMAX. Na koniec 2009 roku usługi telekomunikacyjne zrealizowane w technologii WiMAX, w oparciu o 100 działających stacji bazowych, były dostępne w 181 miejscowościach. Liczba klientów korzystających z usług w technologii WiMAX wzrosła do 17.079 na dzień 31 grudnia 2009 r. w porównaniu 16.834 klientów według stanu na koniec 2008 roku. Wykorzystując sieć stacji bazowych instalowanych w ramach projektu WiMAX, Grupa Netia zamierza rozszerzyć swoją działalność na kolejne miasta i tereny podmiejskie, oferując pełen zakres usług telekomunikacyjnych (usługi telefoniczne, dostęp do Internetu i transmisja danych).

Na dzień 31 grudnia 2009 r. sieci internetowe nabyte przez Grupę Netia od połowy 2007 r. obsługiwały łącznie 105.678 klientów usług szerokopasmowych w porównaniu do 90.507 klientów obsługiwanych na dzień 31 grudnia 2008 r., w tym głównie indywidualnych, obejmując zasięgiem około 415.000 gospodarstw domowych. W 2009 r. Netia nabyła w sumie 5 sieci ethernetowych (zakup spółek oraz przeniesienie własności aktywów) pozyskując łącznie 16.925 klientów i dostęp do 88.000 gospodarstw domowych objętych zasięgiem. Projekt przejęć sieci ethernetowych jest elementem strategii Netii mającej na celu pozyskanie miliona klientów usług szerokopasmowych oraz dosprzedaż usług głosowych obecnym klientom nabytych sieci

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

ethernetowych. Dalsza konsolidacja rozdrobnionego polskiego rynku operatorów ethernetowych pozostaje jednym z celów Spółki.

W IV kw. 2009 r. Netia kontynuowała poszerzenie zasięgu usług LLU. Na dzień 31 grudnia 2009 r. liczba uwolnionych węzłów wyniosła 297, osiągając około 2,5 miliona klientów. Na dzień dzisiejszy, Netia posiada 301 uwolnionych węzłów oraz rozpoczęło prace nad końcową falą rozwoju LLU, która zgodnie z oczekiwaniami ma osiągnąć ponad 500 uwolnionych węzłów do końca 2010 r. Na dzień 31 grudnia 2009 r. Netia obsługiwała 48.117 klientów usług LLU w stosunku do 1.320 klientów na dzień 31 grudnia 2008 r. Netia rozpoczęła w maju 2009 r. migrację klientów BSA (1play) na usługi LLU generujące wyższe marże. Migracja klientów WLR+BSA (2 play) na usługi LLU rozpoczęła się w listopadzie 2009 r., po wdrożeniu rozwiązań technologicznych, które zgodnie z oczekiwaniami mają znacząco obniżyć koszty migracji. Do końca 2009 r. Netia zmigrowała 24.519 klientów 1play i 2play na usługi LLU.

Grupa Netia prowadzi działalność w jednym obszarze geograficznym, jakim jest terytorium Polski.

Grupa Netia świadczy swoje usługi zarówno klientom instytucjonalnym jak i indywidualnym. W 2009 roku żaden z odbiorców nie przekroczył 10% udziału w sprzedaży. Natomiast największym dostawcą Grupy Netia był TP S.A. "Łączą" (ok. 20% obrotów). TP S.A. "Łączą" nie jest spółką powiązaną z Emitentem.

1.4 Perspektywy rozwoju działalności Grupy Netia

Perspektywy rozwoju (nie w tysiącach)

Naszym wiodącym celem jest dalsze umocnienie pozycji lidera wśród operatorów alternatywnych na polskim rynku usług szerokopasmowych. Planujemy osiągnięcie miliona klientów Internetu szerokopasmowego do końca 2012 roku, głównie poprzez dostęp oparty o lokalną pętlę abonencką (LLU), własną sieć miedzianą oraz dostęp hurtowy Bitstream Access (BSA). Naszym priorytetem w tym obszarze jest dynamiczne powiększanie bazy klientów obsługiwanych przez LLU, dzięki pozyskiwaniu nowych klientów na obszarach w zasięgu uwolnionych pętli abonenckich jak i migrację na LLU klientów obsługiwanych obecnie przy pomocy BSA oraz WLR. Dzięki tym działaniom oczekujemy poprawy rentowności świadczenia naszych usług oraz możliwości oferowania większej liczbie naszych klientów szerszego wachlarza usług. Naszym kluczowym priorytetem jest kontynuacja wzrostu udziału klientów kupujących od Netii więcej niż jedną usługę, co ma wpływ na poprawę rentowności dzięki proporcjonalnej redukcji kosztów obsługi klienta.

Naszą aspiracją jest kompleksowe zaspokajanie potrzeb komunikacyjnych naszych klientów. W tym celu oferujemy mobilne usługi głosowe dla klientów biznesowych, zarówno jako rozszerzenie już wykorzystywanych pakietów biznesowych jak i samodzielne usługi mobilne. W 2009 roku uruchomiliśmy także usługi mobilnego dostępu do internetu dla klientów indywidualnych oraz biznesowych. Obie te usługi mobilne są realizowane we współpracy z operatorem usług mobilnych P4. W pierwszej połowie 2010 roku planujemy rozpocząć oferowanie usług IPTV w pakietach z usługami Internetu szerokopasmowego oraz telefonii stacjonarnej. Usługa IPTV będzie świadczona na bazie własnej sieci dostępowej Netii oraz na łączach pozyskanych w ramach LLU. Oferowanie naszym klientom usług mobilnych oraz IPTV umożliwi z jednej strony zwiększenie wartości naszej bazy klientów, a z drugiej strony wpłynie na lepsze zaspokajanie potrzeb naszych klientów i pomoże nam umocnić relacje z nimi.

Kolejnym elementem naszej strategii jest utrzymanie naszej pozycji w segmencie klientów korporacyjnych i hurtowych. Zamierzamy skoncentrować się na najbardziej atrakcyjnych segmentach rynku biznesowego, podnosząc rentowność w segmencie klientów korporacyjnych przy ograniczaniu dodatkowych nakładów. W segmencie hurtowym naszym celem jest zwiększenie wykorzystania naszych zasobów sieciowych oraz innych aktywów poprzez realizację wybranych projektów wymagających niewielkich inwestycji i które są postrzegane jako mało ryzykowne i przynoszące zyski.

We wrześniu 2008 roku sfinalizowaliśmy transakcję przejęcia Tele2 Polska, dzięki czemu uzyskaliśmy znaczący wzrost skali działania, a także istotny potencjał do sprzedaży usług szerokopasmowych, usług dodatkowych oraz kontentu do bazy klientów Tele2 Polska. W trzecim kwartale 2009 roku zakończyliśmy przeprowadzanie działań integracyjnych, które spodziewamy się, że pozwolą nam osiągnąć synergie w wysokości 46 mln PLN rocznie, począwszy od 2010 r., znaczenie powyżej naszych pierwotnych oczekiwań. W przyszłości bierzemy pod uwagę możliwość dokonywania kolejnych akwizycji. W szczególności planujemy kontynuować przejmowanie lokalnych sieci opartych o technologię Ethernet oraz możemy też uczestniczyć w dalszej konsolidacji pomiędzy operatorami alternatywnymi jeśli pojawią się takie możliwości.

W 2009 roku zrealizowaliśmy także program redukcji kosztów oraz poprawy efektywności znany jako projekt „Profit”. Spodziewamy się, że wdrożone inicjatywy pozwolą nam obniżyć nasze koszty operacyjne o ponad 128 mln PLN w 2010 roku co pomoże nam osiągnąć zakładany poziom rentowności EBITDA w wysokości 23% do roku 2010 oraz 28% do roku 2012.

Istotnym elementem umożliwiającym realizację planów rozwoju Netii jest kultura organizacyjna zorientowana na potrzeby klientów, przedsiębiorczość oraz skuteczność w działaniu. Naszym celem jest utrzymanie ducha dynamizmu oraz proaktywności, co pozwoli nam skutecznie podejmować wyzwania stawiane przez rynek oraz naszych konkurentów.

Nowe technologie

W związku z deregulacją rynku telekomunikacyjnego w ostatnich latach następuje dynamiczne zwiększenie pojemności sieci szkieletowej jak również poszerzanie zasięgu geograficznego sieci Netii w oparciu o infrastrukturę dostępową operatora dominującego. Równocześnie do ograniczonego zwiększenia zasięgu geograficznego sieci dostępowej, następuje rozwój naszej sieci szkieletowej realizowany w oparciu o infrastrukturę dzierżawioną od innych operatorów. Rozwój sieci dostępowej niezbędny do dostarczenia usług szerokopasmowego dostępu do Internetu jest realizowany przez budowę nowych punktów styku z TP SA jak i zwiększanie pojemności już istniejących dla usług opartych o regulacje BSA. Równolegle następuje intensywny proces inwestycyjny związany z budową węzłów dostępowych umożliwiających wykorzystanie sieci miedzianej TP

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SA w oparciu regulację LLU. Na dzień 31 grudnia 2009 r., 297 węzłów LLU zostało uwolnionych przez Netię z całkowitego planu ponad 500 węzłów planowanych do uwolnienia do końca 2010 r. Przewiduje się, że ta sieć LLU da nam dostęp do 3,6 mln lub 42% łączy dostępowych TPSA w całym kraju. Węzły dostępowe LLU budowane są w oparciu o najnowocześniejsze technologie dostępne na rynku, umożliwiające szerokopasmowy dostęp do Internetu i realizację zaawansowanych usług realizowanych w oparciu o technologie IP (IPTV, VOIP, MPLS, VoD, etc.).

Równocześnie do inwestycji opartych o infrastrukturę TP SA następuje rozwój własnej infrastruktury dostępowej Netii w obszarze infrastruktury opartej o sieć miedzianą, gdzie wraz ze zwiększeniem penetracji dostępu do Internetu następuje unowocześnianie technologii dostępowej zwiększającej pasmo dostępne dla użytkownika końcowego. Wraz z akwizycjami operatorów sieci osiedlowych realizowanych w oparciu o technologię Ethernet, następuje ich modernizacja nakierowana na ich przygotowanie do świadczenia usług multimedialnych wraz z wymianą urządzeń dostępowych umożliwiających centralne zarządzanie i automatyczne dostarczanie usług. Rezultatem modernizacji tych sieci wykonanej w technologii FTTB (Fiber to The Building) jest możliwość dostarczania łączy o przepustowości do 100Mb/s do każdego klienta.

2 Czynniki istotne dla rozwoju Grupy Netia

2.1 Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń związanych z działalnością operacyjną

Ryzyko zmiany strategii Grupy Netia

W dniu 18 kwietnia 2007 r. Spółka przedstawiła główne założenia swojej nowej strategii operacyjnej. Prognoza wyników finansowych dotyczących tej strategii została zaktualizowana w dniu 6 kwietnia 2009 r., aby odzwierciedlić znaczący wpływ strategicznego programu redukcji kosztów. Nie można zapewnić, że zawarte w niej nowe inicjatywy strategiczne przyniosą pozytywne rezultaty, a jeśli nie przyniosą takich rezultatów, to że nie będą miały negatywnego wpływu na działalność operacyjną Grupy Netia, jej kondycję finansową i osiągane wyniki.

Zmiany struktury akcjonariuszy mogą mieć wpływ na prowadzoną przez nas działalność

Netia nie jest obecnie kontrolowana przez żadnego inwestora strategicznego, a akcje Netii są w posiadaniu dużej liczby akcjonariuszy. Novator Telecom Poland II S.a.r.l., dotychczas największy akcjonariusz Netii (31,3% kapitału zakładowego Spółki) w pierwszym kwartale zbył wszystkie posiadane akcje Netii. Jednocześnie ING Otwarty Fundusz Emerytalny oraz klienci Pioneer Pekao Investment Management SA zwiększyli swoje zaangażowanie w kapitale zakładowym Spółki i zgodnie z informacją przekazaną Spółce posiadają odpowiednio 48.010.027 i 38.891.802 akcji Spółki stanowiących 12,3% i 10,0% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 10,3% i 10,0% ogólnej liczby głosów na WZA Netii. Ponadto Third Avenue Management LLC („Third Avenue”) posiada 93.720.763 akcji Spółki stanowiących 24,1% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 24,1% ogólnej liczby głosów na WZA Spółki. Podmioty zależne od SISU Capital Limited posiadają łącznie 39.043.006 akcji Spółki stanowiących 10,0% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 10,0% ogólnej liczby głosów na WZA Spółki. Dokumenty korporacyjne Netii, podobnie jak przepisy polskiego prawa, nie zawierają postanowień, które w znaczący sposób ograniczałyby zmiany kontroli w stosunku do Emitenta wskutek nabycia przez osoby trzecie znaczących ilości akcji. Wobec tego, takie zmiany kontroli mogą mieć wpływ na skład Rady Nadzorczej i Zarządu Netii, a co za tym idzie na strategię i działalność Grupy Netia. Z tych powodów Emitent nie może zapewnić, że strategia Grupy Netia będzie realizowana zgodnie z pierwotnymi założeniami.

Wpływ potencjalnych przyszłych przejęć i akwizycji znaczących podmiotów

Przejęcia lub fuzje z innymi podmiotami, odgrywającymi na rynku telekomunikacyjnym znaczącą rolę, mogą mieć istotny wpływ na poziom przychodów i wyniki finansowe Grupy Netia. Z chwilą, gdy Spółka dokona przejęcia innego podmiotu, proces pełnego zintegrowania tejże jednostki może być obciążony wieloma ryzykami, np. odejścia kluczowych pracowników, utraty części klientów czy też wysokich kosztów całego procesu integracji.

Rozproszenie alternatywnych operatorów świadczących usługi w zakresie telekomunikacji przewodowej, może spowodować ich postępującą konsolidację na polskim rynku. Emitent zamierza dokonać oceny potencjalnych przejęć i akwizycji, gdy pojawią się takie możliwości. Realizacja takich transakcji wymaga szczególnego zaangażowania kierownictwa wysokiego szczebla Spółki i może się wiązać ze znaczącymi kosztami związanymi z identyfikacją i oceną kandydatów do przejęcia, negocjowaniem umów i integracją przejmowanych podmiotów. Dla przeprowadzenia takich transakcji Grupa Netia może wymagać dodatkowego finansowania.

Korzyści z potencjalnych przejęć zależą przede wszystkim od zdolności do integracji przejmowanych podmiotów w strukturę Grupy Netia. Przyszłe nabycia mogą się wiązać z przejęciem istniejących zobowiązań i ryzykiem wystąpienia zobowiązań nieujawnionych. Grupa Netia nie może zapewnić, że w przyszłości wystąpią korzystne możliwości przejęć bądź, gdy takie nastąpią, że ich wynikiem będzie udana integracja podmiotów nabytych z Grupą Netia. Nieudane włączenie nabywanych podmiotów w strukturę Grupy Netia oraz / lub brak możliwości uzyskania oczekiwanych synergii operacyjnych i strategicznych, może mieć negatywny wpływ na działalność Grupy Netia i jej sytuację finansową.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Ryzyka związane z nabyciem, integracją i rozwojem sieci nabywanych spółek internetowych

Istotnym elementem strategii Grupy Netia w zakresie rozwoju bazy klientów usług szerokopasmowych jest nabywanie spółek internetowych. Zgodnie z naszymi planami te spółki, które zwykle w chwili nabycia nie posiadają więcej niż 5.000 klientów, zostaną włączone w podstawową działalność Grupy Netia. Zamierzamy kontynuować rozwój bazy klienckiej w ramach nabywanych sieci, a także dodatkowo poprzez dosprzedaż usług głosowych obecnym klientom korzystającym tylko z usług internetowych. Nie możemy zapewnić, że realizacja tej strategii, w całości lub części, w odniesieniu do wszystkich lub kilku nabywanych spółek internetowych, zakończy się sukcesem. Koszty integracji mogą przekroczyć zakładany poziom lub też możemy uzyskać dodatkowe informacje o zobowiązaniach warunkowych nabytych spółek. Klienci mogą nie skorzystać z możliwości zakupu usług głosowych świadczonych bezpośrednio przez Netię lub też ich dotychczasowego operatora. Ponadto cena za takie spółki internetowe może w przyszłości wzrosnąć do takiego poziomu, że dalsze nabycia staną się niekorzystne z ekonomicznego punktu widzenia, co również może utrudnić osiągnięcie zamierzonego wzrostu bazy klienckiej. Nieudana pełna realizacja celów strategicznych w odniesieniu do nabywanych spółek internetowych może negatywnie wpłynąć na działalność i wyniki finansowe Grupy Netia.

Ryzyko technologiczne

Sektor telekomunikacyjny jest obszarem ciągłych zmian technologicznych. Grupa Netia projektując i rozbudowując swoje sieci stosuje najnowsze rozwiązania techniczne. Nie można jednak w pełni przewidzieć, jakie skutki dla działalności Grupy Netia mogą mieć zmiany technologiczne w dziedzinie telefonii przewodowej, transmisji bezprzewodowej, protokołu przekazu głosu przez Internet czy telefonii wykorzystującej telewizję kablową. W szczególności, na działalność Grupy Netia może wpłynąć tendencja świadczenia usług telekomunikacyjnych poprzez platformy bezprzewodowe i przenośne z bezprzewodowym dostępem szerokopasmowym oraz systemami telefonii komórkowej trzeciej i czwartej generacji posiadających możliwości świadczenia usług mobilnego szerokopasmowego dostępu do internetu. Ponieważ trudno jest przewidzieć przyszły rozwój technologiczny, potencjał rynku oraz otoczenie regulacyjne, istnieje ryzyko inwestowania przez Netię w technologie, które nie przyniosą oczekiwanych korzyści. Wystąpienie takiej sytuacji może mieć negatywny wpływ na nasze wyniki oraz sytuację finansową.

Ryzyko kursowe

W przybliżeniu 65% rocznego planu typowych zakupów inwestycyjnych Netii oraz do 10% typowych kosztów operacyjnych jest albo fakturowanych w walucie obcej albo fakturowanych w polskim złotym na podstawie cenników wyrażonych w walucie obcej. W Netii funkcjonuje Komitet Zarządzania Ryzykiem, który podejmuje decyzje o zabezpieczeniu ekspozycji na ryzyko walutowe oraz określa część ekspozycji do zabezpieczenia. Chociaż działania zabezpieczające Netii mają zawsze na celu obniżenie narażenia Netii na zmienność wyników będącą skutkiem zmiany kursów walutowych (tzn. nie mają charakteru spekulacyjnego), nie możemy zapewnić, że zawieranie takich transakcji będzie skutkowało wyższymi zyskami lub przepływami niż gdybyśmy nie zabezpieczali ekspozycji walutowej Spółki.

