



Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny „Qsr 3/2021”

Zawierający:

- Wybrane dane finansowe
- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
- Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
- Komentarz do rozszerzonego skonsolidowanego raportu kwartalnego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

www.inwestor.netia.pl

N E T I A

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe Grupy Netia

| | 30 września 2021 r. | 31 grudnia 2020 r. | 30 września 2021 r. | 31 grudnia 2020 r. |
|---|---|---|---|---|
| | tys. zł | tys. zł | tys. EUR | tys. EUR |
| Aktywa razem | 2.921.718 | 2.942.081 | 630.646 | 637.532 |
| Zobowiązania razem | 927.536 | 982.222 | 200.207 | 212.842 |
| Zobowiązania długoterminowe | 593.586 | 574.809 | 128.125 | 124.558 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 333.950 | 407.413 | 72.082 | 88.284 |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Emitenta | 1.994.182 | 1.959.859 | 430.439 | 424.690 |
| Kapitał zakładowy | 335.578 | 335.578 | 72.434 | 72.718 |
| Liczba akcji (nie w tysiącach) | 335.578.344 | 335.578.344 | 335.578.344 | 335.578.344 |
| | Okres dziewięć miesięcy zakończony 30 września 2021 r. | Okres dziewięć miesięcy zakończony 30 września 2020 r. | Okres dziewięć miesięcy zakończony 30 września 2021 r. | Okres dziewięć miesięcy zakończony 30 września 2020 r. |
| | tys. zł | tys. zł | tys. EUR | tys. EUR |
| Przychody ze sprzedaży | 957.385 | 964.971 | 210.022 | 217.238 |
| Zysk operacyjny | 50.798 | 57.514 | 11.144 | 12.948 |
| Zysk przed opodatkowaniem | 43.716 | 48.269 | 9.590 | 10.867 |
| Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Emitenta | 34.323 | 39.376 | 7.529 | 8.864 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 316.026 | 328.707 | 69.327 | 74.000 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (256.993) | (291.586) | (56.377) | (65.643) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (71.353) | (49.184) | (15.653) | (11.072) |
| Średnia ważona liczba akcji (nie w tysiącach) | 335.578.344 | 335.578.344 | 335.578.344 | 335.578.344 |
| Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję (nie w tysiącach) | 335.578.344 | 335.584.530 | 335.578.344 | 335.584.530 |
| Podstawowy zysk na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach) | 0,10 | 0,12 | 0,02 | 0,03 |
| Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach) | 0,10 | 0,12 | 0,02 | 0,03 |

Wybrane dane finansowe Emitenta

| | 30 września 2021 r. | 31 grudnia 2020 r. | 30 września 2021 r. | 31 grudnia 2020 r. |
|---|---|---|---|---|
| | tys. zł | tys. zł | tys. EUR | tys. EUR |
| Aktywa razem | 2.839.247 | 2.842.130 | 612.844 | 615.873 |
| Zobowiązania razem | 981.662 | 1.013.370 | 211.889 | 219.591 |
| Zobowiązania długoterminowe | 558.291 | 549.094 | 120.505 | 118.985 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 423.371 | 464.276 | 91.384 | 100.606 |
| Kapitał własny | 1.857.585 | 1.828.760 | 400.955 | 396.282 |
| Kapitał zakładowy | 335.578 | 335.578 | 72.434 | 72.718 |
| Liczba akcji (nie w tysiącach) | 335.578.344 | 335.578.344 | 335.578.344 | 335.578.344 |
| | Okres dziewięć miesięcy zakończony 30 września 2021 r. | Okres dziewięć miesięcy zakończony 30 września 2020 r. | Okres dziewięć miesięcy zakończony 30 września 2021 r. | Okres dziewięć miesięcy zakończony 30 września 2020 r. |
| | tys. zł | tys. zł | tys. EUR | tys. EUR |
| Przychody ze sprzedaży | 893.829 | 889.420 | 196.080 | 200.230 |
| Zysk operacyjny | 43.785 | 50.514 | 9.605 | 11.372 |
| Zysk przed opodatkowaniem | 37.537 | 42.014 | 8.235 | 9.458 |
| Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Emitenta | 28.825 | 34.845 | 6.323 | 7.844 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 283.381 | 283.707 | 62.165 | 63.869 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (245.450) | (270.451) | (53.844) | (60.885) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (30.666) | (29.360) | (6.727) | (6.610) |
| Średnia ważona liczba akcji (nie w tysiącach) | 335.578.344 | 335.578.344 | 335.578.344 | 335.578.344 |
| Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję (nie w tysiącach) | 335.578.344 | 335.584.530 | 335.578.344 | 335.584.530 |
| Podstawowy zysk na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach) | 0,09 | 0,10 | 0,02 | 0,02 |
| Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach) | 0,09 | 0,10 | 0,02 | 0,02 |

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
SPIS TREŚCI

I. Grupa Kapitałowa Netia S.A. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

| | |
|--|----|
| Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej..... | 6 |
| Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat | 8 |
| Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów | 9 |
| Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 10 |
| Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych..... | 11 |
| Informacja dodatkowa..... | 12 |
| | |
| 1. Spółka i Grupa Netia | 12 |
| 2. Przyjęte zasady rachunkowości..... | 13 |
| 3. Segment operacyjny..... | 15 |
| 4. Nabycie udziałów | 16 |
| 5. Środki pieniężne, depozyty krótkoterminowe oraz środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania | 17 |
| 6. Kapitał własny | 17 |
| 7. Kredyty i pożyczki | 18 |
| 8. Leasing | 18 |
| 9. Podatek dochodowy | 19 |
| 10. Zarząd i Rada Nadzorcza..... | 21 |
| 11. Transakcje z podmiotami powiązanymi..... | 21 |
| 12. Zobowiązania umowne | 23 |
| 13. Zobowiązania warunkowe | 23 |

II. Netia S.A. śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

| | |
|---|----|
| Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej..... | 26 |
| Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat..... | 28 |
| Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów | 29 |
| Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 30 |
| Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 31 |
| Informacja dodatkowa..... | 32 |
| | |
| 1. Spółka i Grupa Netia | 32 |
| 2. Przyjęte zasady rachunkowości | 33 |
| 3. Znaczące transakcje jednorazowe w bieżącym okresie sprawozdawczym..... | 35 |

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
SPIS TREŚCI

III. Komentarz do rozszerzonego skonsolidowanego raportu kwartalnego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

| | | |
|-----|---|----|
| 1. | Akcjonariusze Netii S.A. posiadający ponad 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (nie w tysiącach) | 36 |
| 2. | Struktura Grupy Netia | 37 |
| 3. | Najważniejsze skonsolidowane dane finansowe Grupy Netia | 38 |
| 4. | Najważniejsze jednostkowe dane finansowe Spółki Netia S.A. | 41 |
| 5. | Zmiany w stanie posiadania akcji i opcji na akcje Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta..... | 41 |
| 6. | Postępowania toczące się przed sądem | 41 |
| 7. | Czynniki i ryzyka, które mogą mieć wpływ na wynik Grupy Netia | 41 |
| 8. | Transakcje z podmiotami powiązanymi..... | 42 |
| 9. | Prognoza Grupy Netia na rok 2021 | 42 |
| 10. | Informacje o kredytach, pożyczkach, poręczeniach i gwarancjach | 42 |

**I. GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.**

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

| AKTYWA | Nota | 30 września 2021 r. (Niebadane) | 31 grudnia 2020 r. |
|---|-------------|--|-------------------------------|
| | | (PLN) | (PLN) |
| Aktywa trwałe | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | | 1.895.684 | 1.883.635 |
| Wartości niematerialne | | 411.131 | 411.870 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 8 | 304.939 | 309.167 |
| Nieruchomości inwestycyjne | | 23.578 | 23.898 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 9 | 18.998 | 27.460 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | | 3.975 | 4.990 |
| Aktywa z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami | | 8.879 | 9.295 |
| Rozliczenia międzyokresowe | | 684 | 1.462 |
| Pozostałe należności długoterminowe | | 9.400 | 8.277 |
| Pozostałe aktywa finansowe | | 766 | 2.116 |
| Inne aktywa długoterminowe | 8 | 2.764 | - |
| Aktywa trwałe razem | | 2.680.798 | 2.682.170 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | | 4.582 | 4.701 |
| Należności handlowe i pozostałe należności | | 132.054 | 139.863 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | | 576 | 93 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | | 11.654 | 12.565 |
| Aktywa z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami | | 37.075 | 35.475 |
| Rozliczenia międzyokresowe | | 3.678 | 3.549 |
| Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania | 5 | 52 | 352 |
| Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe | 5 | 51.249 | 63.313 |
| Aktywa obrotowe razem | | 240.920 | 259.911 |
| Aktywa razem | | 2.921.718 | 2.942.081 |

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (cd.)
na dzień 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

| KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA | Nota | 30 września 2021 r. (Niebadane) | 31 grudnia 2020 r. |
|--|-------------|--|-------------------------------|
| | | (PLN) | (PLN) |
| KAPITAŁ WŁASNY | | | |
| Kapitał zakładowy | 6 | 335.578 | 335.578 |
| Kapitał zapasowy | | 1.475.965 | 1.440.430 |
| Niepodzielony wynik finansowy | | 182.639 | 166.485 |
| Inne składniki kapitału własnego | | - | 17.366 |
| Kapitał własny razem | | 1.994.182 | 1.959.859 |
| ZOBOWIĄZANIA | | | |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Kredyty i pożyczki | 7 | 348.500 | 335.000 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 8 | 216.128 | 216.980 |
| Rezerwy na zobowiązania | | 5.321 | 5.349 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 9 | 4.098 | 3.544 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | | 12.300 | 6.946 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | 6.589 | 6.990 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | | 650 | - |
| Zobowiązania długoterminowe razem | | 593.586 | 574.809 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania | | 214.976 | 276.414 |
| Kredyty i pożyczki | 7 | 644 | 17 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 8 | 77.060 | 83.179 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | | 155 | 274 |
| Rezerwy na zobowiązania | | 10.411 | 13.911 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | | 30.136 | 32.980 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | 568 | 638 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | | 333.950 | 407.413 |
| Zobowiązania razem | | 927.536 | 982.222 |
| Kapitał własny i zobowiązania razem | | 2.921.718 | 2.942.081 |

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

| SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | Nota | Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2021 r. (Niebadane) | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. (Niebadane) | Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (Niebadane) | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (Niebadane) |
|---|------|---|--|---|--|
| | | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) |
| Przychody ze sprzedaży | | 307.728 | 957.385 | 315.164 | 964.971 |
| Koszt własny sprzedaży | | (194.790) | (607.795) | (203.174) | (630.021) |
| Zysk na sprzedaży | | 112.938 | 349.590 | 111.990 | 334.950 |
| Koszty sprzedaży i dystrybucji | | (67.652) | (210.046) | (65.683) | (200.322) |
| <i>W tym odpisy aktualizujące wartość należności i aktywów z tytułu umów z klientami</i> | | <i>(1.544)</i> | <i>(4.302)</i> | <i>(1.874)</i> | <i>(4.519)</i> |
| Koszty ogólnego zarządu | | (36.206) | (109.044) | (31.231) | (91.505) |
| Pozostałe przychody | | 5.509 | 21.225 | 4.489 | 16.190 |
| Pozostałe koszty | | (12) | (324) | (7) | (228) |
| Pozostałe zyski/(straty), netto | | 260 | (603) | (1.015) | (1.571) |
| Zysk operacyjny | | 14.837 | 50.798 | 18.543 | 57.514 |
| Przychody finansowe | | 848 | 5.487 | 228 | 5.295 |
| Koszty finansowe | | (4.336) | (12.569) | (4.297) | (14.540) |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 11.349 | 43.716 | 14.474 | 48.269 |
| Podatek dochodowy | 9 | (2.785) | (9.393) | (3.199) | (8.893) |
| Zysk netto | | 8.564 | 34.323 | 11.275 | 39.376 |
| Zysk na jedną akcję zwykłą przypadający na akcjonariuszy Netii (wyrażony w zł na jedną akcję) | | | | | |
| - podstawowy | | 0,03 | 0,10 | 0,03 | 0,12 |
| - rozwodniony | | 0,03 | 0,10 | 0,03 | 0,12 |

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

| SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2021 r. (Niebadane) | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. (Niebadane) | Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (Niebadane) | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (Niebadane) |
|--|---|---|---|---|
| | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) |
| Zysk netto | 8.564 | 34.323 | 11.275 | 39.376 |
| Zyski/ (Straty) z przeszacowania dotyczące planu określonych świadczeń pracowniczych | - | - | - | - |
| Podatek dochodowy odnoszący się do zysków/ (strat) z przeszacowania dotyczących planu określonych świadczeń pracowniczych | - | - | - | - |
| Inne całkowite zyski/ (straty) netto niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych | - | - | - | - |
| CAŁKOWITY ZYSK | 8.564 | 34.323 | 11.275 | 39.376 |

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

| SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | Nota | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy | Niepodzielony wynik finansowy | Program opcji na akcje dla pracowników | Razem |
|---|------|----------------------|---------------------|-------------------------------------|--|------------------|
| | | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) |
| Saldo na 1 stycznia 2021 r. | | 335.578 | 1.440.430 | 166.485 | 17.366 | 1.959.859 |
| <i>Zysk netto</i> | | - | - | 34.323 | - | 34.323 |
| <i>Inne całkowite zyski</i> | | - | - | - | - | - |
| Całkowity zysk | | - | - | 34.323 | - | 34.323 |
| Przeniesienie zysku Spółki za 2020 r. na kapitał zapasowy | 6 | - | 39.372 | (39.372) | - | - |
| Pokrycie straty z połączenia ze spółką zależną | 6 | - | (21.203) | 21.203 | - | - |
| Przeniesienie na kapitał zapasowy | | - | 17.366 | - | (17.366) | - |
| Saldo na 30 września 2021 r. (Niebadane) | | 335.578 | 1.475.965 | 182.639 | - | 1.994.182 |

| SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy | Niepodzielony wynik finansowy | Program opcji na akcje dla pracowników | Razem |
|--|--|----------------------|---------------------|-------------------------------------|--|------------------|
| | | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) |
| Saldo na 1 stycznia 2020 r. | | 335.578 | 1.416.056 | 143.927 | 17.366 | 1.912.927 |
| <i>Zysk netto</i> | | - | - | 39.376 | - | 39.376 |
| <i>Inne całkowite zyski</i> | | - | - | - | - | - |
| Całkowity zysk | | - | - | 39.376 | - | 39.376 |
| Przeniesienie zysku Spółki za 2019 r. na kapitał zapasowy | | - | 29.222 | (29.222) | - | - |
| Pokrycie straty spółki zależnej połączonej ze Spółką za 2019 r. z kapitału zapasowego | | - | (4.848) | 4.848 | - | - |
| Saldo na 30 września 2020 r. (Niebadane) | | 335.578 | 1.440.430 | 158.929 | 17.366 | 1.952.303 |