Ryzyko odejścia kluczowych członków kierownictwa i trudności związane z pozyskaniem nowej wykwalifikowanej kadry zarządzającej

Działalność Grupy Netia jest uzależniona od jakości pracy jej pracowników i kierownictwa. Zarząd nie może zapewnić, że ewentualne odejście niektórych członków kierownictwa nie będzie mieć negatywnego wpływu na działalność, sytuację finansową i wyniki Grupy Netia, która wraz z odejściem niektórych członków kierownictwa mogłaby zostać pozbawiona personelu posiadającego znaczną wiedzę i doświadczenie z zakresu zarządzania i działalności operacyjnej Grupy. Zmiany w składzie kadry kierowniczej mogą wywołać zakłócenia w działalności Grupy Netia.

Ryzyko wynikające ze zmiany Prawa telekomunikacyjnego

Prawo telekomunikacyjne weszło w życie w dniu 3 września 2004 r. (z wyjątkiem niektórych przepisów, które weszły w życie w dniu 1 stycznia 2005 r. w drodze wdrożenia tzw. „pakietu dyrektyw 2002”). W dniu 24 kwietnia 2009 r. Sejm uchwalił ustawę o zmianie ustawy prawo telekomunikacyjne oraz niektórych innych ustaw, mającą na celu dostosowanie przepisów do porządku prawnego Unii Europejskiej. Nowelizacja Prawa telekomunikacyjnego („Nowelizacja”) weszła w życie w dniu 6 lipca 2009 r.

Zgodnie z Prawem telekomunikacyjnym, obowiązującym do dnia 6 lipca 2009 r. każdy operator publicznej sieci telekomunikacyjnej był zobowiązany do prowadzenia negocjacji w sprawie zawarcia umowy o dostępie telekomunikacyjnym na wniosek innego przedsiębiorcy telekomunikacyjnego. W Nowelizacji obowiązek prowadzenia negocjacji umów o dostępie telekomunikacyjnym ciążyący na operatorze nie posiadającym znaczącej pozycji rynkowej został ograniczony do negocjowania umów o połączeniu sieci.

Prezes UKE jest upoważniony do rozstrzygnięcia sporu stron negocjacji w drodze decyzji administracyjnej, która zastąpi umowę w tym przedmiocie wówczas, gdy jedną z negocjujących stron jest operator publicznej sieci telekomunikacyjnej zobowiązany do zapewnienia dostępu telekomunikacyjnego.

Przepisy Nowelizacji przewidują szereg innych zmian w zakresie dotychczasowych obowiązków przedsiębiorców telekomunikacyjnych, w szczególności w zakresie warunków zawierania, zmiany umów w obrocie detalicznym, ochrony abonentów, przenoszalności numerów, retencji danych, obowiązków na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa, bezpieczeństwa i porządku publicznego. Ustawa doprecyzowała także uprawnienia Prezesa UKE w zakresie stosowania metod weryfikacji wysokości opłat proponowanych przez przedsiębiorcę o znaczącej pozycji rynkowej z tytułu świadczonych przez niego usług hurtowych oraz wprowadziła wymagane prawem UE gwarancje niezależności Regulatora (ogranicza przesłanki odwołania z pełnienia funkcji tego organu do wyjątkowych okoliczności oraz zapewnia trwałość sprawowania urzędu przez Prezesa UKE do końca kadencji). Wykonywanie Nowelizacji, w szczególności w zakresie postanowień zwiększających ochronę abonentów oraz regulujących obowiązki na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa, bezpieczeństwa i porządku

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

publicznego, może spowodować wzrost kosztów prowadzenia działalności telekomunikacyjnej przez Spółki Grupy w przyszłych latach.

W toku procesu legislacyjnego znajdują się dwie kolejne nowelizacje Prawa telekomunikacyjnego. W Sejmie rozpatrywany jest także projekt ustawy „o wspieraniu rozwoju usług i sieci szerokopasmowych w telekomunikacji oraz zmianie niektórych ustaw”. Zgodnie z założeniami ustawy opublikowanymi Przez Prezesa UKE, jednym z celów projektowanej regulacji ustawy jest usprawnienie procesu inwestycyjnego w infrastrukturę telekomunikacyjną.

Do Rady Ministrów został przekazany projekt ustawy „o zmianie ustawy o grach hazardowych oraz niektórych innych ustaw”, w którym przewiduje się nałożenie na przedsiębiorców telekomunikacyjnych świadczących usługi dostępu do sieci Internet obowiązku blokowania dostępu tzw. „niedozwolonych stron i usług” w Internecie oraz komunikowania o tym użytkownikom usług. Projekt ustawy przewiduje także rozszerzenie, przewidzianych w Prawie telekomunikacyjnym, obowiązków współpracy z właściwymi organami państwa w zakresie dotyczącym zwalczania „niedozwolonych stron i usług”. Wszystkie te obowiązki mają być wykonywane na koszt przedsiębiorcy telekomunikacyjnego.

Na tym etapie trudno wskazać czy i kiedy nowe regulacje staną się skuteczne oraz jaki będzie ich rzeczywisty wpływ na działalność Spółek Grupy.

Ryzyko wynikające z regulacji obowiązku świadczenia usługi powszechnej

Prawo telekomunikacyjne przewiduje, iż obowiązek świadczenia usługi powszechnej będzie ciążył na przedsiębiorcy telekomunikacyjnym wyznaczonym w decyzji Prezesa UKE wydanej po przeprowadzeniu postępowania przetargowego. Prezes UKE wydał decyzję wyznaczającą TP SA do świadczenia usługi powszechnej do dnia 8 maja 2011 r. Przedsiębiorcy telekomunikacyjni, których przychód z działalności telekomunikacyjnej przekroczył 4.000 zł są zobowiązani do uczestniczenia w finansowaniu tego obowiązku. Wysokość kwoty udziału przedsiębiorcy telekomunikacyjnego zobowiązanego do dopłaty będzie ustalana również decyzją Prezesa UKE, jednak kwota ta nie może przekroczyć wysokości 1% przychodów przedsiębiorcy telekomunikacyjnego w danym roku kalendarzowym. Kwota udziału w dopłacie do usługi powszechnej stanowić będzie koszt uzyskania przychodu w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

TP SA złożyła do Prezesa UKE wnioski o przyznanie dopłaty do poniesionych kosztów świadczenia usługi powszechnej. Wnioski dotyczą dopłaty do kosztów za okres od dnia 8 maja 2006 r. do dnia 31 grudnia 2006 r. oraz poniesionych w 2007 r. i 2008 r. Prezes UKE odmówił przyznania TP SA dopłaty do kosztów świadczonych przez TP SA w 2006 r. usług wchodzących w skład usługi powszechnej. Po rozpoznaniu skargi TP SA Sąd uchylił decyzje Prezesa UKE. Prezes UKE i KIGEIT złożyły skargi kasacyjne od tego wyroku. Skargi zostały oddalone przez Naczelnego Sąd Administracyjny. Zarząd nie może zapewnić, że w wyniku ponownego rozpatrzenia sprawy wniosek TP SA o dopłatę do usługi powszechnej nie zostanie uwzględniony.

TP SA złożyła również wnioski o dopłaty do usługi powszechnej za lata 2007 i 2008. Zarząd nie może zapewnić, że wnioski TP SA nie zostaną uwzględnione.

Natomiast Zarząd jest przekonany, że wykaz inwestycji TP SA nie uzasadnia płatności dopłat do usługi powszechnej i zamierza podjąć wszelkie możliwe kroki, aby uniknąć konieczności poniesienia tych dopłat. Na obecnym etapie Netia nie może wykluczyć, że Grupa będzie zobowiązana do współfinansowania dopłat do usług powszechnych.

Ryzyka związane z pozycją SMP

Prezes UKE wydał decyzję, na mocy której Netia została wyznaczona jako przedsiębiorca telekomunikacyjny zajmujący znaczącą pozycję na rynku świadczenia usługi zakańczania połączeń w swojej stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej, zgodnym z obszarem sieci, w której następuje zakończenie połączenia. Jednocześnie na spółkę obowiązkami regulacyjne. Obowiązki dotyczą:

- zapewnienia dostępu do sieci (w tym użytkowania elementów sieci oraz udogodnień towarzyszących, w zakresie świadczenia usługi zakańczania połączeń w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej Netii),
- niedyskryminacji (obowiązek równego traktowania przedsiębiorców telekomunikacyjnych w zakresie dostępu telekomunikacyjnego w zakresie usług zakańczania połączeń w swojej stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej, w szczególności oferowanie jednakowych warunków w porównywalnych okolicznościach, a także oferowaniu usług oraz udostępnianiu informacji na warunkach nie gorszych od stosowanych w ramach własnego przedsiębiorstwa lub w stosunkach z podmiotami zależnymi);
- transparentności (polegający na ogłaszaniu informacji w sprawach zapewnienia dostępu telekomunikacyjnego w zakresie świadczenia usługi zakańczania połączeń w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej Netia S.A., dotyczących specyfikacji technicznych sieci i urządzeń telekomunikacyjnych, charakterystyki sieci, zasad i warunków świadczenia usług oraz korzystania z sieci, a także opłat).

W wykonaniu obowiązku, nałożonego na Netię ww. decyzją Prezesa UKE, Spółka dokonała publikacji informacji określających warunki zapewnienia dostępu telekomunikacyjnego w zakresie świadczenia usługi zakańczania połączeń w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej Netii, przez ich zamieszczenie na stronach internetowych Netii, pod adresem: http://www.netia.pl/informacje_dla_biznesu.42.921.html. Opublikowany dokument, zwany „Ofertą IC Netii”, zawiera informacje w zakresie określonym w decyzji Prezesa UKE, niezbędne do przygotowania przez zainteresowanych przedsiębiorców telekomunikacyjnych wniosku w sprawie zapewnienia dostępu telekomunikacyjnego w zakresie usług zakańczania połączeń w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej Netii.

Nie można zapewnić, że w przyszłości Netia nie zostanie zobowiązana do wykonywania innych przewidzianych w Prawie telekomunikacyjnym obowiązków operatora o znaczącej pozycji rynkowej w zakresie usługi zakańczania połączeń w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Asymetria stawek za połączenia międzyoperatorские jest zależna od polityki UKE

Prezes UKE wydał decyzję zmieniającą umowę o połączeniu sieci pomiędzy Netią i TP SA, w której określili poziom asymetrii opłat za zakańczanie połączeń w sieci Netii w stosunku do stawek za zakańczanie połączeń w sieci TP SA. Zgodnie z ww. decyzją, w dniu 1 stycznia 2014 r. stawki za te usługi będą symetryczne.

Zarząd nie może zapewnić, że harmonogram dojścia do symetrii stawek za usługę zakańczania połączeń w sieci Netii w stosunku do stawek za usługę zakańczania połączeń w sieci TP SA nie zostanie przyspieszony lub inaczej zmieniony przez Prezesa UKE.

Uzależnienie Spółki od TP SA w związku z usługami dostępu telekomunikacyjnego

Ryzyka związane z testowaniem zawężenia marży w zakresie opłat za dostęp szerokopasmowy

W dniu 22 października 2009 r. Prezes UKE i TP SA podpisali porozumienie określające zasady wykonywania przez TP SA obowiązków w zakresie dostępu telekomunikacyjnego („Porozumienie Prezesa UKE z TP SA”). W Porozumieniu Prezesa UKE z TP SA określono, że stawki za poszczególne usługi w zakresie dostępu telekomunikacyjnego wynikające w obowiązujących ofert ramowych, będą obowiązywały do dnia 31 stycznia 2012 r. Określona na ten okres nominalna wysokość opłat za dostęp szerokopasmowy na podstawie oferty BSA zostanie ustalona z uwzględnieniem cen detalicznych oferty TP SA obowiązującej w dniu 10 października 2009 r. Przejście na zasady rozliczeń z tytułu dostępu szerokopasmowego do sieci TP SA, określone w Porozumieniu Prezesa UKE z TP SA nastąpi na skutek wydania decyzji Prezesa UKE w przedmiocie wprowadzenia lub zatwierdzenia odpowiedniej oferty ramowej i po uprzednim opublikowaniu stanowiska Prezesa UKE w sprawie zasad testu na margin squeeze („MS”) dla operatorów alternatywnych przez TP SA.

Na podstawie wzoru stanowiącego załącznik do Porozumienia Prezesa UKE z TP SA, w dniu 23 grudnia 2009 r. Netia i TP SA zawarły odrębne Porozumienie („Porozumienie”), w którym ustaliły, że obowiązujące stawki za poszczególne usługi w zakresie dostępu telekomunikacyjnego wynikające w obowiązujących ofert ramowych, będą obowiązywały do dnia 31 grudnia 2012 r.

W ramach tej zasady, Netia i TP SA określiły warunki rozliczeń z tytułu szerokopasmowego dostępu do sieci TP SA. Opłaty z tytułu korzystania z łączy abonenckich, na które zamówienia zostały złożone do TP SA do dnia 10 października 2009 r., są ustalane w wysokości nominalnej, z uwzględnieniem cen detalicznych oferty TP SA obowiązującej w dniu 10 października 2009 r. Ponadto Strony dostosowały wysokość opustu hurtowego do oferty ramowej BSA oraz wprowadziły opłaty z tytułu rozliczeń międzyoperatorских zgodnie z tą ofertą .

Opłaty z tytułu korzystania z łączy abonenckich, Zamówienia na które zostały złożone do TP SA po dniu 10 października 2009 r., będą rozliczane na zasadach dotychczasowych, określonych w obowiązującej ofercie ramowej BSA do czasu ustalenia wprowadzenia przez Prezesa UKE testu MS. Zasady testu MS stanowią przedmiot negocjacji prowadzonych obecnie pomiędzy Prezesem UKE, TP SA, Netią i innymi alternatywnymi operatorami. Po wprowadzeniu testu MS, Netia i TP SA będą stosowały stawki wyciszone zgodnie z metodologią „koszt plus”. Opłaty za przepływności oferowane przez TP na podstawie obowiązującej oferty ramowej BSA nie mogą być wyższe niż obowiązujące w dniu 10 października 2009 r.

Zarząd nie może zapewnić, że zasady testu MS będą stanowiły wystarczającą gwarancję niedyskryminacji cenowej przez TP SA w przyszłości.

Ryzyka związane ze zmianą ofert ramowych

TP SA jest przedsiębiorcą zobowiązanym na podstawie decyzji Prezesa UKE do przygotowania i przedstawienia do zatwierdzenia przez Prezesa UKE projektów ofert o dostępie telekomunikacyjnym określających ramowe warunki umów o dostępie telekomunikacyjnym do sieci TP SA w zakresie poszczególnych usług hurtowych.

W ramach Porozumienia Prezesa UKE z TP SA, TP SA cofnęła skargi na decyzje Prezesa UKE zmieniające oferty ramowe.

Zarząd nie może zapewnić, że nie wystąpią nowe spory pomiędzy TP SA i UKE, które mogą stworzyć istotne ryzyka lub niepewność dla Grupy Netia.

Ramowa oferta dotycząca połączeń międzyoperatorских („RIO”)

Prezes UKE zatwierdził „Ramową ofertę TP SA o dostępie telekomunikacyjnym w zakresie rozpoczynania połączeń, zakańczania połączeń oraz hurtowego dostępu do sieci”. Decyzji został nadany rygor natychmiastowej wykonalności. Po rozpatrzeniu wniosku TP SA o ponowne rozpatrzenie sprawy Prezes UKE wydał decyzję zmieniającą treść zatwierdzonej oferty ramowej. Zmiany mają charakter porządkowy. W szczególności Prezes UKE nie uwzględnił żądania TP SA zmiany wysokości opłat za usługi objęte ofertą. Zgodnie z Porozumieniem Prezesa UKE z TP SA cofnęła skargę złożoną do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego, a postępowanie zostało umorzone.

Zarząd nie może zapewnić, że nie wystąpią nowe spory pomiędzy TP SA i UKE, które mogą stworzyć istotne ryzyka lub niepewność dla Grupy Netia.

Ramowa oferta dotycząca połączeń międzyoperatorских w zakresie usługi dostępu szerokopasmowego („BSA” lub „Bitstream”)

Prezes UKE zatwierdził „Ofertę Telekomunikacji Polskiej S.A. określającą ramowe warunki dostępu telekomunikacyjnego w zakresie usługi dostępu szerokopasmowego, w tym usługi szerokopasmowej transmisji danych”, w której zostały zmienione zasady dostępu szerokopasmowego w stosunku do ustalonych w umowie zawartej przez Netię z TP SA. Decyzji zatwierdzającej ofertę TP SA został nadany rygor natychmiastowej wykonalności. Po rozpatrzeniu wniosku TP SA oraz KIGEiT o ponowne rozpatrzenie sprawy Prezes UKE wydał decyzję zmieniającą treść zatwierdzonej oferty ramowej. Zmiany mają

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

charakter porządkowy. W szczególności Prezes UKE nie uwzględnił żądania TP SA zmiany wysokości opłat za usługi objęte ofertą. Zgodnie z Porozumieniem Prezesa UKE z TP SA cofnęła skargę złożoną do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego, a postępowanie zostało umorzone.

Zarząd nie może zapewnić, że nie wystąpią nowe spory pomiędzy TP SA i UKE, które mogą stworzyć istotne ryzyka lub niepewność dla Grupy Netia.

Ramowa oferta dotycząca dostępu do lokalnej pętli i podpętli abonenckiej („RUO”)

Prezes UKE zatwierdził „Ofertę Telekomunikacji Polskiej S.A. określającą ramowe warunki dostępu telekomunikacyjnego w zakresie usługi dostępu do lokalnej pętli abonenckiej i związanych z nim udogodnień w zakresie dostępu pełnego i współdzielonego. Po rozpatrzeniu wniosku TP SA oraz KIGeIT o ponowne rozpatrzenie sprawy Prezes UKE wydał decyzję zmieniającą treść zatwierdzonej oferty ramowej. Zmiany nie mają znaczącego charakteru.

Z uwagi na możliwość zatwierdzenia nowych lub uchylenia ofert TP SA, na podstawie których Spółki Grupy Netia zawarły umowy o dostęp telekomunikacyjny z TP SA lub została wydana decyzja Prezesa UKE zastępująca lub zmieniająca umowę w tym przedmiocie, Zarząd nie może zapewnić, że w przyszłości nie ulegną zmianie warunki, na których Netia korzysta z dostępu do sieci TP SA.

Ryzyka wynikające z zagrożeń trwałości decyzji o dostępie telekomunikacyjnym

Warunki korzystania przez spółki Grupy Netia z usług wymagających dostępu telekomunikacyjnego do sieci TP SA, w istotnej części wynikają z decyzji Prezesa UKE. Decyzje te zmieniają umowy z TP SA o dostępie telekomunikacyjnym lub je zastępują.

Zgodnie z Porozumieniem Prezesa UKE z TP SA, TP SA cofnęła odwołania od decyzji wydanych na rzecz Netii, w tym w zakresie tzw. płaskiej stawki interkonektowej (PSI), usług WLR, BSA.

Ponadto w Porozumieniu Netia i TP SA zobowiązały się do zawarcia umowy WLR oraz zmiany obowiązujących umów BSA i umowy kolokacji w celu zastąpienia nimi decyzji wydanych przez Prezesa UKE oraz dostosowania warunków współpracy Stron do obowiązujących ofert ramowych TP SA. Chociaż te umowy zapewniają trwałość uprawnień Netii w zakresie korzystania z dostępu do sieci TP SA, Zarząd nie może zapewnić, że poszczególne warunki dostępu telekomunikacyjnego zawarte w tych umowach, nie będą w przyszłości mniej korzystne, niż przyszłe decyzje Prezesa UKE.

Połączenia międzyoperatorskie

Świadczenie usług telekomunikacyjnych przez Grupę Netia jest uzależnione od możliwości dostępu do sieci telefonicznej TP SA. Z pewnymi wyjątkami, rozmowy telefoniczne inicjowane w sieci Netii ale kończące się poza nią, w tym większość międzynarodowych i międzymiastowych połączeń abonentów spółek Grupy Netia, z przyczyn technicznych jest realizowanych poprzez sieć TP SA. Zgodnie z Prawem telekomunikacyjnym TP SA ma obowiązek podłączenia przedsiębiorców telekomunikacyjnych, takich jak Netia do swojej sieci.

W przeszłości Netia prowadziła szereg sporów z TP SA dotyczących połączeń międzyoperatorskich w szczególności w zakresie umów międzyoperatorskich jej byłej spółki zależnej El-Net (która połączyła się z Netią). Aby uniknąć dalszych sporów oraz eskalacji konfliktów, w grudniu 2006 r. Netia zawarła z TP SA porozumienie dotyczące zamknięcia wszystkich spornych kwestii. Ostatecznie w dniu 30 czerwca 2007 r. Netia i TP SA zawarły umowy dotyczące połączenia sieci, kompleksowo regulujące zasady współpracy międzyoperatorskiej.

Zgodnie z umową o połączeniu sieci zawartą między Netią a TP SA, umowa ta ma zastosowanie do współpracy z TP SA także w zakresie realizowanym uprzednio na podstawie odrębnych umów o połączeniu sieci zawartych przez Spółki Grupy Netia, w których prawa i obowiązki weszła Netia w trybie przepisów kodeksu spółek handlowych.

W wykonaniu Porozumienia Netia potwierdziła tę zasadę w dniu 22 stycznia 2010 r., składając do TP SA wiążące oświadczenie o wskazaniu umowy o połączeniu sieci zawartej przez Netię i TP SA w dniu 30 czerwca 2007 r. jako podstawy obsługi wszystkich użytkowników usług Netii w zakresie połączenia sieci.

W wykonaniu Porozumienia Prezesa UKE z TP SA, TP SA cofnęła odwołanie od decyzji Prezesa UKE zmieniającej ww. umowę o połączeniu sieci w zakresie ustalającym wysokość płaskiej stawki interkonektowej (PSI), stosowanej do rozliczenia wskazanych w decyzji rodzajów ruchu kierowanego na wydzielone wiązki punktu styku sieci Netii i TP SA. Do czasu wydania i uprawomocnienia się orzeczeń sądu, Zarząd nie może jednak zapewnić, że postępowanie to zostanie faktycznie umorzone.

Hurtowy dostęp do sieci TP SA (WLR)

SOKiK uchylił decyzję Prezesa UKE (lecz pomimo to nie zawiesił jej wykonalności) określającą zasady korzystania przez Premium Internet, której prawa i obowiązki, wskutek połączenia spółek w dniu 31 grudnia 2008 r. przejęła Tele2 Polska, a następnie w dniu 27 lutego 2009 r. Netia, z usługi hurtowego dostępu do sieci TP SA. Wyrokiem z dnia 6 maja 2009 r. Sąd Apelacyjny uchylił wyrok SOKiK i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia przez sąd pierwszej instancji.

Prezes UKE wydał na rzecz Netii decyzję umożliwiającą Netii korzystanie z usługi hurtowego dostępu do sieci TP SA („Decyzja”). Na podstawie tej decyzji, przed połączeniem Premium Internet z Tele2 Polska, Netia złożyła TP SA wiążące oświadczenie o zamiarze korzystania z usług WLR, na zasadach wynikających z Decyzji, na łączach WLR Tele2 Polska, za zgodą tej spółki. Wskutek złożenia tego oświadczenia Netia przejęła świadczenie usług WLR na łączach WLR Tele2 Polska.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W wykonaniu Porozumienia TP SA cofnęła odwołania od ww. decyzji Prezesa UKE. Do czasu wydania i uprawomocnienia się orzeczeń sądu o umorzeniu postępowania, Zarząd nie może jednak zapewnić, że postępowania te zostaną faktycznie umorzone.

Usługi dostępu szerokopasmowego

W wykonaniu Porozumienia Prezesa UKE z TP SA, TP SA cofnęła od decyzji wydanych przez Prezesa UKE, w tym:

- decyzji zmieniającej zasady ustalania wysokości opłat z tytułu świadczonych przez TP SA na rzecz Netii Usługi BSA, przez podwyższenie opustu hurtowego dla wersji specjalnej usługi (tj. świadczonej na podstawie umowy okresowej) z 41% do 51 %;
- decyzji zmieniającej umowę w zakresie obniżenia wysokości opłaty za udostępnienie łącza z 81 do 40,98 zł (nie w tysiącach), zasad prognozowania i rozliczania prognoz w odniesieniu do opłaty instalacyjnej w wysokości ustalonej w decyzji, wprowadzenia opłaty za rezygnację z usługi w wysokości 40,98 zł (nie w tysiącach), w miejsce opłaty wyrównawczej, która Netia uprzednio zobowiązana była uiszczać na wypadek rozwiązania przez abonenta umowy o świadczenie usług dostępu szerokopasmowego na łączach TP SA przed upływem okresu, na który została zawarta; innych istotnych warunków korzystania z Usługi BSA przez Netię.

Do czasu wydania i uprawomocnienia się orzeczeń sądu, Zarząd nie może zapewnić, że postępowania te zostaną faktycznie umorzone.

W wykonaniu Porozumienia Prezesa UKE z TP SA i Porozumienia, TP SA cofnęła wszystkie odwołania, które miały bezpośredni wpływ na działalność Tele2 Polska.

Ryzyka związane z decyzjami Prezesa UKE dotyczącymi usługi zakończeń połączeń w sieciach ruchomych (zwanej dalej „MTR”) (nie w tysiącach)

W styczniu 2009 r. Prezes UKE wydał decyzje tymczasowe o zmianie umów o połączeniu sieci zawartych przez Netię z Polską Telefonią Cyfrową Sp. z o.o., Polkomtel SA oraz PTK Centertel Sp. z o.o. polegającej na obniżeniu opłat za usługi zakańczania połączeń w publicznych ruchomych sieciach telefonicznych (MTR) tych operatorów do wysokości 0,2162 zł/min. W czerwcu i lipcu 2009 r., w miejsce decyzji tymczasowych, Prezes UKE wydał decyzje o zmianie umów o połączeniu sieci zawartych przez Netię z tymi operatorami, ustalając MTR w wysokości 0,1677zł/min.

PTK Centertel Sp. z o.o., Polkomtel SA oraz Polska Telefonia Cyfrowa sp. z o.o. zaskarżyły ww. decyzje Prezesa UKE. Zarząd nie może zapewnić, że decyzje te nie zostaną zmienione lub uchylone przez sąd, skutkiem czego nasze koszty połączeń międzyoperatorskich istotnie wzrosną.

Ryzyka związane z działalnością Tele2 Polska

W konsekwencji nabycia we wrześniu 2008 r. udziałów spółki Tele2 Polska, Grupa Netia przejęła istotną część ryzyk finansowych związanych z jej dotychczasową działalnością.

W wykonaniu uprawnienia Netii przewidzianego w Porozumieniu Prezesa UKE z TP SA, w dniu 22 stycznia 2010 r. Netia złożyła do TP SA wiążące oświadczenie o wskazaniu umowy BSA zawartej przez Netię jako podstawę obsługi użytkowników, którym usługi były dotychczas świadczone na zasadach określonych w umowie zawartej pomiędzy Tele2 Polska i TP SA.

Zgodnie z Porozumieniem Prezesa UKE z TP SA, TP dopuściła kontynuowanie wykorzystywania przez Netię w RPDU więcej niż 3 interfejsów STM-1 lub jednego interfejsu STM-4. Netia i TP zobowiązały się ustalić szczegółowe zasady współpracy związanej ze złożeniem oświadczenia przez Netię, w terminie 90 dni od dnia jego doręczenia TP SA.

W wykonaniu Porozumienia Prezesa UKE z TP SA i Porozumienia, TP SA cofnęła wszystkie odwołania, które miały bezpośredni wpływ na działalność Tele2 Polska.

Ryzyka wynikające z zagrożeń trwałości decyzji o dostępie telekomunikacyjnym

Połączenia międzyoperatorskie

W wykonaniu Porozumienia Prezesa UKE z TP SA, TP SA cofnęła odwołanie od decyzji Prezesa UKE określającą zasady korzystania przez Tele2 Polska z usługi „Flat Rate”. Do czasu wydania i uprawomocnienia się orzeczenia sądu, Zarząd nie może zapewnić, że postępowanie to zostanie faktycznie umorzone.

Hurtowy dostęp do sieci TP SA (WLR)

Prezes UKE wydał decyzję określającą zasady korzystania przez Tele2 Polska z usługi hurtowego dostępu do sieci TP SA na warunkach zatwierdzonej przez Prezesa UKE decyzją z dnia 8 kwietnia 2008 r. „Ramowej oferty TP SA o dostępie telekomunikacyjnym w zakresie rozpoczynania połączeń, zakańczania połączeń oraz hurtowego dostępu do sieci”.

W wykonaniu Porozumienia Prezesa UKE z TP SA, TP SA cofnęła odwołanie od tej decyzji złożone do sądu. Do czasu wydania i uprawomocnienia się orzeczenia sądu, Zarząd nie może zapewnić, że postępowanie to zostanie faktycznie umorzone.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Ryzyka związane wnioskami TP SA o zmianę zobowiązań w zakresie dostępu telekomunikacyjnego

Hurtowy dostęp do sieci TP SA (WLR)

TP SA zaskarżyła decyzję Prezesa UKE o odmowie uwzględnienia wniosku TP SA o zmianę wysokości opłat z tytułu korzystania przez Tele2 Polska z usługi WLR. Zarząd nie może zapewnić, że w postępowaniu sądowym decyzja Prezesa UKE nie zostanie zmieniona lub uchylona.

W wykonaniu Porozumienia Prezesa UKE z TP SA, TP SA cofnęła odwołanie od tej decyzji złożone do sądu i postępowanie zostało umorzone.

Ryzyka związane z roszczeniami TP SA o zapłatę

TP SA wniosła przeciwko Tele2 Polska pozew o zapłatę kwoty 59.091 zł tytułem naprawienia szkody poniesionej przez TP SA na skutek wykonywania decyzji UKE w określającej warunki hurtowego dostępu do sieci TP SA (WLR). W ocenie Zarządu, opartej na podstawie zewnętrznej opinii prawnej, niezasadne są podniesione przez TP SA wobec Tele2 Polska, roszczenia o zapłatę żądanej przez TP SA kwoty.

W dniu 27 lutego 2009 r. wskutek połączenia z Tele2 Polska Netia stała się stroną tego postępowania.

TP SA cofnęła powództwo i zrzekła się dochodzonego roszczenia. Do czasu wydania i uprawomocnienia się orzeczenia sądu, Zarząd nie może jednak zapewnić, że postępowanie to zostanie umorzone.

- pozew o zapłatę kwoty 3.313 zł tytułem wynagrodzenia za ruch zakończony lub rozpoczęty w sieci TP SA w części różnicy pomiędzy ustalonym na podstawie zwykłych stawek hurtowych i płaskiej stawki (PSI) za okres od dnia 13 listopada 2007 r. do dnia 4 stycznia 2008 r. W grudniu 2008 sąd wydał nakaz w postępowaniu upominawczym na kwotę 3.313 zł. Netia złożyła sprzeciw od nakazu zapłaty, w wyniku czego, nakaz zapłaty utracił moc
- pozew o zapłatę kwoty 7.600 tytułem wynagrodzenia za różnicę pomiędzy zwykłymi stawkami hurtowymi i płaską stawką (PSI) za ruch zakończony lub rozpoczęty w sieci TP SA za okres od dnia 1 maja 2007 r. do dnia 13 listopada 2007 r. W lipcu 2009 sąd wydał nakaz w postępowaniu upominawczym. Netia złożyła sprzeciw od nakazu zapłaty.

Netia stała się stroną ww. postępowań w dniu 27 lutego 2009 r. wskutek połączenia z Tele2 Polska.

TP SA cofnęła ww. powództwa i zrzekła się dochodzonych roszczeń, a postępowania zostały umorzone.

Ryzyka związane z postępowaniami kontrolnymi oraz w sprawie praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów

W lutym 2009 r. Prezes UKE wydał decyzję, w której nałożył na Tele2 Polska karę w wysokości 500 zł z tytułu wymiany ruchu pomiędzy Tele2 Polska i TP SA niezgodnie z zasadami wymiany ruchu za opłatą w wysokości tzw. płaskiej stawki interkonektowej. Tele2 Polska złożyła odwołanie od tej decyzji. Zarząd nie może jednak zapewnić, że zostanie ono uwzględnione przez sąd, a decyzja zostanie uchylona.

W grudniu 2008 r. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydał decyzję, w której uznał za praktykę naruszającą zbiorowe interesy konsumentów pobieranie przez Tele2 Polska opłaty w wysokości 100 zł (nie w tysiącach) z tytułu rozwiązania przez abonenta będącego konsumentem umowy o świadczenie usług telekomunikacyjnych przed upływem okresu, na który została zawarta oraz nałożył na Tele2 Polska karę w wysokości 3.978 zł. W tym zakresie decyzja Prezesa UOKiK nie podlega natychmiastowemu wykonaniu. Tele2 Polska odwołała się od ww. decyzji. W dniu 27 lutego 2009 r. wskutek połączenia z Tele2 Polska Netia stała się stroną w postępowaniu przed SOKiK w tej sprawie. Wyrokiem z dnia 15 stycznia 2010 r. SOKiK obniżył wysokość kary do 1.989 zł.

Pomimo przekonania o słuszności poniesionych w odwołaniu zarzutów, Zarząd nie może zapewnić, że w przypadku złożenia apelacji sąd zmieni lub uchyli decyzję Prezesa UOKiK, a w szczególności, że uchyli zobowiązanie do zapłaty kary pieniężnej lub zmniejszy jej wysokość.

Sąd Apelacyjny wydał dwa orzeczenia o uznaniu postanowień regulaminów i cenników zastosowanych przez Tele 2 Polska za niedozwolone w zakresie, w którym ustalały obowiązek abonenta, będącego konsumentem do zapłaty wskazanych we wzorcach kwot tytułem zwrotu kosztów wezwania do zapłaty i postępowania windykacyjnego. Oba orzeczenia sądu apelacyjnego są prawomocne, dlatego Tele 2 Polska zobowiązana była do zmiany wzorców umownych. Zarząd nie może zapewnić, że wskutek wydania ww. wyroków, Grupa Netia nie poniesie dalszych kosztów w związku z ewentualnymi roszczeniami podmiotów prywatnych o zwrot kosztów.

Inne ryzyka regulacyjne

Prezes UKE jest upoważniony do prowadzenia postępowań kontrolnych w zakresie przestrzegania przez Spółki Grupy Netia przepisów Prawa telekomunikacyjnego. W przypadkach określonych w Prawie telekomunikacyjnym Prezes UKE może nałożyć na Spółki Grupy karę, która nie może przekraczać 3% przychodu uzyskanego w poprzednim roku kalendarzowym.

Zarząd nie może zapewnić, że w przedmiocie wszystkich postępowań kontrolnych Prezes UKE uzna twierdzenia oraz działania Grupy Netia za odpowiadające wymaganiom regulacyjnym lub prawnym, wyłączające ryzyko nałożenia kary.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Ryzyko nasilenia konkurencji

W segmencie usług telefonicznych głównymi konkurentami Grupy Netia są TP SA i operatorzy sieci telefonii komórkowej, a na niektórych obszarach geograficznych również inni operatorzy świadczący przewodowe usługi telefoniczne, w tym niektóre sieci telewizji kablowej. Na rynku usług telekomunikacyjnych dla klientów korporacyjnych konkurencję stanowią liczni dostawcy o zróżnicowanej wielkości, z których najbardziej znaczącym jest TP SA. W Polsce obserwuje się znaczny wzrost konkurencji, który może przybrać dodatkowo na sile z uwagi na brak prawnych barier dostępu do rynku i poprawiające się warunki regulowanego dostępu do sieci TP SA. Netia nie jest w stanie przewidzieć, w jakim stopniu nowi uczestnicy rynku skorzystają z dostępności uprawnień, zwłaszcza że koszty wejścia na rynek będą znacznie niższe niż koszty poniesione przez Grupę Netia. Zarząd nie jest w stanie przewidzieć, w jakim stopniu nasilenie konkurencji wpłynie negatywnie na działalność Grupy Netia.

Ryzyko konkurencji ze strony TP SA oraz postępowania TP SA zgodnie z decyzjami UKE

TP SA zajmuje w Polsce czołowe miejsce wśród operatorów świadczących przewodowe usługi telefoniczne. Jednocześnie cieszy się ugruntowaną pozycją na rynku transmisji danych. W zakresie przewodowych usług telefonicznych, Grupa Netia ma do czynienia z konkurencją ze strony TP SA na wszystkich obszarach geograficznych, na których działa. TP SA jest podmiotem znacznie większym niż Grupa Netia i posiada znacznie rozleglejszą sieć szkieletową i dostępową. TP SA łączy długoletnie relacje z licznymi klientami, których Grupa Netia zalicza do swojej docelowej grupy odbiorców, w tym z wieloma firmami działającymi na obszarach, gdzie Grupa Netia prowadzi działalność. Infrastruktura eksploatowana przez TP SA w głównych miastach kraju pod względem zaawansowania stosowanych technologii jest porównywalna z infrastrukturą Grupy Netia.