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

| SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | Nota | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. (Niebadane) | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (Niebadane) |
|---|------|--|--|
| | | (PLN) | (PLN) |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej: | | | |
| Zysk netto | | 34.323 | 39.376 |
| Korekty razem: | | | |
| Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych, aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz nieruchomości inwestycyjnych | | 278.167 | 274.092 |
| Odpis z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych | | 251 | 212 |
| Strata na sprzedaży i likwidacji niefinansowych aktywów trwałych | | 5.194 | 2.906 |
| Odsetki i opłaty naliczone od kredytów bankowych, pożyczek i zobowiązań leasingowych | | 10.317 | 12.718 |
| Gwarancje finansowe | | (3.292) | (2.906) |
| Różnice kursowe | | 93 | 1.061 |
| Zmiana kapitału obrotowego | | (16.280) | (6.295) |
| Podatek dochodowy | 9 | 9.393 | 8.893 |
| Podatek dochodowy (zapłacony)/ zwrócony | | (2.140) | (1.350) |
| Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 316.026 | 328.707 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej: | | | |
| Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych | | (249.733) | (253.679) |
| Sprzedaż środków trwałych | | 1.020 | 331 |
| Przelew środków pieniężnych na rachunek escrow | 4 | (650) | - |
| Nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa oraz udziałów w jednostkach zależnych pomniejszone o przejęte środki pieniężne | 4 | (12.043) | (42.233) |
| Wpływy z tytułu udzielonych gwarancji finansowych | | 4.413 | 3.995 |
| Wpływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | (256.993) | (291.586) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej: | | | |
| Zaciągnięcie kredytów i pożyczek | 7 | 348.500 | 35.000 |
| Splata kredytów | 7 | (335.000) | (471) |
| Splata zobowiązań z tyt. leasingu | | (73.168) | (68.293) |
| Splata odsetek i opłat od kredytów bankowych, pożyczek i zobowiązań leasingowych | | (10.406) | (14.205) |
| Wpływy z tytułu otrzymanych gwarancji finansowych | | (1.279) | (1.215) |
| Wpływy pieniężne netto z działalności finansowej | | (71.353) | (49.184) |
| Zmniejszenie stanu środków pieniężnych | | (12.320) | (12.063) |
| Zyski kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych w walutach obcych | | 256 | 630 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | | 63.313 | 60.985 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 5 | 51.249 | 49.552 |

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 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.

W dniu 22 maja 2018 r. w wyniku rozliczenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Netii, Cyfrowy Polsat S.A. („Cyfrowy Polsat”) uzyskał kontrolę nad Spółką.

W dniu 11 sierpnia 2021 r. Cyfrowy Polsat poinformował Spółkę, iż w następstwie przeprowadzonego przymusowego wykupu Cyfrowy Polsat stał się jedynym akcjonariuszem Netii. Zmiana udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki nastąpiła w związku z nabyciem przez Cyfrowy Polsat w dniu 6 sierpnia 2021 r., za pośrednictwem Trigon Dom Maklerski S.A. w wyniku realizacji transakcji pozasesyjnych w wykonaniu przymusowego wykupu akcji Netii ogłoszonego dnia 30 lipca 2021 r., łącznie 7.298.980 akcji Netii, reprezentujących 2,18% kapitału zakładowego Netii, oraz uprawniających do wykonywania 7.298.980 głosów na Walnym Zgromadzeniu Netii, stanowiących 2,18% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Netii. Przed zmianą udziału Cyfrowy Polsat posiadał bezpośrednio 328.275.387 akcji Spółki, reprezentujące łącznie 97,82% kapitału zakładowego Spółki, oraz uprawniające do wykonywania 328.275.387 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, stanowiących łącznie 97,82% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Po zmianie udziału Cyfrowy Polsat posiadał na dzień zawiadomienia bezpośrednio 335.574.367 akcji Spółki, reprezentujące łącznie 99,999% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniające do wykonywania 335.574.367 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, stanowiących 99,999% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Cyfrowy Polsat wystąpił do Zarządu Netii o zarejestrowanie na rzecz Cyfrowego Polsatu 3.977 akcji zwykłych na okaziciela Netii, które nie były zdematerializowane i których moc obowiązująca dokumentów akcji wygasła z mocy prawa z dniem 1 marca 2021 r. Zarząd Spółki wystąpił do KDPW z wnioskiem o zarejestrowanie na rzecz Cyfrowego Polsatu 3.977 akcji zwykłych na okaziciela.

Na dzień 30 września 2021 r. Spółka wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A. („Grupa Cyfrowy Polsat”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu Grupy Cyfrowy Polsat sporządza spółka Cyfrowy Polsat.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r., zawierające dane finansowe Netii i jej spółek zależnych, zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 4 listopada 2021 r.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. obejmuje sprawozdania finansowe Netii i następujących jej spółek zależnych bezpośrednio lub pośrednio objętych konsolidacją metodą pełną:

| Spółka | 30 września 2021 r. % udziałów | 31 grudnia 2020 r. % udziałów |
|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <i>Spółki zależne bezpośrednio</i> | | |
| IST Sp. z o.o. | 100 | 100 |
| ISTS Sp. z o.o. | 100 | 100 |
| Logitus Sp. z o.o.* | 100 | - |
| Netia 2 Sp. z o.o. | 100 | 100 |
| Petrotel Sp. z o.o. | 100 | 100 |
| TK Telekom Sp. z o.o. | 100 | 100 |
| <i>Spółki zależne pośrednio</i> | | |
| Market Software Sp. z o.o.** | 100 | - |

* W dniu 29 lipca 2021 r. Netia nabyła 100% kapitału zakładowego Logitus Sp. z o.o. („Logitus”)

** Spółka zależna od spółki Logitus Sp. z o.o.

Grupa Netia świadczy różnorodne usługi telekomunikacyjne: usługi transmisji danych, usługi głosowe, usługi telewizyjne, telefonii komórkowej, szerokopasmowego dostępu do internetu, kolokacji, centrum danych (w tym cloud computing), usługi zintegrowanej komunikacji, dzierżawy włókien światłowodowych, kanalizacji i masztów oraz wyspecjalizowane usługi kolejowe. Usługi Grupy Netia są dostarczane klientom przez dwie struktury sprzedażowe. Sprzedaż business-to-business („B2B”) jest zaadresowana do dużych klientów korporacyjnych oraz małych i średnich przedsiębiorstw oraz innych operatorów telekomunikacyjnych, a sprzedaż business-to-consumer („B2C”) jest zaadresowana do klientów indywidualnych i małych klientów biznesowych.

Grupa Netia świadczy usługi telekomunikacyjne na sieci własnej oraz na sieciach wynajmowanych od innych operatorów, w tym usługi BSA, LLU i WLR na sieci Orange Polska S.A. („Orange Polska”).

Począwszy od lipca 2000 roku, akcje Spółki są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie („GPW”).

W dniu 30 lipca 2021 r. Zarząd Netii powziął informację o podjętej przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 29 lipca 2021 roku uchwały nr 772/2021 w sprawie zawieszenia od dnia 30 lipca 2021 roku obrotu na Głównym Rynku GPW akcjami Spółki, w związku z przekazaniem zawiadomieniem o zamiarze ogłoszenia przymusowego wykupu akcji Spółki.

W dniu 8 września 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło o wycofaniu akcji Spółki, oznaczonych w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. kodem ISIN PLNETIA00014 („Akcji”), z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW oraz upoważniło i zobowiązało Zarząd Spółki do:

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

1) niezwłocznego złożenia do Komisji Nadzoru Finansowego wniosku o wycofanie Akcji Spółki z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW w trybie art. 91 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2020 r., poz. 2080 z późn. zm.),

2) podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych do wycofania Akcji Spółki, z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW, w tym w szczególności do podjęcia wszelkich niezbędnych w tym zakresie czynności faktycznych i prawnych przed KNF, KDPW oraz GPW.

W dniu 20 października 2021 r. Zarząd Spółki złożył do Komisji Nadzoru Finansowego wniosek o wycofanie Akcji Spółki z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW.

Założenie kontynuowania działalności

Na dzień 30 września 2021 r. skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Netia wykazuje kapitał własny w kwocie 1.994.182 zł. W dniu 19 lipca 2018 r. Netia przystąpiła jako dodatkowy kredytobiorca oraz dodatkowy poręczyciel do umowy kredytów Cyfrowego Polsatu, uzyskując możliwość zaciągania przez Spółkę zobowiązania finansowego w ramach umowy kredytów do wysokości 1.000.000 zł. W dniu 26 i 30 lipca 2021 r. Spółka refinansowała zadłużenie zaciągając długoterminową pożyczkę w Cyfrowym Polsacie i spłacając kredyt rewolwingowy. Netia po spłacie kredytu odnawialnego (rewolwingowego) pozostaje stroną umowy kredytów na dotychczasowych zasadach, jako dodatkowy kredytobiorca oraz dodatkowy poręczyciel, z możliwością dalszego zaciągania zobowiązań finansowych w ramach kredytu odnawialnego (rewolwingowego) do maksymalnej kwoty w wysokości 1.000.000 zł. Na dzień 30 września 2021 r. zadłużenie Netii z tytułu zaciągniętej pożyczki wynosiło 349.144 zł (Zobacz Nota 7). W 2020 roku oraz w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2021 r. Grupa Netia wygenerowała dodatnie przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej i Zarząd przewiduje utrzymanie takiego trendu w średnim okresie. W związku z powyższym Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności, w tym długotrwały charakter trwania pandemii COVID-19, wskazujące na niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Netię oraz jej jednostki zależne w okresie dwunastu miesięcy od daty bilansowej.

Wpływ pandemii wirusa SARS-CoV-2 na działalność Grupy Netia

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki ocenia wpływ pandemii wirusa SARS-CoV-2 na działalność Grupy Netia jako umiarkowany. Wszystkie podstawowe strumienie przychodów są stabilne, a bieżąca płynność finansowa niezagrażona.

Zarząd Emitenta chciałby podkreślić, iż na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

- 1) Wszystkie istotne procesy funkcjonujące w Grupie przed wybuchem epidemii zostały podtrzymane, co wiązało się m.in. z przejściem znacznej części pracowników na tryb pracy zdalnej. Aby ułatwić pracownikom dostosowanie do pracy zdalnej Grupa zakupiła dodatkowe laptopy, telefony komórkowe, słuchawki. Nakłady inwestycyjne związane z powyższymi zakupami stanowiły jedynie kilka procent ogółu nakładów inwestycyjnych Grupy w 2020 roku, a zakupione urządzenia zostaną wykorzystane także po zakończeniu pandemii.
- 2) Pracownicy, świadczący pracę w terenie oraz w lokalach klienckich zostali wyposażeni w środki ochrony osobistej: maseczki ochronne, rękawice ochronne, środki do dezynfekcji. Grupa rozdysonowała też na terenie całego kraju zestawy ochrony biologicznej na wypadek konieczności usuwania krytycznych awarii w miejscach skażonych.
- 3) Grupa na bieżąco wysyła do swoich pracowników komunikaty dotyczące zasad bezpieczeństwa, których należy przestrzegać w trakcie pandemii. Działanie to, nie generując dodatkowych kosztów po stronie organizacji, przyczynia się do poprawy bezpieczeństwa pracowników.
- 4) Kluczowy projekt transformacyjny jest kontynuowany, choć sytuacja pandemiczna ma wpływ na tempo jego realizacji.

Należy pamiętać, iż sytuacja w Polsce i na świecie zmienia się dynamicznie, dlatego w dłuższej perspektywie wpływ sytuacji epidemicznej jest trudny do oszacowania.

2. 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 2021 r. poz. 217, „Ustawa o rachunkowości”), sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”). Na dzień 4 listopada 2021 r. nie występują żadne różnice między MSSF stosowanymi przez Grupę Netia i MSSF zatwierdzonymi przez UE.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” („MSR 34”). Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r., za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2021 r. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być odczytywane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

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.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy.

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 śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego obejmują rozpoznawanie przychodów z umów z klientami, instrumenty finansowe (oszacowanie oczekiwanej straty kredytowej), rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania (oszacowanie wartości odzyskiwalnej oraz okresu użytkowania aktywów trwałych) oraz podatek odroczone (oszacowanie przez Zarząd przyszłych wyników podatkowych Spółki).

Koszty, które powstają w sposób nierównomierny w ciągu roku obrotowego, rozlicza się w czasie w śródrocznych sprawozdaniach finansowych tylko w przypadku, gdy należałoby je także rozliczyć w ten sposób na koniec roku obrotowego.

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

Zmiany wartości szacunkowych

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2021 r. Grupa zmieniła okresy użytkowania składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i w rezultacie pozostały okres umorzenia niektórych składników został wydłużony. Roczne stawki amortyzacyjne tych składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych zostały odpowiednio zmienione.