Ponadto na polskim rynku TP SA nadal utrzymuje pozycję podmiotu wiodącego wśród operatorów obsługujących połączenia międzymiastowe, co daje jej większą elastyczność przy ustalaniu struktury taryf. Trudno przewidzieć, jaką politykę zastosuje TP SA w zakresie taryf, ukierunkowania działalności na określone rynki oraz ustaleń dotyczących dostępu do infrastruktury i połączeń międzyoperatorskich w reakcji na bardziej intensywną konkurencję ze strony Grupy Netia na różnych obszarach kraju. Zarząd spodziewa się jednak, że TP SA będzie konkurować cenowo i rywalizować o najatrakcyjniejszych klientów. W przeszłości Grupa Netia zmuszona była stosować obniżki cen, aby przyciągnąć nowych klientów i zatrzymać dotychczasowych. Nie można wykluczyć konieczności podjęcia takich działań w przyszłości. Zarząd oczekuje, że TP SA nadal utrzyma względem Grupy Netia silną pozycję konkurencyjną na rynku warszawskim i na większości obszarów geograficznych, gdzie Grupa Netia świadczy usługi telefoniczne, oraz że będzie nadal rywalizować z Grupą Netia w zakresie innych usług, w tym również usługi transmisji danych i dostępu do Internetu. Nie można wykluczyć, że agresywna konkurencja ze strony TP SA będzie mieć istotny negatywny wpływ na przychody Grupy Netia i jej wyniki na działalności operacyjnej.

TP SA jest właścicielem większości lokalnych sieci dostępowych (pętli abonenckich) i oferuje dostęp do sieci tych pętli lokalnych innym operatorom na warunkach, które w wielu wypadkach powodują nieopłacalność przyłączenia klienta do sieci. Jednakże od roku 2006 nowy urząd regulacyjny wydał decyzje ustanawiające oferty ramowe w zakresie dostępu do sieci TP SA, który Netia uważa w chwili obecnej za komercyjnie opłacalny. W wyniku powyższego w 2006 roku Grupa Netia podpisała nową umowę o współpracy z TP SA umożliwiającą Netii oferowanie dostępu do Internetu klientom TP SA przy wykorzystaniu regulowanej usługi hurtowej TP SA zwanej dostępowym typu bitstream. W styczniu 2007 roku Prezes UKE wydał decyzję o zmianie umowy o połączeniu sieci pomiędzy TP SA i Premium Internet - spółką Grupy Netia (która w 2008 roku połączyła się z Tele2 Polska, a ta w lutym bieżącego roku połączyła się z Netią), w przedmiocie hurtowego dostępu do sieci (WLR). Rozstrzygnięcie Prezesa UKE wprowadziło podstawę korzystania z nowej formy dostępu do sieci TP SA umożliwiającego Grupie Netia oferowanie usług głosowych klientom TP SA. Ponadto w kwietniu 2007 roku Netia zawarła umowę z TP SA o dostępie do lokalnej pętli abonenckiej w zakresie dostępu pełnego i współdzielonego, z wykorzystaniem którego Grupa Netia świadczy usługi przesyłu głosu i danych a w przyszłości planuje świadczyć zróżnicowane usługi dodane takie jak usługa telewizji interaktywnej (IPTV). Podczas gdy kluczowe warunki handlowe świadczenia tych usług określone przez decyzje regulatora są w chwili obecnej atrakcyjne, jednak współpraca operacyjna z TP SA mająca na celu świadczenie i utrzymanie takich usług na rzecz odbiorców końcowych będzie wymagała bliższej współpracy niż miało to miejsce w przeszłości. Pomimo zawarcia Porozumienia Prezesa UKE z TP SA i Porozumienia, Zarząd nie może zagwarantować, że TP SA będzie współpracować na odpowiednim poziomie zaangażowania, ani że organ regulacyjny będzie reagować wymuszając realizację współpracy na TP SA. Ponadto nie możemy udzielić gwarancji, że zmiana sytuacji rynkowej, wydane w przyszłości wyroki sądowe lub decyzje organu regulacyjnego nie spowodują, że istniejące w chwili obecnej możliwości świadczenia usług na rzecz klientów za pośrednictwem sieci dostępowych TP SA będą nadal opłacalne z komercyjnego punktu widzenia.

TP SA może podjąć decyzję o budowie sieci nowej generacji

Najbardziej nowoczesne szerokopasmowe sieci kablowe budowane w Europie przez dominujących operatorów telekomunikacyjnych, operatorów telewizji kablowych, używają systemów FTTC (skrót od ang. Fiber To The Gurb) FTTB (Fiber to the Home lub FTTH (Fiber to the home), które pozwalają w sposób znaczący zwiększyć szerokość pasma dostarczanego do użytkownika końcowego. Nowo budowane sieci prowadzą do wyeliminowania lub ograniczenia długości tradycyjnych łączy telefonicznych, zbudowanych w oparciu o kable miedziane i zastąpienia ich łączami opartymi o kable światłowodowe. Co więcej, dominujący operatorzy lobbują za uzyskaniem okresowych ulg od wymogów regulacyjnych w celu uzyskania wyższych zwrotów z tak wielkich inwestycji. Jeśli sieci nowych generacji (ang. NGN) zostaną wybudowane w Polsce, mogą istotnie obniżyć korzyści ekonomiczne, które Netia spodziewa się odnieść z usług regulowanego dostępu, takich jak bitstream, WLR i LLU. Zarząd nie jest w stanie zapewnić, że TP SA nie zdecyduje się ostatecznie na budowę sieci NGN i czy w takim przypadku regulator zapewni alternatywnym operatorom takim jak Netia równoprawy dostęp do takiej sieci na warunkach ekonomicznych możliwych do zaakceptowania.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Konkurencja operatorów telefonii komórkowej

W ostatnich latach usługi oferowane przez operatorów telefonii komórkowej miały negatywny wpływ na działalność operatorów świadczących przewodowe usługi telefoniczne. Zmieniające się preferencje abonentów, którzy coraz częściej wybierają telefon komórkowy zamiast stacjonarnego do przeprowadzania rozmów telefonicznych, powodują zarówno zmniejszenie ruchu jak i coraz więcej rezygnacji klientów z usług operatorów stacjonarnych. Tę zmianę preferencji potęguje w ostatnich latach obniżka stawek za usługi telefonii komórkowej, które zbliżają się coraz bardziej do stawek oferowanych przez operatorów stacjonarnych. Podobny efekt substytucji usług stacjonarnych przez mobilne może również wystąpić w przyszłości w odniesieniu do usług dostępu do Internetu szerokopasmowego, biorąc pod uwagę rosnącą popularność usług Internetu mobilnego oferowanego przez operatorów komórkowych.

Próbując zrównoważyć straty spowodowane wzrostem popularności oferty operatorów sieci telefonii komórkowej, Netia poszerzyła ofertę produktową o usługi o charakterze konwergentnym na podstawie zawartej z P4 umowy umożliwiającej oferowanie klientom Netii usług komórkowych, zarówno głosowych, jak i szerokopasmowych, pod własną marką.

Od 2008 roku niektórzy operatorzy telefonii komórkowej sprzedają usługi stałego dostępu do internetu przy wykorzystaniu sieci telekomunikacyjnej TP SA, udostępnianej na podstawie decyzji regulatora. Stanowi to nowe, znaczące źródło konkurencji na rynku szerokopasmowego dostępu do internetu.

Inne źródła konkurencji

Na przestrzeni kilku ostatnich lat znacząco wzrosła konkurencja w zakresie usług głosowych i dostępu do Internetu ze strony operatorów telewizji kablowej. W szczególności, rosnącym powodzeniem cieszą się usługi „Triple play” (czyli telewizja, internet i telefon w jednym pakiecie). Grupa Netia jest w trakcie analizowania alternatywnych rozwiązań, mogących konkurować z powyższą ofertą. Takim rozwiązaniem może być telewizja przez internet („IPTV”), umożliwiająca bezpośrednie współzawodnictwo na podobnych rynkach, pomiędzy operatorami telefonii stacjonarnej a operatorami telewizji kablowej. Zalety usługi IPTV i innych powiązanych z nią usług (np. wideo na żądanie) są analizowane w ramach aktualizowanej obecnie strategii Grupy Netia pod kątem możliwości zwiększenia udziału w rynku usług szerokopasmowych. W szczególności, Spółka rozważa wdrożenie technologii IPTV oferującą контент satelitarnej platformy telewizyjnej „n”. Został już podpisany list intencyjny i są przeprowadzane testy, jednak nie możemy zapewnić, czy to innowacyjne partnerstwo zakończy się umową handlową, czy okaże się sukcesem wśród klientów Netii oraz czy wielkość zwrotu z inwestycji będzie do zaakceptowania.

Konsolidacja rynku

Konsolidacja rynku poprzez nabywanie kolejnych podmiotów jest skutecznym sposobem na wzmocnienie pozycji rynkowej operatora telefonii stacjonarnej dzięki wykorzystaniu efektu skali. W przeszłości Grupa Netia nabyła wielu operatorów telekomunikacyjnych, osiągając tym samym wiodącą pozycję w procesie konsolidacji rynku telekomunikacyjnego.

Podczas gdy nabycia podmiotów odgrywających na rynku telekomunikacyjnym znaczącą rolę nie są głównym założeniem strategii Grupy Netia, Spółka będzie nadal na bieżąco monitorowała sytuację na rynku telekomunikacyjnym wśród swoich głównych konkurentów i może spróbować nabyć w przyszłości jednego z nich lub kilka takich podmiotów jeżeli pojawi się taka możliwość. Nabycia niektórych podmiotów mogą wymagać wykorzystania znacznej części zasobów finansowych Netii i nie można zapewnić, że uzyskane efekty skali będą wystarczające do uzyskania oczekiwanych przez Grupę Netia synergii.

Pewne potencjalne obiekty nabycia, jeśli zostaną wystawione na sprzedaż, mogłyby wymagać znaczącego zadłużenia Netii oraz / lub emisji nowych akcji lub instrumentów kapitałowych w celu sfinansowania transakcji. Zarząd nie może zapewnić, że takie fundusze będą dostępne w razie potrzeby na akceptowalnych warunkach oraz że takie nabycie nie zwiększy znacząco profilu ryzyka finansowania Grupy Netia.

Ponadto, jeśli pojawi się okazja do dużej akwizycji i zostaniemy przelicytowani przez konkurencję, nasza pozycja wiodącego operatora alternatywnego na polskim rynku telekomunikacyjnym, jak również strategiczne korzyści, które taka pozycja stwarza mogą zostać istotnie zagrożone.

Strategiczne znaczenie P4 dla przyszłego rozwoju Grupy Netia

Uzyskanie przez P4 statusu liczącego się uczestnika rynku telefonii komórkowej w Polsce, posiadającego znaczący udział w rynku i zdolnego do samofinansowania postępującego rozwoju jest z kolei istotne z punktu widzenia zdolności Netii do realizacji jej własnych planów rozwoju. Pomyślna realizacja Umowy Transmisyjnej z P4, zgodnie z którą Netia świadczy zasadniczo całość usług transmisyjnych dla początkowego wdrożenia sieci UMTS P4 w sposób zapewniający generowanie zysków jest uzależniona od długofalowej zdolności P4 do rozwijania sieci i wypełniania zobowiązań wobec Netii. Wartość bieżąca sieci transmisyjnej zbudowanej przez Netię i przeznaczonej na dzierżawę dla P4 zależy od sytuacji finansowej P4, woli Zarządu P4 do kontynuowania korzystania z usług Netii oraz możliwej konsolidacji rynku usług mobilnych z udziałem P4.

Po części żeby ograniczyć opisane powyżej ryzyka, w dniu 24 lipca 2009 r. Netia i P4 podpisały umowę sprzedaży sprzętu transmisyjnego używanego przez Netię do świadczenia usług transmisyjnych na rzecz P4. Zgodnie z umową P4 kupuje sieć transmisyjną od Netii w zamian za wydłużenie okresu wypowiedzenia w umowie dotyczącej dostarczania rozwiązań transmisyjnych. Tym samym istotnie zmniejsza się ekspozycja Netii na zagrożenia związane z sytuacją finansową i perspektywami rozwoju P4.

Zarząd nie może zapewnić, że rozwój P4 będzie zgodny z jego obecnymi planami biznesowymi. W przypadku gdyby P4 nie wypełniło założeń zawartych w tych planach, może to mieć znaczący wpływ finansowy na wyniki i przepływy pieniężne Netii wynikające z umów zawartych z P4 oraz może to ograniczyć zdolność Netii do rozwijania jej własnej telefonii stacjonarnej oraz działalności jako dostawcy usług mobilnych. Nie można także zapewnić, że Netia mogłaby znaleźć alternatywnego dostawcę usług mobilnych na akceptowalnych warunkach finansowych, ani też że P4 nie zaprzestanie swojej działalności lub też nie zostanie ponownie sprzedane innemu właścicielowi.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Program redukcji kosztów

W dniu 6 kwietnia 2009 r. Netia ogłosiła wdrożenie projektu „Profit”, kompleksowego programu redukcji kosztów operacyjnych, mającego na celu zmniejszenie bieżących kosztów operacyjnych o 100 mln zł (nie w tysiącach) w skali roku począwszy od roku 2010. Chociaż projekt został zaplanowany w szczegółach z pomocą doświadczonych, międzynarodowych doradców w zakresie zarządzania i został przeprowadzony zgodnie z oczekiwaniami Zarządu, Zarząd nie może zapewnić, że w przyszłości wszystkie oszczędności z wdrożonych projektów zostaną utrzymane. Ponadto, działania redukujące koszty mogą skutkować powstaniem nieprzewidywalnych kosztów w innych obszarach organizacji albo może wystąpić konieczność ich zaprzestania lub odwrócenia z powodu niespodziewanego negatywnego wpływu na jakość usług lub zadowolenie klientów. W związku z powyższym, Zarząd nie może zapewnić, że projekt „Profit” przyniesie rezultaty zgodne z ogłoszonymi planami.

Warunki zezwolenia na świadczenie usług w oparciu o technologię WiMAX

W dniu 27 października 2005 r. Netia WiMax (połączona z Netią w 2006 r.) i Netia WiMax II (połączona z Netią w 2008 r.) otrzymały rezerwy częstotliwości z zakresu 3,6-3,8 GHz, które będą wykorzystywane w celu oferowania usług telekomunikacyjnych opartych na technologii WiMax. Warunki zezwolenia zobowiązują byłe spółki zależne Emitenta do rozwoju sieci zgodnie z ustalonym harmonogramem określającym wskaźnik pokrycia powierzchni i ludności Polski liczony na koniec kolejnych lat działalności. Uwzględniając zmiany, które dokonały się w ostatnim okresie na rynku usług telekomunikacyjnych, a w szczególności pojawienie się regulowanego dostępu do sieci przewodowych czołowego operatora - TP SA, Spółka złożyła wnioski o zmianę warunków rezerwy w części dotyczącej nałożenia obowiązków dotyczących pokrycia powierzchni i określonej ilości mieszkańców. W dniu 31 października 2007 r. została wydana decyzja o redukcji wskaźników pokrycia. Zredukowane wskaźniki dotyczące pokrycia w latach 2008 i 2009 zasięgiem sieci określonej ilości mieszkańców zostały zrealizowane w stopniu większym niż wymagany, natomiast w nieznacznym zakresie wymogi dotyczące wskaźników pokrycia powierzchni nie zostały spełnione. W wypadku, gdy warunki zezwolenia nie zostaną spełnione przez operatora, UKE ma prawo odebrać odnośne zezwolenie, jeśli sytuacja nie ulegnie poprawie. Jednakże, historycznie rzecz biorąc, takie środki rzadko były stosowane.

Przepisy podatkowe i ich interpretacje (nie w tysiącach)

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych i składek na ubezpieczenia społeczne zostały radykalnie zmienione w stosunku do przepisów tworzonych przed transformacją systemu politycznego i ekonomicznego w Polsce. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych oraz krótka praktyka stosowania nowego systemu podatkowego powodują występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które są uprawnione do nakładania wysokich kar, odsetek i sankcji. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami.

W sierpniu 2009 r. Spółka otrzymała decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie („Dyrektor UKS”), w której zostało określone zobowiązanie podatkowe Netii za rok 2003 w podatku dochodowym od osób prawnych („CIT”) w wysokości 58,7 mln zł plus naliczone odsetki od zaległości podatkowych wynoszące 41,5 mln zł („Decyzja Podatkowa”). Decyzja Podatkowa została wydana pomimo przedstawienia przez Spółkę argumentów prawnych, z których wynikało, że ustalenia kontroli są błędne i nie mają żadnych podstaw prawnych. Według Dyrektora UKS nieprawidłowości w rozliczeniu za rok 2003 polegały na zaniżeniu przychodów o kwotę 303 mln zł i dotyczyły niezaliczenia do przychodów podatkowych kwot naliczonych i nieotrzymanych odsetek od pożyczek udzielonych przez Netię w latach poprzednich jej spółkom zależnym, z którymi Netia połączyła się 31 grudnia 2003 r.

Zdaniem Netii Decyzja Podatkowa Dyrektora UKS stoi w sprzeczności z odpowiednimi przepisami prawa podatkowego i Spółka odwołała się od Decyzji Podatkowej wydanej przez Dyrektora UKS, jak również od innych decyzji proceduralnych wydanych przez władze podatkowe. Decyzja Podatkowa Dyrektora UKS jako decyzja organu pierwszej instancji była nieostateczna i niewymagalna. Na dzień 31 grudnia 2009 r. Izba Skarbowa w Warszawie była w trakcie rozpatrywania odwołania Spółki od Decyzji Dyrektora UKS.

Spółka jest w posiadaniu opinii kilku niezależnych doradców podatkowych i prawnych, zgodnie z którymi zarzuty Dyrektora UKS nie mają podstaw prawnych. W związku z powyższym na dzień 31 grudnia 2009 r. Spółka nie utworzyła rezerwy na żadną część zaległości podatkowej zarzucanej w Decyzji Podatkowej.

W dniu 16 lutego 2010 r. Spółka została poinformowana, że Izba Skarbowa w Warszawie częściowo podtrzymała decyzję Dyrektora UKS (zob. punkt „Zdarzenia po dniu bilansowym”). Decyzja Izby Skarbowej w Warszawie jest dla Spółki ostateczna i wymagalna, w związku z czym musi zostać wykonana, natomiast Spółka odwołała się do krajowego sądu. Opierając się na opinii doradców podatkowych i prawnych, Zarząd zamierza podjąć wszystkie możliwe kroki prawne mające na celu uchylenie tych decyzji w krajowym sądzie i jest przekonany, że argumenty Spółki zostaną ostatecznie uznane. W związku z powyższym Zarząd nie rozpoznał wskazanych w decyzji kwot zaległości podatkowych oraz odsetek jako kosztów z tytułu podatku w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. i uzna zapłatę wskazanych kwot do organów skarbowych za nadpłatę podatku.

Chociaż Zarząd jest w pełni przekonany o słuszności swoich argumentów, interpretacje polskich przepisów prawnych przez władze podatkowe i sądy podlegają znacznej zmienności. W rezultacie, Zarząd nie może zapewnić, że argumenty prezentowane przez naszych doradców w obronie tej sprawy zostaną uznane przez sąd i że Netia nie będzie musiała zapłacić podatku i odsetek wymaganych przez władze podatkowe.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

2.2 Omówienie czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na działalność Grupy Netia i wyniki finansowe osiągnięte w 2009 roku

Program redukcji kosztów (nie w tysiącach)

Po nabyciu Tele2 Polska we wrześniu 2008 r., które znacząco powiększyło skalę działalności Spółki, Netia przeprowadziła kompleksową analizę kosztów operacyjnych. Spółka zidentyfikowała obszary, które są obecnie objęte programem restrukturyzacji, a celem podjętych działań jest redukcja od 2010 r. kosztów operacyjnych o 100 mln zł w skali roku. Program restrukturyzacji kosztów obejmował optymalizację zatrudnienia, przegląd procesów kontroli i raportowania, zwiększenie efektywności pracy, spłaszczenie struktury organizacyjnej oraz renowację umów. Po 12 miesiącach realizacji projektu, 90% podjętych inicjatyw zostało już zakończonych, a pozostałe 10% są w trakcie implementacji. Spółka ocenia, że wartość wdrożonych już inicjatyw przekroczyła łączną kwotę oszczędności planowanych do końca 2009 r. które osiągnęły 74,3 mln zł, dzięki przyspieszonemu wdrożeniu i większym niż szacowano oszczędnościom z wielu projektów. Zarząd oczekuje, że roczne oszczędności zrealizowane w ramach projektu Profit osiągną 123 mln zł w 2010 r., przekraczając pierwotnie zaplanowane 100 mln zł. Po uwzględnieniu wzrostu kosztów związanego z podwyżkami cen jednostkowych, planowanymi podwyżkami wynagrodzeń i nowymi projektami, oszczędności netto przewidywane począwszy od 2010 r. w kosztach operacyjnych Netii wyniosą 96 mln zł.

Integracja Tele2 Polska do Grupy Netia (nie w tysiącach)

W III kw. 2009 r. Netia zakończyła proces integracji Tele2 Polska wraz z migracją systemu bilingowego i procesu obsługi klienta historycznie wykorzystywanych przez Tele2 Polska do systemów Netii, co było ostatnim ważnym elementem procesu integracji Tele2 Polska do Grupy Netia. Łączne roczne synergie zakładane na 2010 r. z inicjatyw integracyjnych wynoszą 46,2 mln zł, co stanowi 54% wzrost w stosunku do pierwotnej prognozy 30 mln zł. Omawiane synergie zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Pierwotne oszczędności w skali roku (mln zł)	Obszar	% Realizacji	Oszczędności zapewnione w 2010 r. (mln zł)	Nowy cel na 2010 r. (mln zł)	Opis
20,0	Sieć	85%	16,0	18,8	Rezygnacja z dzierżawy łączy, racjonalizacja punktów styku
	Biling i IT	100%	9,6	9,6	Konsolidacja na wspólną platformę
10,0	Marketing	100%	10,6	10,6	Wycofanie marki Tele2, obniżony łączny budżet na reklamę i promocję
	Obsługa klienta	100%	0,8	0,8	Konsolidacja do wspólnego, efektywnego kosztowo procesu
	Procesy Finansowe	100%	1,3	1,3	Optymalizacja procesu ściągalności należności i kosztów usług finansowych
	Opłaty zarządcze	100%	3,6	3,6	Brak
	Migracja na linie miedziane	10%	0,0	1,5	Zakończenie projektu pilotażowego. Pełna migracja około 8 tys. klientów planowana w 2010 r.
30,0		RAZEM:	41,9	46,2	

Synergie z tytułu integracji Tele2 Polska z Grupą Netia będą realizowane w uzupełnieniu do oszczędności oczekiwanych dzięki projektowi „Profit”, opisanemu powyżej. Projekt integracji trwał przez rok od nabycia Tele2 Polska we wrześniu 2008 r. Oszczędności te stanowią około 11% jednostkowych przychodów ze sprzedaży Tele2 Polska w 2008 r. Oszczędności już osiągnięte w 2009 r. wyniosły 27,3 mln zł.

Porozumienie z TPSA

Dnia 22 października 2009 r. UKE opublikował niewiążące porozumienie z TPSA, które wymaga od TPSA, między innymi obowiązkami, zawarcia dwustronnych porozumień z operatorami alternatywnymi, w tym z Netią. Zakres tych porozumień dwustronnych powinien obejmować między innymi rozliczenie warunkowych aktywów i zobowiązań oraz zakończenie toczących się postępowań sądowych między Netią i TPSA.

W związku z powyższym porozumieniem, 23 grudnia 2009 r. Netia i TPSA zobowiązały się do wycofania wzajemnych powództw i zakończenia wszystkich sporów sądowych, łącznie ze zrzeczeniem się roszczeń (zob. również „Informacje o umowach znaczących dla działalności Grupy Netia” poniżej). Na skutek porozumienia podpisanego między Netią i TPSA, w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. kwota 5.630 zł została ujęta jako pozostałe przychody, kwota 3.745 zł obniżyła koszty utrzymania sieci, a kwota 5.951 zł obniżyła pozostałe koszty w kategorii „Koszt własny sprzedaży”.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zgodnie z oceną Zarządu odnośnie możliwości wykorzystania nierozliczonych strat podatkowych i różnic przejściowych w korespondencji z przyszłymi zyskami podatkowymi, w 2009 r. Grupa Netia rozpoznała składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 79.400 zł. Ta ocena została dokonana w oparciu o budżet na 2010 r. i biznes plan na lata 2010-2014. Gwałtowny wzrost abonentów, oszczędności kosztów, synergie wynikające z nabycia Tele2 Polska, pomyślna migracja klientów do LLU oraz perspektywy stabilnych stawek regulowanego dostępu dostarczają zarządowi wystarczającą pewność co do przyszłych zysków, która uzasadnia rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Dane operacyjne (nie w tysiącach)

Usługi szerokopasmowe

Baza klientów usług szerokopasmowych wzrosła do 559.317 na dzień 31 grudnia 2009 r. z poziomu 413.645 na dzień 31 grudnia 2008 r., tj. 6% powyżej celu na 2009 r., na skutek wzmożonej sprzedaży w III i IV kwartale 2009 r. Netia zamierza powiększyć do końca 2010 r. swoją bazę klientów usług szerokopasmowych do ponad 680.000 poprzez dalszy wzrost organiczny, z możliwością pozyskania wyższej liczby klientów w ramach kolejnych przejęć spółek ethernetowych. Usługi szerokopasmowe są świadczone przez Netię w oparciu o następujące technologie:

Liczba portów szerokopasmowych	2008	2009
xDSL i FastEthernet we własnej sieci stacjonarnej Netii	171.933	200.060
Bitstream	227.441	293.782
WiMAX Internet	12.110	17.079
LLU	1.320	48.117
Inne	841	279
Razem	413.645	559.317

ARPU w odniesieniu do usług szerokopasmowych wyniósł 60 zł w IV kw. 2009 r. w porównaniu do 60 zł w IV kw. 2008 r. Agresywne promocje w drugiej połowie roku 2009 zostały zrównoważone przez klientów wybierających usługi z większą prędkością, co spowodowało stabilizację ARPU. Wzrost rozpoznanych przychodów w IV kw. 2009 r. spowodował w konsekwencji wzrost ARPU. W perspektywie średnioterminowej Netia przewiduje stabilizację średniego ARPU w odniesieniu do usług szerokopasmowych na poziomie 50 PLN – 60 PLN.

Koszt pozyskania klienta usług szerokopasmowych (SAC) wykazał w IV kw. 2009 r. wzrost do 206 zł z poziomu 165 zł w IV kw. 2008 r. spowodowany konsolidacją kosztów pełnego kwartału Tele2 Polska. Wzrost rok-do-roku spowodowany był głównie większym udziałem klientów usług pakietowych (oferta OneOffice dla rynku klientów SOHO/ SME, usługi 2play (głos + internet) i usługi oparte na dostępie do LLU) w strukturze kosztów pozyskania klienta. Usługi 2play są bardziej rentowne, stąd też Netia oferuje wyższe prowizje za pozyskanie klienta tych usług. Wzrost kosztu pozyskania klienta wobec poprzedniego kwartału wiąże się z większym udziałem produktów opartych na dostępie LLU w strukturze kosztów pozyskania klienta oraz z przejściowymi opóźnieniami w aktywowaniu łączy LLU dla nowych abonentów po rekordowej sprzedaży w IV kwartale 2009 r.

Dostęp do lokalnej pętli abonenckiej (LLU).

Pierwsze aktywacje usług LLU, oparte o dostęp do lokalnej pętli abonenckiej TP SA, miały miejsce w grudniu 2007 r. w ramach programu pilotażowego w Warszawie, a pierwszy etap sprzedaży usług nastąpił w I kw. 2008 r. W 2009 r. Netia kontynuowała prace nad rozwojem usług opartych na dostępie do lokalnej pętli abonenckiej. Na dzień 31 grudnia 2009 r. liczba uwolnionych węzłów wyniosła 297, osiągając około 2,5 miliona klientów.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. Netia obsługiwała 48.117 klientów usług LLU w stosunku do 1.320 klientów na dzień 31 grudnia 2008 r. Netia rozpoczęła w maju 2009 r. migrację klientów BSA (1play) na usługi LLU generujące wyższe marże. Migracja klientów WLR+BSA (2 play) na usługi LLU rozpoczęła się w listopadzie 2009 r., po wdrożeniu rozwiązań technologicznych, które zgodnie z oczekiwaniami mają znacząco obniżyć koszty migracji. Do końca 2009 r. Netia zmigrowała 24.519 klientów 1play i 2play na usługi LLU.

Nabycia sieci internetowych (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2009 r. sieci internetowe nabyte przez Netię od połowy 2007 r. obsługiwały łącznie 105.678 klientów usług szerokopasmowych w porównaniu do 90.507 klientów obsługiwanych na dzień 31 grudnia 2008 r., w tym głównie indywidualnych, obejmując zasięgiem około 415.000 gospodarstw domowych. Projekt przejęcia sieci ethernetowych jest elementem strategii Netii mającej na celu pozyskanie miliona klientów usług szerokopasmowych oraz dosprzedaż usług głosowych obecnym klientom nabytych sieci ethernetowych. Dalsza konsolidacja rozdrobnionego polskiego rynku operatorów ethernetowych pozostaje jednym z celów Spółki.

W 2009 r. Netia nabyła w sumie 5 sieci ethernetowych (łącznie z nabyciem spółek i przekazaniem aktywów) z aktywnych klientów pozyskując łącznie 16.925 klientów i dostęp do 88.000 gospodarstw domowych objętych zasięgiem.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Liczba linii głosowych (we własnej sieci i WLR)

Liczba linii głosowych (we własnej sieci i WLR) wyniosła 1.158.448 na dzień 31 grudnia 2009 r. w porównaniu do 1.065.516 linii dzwoniących na dzień 31 grudnia 2008 r. Do końca 2010 r. Netia zakłada zdobycie łącznie ponad 1.225.000 klientów usług głosowych obsługiwanych we własnej sieci i WLR w ramach wzrostu organicznego. Wzrost liczby linii głosowych rok-do-roku był związany głównie z rozwojem usług WLR. Netia rozpoczęła świadczenie usług WLR w IV kw. 2007 r., oferując je zarówno klientom korzystającym wyłącznie z usług głosowych, jak i w pakiecie z usługami szerokopasmowymi bitstreamu. We wrześniu 2008 r. Spółka nabyła Tele2 Polska, dzięki czemu baza klientów WLR Netii wzrosła o kolejnych 504.007 klientów i dalej rosła poprzez dodanie kolejnych 70.262 klientów usług WLR dzięki akwizycjom w 2009 r. W roku 2009 Netia zwiększała liczbę klientów głosowych z 11.921 do 43.867 świadcząc usługi w oparciu o relatywnie niskokosztową technologię VoIP, głównie w segmencie biznesowym lub poprzez LLU dla klientów indywidualnych. Z czasem Spółka zamierza stopniowo zmniejszać swoją zależność od tradycyjnej telefonii, redukując tym samym swoją bazę kosztową.

Netia świadczy usługi głosowe w oparciu o następujące rodzaje dostępu:

Liczba linii głosowych	2008	2009
Tradycyjne linie głosowe	364.722	349.824
<i>w tym ISDN</i>	<i>127.304</i>	<i>136.350</i>
<i>w tym wąskopasmowy dostęp radiowy</i>	<i>40.742</i>	<i>37.316</i>
VoIP (bez LLU)	10.507	19.734
WiMAX głos	15.904	21.526
WLR	672.969	743.231
LLU przez VoIP	1.414	24.133
Razem	1.065.516	1.158.448

ARPU w odniesieniu do linii WLR wyniósł 51 zł w IV kw. 2009 r. w porównaniu do 56 zł w IV kw. 2008 r. Spadek ARPU rok-do-roku odzwierciedla ogólny trend obniżki taryf na rynku i pomyślny wynik starań o przedłużenie umów z byłymi klientami Tele2 Polska przez zaktualizowanie wcześniej obowiązujących stawek do poziomów rynkowych.

ARPU w odniesieniu do usług głosowych dla linii dzwoniących we własnej sieci Netii wyniósł 62 zł w IV kw. 2009 r. w porównaniu do 67 zł w IV kw. 2008 r. Spadek odzwierciedla ogólny trend obniżki taryf oraz niższy poziom korzystania z usług, zwłaszcza przez klientów korporacyjnych, uwarunkowany otoczeniem gospodarczym.

Średni ARPU w odniesieniu do usług głosowych wyniósł 55 zł w IV kw. 2009 r. w porównaniu do 60 zł w IV kw. 2008 r. odzwierciedlając ogólny trend obniżki taryf w tym segmencie oraz niższy poziom korzystania z tych usług, podczas gdy nieznaczny wzrost kwartał-do-kwartału ARPU odzwierciedla ciągły wzrost ARPU w odniesieniu do usług WLR. W perspektywie średnioterminowej Netia przewiduje stabilizację średniego ARPU w odniesieniu do usług głosowych.

Pośrednie usługi głosowe

Liczba użytkowników korzystających z prefiksu wyniosła 116.628 na dzień 31 grudnia 2009 r. w porównaniu do 176.035 na dzień 31 grudnia 2008 r. Netia koncentruje się na przeniesieniu klientów Tele2 Polska korzystających z prefiksu na WLR i nie pozyskuje aktywnie nowych użytkowników tej usługi.

ARPU w odniesieniu do użytkowników korzystających z prefiksu wyniosło 36 zł w IV kw. 2009 r. w stosunku do 39 zł w IV kw. 2008 r. Spadek ARPU rok-do-roku był spowodowany głównie obniżką taryf, niższymi wolumenami połączeń oraz przeniesieniem lepszych klientów na WLR oraz LLU.

2.3 Informacje o umowach znaczących dla działalności Grupy Netia

Aneks do Umowy UMTS

W dniu 24 lipca 2009 r. Netia zawarła z P4 umowę sprzedaży sprzętu transmisyjnego („Umowa Sprzedaży”) używanego przez Netię do świadczenia usług transmisyjnych na rzecz P4 na podstawie Umowy ramowej na dostawę usług transmisyjnych UMTS z dnia 3 lipca 2006 r. („Umowa UMTS”) oraz Aneks do Umowy UMTS. Umowa Sprzedaży została zawarta na następujących warunkach:

1. Sprzęt transmisyjny zostanie nabyty przez P4 w trzech kolejnych transzach.
2. Całkowita cena za sprzęt transmisyjny wynosi 65.418 zł z czego:
 - a. 22.832 zł jest płatne w dniu nabycia przez P4 pierwszej transzy sprzętu transmisyjnego tj. 1 sierpnia 2009 r.;
 - b. 21.141 zł jest płatne w dniu nabycia przez P4 drugiej transzy sprzętu transmisyjnego tj. 1 stycznia 2010 r.;
 - c. 21.445 zł płatne w dniu nabycia przez P4 trzeciej transzy sprzętu transmisyjnego tj. 1 lipca 2010 r.
3. Przejście własności poszczególnych transz sprzętu transmisyjnego nastąpi po uiszczeniu przez P4 ceny za daną transzę, jednak nie wcześniej niż w dniach wskazanych powyżej.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. nie dokonano żadnej korekty wartości netto tych aktywów, ponieważ Zarząd oczekuje, że na zbyciu aktywów powstanie zysk (zysk w wysokości 5.298 zł został rozpoznany na zbyciu pierwszej transzy, które miało miejsce w bieżącym okresie).

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Porozumienie w sprawie stawek opłat z tytułu dostępu telekomunikacyjnego

W związku z zawarciem w dniu 22 października 2009 r. porozumienia przez Prezesa UKE (Regulator) i TPSA („Porozumienie”), na podstawie którego do 31 grudnia 2012 r. w relacjach między TP SA a operatorami alternatywnymi („OA”) będą stosowane obecnie obowiązujące opłaty z tytułu dostępu telekomunikacyjnego, w dniu 23 grudnia 2009 r. Netia i TP SA porozumiały się w przedmiocie objętym wzorem porozumienia TPSA i OA, stanowiącym Załącznik nr 4 do wymienionego wyżej Porozumienia Prezesa UKE i TPSA i ustaliły, iż określone w obowiązujących ofertach ramowych, aktualne na dzień 10 października 2009 r., stawki opłaty z tytułu dostępu telekomunikacyjnego (tj. połączenia sieci i udogodnień towarzyszących - IC, hurtowego dostępu do sieci - WLR, dostępu do lokalnej pętli abonenckiej - LLU, dostępu do strumienia bitów – BSA oraz dostępu do kanalizacji kablowej) pozostaną obowiązujące do 31 grudnia 2012 r. w następujący sposób:

- opłata hurtowa WLR pozostanie na niezmienionym poziomie na najbliższe 3 lata,
- opłata hurtowa LLU pozostanie na niezmienionym poziomie na najbliższe 3 lata,
- opłata hurtowa BSA dla świadczonych obecnie przez Netię usług szerokopasmowego dostępu do Internetu w ramach oferowanych przepływności pozostanie na poziomie nie wyższym niż wysokość opłaty hurtowej BSA ustalona na dzień 10 października b.r. na najbliższe 3 lata,
- zasady ustalania opłaty hurtowej BSA dla przyszłych klientów Netii w ramach obecnie oferowanych przepływności w oparciu o formułę koszt-plus, w tym zasady testu zawężenia marży, nie są objęte przedmiotowym porozumieniem pomiędzy TPSA i Spółką i są w obecnej chwili przedmiotem negocjacji w ramach Porozumienia pomiędzy TPSA, UKE oraz OA, jednakże opłata BSA z tego tytułu nie będzie wyższa niż wysokość opłaty hurtowej BSA ustalona na dzień 10 października b.r. na najbliższe 3 lata,
- zasady ustalania opłaty hurtowej BSA dla przyszłych klientów Netii w ramach nowych przepływności, niedostępnych na dzień 10 października b.r., będą ustalone w oparciu o formułę koszt-plus, w tym zasady testu zawężenia marży, i nie są objęte przedmiotowym porozumieniem pomiędzy TPSA i Spółką, będąc w obecnej chwili przedmiotem negocjacji w ramach Porozumienia pomiędzy TPSA, UKE oraz OA.