Poniższa tabela przedstawia główne zmiany wartości szacunkowych:

| Aktywa trwałe | Główne zmiany okresu użytkowania | Zmniejszenie amortyzacji rozpoznane w bieżącym okresie (PLN) | Odnosne zwiększenie amortyzacji za pozostały okres (PLN) |
|--|---|---|---|
| Oprogramowanie komputerowe i inne wartości niematerialne | -okres użytkowania niektórych składników został wydłużony | (821) | 821 |
| Budynki | -okres użytkowania niektórych składników został wydłużony | (44) | 44 |
| Sieć telekomunikacyjna | -okres użytkowania niektórych składników został wydłużony | (4.880) | 4.880 |
| Urządzenia telekomunikacyjne | -okres użytkowania niektórych składników został wydłużony | (1.987) | 1.987 |
| Maszyny i urządzenia | -okres użytkowania niektórych składników został wydłużony | (72) | 72 |
| Wyposażenie | -okres użytkowania niektórych składników został wydłużony | (684) | 684 |
| Całkowity wpływ | | (8.488) | 8.488 |

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Zastosowanie nowych standardów rachunkowości, zmian i interpretacji

Następujące nowe standardy, zmiany i interpretacje do istniejących standardów zostały zastosowane przez Grupę w 2021 r.:

- Zmiana do MSSF 16 „Leasing”: „Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19”. Zmiana ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF16: „Reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej _ Faza 2”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.

Standardy rachunkowości, zmiany i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują

Następujące nowe standardy rachunkowości, zmiany istniejących standardów i interpretacje, które nie są obowiązujące w roku 2021 i których Grupa Netia nie zdecydowała się zastosować wcześniej, zostały już opublikowane:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” – aktualizacja referencji do Założeń Koncepcyjnych. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – ujęcie księgowe przychodów i kosztów zrealizowanych w trakcie procesu inwestycyjnego. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia dotyczące analizy kosztów oraz czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCZONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17, które mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później. Standard oraz zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Stanowiska Praktycznego 2: „Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja wartości szacunkowych. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing”: „Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021”. Zmiana ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później.
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.

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

3. Segment operacyjny

Grupa Netia raportuje jeden segment operacyjny obejmujący rynek usług business-to-consumer oraz rynek usług business-to-business. Decyzje dotyczące alokacji zasobów oraz ocena wyników działalności oparte są o dane całego segmentu.

Podstawą oceny wyników segmentu operacyjnego jest wynik EBITDA, który wynika z informacji ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Grupa Netia definiuje EBITDA jako zysk lub stratę na działalności operacyjnej, skorygowaną o amortyzację, likwidację i utratę wartości niefinansowego majątku trwałego, odsetki i różnice kursowe z działalności operacyjnej oraz powiększoną o odsetki ze sprzedaży ratalnej. Wskaźnik EBITDA nie jest definiowany przez MSSF UE i może być wyliczany inaczej przez inne podmioty.

Wydatki kapitałowe są głównym miernikiem alokacji zasobów używanym przez Zarząd i odzwierciedlają nabycia środków trwałych i wartości niematerialnych.

Poniższa tabela przedstawia podstawowe informacje dotyczące segmentu operacyjnego za okres trzech oraz dziewięciu miesięcy zakończony odpowiednio 30 września 2021 r. i 30 września 2020 r.:

| | Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2021 r. (Niebadane) | Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (Niebadane) | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. (Niebadane) | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (Niebadane) |
|--|--|--|--|--|
| | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 307.728 | 315.164 | 957.385 | 964.971 |
| EBITDA | 112.412 | 113.307 | 335.920 | 336.576 |
| Amortyzacja | (94.772) | (92.835) | (278.167) | (274.092) |
| Likwidacja i utrata wartości niefinansowego majątku trwałego | (2.952) | (630) | (6.081) | (3.297) |
| Odsetki i różnice kursowe z działalności operacyjnej | 167 | (1.069) | (817) | (952) |
| Odsetki od sprzedaży ratalnej (przychody finansowe) | (18) | (230) | (57) | (721) |
| Zysk operacyjny | 14.837 | 18.543 | 50.798 | 57.514 |
| Przychody/ (koszty) finansowe, netto | (3.488) | (4.069) | (7.082) | (9.245) |
| Obciążenie z tytułu podatku dochodowego | (2.785) | (3.199) | (9.393) | (8.893) |
| Zysk netto | 8.564 | 11.275 | 34.323 | 39.376 |
| Wydatki kapitałowe | 63.650 | 102.947 | 213.789 | 264.670 |

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

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

4. Nabycie udziałów

Nabycie Logitus Sp. z o.o. i jej spółki zależnej Market Software Sp. z o.o. („Grupa Logitus”)

W dniu 29 lipca 2021 r. Netia nabyła 100% kapitału zakładowego Logitus Sp. z o.o. („Logitus”) dostawcy usług internetowych oferującego głównie szerokopasmowy dostęp do Internetu dla klientów indywidualnych. Łączna cena nabycia wyniosła 12.834 zł, z czego kwota w wysokości 2.783 zł została uregulowana poprzez spłatę pożyczki udzielonej Logitus przez sprzedającego, a kwota 10.051 zł dotyczy wartości 100% udziałów w kapitale zakładowym Logitus. Logitus posiada 100% kapitału zakładowego Market Software Sp. z o.o.

Grupa Netia rozliczyła nabycie Grupy Logitus metodą nabycia.

Grupa Netia przeprowadziła wycenę aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych nabytej spółki. 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:

| | (PLN) |
|--|--------------|
| Cena nabycia | 12.834 |
| Prowizoryczna wartość godziwa nabytych aktywów netto | (7.382) |
| Wartość firmy | 5.452 |

Wartość firmy opiera się na prowizorycznej wartości godziwej nabytych aktywów netto i wiąże się z synergiami, które powinny zostać osiągnięte po nabyciu przez Grupę Netia. Rozpoznana wartość firmy nie wpłynie na pomniejszenie podstawy opodatkowania dla celów podatku dochodowego.

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

| | Prowizoryczna wartość godziwa |
|--|----------------------------------|
| | (PLN) |
| Relacje z klientami | 6.150 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 2.301 |
| Inne wartości niematerialne | 1 |
| Zapasy | 12 |
| Należności handlowe | 104 |
| Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe | 141 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 7 |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe | (161) |
| Rezerwy | (11) |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | (1.162) |
| Wartość netto nabytych aktywów | 7.382 |

Wartość godziwa przekazanej zapłaty za nabycie udziałów:

| | (PLN) |
|---|---------------|
| Zapłacone środki pieniężne | 12.184 |
| Zobowiązanie do zapłaty zgodnie z umową nabycia | 650 |
| Całkowita zapłata | 12.834 |

Zgodnie z umową nabycia udziałów w Logitus część ceny w wysokości 650 zł została zatrzymana na rachunku escrow celem zabezpieczenia niektórych roszczeń Spółki. Powyższa kwota prezentowana jest jako pozostałe długoterminowe aktywa finansowe.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

| | (PLN) |
|---|---------------|
| Łączny wypływ środków pieniężnych z tytułu nabycia | 12.184 |
| Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe w nabytej jednostce | (141) |
| Wypływ środków pieniężnych z tytułu transakcji nabycia | 12.043 |

Przychody i strata netto ujęte w skonsolidowanym rachunku zysków i strat od 29 lipca 2021 r. przypadające na Grupę Logitus wynoszą odpowiednio 608 zł i 88 zł. Gdyby do transakcji nabycia doszło 1 stycznia 2021 r. przychody i zysk netto pro forma rozpoznane przez Grupę Netia w skonsolidowanym rachunku zysków i strat wyniosłyby odpowiednio 959.471 zł i 33.823 zł za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

5. Środki pieniężne, depozyty krótkoterminowe oraz środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania

| | 30 września 2021 r. (Niebadane) | 31 grudnia 2020 r. |
|---|---------------------------------------|-----------------------|
| | (PLN) | (PLN) |
| Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe | 51.249 | 63.313 |

Na dzień 30 września 2021 r. oraz 31 grudnia 2020 r. kwota środków pieniężnych na rachunkach VAT wyniosła odpowiednio 1.532 zł oraz 2.062 zł.

| | 30 września 2021 r. (Niebadane) | 31 grudnia 2020 r. |
|---|---------------------------------------|-----------------------|
| | (PLN) | (PLN) |
| Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania | 52 | 352 |

Na dzień 30 września 2021 r. kwota środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania w wysokości 52 zł stanowiła środki pieniężne na rachunku escrow oraz zabezpieczenie płatności dla dostawców. Saldo środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania na dzień 31 grudnia 2020 r. uwzględniało kwotę 300 zł dotyczącą zapłaty za nabyte udziały w spółce zależnej IST. Zgodnie z umową nabycia udziałów w IST z dnia 14 lutego 2020 r. część ceny nabycia została zatrzymana na rachunku celem zabezpieczenia niektórych roszczeń Spółki. W marcu 2021 r. zatrzymana kwota została zwolniona z rachunku escrow, a zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów spłacone.

6. Kapitał własny

Kapitał zakładowy (nie w tysiącach)

Na dzień 30 września 2021 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 335.578.344 zł i składał się z 335.578.344 akcji zwykłych o wartości nominalnej 1 zł każda, uprawniających do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Zgodnie z § 6 ust. 3 statutu Spółki akcje imienne serii A1, wskutek przymusowego wykupu przez Cyfrowy Polsat, utraciły uprzywilejowanie do powoływania i odwoływania jednego członka Rady Nadzorczej. Członkowie Zarządu wybierani są po uzyskaniu większości głosów członków Rady Nadzorczej. Kapitał zakładowy na dzień 30 września 2021 r. był w całości zarejestrowany oraz opłacony.

Kapitał zapasowy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które odbyło się w dniu 30 czerwca 2021 r. postanowiło przeznaczyć zysk netto Spółki, wypracowany w roku obrotowym 2020 w kwocie 39.372 zł w całości na kapitał zapasowy oraz pokryć stratę powstałą z połączenia Spółki ze spółką Interneta w wysokości 21.203 zł w całości z kapitału zapasowego utworzonego ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Kapitał dostępny do podziału pomiędzy akcjonariuszy

Zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych z dnia 15 września 2000 r. (Dz. U. z 2000 r. Nr 94 poz. 1037) tylko taki kapitał, który powstał z zysku netto wykazanego w jednostkowym sprawozdaniu danej spółki, może być przeznaczony do podziału pomiędzy akcjonariuszy. Na dzień 30 września 2021 r. kapitał dostępny do podziału między akcjonariuszy Netii S.A. wyniósł 301.573 zł.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7. Kredyty i pożyczki

| | 30 września 2021 r. (Niebadane) | 31 grudnia 2020 r. |
|-----------------|---------------------------------------|-----------------------|
| | (PLN) | (PLN) |
| Kredyt bankowy | - | 335.017 |
| Pożyczka | 349.144 | - |
| | 349.144 | 335.017 |
| W tym: | | |
| Krótkoterminowe | 644 | 17 |
| Długoterminowe | 348.500 | 335.000 |

Umowa pożyczki z Cyfrowym Polsatem i spłata kredytu rewolwingowego

W dniach 26 i 30 lipca 2021 r. Netia zaciągnęła pożyczkę od Cyfrowego Polsatu w łącznej wysokości 348.500 zł, z czego kwota 335.000 zł została przeznaczona na spłatę kredytu rewolwingowego.

Na dzień 30 września 2021 r. saldo pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami wynosiło 349.144 zł.

Pożyczka zostanie spłacona przez Spółkę wraz z odsetkami naliczanymi według stałej stopy procentowej w formie 23 rat odsetkowych oraz 1 raty kapitałowo odsetkowej do dnia 31 lipca 2023 r., przy czym Netia jest uprawniona do wcześniejszego zwrotu całości lub części pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami do dnia spłaty, bez żadnych dodatkowych opłat na rzecz Cyfrowego Polsatu z tego tytułu. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami Spółka złożyła weksel własny niepełny (in blanco) wraz z deklaracją wekslową. Netia po spłacie kredytu odnawialnego (rewolwingowego) pozostaje stroną umowy kredytów na dotychczasowych zasadach, jako dodatkowy kredytobiorca oraz dodatkowy poręczyciel, z możliwością dalszego zaciągania zobowiązań finansowych w ramach kredytu odnawialnego (rewolwingowego) do maksymalnej kwoty w wysokości 1.000.000 zł.