Ponadto Netia i TPSA zobowiązały się do cofnięcia powództw wniesionych przeciwko sobie wraz ze zrzeczeniem się roszczeń i zakończenia wszelkich sporów sądowych.

Umowa zmieniająca do umowy kredytu

Zmiana umowy kredytu została szczegółowo opisana w punkcie „Informacje o zaciągniętych kredytach”.

3 Sytuacja finansowa Grupy Netia

3.1 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Na dzień 31 grudnia 2008 r. wartość netto aktywów trwałych wynosiła 1.897.761 zł (83% aktywów ogółem) i zwiększyła się o 1% w porównaniu do stanu 1.888.671 zł na koniec 2008 r. Główną zmianą w ramach aktywów trwałych jest rozpoznanie składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w odniesieniu do nierozliczonych strat podatkowych, którego realizacja stała się prawdopodobna. Zostało to częściowo zrównoważone spadkiem rzeczowych aktywów trwałych w związku ze sprzedażą sprzętu transmisyjnego (zob. punkt „Informacje o umowach znaczących dla działalności Grupy Netia”) oraz spadkiem salda wartości niematerialnych na skutek ich amortyzacji.

Aktywa obrotowe ogółem wynosiły na dzień 31 grudnia 2009 r. 442.915 zł i w porównaniu do roku 2008, kiedy wynosiły 394.034 zł, zwiększyły się o 12%. Wzrost został głównie spowodowany inwestycją Spółki w bony skarbowe, których wartość nominalna na dzień 31 grudnia 2009 r. wyniosła 60.000 zł.

Kapitał własny na dzień bilansowy wynosił 2.025.451 zł, stanowiąc 87% wartości pasywów i zwiększył się o 5% w porównaniu do salda 1.928.481 na koniec 2008 r. (główne czynniki wpływające na osiągnięty wynik netto opisano w punkcie „Omówienie czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na działalność Grupy Netia [...]”).

Zobowiązania długoterminowe wynosiły 14.585 zł i zmniejszyły się nieznacznie w porównaniu do stanu na koniec 2008 r. kiedy wynosiły 27.335 zł przede wszystkim na skutek skompensowania rozpoznanego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz na skutek zmian w szacunkach rezerw rozpoznanych w procesie alokacji ceny nabycia Tele2 Polska, które ostatecznie zostały rozwiązane w związku z porozumieniem z TP SA.

Zobowiązania krótkoterminowe wynosiły 300.640 zł na dzień 31 grudnia 2009 r. i zmniejszyły się o 8% w porównaniu do stanu 326.889 zł na koniec 2008 roku głównie w związku z niższym stanem biernych rozliczeń międzykresowych, na skutek porozumienia podpisanego z TPSA (zob. punkt „Omówienie czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na działalność Grupy Netia [...]”) oraz niższy poziom pozostałych zobowiązań związanych z płatnością do byłych właścicieli Tele2 Polska dokonaną w 2009 r.

3.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Przychody z usług telekomunikacyjnych, wyłączając IVT, wzrosły o 35% do 1.500.507 zł z poziomu 1.104.632 zł w 2008 r. Przychody z usług transmisji danych wzrosły do kwoty 520.460 zł, tj. o 39% z poziomu 373.533 zł w 2008 r., z czego 28 punktów procentowych to ogólny wzrost organiczny bazy klientów szerokopasmowych, 6 punktów procentowych to wzrost związany z zakupem sieci internetowych, a 5 punktów procentowych to wzrost z tytułu usług transmisji danych świadczonych na rzecz P4. Przychody z bezpośrednich usług głosowych wzrosły o 52% do 743.395 zł z poziomu 487.609 zł w 2008 r., co wiązało się z szybkim pozyskiwaniem klientów WLR oraz zakupem Tele2 Polska.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Ogólny wzrost przychodów był także wynikiem wzrostu przychodów z pośrednich usług głosowych (wzrost o 16% lub 8.845 zł), związanych z nabyciem bazy klientów Tele2 Polska korzystających z prefiksu, oraz wzrostu przychodów z usług hurtowych (wzrost o 13% rok-do-roku lub 9.687 zł). Przychody z tytułu rozliczeń międzyoperatorskich wykazały spadek rok-do-roku o 25% lub 22.258 zł, co głównie spowodowane było niższymi wolumenami ruchu tranzytowego.

Koszt własny sprzedaży wzrósł o 22% do kwoty 1.005.518 zł z kwoty 823.513 zł za 2008 r. i stanowił 67% przychodów ogółem w stosunku do 73% w 2008 r. Koszt własny sprzedaży został pomniejszony o 9.695 zł w wyniku osiągnięcia porozumienia z TP SA i wycofania wzajemnych roszczeń. Bez uwzględnienia powyższego wpływu na wynik, koszt własny sprzedaży wzrósł o 23% do kwoty 1.015.213 zł i stanowił 68% przychodów ogółem. Poprawa marży została osiągnięta dzięki zwiększonej skali działalności, korzystniejszym stawkom za rozliczenia międzyoperatorskie oraz inicjatywom mającym na celu redukcję kosztów.

Wzrost kosztu własnego sprzedaży w 2009 r. wynikał przede wszystkim z wyższego poziomu kosztów wynajmu i utrzymania sieci, związanego z kosztem gwałtownie rosnącej bazy klientów w ramach hurtowego dostępu przez bitstream i WLR, włączając działalność Tele2 Polska, rozwojem usług LLU oraz z kosztem związanym z utrzymaniem nowych sieci spółek internetowych.

Zysk brutto na sprzedaży wyniósł w 2009 r. 500.353 zł wobec 297.655 zł w 2008 r., co stanowi wzrost o 68%. Marża zysku brutto wzrosła do 33,2% z 26,5% w 2008 r.

Koszty sprzedaży i dystrybucji wzrosły o 23% do kwoty 338.446 zł z kwoty 275.185 zł za 2008 r. i stanowiły 22% przychodów ogółem w porównaniu do udziału na poziomie 25% w 2008 r. Włączenie kosztów Tele2 Polska związanych z obsługą klientów było głównym powodem wzrostu tej kategorii kosztów.

Koszty ogólnego zarządu wzrosły o 19% do kwoty 173.458 zł z kwoty 146.270 zł za 2008 r. i stanowiły 12% przychodów ogółem w porównaniu do udziału na poziomie 13% w 2008 r. odzwierciedlając ogólny wzrost skali działalności Netii. Wzrost spowodowany był głównie kosztami Tele2 Polska oraz większym niż dotychczas wykorzystaniem przez Grupę Netia dzierżawionych aktywów.

Pozostałe przychody wyniosły 17.890 zł w porównaniu do kwoty 11.599 zł za 2008 r. W tym 5.630 zł stanowił zysk rozpoznany w związku z porozumieniem z TP SA osiągniętym wraz z podpisanym w dniu 23 grudnia 2009 r. porozumieniem o stawkach w zakresie dostępu telekomunikacyjnego.

Pozostałe zyski netto wyniosły 9.965 zł w porównaniu do kwoty 12.942 zł odnotowanej w 2008 r. Powyższa kwota obejmuje zysk 5.298 zł na sprzedaży pierwszej z trzech transz sprzętu transmisyjnego dla P4 oraz zysk na sprzedaży nieruchomości i innych aktywów trwałych w kwocie 2.537 zł, podczas gdy w 2008 r. Netia odnotowała zysk netto w kwocie 5.093 zł na sprzedaży aktywów dotyczących działalności IVT Spółki oraz zysk 6.214 zł na sprzedaży nieruchomości.

EBITDA wyniosła 312.802 zł, natomiast marża EBITDA wzrosła do 20,8% w porównaniu do 15,2% za 2008 r.

Zysk operacyjny (EBIT) wyniósł 14.236 zł w porównaniu do straty operacyjnej w kwocie 99.706 zł za 2008 r. odzwierciedlając zwiększoną skalę działalności Spółki, synergie wynikające z nabycia Tele2 Polska, oszczędności osiągnięte dzięki projektowi 'Profit' oraz spadające koszty rozliczeń międzyoperatorskich wyrażone jako procent przychodów.

Koszty finansowe netto wyniosły 13.143 zł w stosunku do zysków finansowych netto w kwocie 830 zł odnotowanych w 2008 r. i dotyczyły głównie strat na różnicach kursowych i straty na walutowych transakcjach zabezpieczających.

Podatek dochodowy netto spowodował zwiększenie zysku o 87.572 zł w następstwie rozpoznania w 2009 r. aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zysk netto wyniósł 88.665 zł w stosunku do zysku netto w kwocie 230.605 zł w 2008 r. W ubiegłym roku Netia odnotowała zysk sprzedaży pakietu udziałów w P4 w kwocie 353.381 zł.

3.3 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wpływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej wynosiły 300.119 zł w 2009 roku i zwiększyły się znacząco o 76% w stosunku do 170.794 zł w 2008 roku. Wzrost ten był spowodowany wyższymi marżami operacyjnymi oraz wzrostem przychodów w 2009 r.

Wydatki netto poniesione na zakup środków trwałych i oprogramowania komputerowego spadły o 7% do kwoty 237.774 zł w 2009 r. w porównaniu do 257.053 zł wydatkowanych w 2008 r., co jest związane z ograniczeniem wydatków inwestycyjnych.

Pozostałe istotne pozycje wypływu / wpływu środków pieniężnych w 2009 r. obejmują 57.055 zł z tytułu zakupu i zbycia bonów skarbowych, płatności w wysokości 44.999 zł w związku z nabyciami spółek dokonany w 2008 r., w tym 26.502 zł tytułem dodatkowej płatności dla Tele2 AB w wysokości różnicy między rzeczywistą wysokością środków pieniężnych netto i pozostałych kapitałów obrotowych netto Tele2 Polska a docelową wysokością szacowaną na dzień nabycia w umowie nabycia udziałów dokonanej w II kwartale 2009 r., 12.753 zł tytułem ceny nabycia spółek internetowych nabytych w 2009 r., a także 43.973 zł wpływów ze sprzedaży środków trwałych do P4 (stanowiących pierwsze dwie transze transakcji sprzedaży sprzętu transmisyjnego). W efekcie wpływy pieniężne netto z tytułu działalności inwestycyjnej w 2009 r. wyniosły 303.317 zł w porównaniu do wpływów w kwocie 69.388 zł za 2008 r.

Wpływy środków pieniężnych z działalności finansowej wynosiły 7.037 zł w 2009 roku, a wpływy środków pieniężnych z działalności finansowej w roku 2008 wynosiły 108.116 zł. Wpływy te były związane z płatnościami z tytułu leasingu finansowego oraz spłatą kredytu w 2008 r. (umowa kredytowa została szczegółowo omówiona w punkcie „Informacje o zaciągniętych kredytach”).

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

3.4 Zarządzanie zasobami finansowymi oraz ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Zgodnie z nową strategią ogłoszoną w kwietniu 2007 r., Netia inwestowała w rozwój usług szerokopasmowych i innych, co spowodowało ujemne przepływy pieniężne w latach 2007 – 2008. W 2009 r., Grupa Netia zaczęła generować wolne przepływy środków pieniężnych i oczekuje się kontynuacji pozytywnego trendu przepływów pieniężnych, nie biorąc pod uwagę wpływu któregoś z czynników ryzyka bądź też wszystkich czynników wskazanych w części „Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń związanych z działalnością operacyjną”. Ponadto na dzień 31 grudnia 2009 r. Grupa Netia posiadała 181.203 zł środków pieniężnych, bony skarbowe o wartości nominalnej 60.000 zł i nie posiadała zadłużenia, miała natomiast możliwość dokonania wypłat z umowy kredytowej w wysokości 295.000 zł, które są przeznaczone głównie na finansowanie wydatków inwestycyjnych Spółki. W związku z powyższym, Zarząd nie widzi bezpośredniego zagrożenia finansowania aktualnie zaplanowanych inwestycji organicznych.

Szczegółowy opis ryzyk związanych z instrumentami finansowymi Grupy Netia znajduje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (Nota 4).

3.5 Informacje o zaciągniętych kredytach

Niewykorzystany kredyt bankowy

W dniu 29 czerwca 2009 r. Netia zawarła aneks do Umowy przystąpienia, zmieniającej i ujednolicającej („Aneks”), z bankiem Rabobank Polska S.A. jako aranzjerem, Bankiem Millennium S.A., Bankiem Gospodarki Żywnościowej S.A. oraz Raiffeisen Bank Polska S.A. odnoszącej się do Umowy kredytu zawartej w dniu 15 maja 2007 r. („Kredyt”).

Zgodnie z Aneksem łączna kwota kredytu została obniżona o 80.000 zł z 375.000 zł do 295.000 zł (kwota kredytu terminowego została obniżona z 325.000 zł do kwoty 245.000 zł; kwota kredytu odnawialnego nie uległa zmianie i nadal wynosi 50.000 zł). Termin ostatecznej spłaty przypada na 30 czerwca 2013 r. Oprocentowanie Kredytu oparte jest o zmienną stopę procentową WIBOR powiększoną o marżę zależną od wskaźników finansowych, a Spółka jest zobowiązana do zapłaty prowizji od niewykorzystanej, nieanulowanej kwoty zaangażowania z tytułu Kredytu. Kredyt może zostać przeznaczony na finansowanie wydatków inwestycyjnych, bieżącą działalność Grupy Netia oraz nabywanie spółek prowadzących działalność w zakresie zasadniczo podobnym do zakresu działalności Grupy. Ponadto, zgodnie z Aneksem, Spółka może przeznaczyć środki zgromadzone na rachunkach do kwoty 100.000 zł na wykup akcji własnych: 50.000 zł w roku 2009 oraz 50.000 zł w roku 2010. Netia otrzymała zgodę na zbycie niektórych aktywów trwałych, z czego pierwsze 80.000 zł otrzymanych wpływów może zostać zatrzymanych przez Spółkę bez konieczności wcześniejszej spłaty kredytu bądź jego anulowania. Aktywa te obejmują: nieruchomości położoną w Warszawie przy ulicy Poleczki 13 (dotychczasowa siedziba Spółki) oraz sprzęt używany przez Netię do świadczenia usług transmisyjnych na rzecz P4 na podstawie umowy ramowej na dostawę usług transmisyjnych UMTS.

Łączne wypłaty z tego Kredytu dokonane w poprzednich okresach wyniosły 205.000 zł i zostały całkowicie spłacone w 2008 r.

Zabezpieczenie spłaty Kredytu stanowią: hipoteki kaucyjne na użytkowaniu wieczystym nieruchomości Spółki przy ul. Poleczki 13 w Warszawie, zastawy rejestrowe na: (i) zbiorze ruchomości i praw majątkowych nabytych przez Netię w wyniku połączenia ze Światem Internet S.A., (ii) zbiorze rzeczy ruchomych i praw majątkowych Netii, (iii) udziałach spółki InterNetia Holdings Sp. z o.o., oraz przelew na zabezpieczenie wierzycelności Netii z wybranych umów. Ponadto jednostka zależna od Netii (InterNetia Holdings Sp. z o.o.) nieodwołalnie i bezwarunkowo zagwarantowała terminowe wykonywanie przez Spółkę jej zobowiązań wynikających z Kredytu do wysokości 468.750 zł. Przed połączeniem Uni-Net Sp. z o.o. i InterNetia Holdings Sp. z o.o. w dniu 31 lipca 2009 r. oraz przed połączeniem Spółki z Netią Spółką Akcyjną UMTS s.k.a. w dniu 30 listopada 2009 r., spłata Kredytu była również zabezpieczona zastawem rejestrowym na udziałach spółek Uni-Net Sp. z o.o. i Netia Spółka Akcyjna UMTS s.k.a., które były również gwarantami.

Obligacje

W dniu 11 września 2008 r. Netia wyemitowała 1 (nie w tysiącach) niezabezpieczoną obligację imienną, serii AA o wartości nominalnej 94.500 zł oraz 1 (nie w tysiącach) niezabezpieczoną obligację imienną, serii BB, o wartości nominalnej 40.340 EUR, z terminem wykupu przypadającym na dzień 12 września 2010r. i zastrzeżonym uprawnieniem Spółki do wcześniejszego ich wykupu. Propozycja nabycia obu w/w obligacji została w dniu 11 września 2008 r. skierowana do jednostki zależnej Spółki tj. Netia Spółka Akcyjna UMTS s.k.a. Cena emisyjna obu obligacji odpowiada ich wartości nominalnej.

W dniu 30 września 2008 r. Tele2 Polska, jednostka zależna Netii, nabyła od Netii 1 (nie w tysiącach) niezabezpieczoną obligację imienną, serii CC o wartości nominalnej 20.000 zł z terminem wykupu przypadającym w dniu 30 września 2010 r. z zastrzeżonym uprawnieniem Netii do ich wcześniejszego wykupu. Tele2 Polska nabyła w/w obligację w zamian za cenę emisyjną odpowiadającą jej wartości nominalnej.

Zobowiązanie Spółki z tytułu tych obligacji zostało wyeliminowane w związku z połączeniem Netii i Tele2 Polska w lutym 2009 r. oraz połączeniem Netii z Netią Spółką Akcyjną UMTS s.k.a. w listopadzie 2009 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

3.6 Informacje o udzielonych pożyczkach i gwarancjach

Udzielone pożyczki

W 2009 roku Emitent udzielił następujących pożyczek:

- dla InterNetii Holdings Sp. z o.o., spółki zależnej Emitenta, o łącznej wartości 11.080 zł (z czego 1.080 zostało spłacone w 2008 r.). Pozostałe pożyczki nie są wymagalne na dzień bilansowy.

W 2009 roku następujące spółki spłaciły pożyczki udzielone przez Emitenta:

- InterNetia Holdings Sp. z o.o. w wysokości 10.230 zł,
- Lanet Sp. z o.o. (połączony z Internetią Sp. z o.o. w 2009 r.) w wysokości 2.775 zł,
- Neotel Communications Polska Sp. z o.o. w wysokości 185 zł.

4 Organy nadzorujące i zarządzające Grupą Netia

4.1 Uprawnienia Rady Nadzorczej i Zarządu

Zgodnie ze Statutem Spółki władzami Spółki są: Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy („WZA”), Rada Nadzorcza i Zarząd.

WZA działa stosownie do przepisów ustanowionych w Kodeksie Spółek Handlowych i Statucie Spółki. WZA decyduje o sprawach zastrzeżonych przepisami Kodeksu spółek handlowych, a w szczególności podejmuje decyzje w sprawie podziału i przeznaczenia zysku. Zgody WZA nie wymagają nabycie oraz zbycie prawa własności nieruchomości, prawa użytkowania wieczystego a także udziału w tych prawach, bez względu na wartość nabywanego lub zbywanego lub prawa. Spółka nie uchwałała regulaminu WZA. Do uchwalenia zmiany Statutu Spółki wymagana jest większość 3/4 głosów.

Rada Nadzorcza składa się nie więcej niż z 9 członków. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na 5-letnią kadencję i odwoływani przez WZA. Jednego z członków Rady Nadzorczej powołują i odwołują akcjonariusze posiadający akcje serii A1. Zawsze, co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej jest niezależnych.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy ogólny nadzór nad działalnością Spółki. Uchwały Rady Nadzorczej wymagają sprawy zastrzeżone do kompetencji Rady Nadzorczej w Kodeksie spółek handlowych oraz:

- a) przedstawianie WZA Spółki pisemnego sprawozdania Rady Nadzorczej z badania sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu i wniosków Zarządu co do podziału zysków albo pokrycia strat;
- b) uchwalanie Regulaminu Zarządu, powoływanie i odwoływanie członków Zarządu, ustalanie i zmiany wynagrodzeń i innych warunków zatrudnienia członków Zarządu, a także ustalanie i zmiana planów motywacyjnych dla członków Zarządu oraz innych kluczowych pracowników Spółki;
- c) zatwierdzanie planu gospodarczego i budżetu Spółki;
- d) udzielanie zgody na dokonanie transakcji, których wartość przekracza kwotę w PLN stanowiącą równowartość 1.250 EUR w jednej lub serii powiązanych transakcji, a także w okresie 1 roku - w przypadku umów zawieranych na czas nieoznaczony albo na okres dłuższy niż 1 rok;
- e) inwestowanie w lub finansowanie działalności spółek, których podstawowym i faktycznym przedmiotem działalności jest działalność inna niż telekomunikacyjna;
- f) udzielenie zgody na: rozpoczęcie postępowania w celu dochodzenia roszczeń, ugodę, przelew, lub zrzeczenie się roszczeń przez Spółkę lub przeciwko Spółce przekraczających kwotę w PLN stanowiącą równowartość 600 EUR w jednej lub serii powiązanych ze sobą czynności, lub równowartość tej kwoty w złotych polskich lub innych walutach;
- g) zezwolenie na przyjęcie planu premiowania akcjami stosownie do § 5A Statutu;
- h) powoływanie biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych Spółki;
- i) jeżeli wartość zobowiązań Spółki przekracza kwotę w PLN stanowiącą równowartość 100 EUR, zawarcie przez Spółkę jakiegokolwiek umowy z Podmiotem Powiązany wymaga, aby za jej przyjęciem głosował co najmniej jeden Niezależny Członek. Dla potrzeb niniejszego punktu, "Podmiot Powiązany" oznacza: (i) członka Zarządu albo Rady Nadzorczej Spółki lub krewnego albo powinowatego do drugiego stopnia takiej osoby albo podmiot kontrolowany przez taką osobę lub krewnego albo powinowatego do drugiego stopnia takiej osoby, (ii) akcjonariusza posiadającego akcje Spółki uprawniające go do nie mniej niż 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, (iii) podmiot kontrolowany, kontrolujący lub pozostający pod wspólną kontrolą osób wymienionych powyżej pod literami (i) i (ii), (iv) podmiot w którym Spółka posiada bezpośrednio lub pośrednio jakiegokolwiek udziały lub głosy w kapitale zakładowym, oraz "kontrola" oznacza: możliwość, chociażby pośredniego wpływania na zarządzanie lub politykę gospodarczą kontrolowanego podmiotu poprzez posiadanie akcji takiego podmiotu dających prawo głosu; na mocy porozumienia wspólników lub umowy syndykowania głosów lub w jakikolwiek inny zbliżony sposób, chociażby nie wynikał z pisemnej umowy. Dla potrzeb powyższej definicji „kontrola” wyłącza się z jej zakresu wszystkie spółki kontrolowane przez Netię.

Zarząd Spółki składa się z nie więcej niż 10 członków. Liczbę członków Zarządu ustala Rada Nadzorcza. Członkowie Zarządu Spółki powoływani są na 5-letnią kadencję i odwoływani przez Radę Nadzorczą.

Zarząd kieruje działalnością Spółki, podejmuje uchwały niezbędne do wykonywania zadań oraz reprezentuje Spółkę wobec sądów, władz, urzędów oraz osób trzecich. Do Zarządu należą sprawy nie zastrzeżone do wyłącznej kompetencji WZA i Rady Nadzorczej. Do składania oświadczeń w imieniu Spółki są uprawnieni dwaj członkowie Zarządu działający łącznie lub członek Zarządu z prokurentem łącznie.

Osoby zarządzające nie posiadają uprawnień w zakresie podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji Spółki.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

4.2 Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Grupy Netia w 2009 roku

Zmiany w składzie Zarządu Netii

W dniu 4 sierpnia 2009 r. Rada Nadzorcza Netii powołała pana Grzegorza Esza na stanowisko członka Zarządu Spółki, ze skutkiem na dzień 1 października 2009 roku.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. skład Zarządu Spółki był następujący:

- Mirosław Godlewski – Prezes,
- Jonathan Eastick – Dyrektor Finansowy,
- Grzegorz Esz,
- Piotr Nesterowicz,
- Tom Ruhan.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Netii

Z dniem 9 marca 2009 r. pan Pantelis Tzortzakis zrezygnował ze stanowiska członka Rady Nadzorczej Spółki.

Z dniem 9 kwietnia 2009 r. pan Marek Gul zrezygnował ze stanowiska Przewodniczącego i członka Rady Nadzorczej Spółki.

Z dniem 9 kwietnia 2009 r. pan Piotr Czapski, pan Constantine Gonticas, pan Kazimierz Marcinkiewicz oraz pan Bruce McInroy zrezygnowali ze stanowisk członków Rady Nadzorczej Spółki.

Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 9 kwietnia 2009 r. następujące osoby zostały powołane do Rady Nadzorczej Netii: pan Stan Abbeloos, pan Benjamin Duster, pan George Karaplis, pan Nicolas Maguin, pani Ewa Pawluczuk oraz pan Piotr Żochowski.

W związku z powyższą zmianą, na dzień 31 grudnia 2009 r. skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Benjamin Duster – Przewodniczący,
- Stan Abbeloos,
- Raimondo Eggink,
- George Karaplis,
- Nicolas Maguin,
- Ewa Pawluczuk,
- Tadeusz Radzimiński,
- Jerome de Vitry,
- Piotr Żochowski.

4.3 System kontroli programów akcji pracowniczych

Obecnie w Grupie Netia obowiązuje jeden plan motywacyjny (program opcji pracowniczych na akcje) zatwierdzony przez Radę Nadzorczą w 2002 roku ("Plan"). Celem Planu jest stworzenie bodźców, które zachęcą, zatrzymają i zmotywują wysoce wykwalifikowane osoby na stanowiskach kierowniczych wyższego szczebla, pracowników, współpracowników, konsultantów oraz członków zarządu Spółki, jej podmiotów stowarzyszonych i zależnych do działania w interesie akcjonariuszy poprzez przyznanie im opcji na akcje serii "K" Spółki nowej emisji. Z chwilą wykonania opcji przyznanym uczestnikom Planu, Spółka wyda im akcje Spółki stanowiące równowartość zysku z wykonanych opcji, a uczestnicy nie są zobowiązani do dokonania zapłaty wartości nominalnej akcji. Liczba akcji serii K, które mogą być wyemitowane na potrzeby Planu nie może przekroczyć 18.373.785 akcji.

Wykonanie Planu zostało powierzone Radzie Nadzorczej Spółki. W zakresie przewidzianym postanowieniami Planu, Rada Nadzorcza według swojego wyłącznego uznania podejmuje decyzje dotyczące m.in. uczestnictwa w Planie, przydziału opcji i warunków ich wykonania. Zarząd Spółki może przedstawiać Radzie Nadzorczej zalecenia dotyczące uczestnictwa innych pracowników w Planie.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

4.4 Wynagrodzenia wypłacone i należne osobom zarządzającym i nadzorującym w 2009 roku

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wypłaconych oraz należnych łącznie z rezerwami na premie) osób zarządzających i nadzorujących Emitenta wyniosły odpowiednio:

	PLN
Wynagrodzenia osób pełniących obecnie funkcje członków zarządu Emitenta	
Mirosław Godlewski	1.690
Jonathan Eastick	1.651
Grzegorz Esz	282
Piotr Nesterowicz	1.167
Tom Ruhan	1.257
	6.047
Wynagrodzenia osób pełniących obecnie funkcje członków Rady Nadzorczej Emitenta	
Benjamin Duster	68
Stan Abbeloos	68
Raimondo Eggink	68
George Karaplis	112
Nicolas Maguin	68
Ewa Pawluczuk	68
Tadeusz Radziwiński	96
Jerome de Vitry	112
Piotr Żochowski	-
	660
Wynagrodzenia i odpawy wypłacone osobom, które przestały pełnić funkcje członków Rady Nadzorczej Emitenta	135
Wynagrodzenia osób pełniących funkcje członków zarządu spółek zależnych	1.049
Razem	7.891

Osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta nie pobierają dodatkowych wynagrodzeń z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych.

Dodatkowo członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej są uczestnikami Planu premiowania akcjami Netii, w ramach którego niektórzy z nich otrzymali opcje na akcje.

Zmiany w stanie opcji przydzielonych członkom Zarządu Spółki przedstawia poniższe zestawienie (liczba opcji nie w tysiącach):

Opcje	Mirosław Godlewski	Jonathan Eastick	Grzegorz Esz	Piotr Nesterowicz	Tom Ruhan	Razem
Stan na początek okresu	13.334.000	10.938.314	-	6.666.500	5.666.500	36.605.314
Przyznane	-	-	4.166.500	-	-	4.166.500
Stan na koniec okresu	13.334.000	10.938.314	4.166.500	6.666.500	5.666.500	40.771.814

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki nie posiadali żadnych opcji na dzień 31 grudnia 2009 r. W związku z powołaniem pana Piotra Czapskiego do Rady Nadzorczej Spółki, na 31 grudnia 2008 r., członkowie Rady Nadzorczej posiadali 1.000.000 opcji. W związku z rezygnacją pana Piotra Czapskiego z pełnionego stanowiska, te opcje nie są zaliczane do opcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej.

Ponadto, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 9 kwietnia 2009 r. zatwierdziło Regulamin Wynagradzania Członków Rady Nadzorczej, zgodnie z którym każdy niezależny członek Rady Nadzorczej wybrany przez Walne Zgromadzenie (spełniający kryteria określone w Statucie Spółki), pełniący funkcję po dniu wejścia w życie powyższego regulaminu, otrzymał jednorazowo 50.000 ograniczonych jednostek udziałowych (OJU), odpowiadających jednej akcji zwykłej Spółki o wartości równej cenie giełdowej akcji. Zgodnie z warunkami regulaminu, jeden z członków Rady Nadzorczej, pan Piotr Żochowski, zrzekł się prawa do uczestnictwa w programie. Na dzień 31 grudnia 2009 r. łączna wartość OJU przyznanych członkom Rady Nadzorczej Spółki wyniosła 350.000.

Grupa Netia rozpoznaje koszty nagród wypłacanych pracownikom w formie akcji (w tym opcji na akcje i OJU) przez okres nabywania uprawnień. W związku z powyższym w 2009 roku koszt związany z wyceną opcji przyznanych członkom Zarządu kształtował się następująco:

	Koszt opcji
	PLN
Mirosław Godlewski	2.909
Jonathan Eastick	2.015
Grzegorz Esz	621
Piotr Nesterowicz	880
Tom Ruhan	1.150
	7.575

Koszt OJU ujęty w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. wyniósł 375 zł.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

4.5 Określenie łącznej liczby akcji będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Grupy Netia

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Mirosław Godlewski – Prezes Zarządu – posiadał odpowiednio 10.000 i zero akcji Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Tom Ruhan – członek Zarządu – posiadał 253.593 akcji serii K.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Jonathan Eastick – członek Zarządu – posiadał odpowiednio 35.500 i 25.000 akcji serii K.

Liczba akcji w posiadaniu członków Rady Nadzorczej (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Raimondo Eggink – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał 20.000 akcji Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Tadeusz Radziwiński – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał odpowiednio 6.000 i 2.000 akcji Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2008 r. pan Constantine Gonticas i pan Bruce McInroy – byli członkowie Rady Nadzorczej Spółki (zob. Nota 37) – posiadali odpowiednio 143.000 i 150.000 akcji Spółki. W związku z ich rezygnacją z pełnionych stanowisk, akcje te nie są zaliczane do akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej.

4.6 Umowy zawarte między Emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie

Rada Nadzorcza Netii przyznała na podstawie umowy jednej osobie zarządzającej rekompensatę w przypadku wypowiedzenia umowy o pracę bez ważnej przyczyny przez Spółkę. Jest to jednorazowa odprawa stanowiąca równowartość 3-krotnego wynagrodzenia miesięcznego przewidzianego w umowie o pracę, co na dzień 31 grudnia 2009 r. stanowiłoby kwotę 255 zł.

Ponadto umowa o pracę zawarta z innym członkiem Zarządu może być wypowiedziana wyłącznie po uprzednim otrzymaniu uchwały Rady Nadzorczej rekomendującej wypowiedzenie niniejszej umowy. W przypadku wypowiedzenia umowy lub odwołania bez wyżej wymienionej uchwały Rady Nadzorczej, Spółka zapłaci pracownikowi odszkodowanie w wysokości sześciomiesięcznego wynagrodzenia. Odszkodowanie na dzień 31 grudnia 2009 stanowiłoby kwotę 377 zł.

Decyzją Rady Nadzorczej jeden z członków Zarządu, który rezygnuje z pełnienia funkcji lub wypowiada umowę o pracę wskazując określony przypadek konfliktu interesów będzie uprawniony do odprawy w wysokości równej całkowitej kwocie świadczeń pieniężnych należnych z tytułu pełnienia funkcji członka zarządu za okres roku bezpośrednio poprzedzający rok, w którym nastąpiła rezygnacja lub wypowiedzenie umowy o pracę.

4.7 Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Grupą Netia

Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej zostały opisane w punkcie 4.2 powyżej.

Zmiany organizacyjno-prawne

W związku z prowadzonym procesem wewnętrznej konsolidacji spółek Grupy Netia w 2009 roku dokonano m.in. połączenia Emitenta z Tele 2 Polska i dwiema innymi spółkami zależnymi Netia S.A. UMTS s.k.a. i Netia UMTS Sp. z o.o. oraz szeregu połączeń spółek zależnych pośrednio z Internetią Sp. z o.o. (szczegółowe informacje na ten temat znajdują się w punkcie „Struktura organizacyjna Grupy Netia”). Celem wewnętrznej konsolidacji jest uproszczenie i uczynienie bardziej przejrzystą struktury kapitałowej Grupy Netia. W opinii Zarządu wpłynie to korzystnie na jej funkcjonowanie poprzez ograniczenie kosztów zarządzania Grupą Netia, w tym zmniejszenie skali uciążliwych dla prowadzenia działalności bieżącej rozliczeń wewnątrzgrupowych.

Zmiany organizacyjne

W roku 2009 w Netii przeprowadzono dwukrotnie proces zwolnień grupowych, zmniejszając zatrudnienia o 19%. Pociągnęło to za sobą liczne zmiany w strukturach organizacyjnych firmy. Zasadniczo zmiany te polegały na uproszczeniu i spłaszczeniu struktur. Celem zmian było osiągnięcie oszczędności kosztowych i podniesienie efektywności pracy.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

5 Główni Akcjonariusze i kapitał zakładowy

5.1 Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Netii (nie w tysiącach)

Na podstawie informacji przekazanych Emitentowi przez akcjonariuszy, na dzień 31 grudnia 2009 r. znaczne pakiety akcji Spółki były w posiadaniu następujących podmiotów (udział w kapitale i liczba głosów obliczone na podstawie liczby akcji stanowiących kapitał zakładowy Emitenta na dzień bilansowy):

ING Otwarty Fundusz Emerytalny

W 2009 r. ING Otwarty Fundusz Emerytalny zwiększył swoje zaangażowanie w kapitale zakładowym Spółki i posiadał łącznie 48.010.027 akcji Spółki stanowiących 12,3% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 12,3% ogólnej liczby głosów na WZA Netii.

Pioneer Pekao Investment Management SA

W 2009 r. klienci Pioneer Pekao Investment Management SA zwiększyli swoje zaangażowanie w kapitale zakładowym Spółki i posiadali łącznie 38.891.802 akcji Spółki stanowiących 10,0 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 10,0 % ogólnej liczby głosów na WZA Netii.

Podmioty zależne od SISU Capital Limited

Podmioty zależne od SISU Capital Limited posiadały łącznie 39.043.006 akcji Spółki stanowiących 10,0% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 10,0% ogólnej liczby głosów na WZA Spółki. Liczba akcji Spółki będących własnością podmiotów zależnych od SISU Capital Limited nie zmieniła się od 31 grudnia 2008 r.

Third Avenue Management LLC

Third Avenue Management LLC uwzględniając akcje opisanego poniżej Third Avenue International Value Fund, posiadał łącznie 93.720.763 akcje Spółki stanowiących 24,1% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 24,1% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Liczba akcji Spółki będących własnością Third Avenue Management LLC nie zmieniła się od 31 grudnia 2008 r.

Third Avenue International Value Fund

Third Avenue International Value Fund posiadał łącznie 19.594.034 akcje Spółki stanowiących 5,0% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 5,0% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Liczba akcji Spółki będących własnością podmiotów zależnych Third Avenue International Value Fund nie zmieniła się od dnia 31 grudnia 2008 r.