8. Leasing

Na dzień 30 września 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku Grupa Netia wykazała następujące grupy aktywów z tytułu prawa do użytkowania:

| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 30 września 2021 r. (Niebadane) | 31 grudnia 2020 r. |
|--|---------------------------------------|-----------------------|
| | (PLN) | (PLN) |
| Powierzchnie infrastruktury technicznej | 137.398 | 133.038 |
| Ciemne włókna | 71.643 | 82.665 |
| Służebności gruntowe, użytkowanie wieczyste i powierzchnie biurowe | 95.412 | 92.874 |
| Samochody | 230 | 275 |
| Urządzenia | 256 | 315 |
| | 304.939 | 309.167 |

Na dzień 30 września 2021 r. oraz 31 grudnia 2020 r. Grupa Netia rozpoznała inne aktywa długoterminowe z tytułu zaliczek wpłaconych na poczet przyszłych umów leasingowych w kwocie odpowiednio 2.764 zł oraz 0 zł.

| Inne aktywa długoterminowe | 30 września 2021 r. (Niebadane) | 31 grudnia 2020 r. |
|---|---------------------------------------|-----------------------|
| | (PLN) | (PLN) |
| Zaliczki na poczet przyszłych umów leasingowych | 2.764 | - |
| | 2.764 | - |

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Na dzień 30 września 2021 r. oraz 31 grudnia 2020 r. Grupa Netia wykazała następujące zobowiązania z tytułu leasingu:

| Zobowiązania z tytułu leasingu | 30 września 2021 r. (Niebadane) | 31 grudnia 2020 r. |
|---------------------------------------|--|-------------------------------|
| | (PLN) | (PLN) |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 293.188 | 300.159 |
| | 293.188 | 300.159 |
| W tym: | | |
| Krótkoterminowe | 77.060 | 83.179 |
| Długoterminowe | 216.128 | 216.980 |

9. Podatek dochodowy

| | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. (Niebadane) | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (Niebadane) |
|------------------------------------|---|---|
| | (PLN) | (PLN) |
| Bieżący podatek dochodowy | (1.539) | (2.107) |
| Odroczony podatek dochodowy, netto | (7.854) | (6.786) |
| Obciążenie podatkowe | (9.393) | (8.893) |

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 30 września 2021 r. Grupa Netia rozpoznała aktywa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 14.900 zł. 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. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 4.098 zł ujęta w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2021 r. odnosi się do rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto rozpoznanej w jednostkach zależnych (po eliminacjach wewnątrzgrupowych).

| | 30 września 2021 r. (Niebadane) | 31 grudnia 2020 r. |
|---|--|-------------------------------|
| | (PLN) | (PLN) |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 18.998 | 27.460 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4.098 | 3.544 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto | 14.900 | 23.916 |

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCZONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozpoznane na stratach podatkowych oraz na przejściowych różnicach ujemnych i dodatnich, przed uwzględnieniem ich kompensaty, są następujące:

| | 30 września 2021 r. (Niebadane) (PLN) | 31 grudnia 2020 r. (PLN) |
|---|--|--------------------------------|
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego: | | |
| - Straty podatkowe | 12.460 | 13.174 |
| - Niezafakturowane koszty | 20.429 | 23.270 |
| - Odpisy aktualizujące wartość należności | 4.470 | 4.404 |
| - Amortyzacja i odpisy aktualizujące | 26.535 | 28.969 |
| - Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 1.579 | 1.422 |
| - Pozostałe | 401 | 262 |
| | 65.874 | 71.501 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego: | | |
| - Amortyzacja i odpisy aktualizujące | 33.034 | 29.226 |
| - Różnice kursowe | 335 | 314 |
| - Aktywa z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami | 8.731 | 8.507 |
| - Aktywa z tytułu umów z klientami | 3.702 | 4.225 |
| - Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 3.862 | 4.028 |
| - Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 846 | 1.133 |
| - Pozostałe | 464 | 152 |
| | 50.974 | 47.585 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto | 14.900 | 23.916 |

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego powstałe w związku z ujemnymi przejściowymi różnicami oraz stratami podatkowymi możliwymi do odliczenia w następnych latach zostało wykazane w takim zakresie, w jakim istnieje prawdopodobieństwo jego realizacji w przyszłości. Zarząd opiera swoje szacunki odnośnie aktywa z tytułu podatku odroczonego na pięcioletnich prognozach wyników podatkowych. Według stanu na dzień 30 września 2021 r. Grupa Netia wykazywała ujemne różnice przejściowe netto w łącznej wysokości 448.926 zł i niewykorzystane straty podatkowe możliwe do odliczenia od dochodu w przyszłości w wysokości 65.577 zł (łącznie wartość wynikającego z nich potencjalnego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosła 97.756 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 82.856 zł, wynikającego z ujemnych różnic przejściowych w wysokości 436.085 zł, które są następujące:

| | Różnice przejściowe na 30 września 2021 r. (Niebadane) (PLN) | Potencjalne aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 30 września 2021 r. (Niebadane) (PLN) | Różnice przejściowe na 31 grudnia 2020 r. (PLN) | Potencjalne aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31 grudnia 2020 r. (PLN) |
|--|--|--|--|--|
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące | 432.916 | 82.254 | 434.258 | 82.509 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 611 | 116 | 832 | 158 |
| Pozostałe | 2.558 | 486 | 9.474 | 1.800 |
| | 436.085 | 82.856 | 444.564 | 84.467 |

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 ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

10. Zarząd i Rada Nadzorcza

Zarząd

W dniu 29 marca 2021 roku Pan Aster Papazyan złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki, Dyrektora Generalnego ds. B2B ze skutkiem natychmiastowym.

W związku z powyższym na dzień 30 września 2021 r. skład Zarządu Spółki był następujący:

- Andrzej Abramczuk – Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny,
- Krzysztof Adaszewski – Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy,
- Grzegorz Bartler – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Techniki,
- Tomasz Dakowski – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2C.

Rada Nadzorcza

Na dzień 30 września 2021 r. skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Piotr Żak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Wojciech Pytel – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Adam Biedrzycki – Członek Rady Nadzorczej,
- Justyna Kulka – Członek Rady Nadzorczej,
- Stefan Radziwiński – Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Szeląg – Członek Rady Nadzorczej,
- Maciej Szwarz – Członek Rady Nadzorczej.

11. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu

Na dzień 30 września 2021 r. i na dzień 31 grudnia 2020 r. żaden z członków Zarządu nie posiadał akcji Spółki.

Liczba akcji w posiadaniu członków Rady Nadzorczej

Według najlepszej wiedzy Spółki na dzień 30 września 2021 r. i na dzień 31 grudnia 2020 r. żaden z członków Rady Nadzorczej nie posiadał akcji Spółki.

Wynagrodzenie członków Zarządu

Koszty z tytułu wynagrodzeń osób zarządzających Spółką w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2021 r. i 30 września 2020 r. wyniosły odpowiednio 2.591 zł i 2.807 zł.

Koszty z tytułu wynagrodzeń na rzecz osób zarządzających jednostkami zależnymi od Spółki w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2021 r. i 30 września 2020 r. wyniosły odpowiednio 845 zł i 862 zł. Kwoty te zostały wypłacone lub przyznane pracownikom Grupy Netia, którzy nie byli ani nie są obecnie członkami Zarządu Netii.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

Koszty z tytułu wynagrodzeń i powiązanych świadczeń osób nadzorujących Spółki w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2021 r. i 30 września 2020 r. wyniosły odpowiednio 279 zł i 279 zł.

| Należności handlowe | 30 września 2021 r. (Niebadane) (PLN) | 31 grudnia 2020 r. (PLN) |
|---|--|---|
| Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A. | 4.304 | 9.013 |
| Jednostki, na które wywiera znaczący wpływ oraz jednostki kontrolowane i współkontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A. | 6 | - |
| | 4.310 | 9.013 |

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

| Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania | 30 września 2021 r. (Niebadane) | 31 grudnia 2020 r. |
|---|--|-------------------------------|
| | (PLN) | (PLN) |
| Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A. | 17.203 | 26.439 |
| Jednostki, na które wywiera znaczący wpływ oraz jednostki kontrolowane i współkontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A. | 22.303 | 55.447 |
| | 39.506 | 81.886 |

| Zobowiązania z tytułu leasingu | 30 września 2021 r. (Niebadane) | 31 grudnia 2020 r. |
|---|--|-------------------------------|
| | (PLN) | (PLN) |
| Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A. | 42.269 | 46.782 |
| Jednostki, na które wywiera znaczący wpływ oraz jednostki kontrolowane i współkontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A. | 127 | 159 |
| | 42.396 | 46.941 |

| Zobowiązania z tytułu pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami | 30 września 2021 r. (Niebadane) | 31 grudnia 2020 r. |
|---|--|-------------------------------|
| | (PLN) | (PLN) |
| Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A. | 349.144 | - |
| Jednostki, na które wywiera znaczący wpływ oraz jednostki kontrolowane i współkontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A. | - | - |
| | 349.144 | - |

| Przychody ze sprzedaży | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. (Niebadane) | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (Niebadane) |
|---|---|---|
| | (PLN) | (PLN) |
| Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A. | 21.810 | 23.132 |
| Jednostki, na które wywiera znaczący wpływ oraz jednostki kontrolowane i współkontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A. | 207 | 236 |
| | 22.017 | 23.368 |

| Pozostałe przychody operacyjne | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. (Niebadane) | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (Niebadane) |
|---|---|---|
| | (PLN) | (PLN) |
| Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A. | 2.009 | 1.025 |
| | 2.009 | 1.025 |

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

| Koszty operacyjne | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. (Niebadane) | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (Niebadane) |
|---|--|--|
| | (PLN) | (PLN) |
| Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A. | (92.397) | (73.340) |
| Jednostki, na które wywiera znaczący wpływ oraz jednostki kontrolowane i współkontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A. | (1.995) | (1.428) |
| | (94.392) | (74.768) |

| Przychody finansowe | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. (Niebadane) | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (Niebadane) |
|---|--|--|
| | (PLN) | (PLN) |
| Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A. | 4.273 | 4.188 |
| | 4.273 | 4.188 |

| Koszty finansowe | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. (Niebadane) | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (Niebadane) |
|---|--|--|
| | (PLN) | (PLN) |
| Jednostki powiązane z Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A. | (4.057) | (1.474) |
| Jednostki, na które wywiera znaczący wpływ oraz jednostki kontrolowane i współkontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A. | (3) | (10) |
| | (4.060) | (1.484) |

12. Zobowiązania umowne

Zobowiązania umowne z tytułu nabycia składników majątku trwałego

Zobowiązania inwestycyjne wynikające z podpisanych na dzień bilansowy umów, a nieodzwierciedlone w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Netia, wynosiły na dzień 30 września 2021 r. 84.594 a na 31 grudnia 2020 r. 81.755 zł, z czego odpowiednio 2.209 zł i 1.696 zł to zobowiązania inwestycyjne dotyczące przyszłych zakupów wartości niematerialnych.

Zobowiązania umowne z tytułu umów dzierżawy kanalizacji

Na dzień 30 września 2021 r. Grupa Netia miała zawarte umowy dzierżawy kanalizacji, które nie spełniają definicji leasingu i dlatego przyszłe płatności z tytułu tych umów nie zostały ujęte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupy Netia na dzień 30 września 2021 r. Umowy na dzierżawę kanalizacji zawarte są na okresy nieprzekraczające 10 lat lub na czas nieokreślony. Koszty z tytułu umów dzierżawy kanalizacji rozpoznane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym rachunku zysków i strat w kosztach własnych sprzedaży za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. oraz 30 września 2020 r. wyniosły odpowiednio 14.785 zł i 15.044 zł.

13. Zobowiązania warunkowe

Usługa powszechna

Ustawa Prawo telekomunikacyjne (dalej „PT”) przewiduje, iż obowiązek świadczenia usługi powszechnej powinien zostać nałożony decyzją Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej (dalej: Prezes UKE) wydaną po przeprowadzeniu postępowania przetargowego. Prezes UKE wydał decyzję wyznaczającą Orange Polska do świadczenia usługi powszechnej do dnia 8 maja 2011 r. Przedsiębiorcy telekomunikacyjni, których roczny przychód z działalności telekomunikacyjnej przekracza 4.000 zł są zobowiązani do uczestniczenia w finansowaniu tego obowiązku. Wysokość kwoty udziału przedsiębiorcy telekomunikacyjnego do dopłaty będzie ustalana również decyzją Prezesa UKE, jednak kwota ta nie może przekroczyć wysokości 1% przychodów przedsiębiorcy telekomunikacyjnego w danym roku kalendarzowym. Wszystkie wydane przez Prezesa UKE decyzje w zakresie dopłat do kosztów netto świadczenia usługi powszechnej przez Orange Polska zostały zaskarżone.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W czerwcu 2015 r. spółki z Grupy Netia zapłaciły 35 zł tytułem ich udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2006. W kwietniu 2017 r. spółki z Grupy Netia zapłaciły 66 zł tytułem ich udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2007. W październiku 2017 r. spółki z Grupy Netia zapłaciły 98 zł tytułem ich udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2008. W styczniu i w lutym 2018 r. Prezes UKE wydał, dla części spółek Grupy Netia, decyzje o kwocie dopłaty do usługi powszechnej za lata 2009 i 2010. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. spółki z Grupy Netia zapłaciły łącznie 6.346 zł tytułem ich udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za lata 2009-2010. W styczniu 2020 r. spółki z Grupy Netia zapłaciły łącznie 823 zł tytułem ich udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2011. W maju 2021 r. spółki z Grupy Netia zapłaciły łącznie 2.410 zł tytułem ich udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2006.

W oparciu o pełną wysokość kwot, których domaga się Orange Polska, decyzje Prezesa UKE oraz o szacunki Grupy odnośnie przychodów dostawców usług telekomunikacyjnych, którzy będą uczestniczyć w dopłatach do usług powszechnych, maksymalna kwota dopłaty do usługi powszechnej, której Orange Polska może domagać się od Grupy Netia, może wynieść około 43.495 zł za okres od 2007 r. do 2010 r. włącznie, zgodnie z poniższym zestawieniem:

| | Maksymalny udział w dopłacie | Rezerwa |
|------|-------------------------------------|----------------|
| | (PLN) | (PLN) |
| 2007 | 11.355 | 2.463 |
| 2008 | 11.164 | 3.801 |
| 2009 | 9.229 | 983 |
| 2010 | 11.747 | 683 |
| | 43.495 | 7.930 |

Obecnie przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym w Warszawie oraz Naczelnym Sądem Administracyjnym toczy się szereg postępowań w sprawie skarg i skarg kasacyjnych, składanych tak przez spółki z Grupy Netia, jak i inne podmioty zobowiązane do udziału w dopłacie oraz Prezesa UKE. Zarząd Netia na bieżąco analizuje stan tych postępowań i aktualizuje wysokość rezerwy na pokrycie potencjalnych zobowiązań z tytułu dopłaty do usługi powszechnej świadczony w latach 2007-2010.

Zobowiązania warunkowe związane z umowami kredytów i pożyczek

Zabezpieczenia umów kredytowych i pożyczek zostały omówione w Nocie 17. Kredyty i pożyczki w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. oraz Nocie 7 niniejszego sprawozdania finansowego.

Podatkowe zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych i innych podatków podlegają ciągłym nowelizacjom, niejednokrotnie w trakcie trwania roku podatkowego. Przepisy podatkowe częstokroć są wprowadzane bez odpowiednio długiego *vacatio legis* i powodują wiele problemów interpretacyjnych. Praktyka stosowania nowych regulacji wykształca się dopiero po kilku latach. Kontrole prawidłowości rozliczeń dotyczą w zdecydowanej większości okresów rozliczeniowych, dla których zbliża się termin przedawnienia, co oznacza, że organy podatkowe dysponują już informacjami o wykształconej praktyce stosowania przepisów, orzeczeniami sądowymi na temat prawidłowej wykładni przepisu i stanowiskami aparatu skarbowego wyrażonymi w wielu interpretacjach tak indywidualnych, jak i ogólnych. Wskazuje to na nierówną pozycję przedsiębiorców i organów administracji państwowej mogącą skutkować nakładaniem wysokich kar, odsetek i sankcji. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym i stabilnym systemie podatkowym. W świetle obowiązujących od 15 lipca 2016 r. postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom ("GAAR"), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce, Zarząd Spółki rozważył wpływ transakcji, które mogłyby być potencjalnie objęte przepisami GAAR, na podatek odroczony, wartość podatkową aktywów oraz rezerwy na ryzyko podatkowe. W ocenie Zarządu przeprowadzona analiza nie wykazała konieczności dokonania korekty wykazanych pozycji bieżącego i odroczonego podatku dochodowego, niemniej jednak w ocenie Zarządu, w przypadku przepisów GAAR występuje nieodłącznie niepewność, że władze skarbowe dokonają innej interpretacji tych przepisów, będą zmieniały swoje podejście co do ich interpretacji lub same przepisy ulegną zmianie, co może wpłynąć na możliwość realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego w przyszłych okresach oraz ewentualną zapłatę dodatkowego podatku za okresy przeszłe.

Andrzej Abramczuk, Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny,
Krzysztof Adaszewski, Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy,
Grzegorz Bartler, Członek Zarządu, Dyrektor ds. Techniki,
Tomasz Dakowski, Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2C,
Jolanta Błachowicz, Główna Księgowa, Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg.

Warszawa, 4 listopada 2021 r.

II. NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

| AKTYWA | Nota | 30 września 2021 r. (Niebadane) (PLN) | 31 grudnia 2020 r. (PLN) |
|---|-------------|--|---|
| Aktywa trwałe | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | | 1.756.586 | 1.744.017 |
| Wartości niematerialne | | 254.249 | 263.199 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | | 243.790 | 253.673 |
| Nieruchomości inwestycyjne | | 23.578 | 23.898 |
| Inwestycje w jednostkach zależnych | 3 | 320.796 | 310.594 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 9.024 | 17.737 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | | 3.961 | 4.816 |
| Aktywa z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami | | 8.816 | 9.231 |
| Rozliczenia międzyokresowe | | 680 | 923 |
| Pozostałe należności długoterminowe | | 4.246 | 3.397 |
| Pozostałe aktywa finansowe | | 765 | 2.115 |
| Aktywa trwałe razem | | 2.626.491 | 2.633.600 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | | 3.985 | 4.571 |
| Należności handlowe i pozostałe należności | | 114.496 | 120.925 |
| Pożyczki udzielone jednostkom zależnym | | 2.799 | - |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | | 11.528 | 12.063 |
| Aktywa z tytułu kosztów zawarcia i wykonania umów z klientami | | 36.837 | 35.198 |
| Rozliczenia międzyokresowe | | 3.564 | 3.441 |
| Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania | | 50 | 350 |
| Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe | | 39.497 | 31.982 |
| Aktywa obrotowe razem | | 212.756 | 208.530 |
| Aktywa razem | | 2.839.247 | 2.842.130 |

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (cd.)
na dzień 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

| KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA | 30 września 2021 r. (Niebadane) (PLN) | 31 grudnia 2020 r. (PLN) |
|--|--|---|
| KAPITAŁ WŁASNY | | |
| Kapitał zakładowy | 335.578 | 335.578 |
| Kapitał zapasowy | 1.475.964 | 1.440.430 |
| Niepodzielony wynik finansowy | 46.043 | 35.386 |
| Inne składniki kapitału własnego | - | 17.366 |
| Kapitał własny razem | 1.857.585 | 1.828.760 |
| ZOBOWIĄZANIA | | |
| Zobowiązania długoterminowe | | |
| Kredyty i pożyczki | 348.500 | 335.000 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 187.264 | 197.395 |
| Rezerwy na zobowiązania | 3.091 | 3.129 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 12.197 | 6.580 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 6.589 | 6.990 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 650 | - |
| Zobowiązania długoterminowe razem | 558.291 | 549.094 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania | 198.010 | 254.761 |
| Kredyty i pożyczki | 119.900 | 99.150 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 65.911 | 65.170 |
| Rezerwy na zobowiązania | 9.289 | 12.281 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 29.693 | 32.276 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 568 | 638 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 423.371 | 464.276 |
| Zobowiązania razem | 981.662 | 1.013.370 |
| Kapitał własny i zobowiązania razem | 2.839.247 | 2.842.130 |

NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

| SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2021 r. (Niebadane) | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. (Niebadane) | Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (Niebadane) | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (Niebadane) |
|---|---|---|---|---|
| | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) |
| Przychody ze sprzedaży | 286.164 | 893.829 | 293.754 | 889.420 |
| Koszt własny sprzedaży | (181.868) | (567.925) | (190.006) | (574.856) |
| Zysk na sprzedaży | 104.296 | 325.904 | 103.748 | 314.564 |
| Koszty sprzedaży i dystrybucji | (63.979) | (199.338) | (61.858) | (188.514) |
| <i>W tym odpisy aktualizujące wartość należności i aktywów z tytułu umów z klientami</i> | <i>(709)</i> | <i>(1.882)</i> | <i>(761)</i> | <i>(3.374)</i> |
| Koszty ogólnego zarządu | (31.951) | (98.585) | (28.577) | (85.350) |
| Przychody z tytułu dywidendy od jednostek zależnych | - | 1.419 | - | 1.065 |
| Pozostałe przychody | 4.305 | 15.762 | 2.449 | 10.388 |
| Pozostałe koszty | (10) | (305) | - | (187) |
| Pozostałe zyski/ (straty), netto | 147 | (1.072) | (967) | (1.452) |
| Zysk operacyjny | 12.808 | 43.785 | 14.795 | 50.514 |
| Przychody finansowe | 890 | 5.503 | 198 | 5.343 |
| Koszty finansowe | (3.991) | (11.751) | (3.906) | (13.843) |
| Zysk przed opodatkowaniem | 9.707 | 37.537 | 11.087 | 42.014 |
| Podatek dochodowy | (2.733) | (8.712) | (2.726) | (7.169) |
| Zysk netto | 6.974 | 28.825 | 8.361 | 34.845 |
| Zysk na jedną akcję zwykłą przypadający na akcjonariuszy Netii (wyrażone w zł na jedną akcję) | | | | |
| - podstawowy | 0,02 | 0,09 | 0,02 | 0,10 |
| - rozwodniony | 0,02 | 0,09 | 0,02 | 0,10 |

NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

| SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2021 r. (Niebadane) (PLN) | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. (Niebadane) (PLN) | Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (Niebadane) (PLN) | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (Niebadane) (PLN) |
|---|--|--|--|--|
| Zysk netto | 6.974 | 28.825 | 8.361 | 34.845 |
| Zyski / (Straty) z przeszacowania dotyczące planu określonych świadczeń pracowniczych | - | - | - | - |
| Podatek dochodowy odnoszący się do zysków / (strat) z przeszacowania dotyczących planu określonych świadczeń pracowniczych | - | - | - | - |
| Inne całkowite zyski / (straty) netto niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych | - | - | - | - |
| CAŁKOWITY ZYSK | 6.974 | 28.825 | 8.361 | 34.845 |

NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

| SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy | Niepodzielony wynik finansowy | Program opcji na akcje dla pracowników | Razem |
|--|------------------------------|-----------------------------|--|---|------------------|
| | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) |
| Saldo na 1 stycznia 2021 r. | 335.578 | 1.440.430 | 35.386 | 17.366 | 1.828.760 |
| Zysk netto | - | - | 28.825 | - | 28.825 |
| Inne całkowite zyski | - | - | - | - | - |
| Całkowity zysk | - | - | 28.825 | - | 28.825 |
| Przeniesienie zysku Spółki za 2020 r. na kapitał zapasowy | - | 39.372 | (39.372) | - | - |
| Pokrycie straty z połączenia ze spółką zależną | - | (21.204) | 21.204 | - | - |
| Przeniesienie na kapitał zapasowy | - | 17.366 | - | (17.366) | - |
| Saldo na 30 września 2021 r. (Niebadane) | 335.578 | 1.475.964 | 46.043 | - | 1.857.585 |

| SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy | Niepodzielony wynik finansowy | Program opcji na akcje dla pracowników | Razem |
|---|------------------------------|-----------------------------|--|---|------------------|
| | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) |
| Saldo na 1 stycznia 2020 r. | 335.578 | 1.416.056 | 46.598 | 17.366 | 1.815.598 |
| Zysk netto | - | - | 34.845 | - | 34.845 |
| Inne całkowite zyski | - | - | - | - | - |
| Całkowity zysk | - | - | 34.845 | - | 34.845 |
| Przeniesienie zysku Spółki za 2019 r. na kapitał zapasowy | - | 29.222 | (29.222) | - | - |
| Strata netto spółki połączonej Internetia za 2019 r. | - | - | (4.848) | - | (4.848) |
| Połączenie z Internetia | - | - | (21.203) | - | (21.203) |
| Pokrycie straty spółki Internetia połączonej z Netią za 2019 r. | - | (4.848) | 4.848 | - | - |
| Saldo na 30 września 2020 r. (Niebadane) | 335.578 | 1.440.430 | 31.018 | 17.366 | 1.824.392 |

NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

| SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | Nota | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. (Niebadane) (PLN) | Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (Niebadane) (PLN) |
|---|------|--|--|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej: | | | |
| Zysk netto | | 28.825 | 34.845 |
| Korekty razem: | | | |
| Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych, aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz nieruchomości inwestycyjnych | | 248.003 | 238.749 |
| Odpis z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych | | 259 | 172 |
| Odsetki i opłaty naliczone od kredytów bankowych, pożyczek i zobowiązań leasingowych | | 10.597 | 12.484 |
| Odsetki od pożyczki udzielonej spółce zależnej | | (17) | - |
| Gwarancje finansowe | | (3.231) | (2.906) |
| Różnice kursowe | | 94 | 927 |
| Strata na sprzedaży i likwidacji niefinansowych aktywów trwałych | | 4.186 | 2.983 |
| Dywidenda od jednostki zależnej | | (1.419) | (1.065) |
| Zmiana kapitału obrotowego | | (12.628) | (9.732) |
| Podatek dochodowy | | 8.712 | 7.169 |
| Podatek dochodowy zwrócony / (zapłacony) | | - | 81 |
| Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 283.381 | 283.707 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej: | | | |
| Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych | | (237.415) | (234.719) |
| Sprzedaż środków trwałych | | 537 | 218 |
| Podwyższenie kapitału spółki zależnej | 3 | (50) | (1.000) |
| Przelew środków pieniężnych na rachunek escrow | 3 | (650) | - |
| Nabycie udziałów w spółce zależnej | 3 | (9.502) | (8.661) |
| Nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa | | - | (34.080) |
| Pożyczki udzielone jednostkom zależnym | 3 | (2.783) | - |
| Dywidenda otrzymana od jednostki zależnej | | - | 1.065 |
| Gwarancje finansowe otrzymane | | 4.413 | 3.995 |
| Połączenie ze spółką zależną | | - | 2.731 |
| Wpływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | (245.450) | (270.451) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej: | | | |
| Splata kredytu bankowego | | (335.000) | - |
| Zaciągnięcie kredytu bankowego | | - | 35.000 |
| Zaciągnięcie pożyczki | | 348.500 | - |
| Splata odsetek i opłat od kredytów bankowych, pożyczek i zobowiązań leasingowych | | (9.687) | (13.042) |
| Splata zobowiązań z tyt. leasingu | | (52.265) | (53.811) |
| Gwarancje finansowe zapłacone | | (1.338) | (1.215) |
| Zmiana stanu salda wynikającego z umowy systemu zarządzania środkami z limitem salda ujemnego wraz ze spłaconymi odsetkami | | 19.124 | 3.708 |
| Wpływy pieniężne netto z działalności finansowej | | (30.666) | (29.360) |
| Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych | | 7.265 | (16.104) |
| Zyski kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych w walutach obcych | | 250 | 678 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | | 31.982 | 51.476 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | | 39.497 | 36.050 |

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 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. W roku 1992 dokonano zmiany formy prawnej i Emitent został przekształcony w spółkę akcyjną. Siedziba Spółki znajduje się w Polsce, w Warszawie przy ulicy Poleczki 13. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000041649. Spółce nadano numer statystyczny REGON 011566374. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

W dniu 22 maja 2018 r. w wyniku rozliczenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Netii, Cyfrowy Polsat S.A. („Cyfrowy Polsat”) uzyskał kontrolę nad Spółką.

W dniu 11 sierpnia 2021 r. Cyfrowy Polsat poinformował Spółkę, iż w następstwie przeprowadzonego przymusowego wykupu Cyfrowy Polsat stał się jedynym akcjonariuszem Netii. Zmiana udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki nastąpiła w związku z nabyciem przez Cyfrowy Polsat w dniu 6 sierpnia 2021 r., za pośrednictwem Trigon Dom Maklerski S.A. w wyniku realizacji transakcji pozasesyjnych w wykonaniu przymusowego wykupu akcji Netii ogłoszonego dnia 30 lipca 2021 r., łącznie 7.298.980 akcji Netii, reprezentujących 2,18% kapitału zakładowego Netii, oraz uprawniających do wykonywania 7.298.980 głosów na Walnym Zgromadzeniu Netii, stanowiących 2,18% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Netii. Przed zmianą udziału Cyfrowy Polsat posiadał bezpośrednio 328.275.387 akcji Spółki, reprezentujące łącznie 97,82% kapitału zakładowego Spółki, oraz uprawniające do wykonywania 328.275.387 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, stanowiących łącznie 97,82% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Po zmianie udziału Cyfrowy Polsat posiadał na dzień zawiadomienia bezpośrednio 335.574.367 akcji Spółki, reprezentujące łącznie 99,999% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniające do wykonywania 335.574.367 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, stanowiących 99,999% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Cyfrowy Polsat wystąpił do Zarządu Netii o zarejestrowanie na rzecz Cyfrowego Polsatu 3.977 akcji zwykłych na okaziciela Netii, które nie były zdematerializowane i których moc obowiązująca dokumentów akcji wygasła z mocy prawa z dniem 1 marca 2021 r. Zarząd Spółki wystąpił do KDPW z wnioskiem o zarejestrowanie na rzecz Cyfrowego Polsatu 3.977 akcji zwykłych na okaziciela.