Na podstawie informacji przekazanych Emitentowi, na 31 grudnia 2008 r. Novator Telecom Poland II S.a.r.l. posiadał łącznie 121.784.294 akcji Spółki stanowiących 31,3% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 31,3% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. W okresie pierwszego kwartału 2009 roku Novator Telecom Poland II S.a.r.l. zbył wszystkie posiadane akcje Netii.

5.2 Umowy, w wyniku których mogłyby w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji

Na podstawie planu motywacyjnego Emitent może wyemitować maksymalnie do 18.373.785 (nie w tysiącach) akcji serii K nie później niż do 31 grudnia 2012 r. W związku z wykonaniem przez niektóre osoby uprawnione praw wynikających z tego planu, na dzień 31 grudnia 2009 r. Spółka wyemitowała już 5.054.520 akcji serii K.

5.3 Posiadacze wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Spółki

Pan Andrzej Radziwiński posiada 1.000 (nie w tysiącach) akcji serii A1, które upoważniają go do powoływania i odwoływania członka Rady Nadzorczej.

5.4 Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta oraz ograniczenia w zakresie wykonywania prawa głosu przypadających na akcje Emitenta

Dokumenty korporacyjne Netii nie zawierają ograniczeń, które w znaczący sposób ograniczałyby zmiany kontroli w stosunku do Emitenta wskutek nabycia przez osoby trzecie znaczących ilości akcji.

Każda akcja Netii uprawnia do jednego głosu na WZA. Nie istnieją ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu z akcji Spółki.

Pan Andrzej Radziwiński posiada 1.000 (nie w tysiącach) akcji serii A1, które upoważniają go do powoływania i odwoływania członka Rady Nadzorczej.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

6 Inne informacje

6.1 Transakcje ze stronami powiązаныmi

W ciągu roku obrotowego 2009 miały miejsce następujące transakcje Emitenta ze spółkami zależnymi i stowarzyszonymi:

- sprzedaż i zakup usług telekomunikacyjnych,
- sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni oraz prowadzenie ksiąg rachunkowych) spółkom zależnym,
- sprzedaż i zakup środków trwałych i wartości niematerialnych.

Szczegółowe zestawienie transakcji ze spółkami zależnymi znajduje się w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Emitenta (Nota 38).

Pozostałe transakcje ze stronami powiązаныmi zostały opisane w punkcie „Informacje o udzielonych pożyczkach i gwarancjach” i „Wynagrodzenia wypłacone i należne osobom zarządzającym i nadzorującym w 2009 roku”.

6.2 Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wskazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników za dany rok (nie w tysiącach)

W dniu 14 października 2008 r. Zarząd Netii ogłosił wstępną prognozę na rok obrotowy 2009, która została następnie zaktualizowana 10 lutego 2009 r. Poniższa tabela przedstawia podwyższoną prognozę na 2009 r.:

Prognoza na 2009 rok	
Liczba klientów usług szerokopasmowych (bez przejęć sieci ethernetowych)	525.000
Liczba klientów usług głosowych (we własnej sieci i WLR)	1.150.000
Liczba uwolnionych węzłów LLU	300
Przychody (w mln PLN)	1.520
EBITDA (w mln PLN)	260
Nakłady inwestycyjne (bez przejęć i akwizycji) (w mln PLN)	260

W dniu 6 kwietnia 2009 r. Zarząd Netii podwyższył prognozę Skorygowanej EBITDA (z wyłączeniem jednorazowych kosztów restrukturyzacji) na rok obrotowy 2009 z kwoty 260 mln zł do kwoty 290 mln zł. Powyższa aktualizacja zostaje dokonana w związku z dalszą istotną poprawą rentowności Spółki w pierwszym kwartale.

W oparciu o intensywne prace przygotowawcze w pierwszym kwartale 2009 roku Netia rozpoczęła proces wdrażania kompleksowego programu redukcji kosztów, którego celem jest obniżenie bazy kosztów operacyjnych od 2010 roku o 100 mln zł w skali roku. Tym samym, EBITDA za rok obrotowy 2009, po uwzględnieniu kosztów restrukturyzacji, była oczekiwana na poziomie 265 mln zł.

Uwzględniając trudniejsze warunki rynkowe odnotowane w pierwszym półroczu 2009 r. oraz efekty sprzedaży sieci transmisji do P4 i planową realizację projektu „Profit”, w dniu 6 sierpnia 2009 r. Netia podwyższyła prognozy zysku EBITDA na rok obrotowy 2009 o 4% do kwoty 275,0 mln zł, pozostawiając prognozę dotyczącą Skorygowanej EBITDA bez zmian, tj. na poziomie 290,0 mln zł.

W dniu 5 listopada 2009 r. Netia zwiększyła prognozę EBITDA na 2009 rok do kwoty 290 mln zł, a prognozę Skorygowanej EBITDA do kwoty 300 mln zł. Prognoza nakładów inwestycyjnych została obniżona do 250 mln zł, a prognoza przychodów została obniżona do 1.495 mln zł. Obniżenie prognozy przychodów spowodowane jest spowolnieniem tempa sprzedaży w segmencie klientów korporacyjnych oraz decyzją o rezygnacji z projektów niskomargowych lub projektów wysokiego ryzyka w segmencie usług dla innych operatorów. Szybsza od zakładanej realizacja synergii z integracji Tele2 Polska oraz oszczędności z Projektu „Profit” pozwoliły na podwyższenie prognozowanych wskaźników rentowności Spółki. Jednocześnie wyższy od spodziewanego popyt na usługi szerokopasmowego internetu oraz planowane agresywne kampanie promocyjne pozwoliły Netii na podtrzymanie pierwotnej prognozy pozyskania 525.000 klientów tych usług do końca 2009 r. Spółka obniżyła cel pozyskania do końca br. liczby klientów usług głosowych do 1.165.000.

Poniższa tabela zawiera zestawienie aktualnej wyceny wszystkich elementów prognozy na rok obrotowy 2009 w porównaniu do wartości opublikowanych poprzednio w dniu 6 sierpnia 2009 r.:

Prognoza na 2009 rok	Poprzednia	Zaktualizowana
Liczba klientów usług szerokopasmowych (bez przejęć sieci ethernetowych)	510.000	525.000 +
Liczba klientów usług głosowych (we własnej sieci i WLR)	1.200.000	1.165.000 +
Liczba uwolnionych węzłów LLU	300	300
Przychody (w mln zł)	1.500	1.495
Skorygowana EBITDA ¹ (w mln zł)	290	300
EBITDA (w mln zł)	275	290
Nakłady inwestycyjne (bez przejęć i akwizycji) (w mln zł)	260	250

¹ Skorygowana EBITDA bez jednorazowych kosztów restrukturyzacji w kwocie 15 mln zł (program „Profit”) i zysku w kwocie 5 mln PLN na sprzedaży pierwszej transzy sprzętu transmisyjnego dla P4.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Prognoza liczby klientów nie uwzględnia dalszych przejęć sieci ethernetowych, które stanowią ważny element strategii Grupy Netia, jednak są trudne do prognozowania w czasie i co do kwot.

Ostateczne wyniki finansowe i operacyjne Grupy Netia w 2009 roku nie różniły się znacząco od powyższych prognoz.

Prognoza na 2010 rok

W lutym 2010 r. Netia ogłosiła prognozę na 2010 r.:

	Wykonanie 2009	Prognoza na 2010
Liczba klientów usług szerokopasmowych <i>(bez przejęć sieci ethernetowych)</i>	559.317	680.000
Liczba klientów usług głosowych <i>(we własnej sieci, WLR i LLU)</i>	1.158.448	1.225.000
Liczba uwolnionych węzłów LLU	297	500+
Przychody <i>(w milionach PLN)</i>	1.505,9	1.550,0+
Skorygowany zysk EBITDA <i>(w milionach PLN)</i>	303,9	355,0+
Marża skorygowanego zysku EBITDA margin <i>(w milionach PLN)</i>	20%	23%
EBITDA <i>(PLN m)</i>	312,8	360,0+
EBIT <i>(PLN m)</i>	14,2	65,0+
Nakłady inwestycyjne <i>(bez przejęć i akwizycji)</i> <i>(w milionach PLN)</i>	246,4	220,0
Nakłady inwestycyjne w stosunku do przychodów	16%	14%

Prognoza liczby klientów nie uwzględnia dalszych przejęć sieci ethernetowych, które stanowią ważny element strategii Grupy Netia, jednak są trudne do prognozowania w czasie i co do kwot. Ponadto, Netia oczekuje osiągnięcia zysku netto w całym 2010 roku.

Prognoza średnioterminowa na lata 2010-2012 pozostaje bez zmian i przedstawia się następująco:

Prognoza średnioterminowa	
Roczny wzrost przychodów (CAGR) ogółem	3% - 5%
Roczny wzrost przychodów (CAGR) w segmencie klientów detalicznych	5% - 10%
Marża EBITDA w 2010 (%)	23%
Marża EBITDA w 2012 (%)	28%
Zysk netto w roku	2010
Spadek relacji nakładów inwestycyjnych do przychodów do 15% w roku	2010
1 milion klientów usług szerokopasmowych w roku	2012

Spółka zrealizowała cel osiągnięcia dodatnich przepływów wolnych środków pieniężnych do końca 2010 r. rok wcześniej niż zakładała pierwotna prognoza. Wraz z dalszą realizacją strategii wzrostu poprzez rozwój usług szerokopasmowych, Netia oczekuje corocznego wzrostu poziomu dodatnich przepływów wolnych środków pieniężnych w kolejnych latach.

6.3 Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

Badania sprawozdań finansowych Netii oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Netia za lata 2008-2009 zostały przeprowadzone przez spółkę Ernst & Young Audit Sp. z o.o. na mocy umowy zawartej w dniu 30 marca 2007 r.

Łączną wysokość wynagrodzenia, wynikającego z umów z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, należnego lub wypłaconego z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych oraz z innych tytułów przedstawia poniższe zestawienie:

Tytuł	2008	2009
Badanie jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych	384	471
Przegląd jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych	362	433
Pozostałe usługi	71	57
Razem	817	961

Wynagrodzenie za 2008 r. po raz pierwszy obejmuje przegląd i badanie Tele2 Polska.

6.4 Stosowanie ładu korporacyjnego

Zarząd Spółki oświadcza, iż w 2009 roku Spółka przestrzegała zasad ładu korporacyjnego zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW”. Zgodnie z deklaracją przedstawioną przez Spółkę w raporcie bieżącym z dnia 28 lutego 2008 r. w związku z wejściem w życie w dniu 1 stycznia 2008 roku „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” Zarząd Spółki oświadcza, iż doceniając znaczenie zasad ładu korporacyjnego zawartych w tym dokumencie oraz rolę jaką zasady te odgrywają w umacnianiu transparentności spółek giełdowych, dołożył wszelkich starań aby zasady o których mowa powyżej

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

były stosowane w Netii w jak najszerszym zakresie. Według jak najlepszej wiedzy Zarządu w 2008 roku żadna z zasad zawartych w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW” nie została przez Spółkę naruszona. Wszystkie zasady były przez Spółkę stosowane zgodnie z ich brzmieniem zamieszczonym w przedmiotowym zbiorze.

6.5 Zdarzenia po dniu bilansowym

Decyzja podatkowa (nie w tysiącach)

W dniu 16 lutego 2010 r. pełnomocnik Netii (dalej „Spółka” albo „Netia”) został poinformowany o wydaniu decyzji („Decyzja”) Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie („Dyrektor Izby”), określającej zobowiązanie podatkowe Netii za rok 2003 w podatku dochodowym od osób prawnych („CIT”) w wysokości 34,2 mln zł plus odsetki od zaległości podatkowych w wysokości 23,5 mln zł. Decyzja ta jest wynikiem zakończenia postępowania odwoławczego Netii od decyzji Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie („Dyrektor UKS”), w której zostało określone zobowiązanie podatkowe Netii za rok 2003 w podatku dochodowym od osób prawnych („CIT”) w wysokości 58,7 mln zł plus odsetki od zaległości podatkowych w wysokości 41,3 mln zł.

Decyzja Dyrektora Izby została wydana pomimo przedstawienia przez Spółkę argumentów prawnych, z których wynikało, że ustalenia Dyrektora UKS są błędne i nie mają żadnych podstaw prawnych. Według Dyrektora Izby i Dyrektora UKS nieprawidłowości w rozliczeniu za rok 2003 polegały na zaniżeniu przychodów o kwotę 247,5 mln zł i dotyczyły nie zaliczenia do przychodów podatkowych kwot naliczonych i nie otrzymanych odsetek od pożyczek udzielonych przez Netię w latach poprzednich jej spółkom zależnym, z którymi Netia połączyła się 31 grudnia 2003 r. Dyrektor UKS, jako organ pierwszej instancji, orzekł w swojej wcześniejszej decyzji, że Netia zaniżyła przychody podatkowe o 303 mln zł.

Zdaniem Dyrektora UKS i następnie Dyrektora Izby nie prowadzenie egzekucji zobowiązań z tytułu udzielonych pożyczek i naliczonych odsetek od spółek zależnych Netii jest podstawą do szacowania dla Netii przychodu w trybie art. 11 ustawy o CIT, tj. przepisu umożliwiającego organom podatkowym szacowanie przychodów w przypadku wystąpienia powiązań kapitałowych lub osobowych, jeżeli w następstwie takich powiązań podatnik wykonuje świadczenia na warunkach korzystniejszych, odbiegających od warunków ogólnie stosowanych w czasie i miejscu wykonania świadczenia i w wyniku tego podmiot nie wykazuje dochodów albo wykazuje dochody niższe od tych jakich należałoby oczekiwać, gdyby wymienione powiązania nie istniały.

Zdaniem Netii zarówno decyzje Dyrektora UKS, jak i Dyrektora Izby stoją w sprzeczności z przepisami prawa podatkowego. Niezależnie bowiem od istotnych uchybień proceduralnych, organy podatkowe w swoich decyzjach błędnie zinterpretowały i zastosowały wobec Spółki szereg przepisów o charakterze materialnym. W ocenie Netii do najważniejszych uchybień należą m.in.:

1. Błędna wykładnia art. 11 ustawy o CIT (dotyczącego cen transferowych), w szczególności pojęć „świadczenie” i „warunki korzystniejsze” i przyjęcie, że nie wszczęcie procedury egzekucyjnej jest takim świadczeniem wierzyciela wobec dłużnika na warunkach odbiegających od rynkowych. Taka interpretacja przepisu i jego zastosowanie do Spółki nie znajduje uzasadnienia w kontekście faktu, że w treści wydanej decyzji organ podatkowy potwierdził, iż pożyczki udzielone były na warunkach rynkowych; (oprocentowanie, warunki spłaty etc.).

2. Nieuwzględnienie bezwzględnie obowiązującego zakazu interpretacji rozszerzającej art. 11 ustawy o CIT, który jako przepis wprowadzający wyjątek od zasady opodatkowania dochodu rzeczywistego, winien stosowany być przez organy podatkowe ze szczególną ostrożnością oraz z uwzględnieniem wszystkich okoliczności biznesowych, prawnych i ekonomicznych. Do takich okoliczności w przypadku Spółki (nie wziętych pod uwagę przez organy podatkowe przy wydawaniu decyzji) wskazać można przykładowo:

- Netia nie mogłaby w żaden sposób wykazać dla celów podatkowych dochodów z odsetek w roku 2003, ponieważ nawet gdyby faktycznie otrzymała odsetki od spółek zależnych, musiałyby być one przeznaczone na spłatę jej zobowiązań odsetkowych (a tym samym jako koszt pomniejszałyby automatycznie dochód do opodatkowania);

- sądowa egzekucja zobowiązań z tytułu odsetek, która jako jedyna jest uznawana za poprawną przez Dyrektora UKS i Dyrektora Izby – gdy zobowiązania pozostają niespłacone - byłaby nieefektywna biznesowo i ekonomicznie i prowadziłaby do upadłości spółek zależnych. Spółka wybrała tańszy sposób zaspokojenia swoich należności poprzez przejęcie spółek zależnych i tym samym przejęcie ich aktywów obrotowych. Równoległe do tej restrukturyzacji, Netia zrestrukturyzowała swoje własne zobowiązania z zewnętrznymi pożyczkodawcami Grupy;

- za punkt odniesienia dla oceny zachowania Netii polegającego na nieszczęściu formalnej procedury egzekucyjnej (tzw. porównywalna transakcja rynkowa) wobec pożyczek udzielonych spółkom zależnym, organy podatkowe przyjęły wyłącznie pożyczkę udzieloną przez Netię spółce Millenium Communications, z którym to podmiotem Spółka toczyła liczne spory sądowe, których przyczyną było niepowodzenie przedsięwzięcia nabycia tej spółki przez Netię.

3. Zignorowanie norm zawartych w treści art. 12 ustawy o CIT poprzez odrzucenie w treści decyzji reguły, że przychodem podatkowym są wyłącznie odsetki otrzymane (na zasadzie kasowej) i doprowadzenie do sytuacji, w której dochód podatnika jest oszacowywany z naruszeniem zasad odnoszących się do sposobu jego powstawania.

4. Błędne rozliczenie strat podatkowych Netii, przez co istotnie zawyżona została wysokość ustalonego podatku. Dyrektor Izby Skarbowej w wydanej decyzji uznał część strat podatkowych Netii do rozliczenia w roku 2003, co spowodowało zredukowanie kwoty podatku i odsetek do zapłaty o ok 15 mln PLN. Spółka będzie skarżyć przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym decyzję o wysokości strat podatkowych do rozliczenia w roku 2003, które nie zostały uznane przez Dyrektora Izby Skarbowej.

Decyzja Dyrektora Izby, która częściowo podtrzymuje decyzję Dyrektora UKS, jest ostateczna i wymagalna jako decyzja organu drugiej instancji i Zarząd przewiduje niezwłoczną zapłatę zobowiązania.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Netia jest w posiadaniu opinii kilku niezależnych doradców podatkowych i prawnych, a także autorytetów w dziedzinie prawa podatkowego, zgodnie z którymi zarzuty Dyrektora UKS i Dyrektora Izby nie mają podstaw prawnych. W związku z powyższym Zarząd nie rozpoznał wskazanych w decyzji kwot zaległości podatkowych oraz odsetek jako kosztów z tytułu podatku w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. i uzna zapłatę wskazanych kwot do organów skarbowych za nadpłatę podatku.

Netia podejmie wszystkie możliwe kroki prawne mające na celu udowodnienie braku podstaw prawnych decyzji Dyrektora Izby.

Warszawa, 19 lutego 2010 r.

Mirosław Godlewski
Prezes Zarządu

Piotr Nesterowicz
Członek Zarządu

Jonathan Eastick
Członek Zarządu
Główny Dyrektor Finansowy

Tom Ruhan
Członek Zarządu

Grzegorz Esz
Członek Zarządu