Na dzień 30 września 2021 r. Spółka jako jednostka dominująca Grupy Netia sporządziła śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Na dzień 30 września 2021 r. Spółka wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A. („Grupa Cyfrowy Polsat”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu Grupy Cyfrowy Polsat sporządza spółka Cyfrowy Polsat.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 4 listopada 2021 roku.

Netia wraz ze swoimi spółkami („Grupa Netia”) świadczy różnorodne usługi telekomunikacyjne: usługi transmisji danych, usługi głosowe, usługi telewizyjne, telefonii komórkowej, szerokopasmowego dostępu do internetu, kolokacji, centrum danych (w tym cloud computing), usługi zintegrowanej komunikacji, dzierżawy włókien światłowodowych, kanalizacji i masztów oraz wyspecjalizowane usługi kolejowe. Usługi Grupy Netia są dostarczane klientom detalicznym przez dwie struktury sprzedażowe. Sprzedaż business-to-business („B2B”) jest zaadresowana do dużych klientów korporacyjnych oraz małych i średnich przedsiębiorstw (SME) oraz innych operatorów telekomunikacyjnych, a sprzedaż business-to-consumer („B2C”) jest zaadresowana do klientów indywidualnych i małych klientów biznesowych.

Grupa Netia świadczy usługi telekomunikacyjne na sieci własnej oraz na sieciach wynajmowanych od innych operatorów, w tym usługi BSA, LLU i WLR na sieci Orange.

Począwszy od lipca 2000 roku, akcje Spółki są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie („GPW”).

W dniu 30 lipca 2021 r. Zarząd Netii powziął informację o podjętej przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 29 lipca 2021 roku uchwały nr 772/2021 w sprawie zawieszenia od dnia 30 lipca 2021 roku obrotu na Głównym Rynku GPW akcjami Spółki, w związku z przekazanym zawiadomieniem o zamiarze ogłoszenia przymusowego wykupu akcji Spółki.

W dniu 8 września 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło o wycofaniu akcji Spółki, oznaczonych w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. kodem ISIN PLNETIA00014 („Akcji”), z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW oraz upoważniło i zobowiązało Zarząd Spółki do:

- 1) niezwłocznego złożenia do Komisji Nadzoru Finansowego wniosku o wycofanie Akcji Spółki z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW w trybie art. 91 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2020 r., poz. 2080 z późn. zm.),
- 2) podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych do wycofania Akcji Spółki, z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW, w tym w szczególności do podjęcia wszelkich niezbędnych w tym zakresie czynności faktycznych i prawnych przed KNF, KDPW oraz GPW.

W dniu 20 października 2021 r. Zarząd Spółki złożył do Komisji Nadzoru Finansowego wniosek o wycofanie Akcji Spółki z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Założenie kontynuowania działalności

Na dzień 30 września 2021 r. sprawozdanie finansowe Netii wykazuje kapitał własny w kwocie 1.857.585 zł. W dniu 19 lipca 2018 r. Netia przystąpiła jako dodatkowy kredytobiorca oraz dodatkowy poręczyciel do umowy kredytów Cyfrowego Polsatu, uzyskując możliwość zaciągania przez Spółkę zobowiązania finansowego w ramach umowy kredytów do wysokości 1.000.000 zł. W dniu 26 i 30 lipca 2021 r. Spółka refinansowała zadłużenie zaciągając długoterminową pożyczkę w Cyfrowym Polsacie i spłacając kredyt rewolwingowy. Netia po spłacie kredytu odnawialnego (rewolwingowego) pozostaje stroną umowy kredytów na dotychczasowych zasadach, jako dodatkowy kredytobiorca oraz dodatkowy poręczyciel, z możliwością dalszego zaciągania zobowiązań finansowych w ramach kredytu odnawialnego (rewolwingowego) do maksymalnej kwoty w wysokości 1.000.000 zł. Na dzień 30 września 2021 r. zadłużenie Netii z tytułu zaciągniętej pożyczki wynosiło 349.144 zł. W 2020 roku oraz w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2021 r. Netia wygenerowała dodatnie przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej i Zarząd przewiduje utrzymanie takiego trendu w średnim okresie. W związku z powyższym Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności, w tym długotrwały charakter trwania pandemii COVID-19, wskazujące na niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Netię w okresie dwunastu miesięcy od daty bilansowej.

Wpływ pandemii wirusa SARS-CoV-2 na działalność Spółki

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki ocenia wpływ pandemii wirusa SARS-CoV-2 na działalność Spółki jako umiarkowany. Wszystkie podstawowe strumienie przychodów są stabilne, a bieżąca płynność finansowa niezagrażona.

Zarząd Emitenta chciałby podkreślić, iż na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego:

- 1) Wszystkie istotne procesy funkcjonujące w Spółce przed wybuchem epidemii zostały podtrzymane, co wiązało się m.in. z przejściem znacznej części pracowników na tryb pracy zdalnej. Aby ułatwić pracownikom dostosowanie do pracy zdalnej Spółka zakupiła dodatkowe laptopy, telefony komórkowe, słuchawki. Nakłady inwestycyjne związane z powyższymi zakupami stanowiły jedynie kilka procent ogółu nakładów inwestycyjnych Spółki w 2020 roku, a zakupione urządzenia zostaną wykorzystane także po zakończeniu pandemii.
- 2) Pracownicy świadczący pracę w terenie oraz w lokalach klienckich zostali wyposażeni w środki ochrony osobistej: maseczki ochronne, rękawice ochronne, środki do dezynfekcji. Spółka rozdysponowała też na terenie całego kraju zestawy ochrony biologicznej na wypadek konieczności usuwania krytycznych awarii w miejscach skażonych.
- 3) Spółka na bieżąco wysłała do swoich pracowników komunikaty dotyczące zasad bezpieczeństwa, których należy przestrzegać w trakcie pandemii. Działanie to, nie generując dodatkowych kosztów po stronie organizacji, przyczynia się do poprawy bezpieczeństwa pracowników.
- 4) Kluczowy projekt transformacyjny jest kontynuowany, choć sytuacja pandemiczna ma wpływ na tempo jego realizacji.

Należy pamiętać, iż sytuacja w Polsce i na świecie zmienia się dynamicznie, dlatego w dłuższej perspektywie wpływ sytuacji epidemicznej jest trudny do oszacowania.

2. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. zawiera jednostkowe dane finansowe Spółki. Spółka jest jednostką dominującą Grupy Netia i sporządziła śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 4 listopada 2021 roku.

W dniu 17 marca 2005 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Netii zatwierdziło przyjęcie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską ("UE") do sporządzania sprawozdawczości finansowej Spółki. Na dzień 4 listopada 2021 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 śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” („MSR 34”). Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r., za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od 1 stycznia 2021 r. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być odczytywane łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. W celu pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Netii jako jednostki dominującej w Grupie Netia niniejsze sprawozdanie powinno być odczytywane łącznie ze śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Netia za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. Sprawozdania te są dostępne na stronach internetowych pod adresem <http://inwestor.netia.pl>.

Poszczególne pozycje sprawozdania finansowego Spółki są wycenione w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa jednostka („waluta funkcjonalna”). Sprawozdania finansowe Spółki prezentowane są w polskich złotych („zł” lub „PLN”), które są dla Spółki walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy.

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 skróconego sprawozdania finansowego obejmują rozpoznawanie przychodów z klientami, instrumenty finansowe (oszacowanie oczekiwanej straty

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

kredytowej), rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania (oszacowanie wartości odzyskiwalnej oraz okresu użytkowania aktywów trwałych) oraz podatek odroczone (oszacowanie przez Zarząd przyszłych wyników podatkowych Spółki).

Koszty, które powstają w sposób nierównomierny w ciągu roku obrotowego, rozlicza się w czasie w śródrocznych sprawozdaniach finansowych tylko w przypadku, gdy należałoby je także rozliczyć w ten sposób na koniec roku obrotowego.

Działalność operacyjna Spółki nie ma charakteru sezonowego, ani nie podlega cyklicznym trendom.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Zastosowanie nowych standardów rachunkowości, zmian i interpretacji

Następujące nowe standardy, zmiany i interpretacje do istniejących standardów zostały zastosowane przez Spółkę w 2021 r.:

- Zmiana do MSSF 16 „Leasing”: „Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19”. Zmiana ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF16: „Reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej _ Faza 2”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.

Standardy rachunkowości, zmiany i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują

Następujące nowe standardy rachunkowości, zmiany istniejących standardów, które nie są obowiązujące w roku 2021 i których Netia nie zdecydowała się zastosować wcześniej, zostały już opublikowane:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – ujęcie księgowo przychodów i kosztów zrealizowanych w trakcie procesu inwestycyjnego. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia dotyczące analizy kosztów oraz czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17, które mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później. Standard oraz zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Stanowiska Praktycznego 2: „Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja wartości szacunkowych. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing”: „Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021”. Zmiana ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później.
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczone dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.

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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

3. Znaczące transakcje jednorazowe w bieżącym okresie sprawozdawczym

Inwestycje w jednostkach zależnych

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2021 r. miały miejsce następujące zmiany w stanie inwestycji w jednostkach zależnych:

| | (PLN) |
|--|----------------|
| Wartość inwestycji w jednostkach zależnych na dzień 1 stycznia 2021 r. | 310.594 |
| Podwyższenie kapitału w spółce zależnej Netia 2 Sp. z o.o. | 50 |
| Nabycie spółki zależnej Logitus Sp. z o.o. | 10.152 |
| Wartość inwestycji w jednostkach zależnych na dzień 30 września 2021 r. | 320.796 |

Nabycie spółki zależnej Logitus Sp. z o.o.

W dniu 29 lipca 2021 r. Netia nabyła 100% kapitału zakładowego Logitus Sp. z o.o. („Logitus”) dostawcy usług internetowych oferującego głównie szerokopasmowy dostęp do Internetu dla klientów indywidualnych. Łączna cena nabycia wyniosła 12.834 zł, z czego kwota w wysokości 2.783 zł została uregulowana poprzez spłatę pożyczki udzielonej Logitus przez sprzedającego, a kwota 10.051 zł dotyczy wartości 100% udziałów w kapitale zakładowym Logitus. Logitus posiada 100% kapitału zakładowego Market Software Sp. z o.o.

Zgodnie z umową nabycia udziałów w Logitus część ceny w wysokości 650 zł została zatrzymana na rachunku escrow celem zabezpieczenia niektórych roszczeń Spółki. Środki na rachunku escrow są prezentowane jako pozostałe długoterminowe aktywa finansowe.

Koszty transakcji zwiększające wartość udziałów w księgach Spółki wyniosły 101 zł.

Andrzej Abramczuk, Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny,
Krzysztof Adaszewski, Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy,
Grzegorz Bartler, Członek Zarządu, Dyrektor ds. Techniki,
Tomasz Dakowski, Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2C,
Jolanta Blachowicz, Główna Księgową, Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg.

Warszawa, 4 listopada 2021 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO ROZSZERZONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Komentarz zawiera skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Netia S.A. („Grupa Netia”) oraz jednostkowe dane finansowe Spółki Netia S.A.

1. Akcjonariusze Netii S.A. posiadający ponad 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (nie w tysiącach)

Na podstawie najbardziej aktualnych informacji przekazanych Emitentowi przez Akcjonariuszy, na dzień przekazania niniejszego komentarza jedynym akcjonariuszem Spółki posiadającym 335.574.367 akcji, reprezentujących łącznie 99,999% kapitału zakładowego Spółki, oraz uprawniających do wykonywania 335.574.367 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, stanowiących 99,999% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy jest Cyfrowy Polsat S.A. (udział w kapitale i liczba głosów obliczone na podstawie liczby akcji stanowiących kapitał zakładowy Emitenta na dzień 4 listopada 2021 r.). Cyfrowy Polsat wystąpił do Zarządu Netii o zarejestrowanie na rzecz Cyfrowego Polsatu 3.977 akcji zwykłych na okaziciela Netii, które nie były zdematerializowane i których moc obowiązująca dokumentów akcji wygasła z mocy prawa z dniem 1 marca 2021 r. Zarząd Spółki wystąpił do KDPW z wnioskiem o zarejestrowanie na rzecz Cyfrowego Polsatu 3.977 akcji zwykłych na okaziciela.

Cyfrowy Polsat S.A.

W dniu 23 kwietnia 2021 r. spółka Cyfrowy Polsat poinformowała Spółkę o zwiększeniu stanu posiadania akcji Spółki z 221.489.753 akcji reprezentujących łącznie ok. 66,0024 % kapitału zakładowego i uprawniających do 221.489.753 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki, stanowiących łącznie ok. 66,0024 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki do 232.895.492 akcji reprezentujących łącznie ok. 69,40 % kapitału zakładowego i uprawniających do 232.895.492 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki, stanowiących łącznie 69,40 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

W dniu 23 czerwca 2021 r. Cyfrowy Polsat poinformował Spółkę o bezpośrednim nabyciu przez Cyfrowy Polsat 16.332.115 akcji Spółki, w wyniku czego nastąpiła zmiana udziału przysługującego Cyfrowemu Polsatowi w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki o ok. 4,87%. Przed zmianą udziału Cyfrowy Polsat posiadał bezpośrednio 232.954.206 akcji Spółki, reprezentujących łącznie ok. 69,42% kapitału zakładowego Spółki, oraz uprawniających do wykonywania 232.954.206 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, stanowiących łącznie ok. 69,42% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Po zmianie udziału Cyfrowy Polsat posiadał bezpośrednio 249.286.321 akcje Spółki, reprezentujące łącznie ok. 74,29% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniające do wykonywania 249.286.321 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, stanowiących ok. 74,29% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

W dniu 7 lipca 2021 r. Cyfrowy Polsat poinformował Spółkę o bezpośrednim nabyciu przez Cyfrowy Polsat łącznie 78.989.066 akcji Spółki, w wyniku czego nastąpiła zmiana udziału przysługującego Cyfrowemu Polsatowi w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy o ok. 23,54% i Cyfrowy Polsat przekroczył próg 90% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Przed zmianą udziału Cyfrowy Polsat posiadał bezpośrednio 249.286.321 akcji Spółki, reprezentujące łącznie ok. 74,29% kapitału zakładowego Spółki, oraz uprawniające do wykonywania 249.286.321 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, stanowiących łącznie ok. 74,29% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Po zmianie udziału Cyfrowy Polsat posiadał na dzień zawiadomienia bezpośrednio 328.275.387 akcji Spółki, reprezentujące łącznie ok. 97,82% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniające do wykonywania 328.275.387 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, stanowiących ok. 97,82% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

W dniu 11 sierpnia 2021 r. Cyfrowy Polsat poinformował Spółkę o bezpośrednim nabyciu przez Cyfrowy Polsat łącznie 7.298.980 akcji Spółki, w wyniku czego nastąpiła zmiana udziału przysługującego Cyfrowemu Polsatowi w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy o 2,18% i Cyfrowy Polsat osiągnął 99,999% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Zmiana udziału nastąpiła w związku z nabyciem przez Cyfrowy Polsat w dniu 6 sierpnia 2021 r., za pośrednictwem Trigon Dom Maklerski S.A. w wyniku realizacji transakcji pozasesyjnych w wykonaniu przymusowego wykupu akcji Netii ogłoszonego dnia 30 lipca 2021 r., łącznie 7.298.980 akcji Netii, reprezentujących 2,18% kapitału zakładowego Netii, oraz uprawniających do wykonywania 7.298.980 głosów na Walnym Zgromadzeniu Netii, stanowiących 2,18% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Netii. Przed zmianą udziału Cyfrowy Polsat posiadał bezpośrednio 328.275.387 akcji Spółki, reprezentujące łącznie 97,82% kapitału zakładowego Spółki, oraz uprawniające do wykonywania 328.275.387 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, stanowiących łącznie 97,82% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Po zmianie udziału Cyfrowy Polsat posiadał na dzień zawiadomienia bezpośrednio 335.574.367 akcji Spółki, reprezentujące łącznie 99,999% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniające do wykonywania 335.574.367 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, stanowiących 99,999% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Cyfrowy Polsat wystąpił do Zarządu Netii o zarejestrowanie na rzecz Cyfrowego Polsatu 3.977 akcji zwykłych na okaziciela Netii, które nie były zdematerializowane i których moc obowiązująca dokumentów akcji wygasła z mocy prawa z dniem 1 marca 2021 r.

OFE Nationale-Nederlanden, OFE PZU „Złota Jesień”, FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych

W dniu 8 lipca 2021 r. spółka Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. poinformowała Spółkę, iż w wyniku realizacji transakcji zawieranych poza rynkiem regulowanym, za pośrednictwem Trigon Dom Maklerski S.A. w ramach rozliczenia zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Netii, opublikowanego w dniu 23 czerwca 2021 roku, zmienionego 30 czerwca 2021 roku, zawartych w dniu 6 lipca 2021 roku, zarządzany przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny zmniejszył stan posiadania akcji Spółki poniżej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Jednocześnie spółka Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. poinformowała Spółkę, iż zarządzane przez nią fundusze, w tym Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny S.A. i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny, zmniejszyły łączny stan posiadania akcji Spółki poniżej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

W dniu 8 lipca 2021 r. spółka Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. poinformowała Spółkę, iż na skutek zaproszenia do składania ofert na sprzedaż akcji Spółki skierowanego przez Cyfrowy Polsat S.A., opublikowanego w dniu 23 czerwca 2021 roku i zmienionego

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO ROZSZERZONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

w dniu 30 czerwca 2021 roku, doszło do zmiany stanu posiadania akcji Spółki przez członków porozumienia akcjonariuszy Netii z dnia 29 czerwca 2021 roku, o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 20/2021 z dnia 29 czerwca, w ten sposób, że:

1. Otwarty Fundusz Emerytalny Nationale-Nederlanden reprezentowany przez Nationale Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. z siedzibą w Warszawie w odpowiedzi na zaproszenie do sprzedaży akcji Spółki sprzedał 25.899.133 akcji Spółki uprawniające do 25.899.133 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, stanowiące 7,72% kapitału zakładowego Spółki i obecnie nie posiada akcji Spółki.
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU "Złota Jesień" reprezentowany przez Powszechne Towarzystwo Emerytalne PZU S.A. z siedzibą w Warszawie w odpowiedzi na zaproszenie do sprzedaży akcji Spółki sprzedał 17.665.488 akcji Spółki uprawniających do 17.665.488 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, stanowiących 5,26% kapitału zakładowego Spółki i obecnie nie posiada akcji Spółki.
3. FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych reprezentowany przez Fundusze Inwestycji Polskich TFI S.A. z siedzibą w Warszawie w odpowiedzi na zaproszenie do sprzedaży akcji Spółki sprzedał 26.457.038 akcji Spółki uprawniających do 26.457.038 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, stanowiących 7,88 % kapitału zakładowego Spółki i obecnie nie posiada akcji Spółki.

2. Struktura Grupy Netia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. obejmuje sprawozdania finansowe Emitenta i następujących jednostek zależnych bezpośrednio lub pośrednio od Emitenta, objętych konsolidacją metodą pełną:

| Spółka | 30 września 2021 r. % udziałów | 31 grudnia 2020 r. % udziałów |
|------------------------------------|---|--|
| <i>Spółki zależne bezpośrednio</i> | | |
| IST Sp. z o.o. | 100 | 100 |
| ISTS Sp. z o.o. | 100 | 100 |
| Logitus Sp. z o.o. | 100 | - |
| Netia 2 Sp. z o.o. | 100 | 100 |
| Petrotel Sp. z o.o. | 100 | 100 |
| TK Telekom Sp. z o.o. | 100 | 100 |
| <i>Spółki zależne pośrednio</i> | | |
| Market Software Sp. z o.o. | 100 | - |

Zmiany w strukturze Grupy Netia

Nabycie Logitus Sp z o.o. wraz ze spółką zależną Market Software Sp. z o.o.

W dniu 29 lipca 2021 r. Netia nabyła 100% kapitału zakładowego Logitus Sp. z o.o. („Logitus”) dostawcy usług internetowych oferującego głównie szerokopasmowy dostęp do Internetu dla klientów indywidualnych. Łączna cena nabycia wyniosła 12.834 zł, z czego kwota w wysokości 2.783 zł została uregulowana poprzez spłatę pożyczki udzielonej Logitus przez sprzedającego, a kwota 10.051 zł dotyczy wartości 100% udziałów w kapitale zakładowym Logitus. Logitus posiada 100% kapitału zakładowego Market Software Sp. z o.o.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO ROZSZERZONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

3. Najważniejsze skonsolidowane dane finansowe Grupy Netia

| Podstawowe dane finansowe | Okres 9 miesięcy 2021 r. | Okres 9 miesięcy 2020 r. | III kwartał 2021 r. | II kwartał 2021 r. | I kwartał 2021 r. | IV kwartał 2020 r. | III kwartał 2020 r. |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) |
| Przychody | 957.385 | 964.971 | 307.728 | 325.369 | 324.288 | 329.628 | 315.164 |
| Zmiana % (rok do roku) | -0,8% | -0,8% | -2,4% | -0,4% | 0,4% | 1,6% | -1,5% |
| EBITDA | 335.920 | 336.576 | 112.412 | 111.328 | 112.180 | 114.097 | 113.307 |
| Marża % | 35,1% | 34,9% | 36,5% | 34,2% | 34,6% | 34,6% | 36,0% |
| EBIT | 50.798 | 57.514 | 14.837 | 16.086 | 19.875 | 13.014 | 18.543 |
| Marża % | 5,3% | 6,0% | 4,8% | 4,9% | 6,1% | 3,9% | 5,9% |
| Wynik netto Grupy Netia (skonsolidowany) | 34.323 | 39.376 | 8.564 | 12.239 | 13.520 | 7.735 | 11.275 |
| Marża % | 3,6% | 4,1% | 2,8% | 3,8% | 4,2% | 2,3% | 3,6% |
| Wynik netto Netii SA (jednostkowy) | 28.825 | 34.845 | 6.974 | 10.640 | 11.211 | 4.527 | 8.361 |
| Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe | 51.249 | 49.552 | 51.249 | 37.434 | 44.872 | 63.313 | 49.552 |
| Kredyty i pożyczki | 349.144 | 335.025 | 349.144 | 335.010 | 335.015 | 335.017 | 335.025 |
| Wydatki inwestycyjne | 249.733 | 253.679 | 84.164 | 85.647 | 79.922 | 81.585 | 75.236 |
| Zwiększenia środków trwałych i wartości niematerialnych | 213.789 | 264.670 | 63.650 | 70.932 | 79.207 | 115.513 | 102.947 |

Przychody wyniosły 957.385 zł w okresie pierwszych 9 miesięcy 2021 r. (-1% rdr) oraz 307.728 zł za III kw. 2021 r. (-5% kdk).

Zysk EBITDA wyniósł 335.920 zł za pierwsze 9 miesięcy 2021 r. oraz 112.412 zł w III kw. 2021 r. (1% kdk). Marża zysku EBITDA wyniosła 35,1% za 9 miesięcy 2021 r. oraz 36,5% w III kw. 2021 r.

Zysk operacyjny (EBIT) wyniósł 50.798 zł za 9 miesięcy 2021 r. oraz 14.837 zł za III kw. 2021 r.

Zysk netto wyniósł 34.323 zł za 9 miesięcy 2021 r. oraz 8.564 zł za III kw. 2021 r.

Spółka osiągnęła dodatnie przepływy wolnych środków pieniężnych na poziomie operacyjnym (OpFCF) w pierwszych 3 kwartałach 2021 r. OpFCF zdefiniowany jako zysk EBITDA pomniejszony o wartość inwestycji oraz pomniejszony o wpływ standardu MSSF 16, wyniósł 50.665 zł w pierwszych 9 miesiącach 2021 r. (125% rdr) oraz 24.787 zł w III kw. 2021 r. (47% kdk). Nakłady inwestycyjne poniesione w ramach ogłoszonego programu modernizacji sieci dostępowej do standardu NGA wyniosły za 9 miesięcy 2021 r. 22.921 zł.

Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe na dzień 30 września 2021 r. wyniosły 51.249 zł. Dług netto, liczony jako wartość kredytów, pożyczek i zobowiązań z tytułu leasingu pomniejszona o wartość środków pieniężnych i depozytów krótkoterminowych, wyniósł na dzień 30 września 2021 r. 591.083 zł i stanowił 1,31x zysku EBITDA zgodnego ze standardem MSSF 16 za 2020 r. w kwocie 450.673 zł.

| Rachunek zysków i strat | Okres 9 miesięcy 2021 r. | Okres 9 miesięcy 2020 r. | III kwartał 2021 r. | II kwartał 2021 r. | I kwartał 2021 r. | IV kwartał 2020 r. | III kwartał 2020 r. |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) |
| Bezpośrednie usługi głosowe | 183.578 | 192.335 | 59.665 | 61.157 | 62.756 | 64.592 | 62.231 |
| W tym opłaty abonamentowe | 155.669 | 158.732 | 51.363 | 51.780 | 52.526 | 54.396 | 51.760 |
| W tym opłaty za rozmowy | 25.797 | 32.492 | 7.631 | 8.687 | 9.479 | 10.522 | 10.076 |
| Pośrednie usługi głosowe | 1.616 | 2.069 | 498 | 536 | 582 | 647 | 650 |
| Transmisja danych | 416.241 | 426.423 | 138.094 | 137.048 | 141.099 | 138.628 | 141.284 |
| Rozliczenia międzyoperatorskie | 44.111 | 55.627 | 6.348 | 17.918 | 19.845 | 20.730 | 17.723 |
| Usługi hurtowe | 100.519 | 102.936 | 30.976 | 36.927 | 32.616 | 35.248 | 29.475 |
| Usługi telewizyjne | 118.355 | 104.104 | 40.613 | 39.674 | 38.068 | 37.682 | 37.389 |
| Usługi mobilne | 24.209 | 22.219 | 8.055 | 8.136 | 8.018 | 8.068 | 7.801 |
| Pozostałe usługi telekomunikacyjne | 63.897 | 58.359 | 21.192 | 22.046 | 20.659 | 20.570 | 18.112 |
| Przychody telekomunikacyjne | 952.526 | 964.072 | 305.441 | 323.442 | 323.643 | 326.165 | 314.665 |
| Przychody ze sprzedaży usług radiokomunikacyjnych i pozostałych | 4.859 | 899 | 2.287 | 1.927 | 645 | 3.463 | 499 |
| Przychody razem | 957.385 | 964.971 | 307.728 | 325.369 | 324.288 | 329.628 | 315.164 |
| Koszt własny sprzedaży | (607.795) | (630.021) | (194.790) | (208.596) | (204.409) | (212.007) | (203.174) |
| Koszty rozliczeń międzyoperatorskich | (101.521) | (109.155) | (25.269) | (39.696) | (36.556) | (39.628) | (31.220) |
| Koszty wynajmu i utrzymania sieci | (184.599) | (191.269) | (61.029) | (61.543) | (62.027) | (62.559) | (64.216) |
| Wartość sprzedanych towarów | (4.789) | (4.353) | (2.323) | (1.765) | (701) | (3.080) | (1.420) |
| Amortyzacja | (177.584) | (179.256) | (60.553) | (59.357) | (57.674) | (62.487) | (60.514) |

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO ROZSZERZONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

| Rachunek zysków i strat | Okres 9 miesiące 2021 r. | Okres 9 miesiące 2020 r. | III kwartał 2021 r. | II kwartał 2021 r. | I kwartał 2021 r. | IV kwartał 2020 r. | III kwartał 2020 r. |
|---|---|---|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) |
| Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania | (58.574) | (60.829) | (19.547) | (19.393) | (19.634) | (19.782) | (20.086) |
| Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników | (44.436) | (44.869) | (13.467) | (15.043) | (15.926) | (14.581) | (12.862) |
| Koszty restrukturyzacji | (25) | - | - | - | (25) | - | - |
| Podatki, opłaty za rezerwacje częstotliwości i pozostałe koszty | (36.267) | (40.290) | (12.602) | (11.799) | (11.866) | (9.890) | (12.856) |
| Zysk brutto na sprzedaży | 349.590 | 334.950 | 112.938 | 116.773 | 119.879 | 117.621 | 111.990 |
| Marża (%) | 36,5% | 34,7% | 36,7% | 35,9% | 37,0% | 35,7% | 35,5% |
| Koszty sprzedaży i dystrybucji | (210.046) | (200.322) | (67.652) | (71.896) | (70.498) | (64.876) | (65.683) |
| Koszty licencji programowych | (49.532) | (45.770) | (17.355) | (16.538) | (15.639) | (14.631) | (12.971) |
| Koszty reklamy i promocji | (13.379) | (12.541) | (5.113) | (3.323) | (4.943) | (3.033) | (4.137) |
| Koszty prowizji wypłaconych innym podmiotom | (17.808) | (17.369) | (5.621) | (5.847) | (6.340) | (6.262) | (5.838) |
| Billing, usługi pocztowe i logistyka | (6.618) | (6.520) | (2.223) | (2.234) | (2.161) | (2.217) | (2.375) |
| Koszty outsourcingu związanego z obsługą klienta | (3.222) | (3.841) | (986) | (1.067) | (1.169) | (1.214) | (1.329) |
| Odpis aktualizujący wartość należności | (4.302) | (4.519) | (1.544) | (1.845) | (913) | (834) | (1.874) |
| Amortyzacja | (8.318) | (6.618) | (3.102) | (2.659) | (2.557) | (2.349) | (2.238) |
| Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania | (56) | (55) | (19) | (19) | (18) | (19) | (19) |
| Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników | (90.188) | (82.703) | (28.307) | (31.391) | (30.490) | (27.214) | (27.348) |
| Koszty restrukturyzacji | (20) | (23) | - | - | (20) | - | (23) |
| Inne koszty | (16.603) | (20.363) | (3.382) | (6.973) | (6.248) | (7.103) | (7.531) |
| Koszty ogólnego zarządu | (109.044) | (91.505) | (36.206) | (36.498) | (36.340) | (46.921) | (31.231) |
| Usługi profesjonalne | (3.923) | (3.696) | (1.284) | (1.407) | (1.232) | (1.400) | (1.140) |
| Koszty elektronicznej wymiany danych | (8.419) | (6.760) | (2.827) | (2.832) | (2.760) | (2.669) | (2.438) |
| Koszty utrzymania biura i floty samochodowej | (13.480) | (12.555) | (4.574) | (4.446) | (4.460) | (3.986) | (4.446) |
| Amortyzacja | (25.304) | (22.460) | (8.817) | (8.566) | (7.921) | (8.428) | (8.253) |
| Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania | (8.331) | (4.874) | (2.734) | (2.704) | (2.893) | (5.381) | (1.725) |
| Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników | (30.389) | (30.064) | (8.918) | (9.952) | (11.519) | (15.045) | (9.832) |
| Koszty restrukturyzacji | 45 | - | 45 | - | - | - | - |
| Inne koszty | (19.243) | (11.096) | (7.097) | (6.591) | (5.555) | (10.012) | (3.397) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 21.225 | 16.190 | 5.509 | 8.682 | 7.034 | 8.427 | 4.489 |
| Pozostałe koszty operacyjne | (324) | (228) | (12) | (300) | (12) | (1.096) | (7) |
| Pozostałe zyski / (straty), netto | (603) | (1.571) | 260 | (675) | (188) | (141) | (1.015) |
| Zysk operacyjny | 50.798 | 57.514 | 14.837 | 16.086 | 19.875 | 13.014 | 18.543 |
| Marża (%) | 5,3% | 6,0% | 4,8% | 4,9% | 6,1% | 3,9% | 5,9% |
| Przychody finansowe | 5.487 | 5.295 | 848 | 3.268 | 1.371 | 1.234 | 228 |
| Koszty finansowe | (12.569) | (14.540) | (4.336) | (3.721) | (4.512) | (5.149) | (4.297) |
| Zysk przed opodatkowaniem | 43.716 | 48.269 | 11.349 | 15.633 | 16.734 | 9.099 | 14.474 |
| Podatek dochodowy netto | (9.393) | (8.893) | (2.785) | (3.394) | (3.214) | (1.364) | (3.199) |
| Zysk netto | 34.323 | 39.376 | 8.564 | 12.239 | 13.520 | 7.735 | 11.275 |

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO ROZSZERZONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Porównanie pierwszych 9 miesięcy 2021 r. do pierwszych 9 miesięcy 2020 r. (rdr)

Przychody za pierwsze 9 miesięcy 2021 r. wyniosły 957.385 zł (-1% rdr).

Przychody z usług telekomunikacyjnych wyniosły 952.526 zł (-1% rdr). Udział przychodów z transmisji danych wyniósł 43% w pierwszych 9 miesiącach 2021 r. w stosunku do 44% w okresie 9 miesięcy 2020 r., a udział przychodów z bezpośrednich usług głosowych zmniejszył się z 20% do 19%. Przychody w kategorii Pozostałe usługi telekomunikacyjne wzrosły w porównywanych okresach o 5.538 zł (9%) oraz stanowiły 7% przychodów ogółem w porównaniu do 6% w okresie 9 miesięcy 2020 r. Przychody z tytułu usług dla innych operatorów (w tym rozliczeń międzyoperatorskich i usług hurtowych) spadły o 13.933 zł (-9%) do 144.630 zł. Przychody z transmisji danych spadły o 10.182 zł (-2%). Przychody z tytułu bezpośrednich usług głosowych zmalały o 8.757 zł (-5%) do 183.578 zł. Przychody z pośrednich usług głosowych (CPS) zmniejszyły się o 453 zł (-22%).

Koszt własny sprzedaży wyniósł 607.795 zł i stanowił 63% wartości przychodów. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego koszty te spadły o 22.226 zł (-4%), kiedy to stanowiły 65% przychodów. Koszty rozliczeń międzyoperatorskich spadły o 7.634 zł (-7%). Koszty wynajmu i utrzymania sieci spadły o 6.670 zł (-3%). Wartość kosztów z tytułu podatków, opłat za rezerwacje częstotliwości i pozostałych kosztów spadła o 4.023 zł (-10%). Koszty amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania spadły o 2.255 zł (-4%). Koszty amortyzacji spadły o 1.672 zł (-1%).

Zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 349.590 zł za pierwsze 9 miesięcy 2021 roku, w porównaniu do 334.950 zł w analogicznym okresie 2020 r. Marża zysku brutto w 9 miesiącach 2021 r. wyniosła 36,5% wobec 34,7% w porównywalnym okresie 2020 r.

Koszty sprzedaży i dystrybucji wyniosły 210.046 zł i stanowiły 22% wartości przychodów. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego koszty te wzrosły o 9.724 zł (5%). Koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników wzrosły o 7.485 zł (9%). Koszty amortyzacji wzrosły o 1.700 zł (26%). Inne koszty spadły o 3.760 zł (-18%).

Koszty ogólnego zarządu wyniosły 109.044 zł i stanowiły 11% wartości przychodów. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego koszty te wzrosły o 17.539 zł (19%). Inne koszty wzrosły o 8.147 zł (73%). Koszty amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania wzrosły o 3.457 zł (71%). Koszty amortyzacji wzrosły o 2.844 zł (13%). Koszty elektronicznej wymiany danych wzrosły o 1.659 zł (25%).

Pozostałe przychody/(koszty) operacyjne netto wykazały zysk w wysokości 20.901 zł, w porównaniu do zysku w kwocie 15.962 zł na przestrzeni 9 miesięcy 2020 r.

Pozostałe zyski/(straty) netto wykazały stratę w wysokości 603 zł, w stosunku do straty w kwocie 1.571 zł w ciągu pierwszych 9 miesięcy 2020 r.

Amortyzacja wyniosła 278.167 zł w porównaniu do 274.092 zł w pierwszych 9 miesiącach 2020 r.

Zysk operacyjny (EBIT) wyniósł 50.798 zł w porównaniu do zysku operacyjnego w wysokości 57.514 zł w analogicznym okresie 2020 r.

Przychody/(koszty) finansowe netto wykazały 7.082 zł kosztu finansowego netto, w porównaniu do 9.245 zł kosztu finansowego netto za 9 miesięcy 2020 r.

Podatek dochodowy netto obciążył zysk netto za 9 miesięcy 2021 r. o 9.393 zł w porównaniu do kwoty 8.893 zł, która obciążyła wynik w analogicznym okresie roku 2020.

Zysk netto za pierwsze 9 miesięcy 2021 r. wyniósł 34.323 zł w porównaniu do 39.376 zł zysku netto w analogicznym okresie 2020 r.

Wydatki inwestycyjne na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych wyniosły 249.733 zł (-2% rdr).

Zwiększenia środków trwałych i wartości niematerialnych wyniosły w pierwszych 9 miesiącach 2021 r. 213.789 zł w porównaniu do 264.670 zł w analogicznym okresie 2020 r. W 2021 r. na tę wartość złożyły się nakłady na podłączanie klientów w kwocie 102.374 zł (99.533 zł w 2020 r.), nakłady na sieciowe projekty technologiczne i IT w kwocie 83.269 zł (137.343 zł w 2020 r.) oraz pozostałe nakłady w kwocie 28.146 zł (27.794 zł w 2020 r.).

Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe wykazane przez Grupę Netia na dzień 30 września 2021 r. wyniosły 51.249 zł wobec 49.552 zł na dzień 30 września 2020 r. (3% rdr).

Zadłużenie wraz z narosłymi odsetkami liczone jako wartość kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2021 r. wyniosło 349.144 zł wobec 335.025 zł na dzień 30 września 2020 r. (4% rdr).

Dług netto, liczony jako wartość kredytów, pożyczek i zobowiązań z tytułu leasingu pomniejszona o wartość środków pieniężnych i depozytów krótkoterminowych, na dzień 30 września 2021 r. wyniósł 591.083 zł w porównaniu do 548.315 zł na dzień 30 września 2020 r. (8% rdr).

Porównanie III kwartału 2021 r. z II kwartałem 2021 r. (kdk)

Przychody w III kw. 2021 r. wyniosły 307.728 zł (-5% kdk).

Przychody z usług telekomunikacyjnych wyniosły 305.441 zł (-6% kdk). Udział przychodów z transmisji danych wyniósł 45% w III kwartale 2021 r. w stosunku do 42% w poprzednim kwartale, a udział przychodów z bezpośrednich usług głosowych pozostał na poziomie 19%. Przychody w kategorii Pozostałe usługi telekomunikacyjne spadły w porównywanych okresach o 854 zł (-4%) oraz stanowiły 7% przychodów ogółem w porównaniu do 7% w II kw. 2021 r. Przychody z tytułu usług dla innych operatorów (w tym rozliczeń międzyoperatorskich i usług hurtowych) spadły o 17.521 zł (-32%) do 37.324 zł. Przychody z transmisji danych wzrosły o 1.046 zł (1%). Przychody z tytułu bezpośrednich usług głosowych zmalały o 1.492 zł (-2%) do 59.665 zł. Przychody z pośrednich usług głosowych (CPS) zmniejszyły się o 38 zł (-7%).

Koszt własny sprzedaży wyniósł 194.790 zł i stanowił 63% wartości przychodów. W porównaniu do poprzedniego kwartału koszty te spadły o 13.806 zł (-7%), kiedy to stanowiły 64% przychodów. Koszty rozliczeń międzyoperatorskich spadły o 14.427 zł (-36%). Koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników spadły o 1.576 zł (-10%). Koszty amortyzacji wzrosły o 1.196 zł (2%).

Zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 112.938 zł w III kw. 2021 roku, w porównaniu do 116.773 zł w poprzednim kwartale. Marża zysku brutto wyniosła 36,7% w III kwartale 2021 r. wobec 35,9% w II kwartale 2021 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO ROZSZERZONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Koszty sprzedaży i dystrybucji wyniosły 67.652 zł i stanowiły 22% wartości przychodów. W porównaniu do II kwartału 2021 roku koszty te spadły o 4.244 zł (-6%). Inne koszty spadły o 3.591 zł (-51%). Koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników spadły o 3.084 zł (-10%). Koszty reklamy i promocji wzrosły o 1.790 zł (54%).

Koszty ogólnego zarządu wyniosły 36.206 zł i stanowiły 12% wartości przychodów. W porównaniu do poprzedniego kwartału koszty te spadły o 292 zł (-1%). Koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników spadły o 1.034 zł (-10%).

Przychody/(koszty) finansowe netto wykazały 3.488 zł kosztu finansowego netto, w porównaniu do 453 zł kosztu finansowego netto w II kw. 2021 r.

Podatek dochodowy netto obniżył zysk netto za III kw. 2021 r. o 2.785 zł w porównaniu do kwoty 3.394 zł, która obciążała wynik w poprzednim kwartale.

Zysk netto za III kw. 2021 r. wyniósł 8.564 zł w porównaniu do 12.239 zł zysku netto wypracowanego w poprzednim okresie.

4. Najważniejsze jednostkowe dane finansowe Spółki Netia S.A.

| Podstawowe dane finansowe Netia S.A. | Okres 9 miesięcy 2021 r. | Okres 9 miesięcy 2020 r. | III kwartał 2021 r. | II kwartał 2021 r. | I kwartał 2021 r. | IV kwartał 2020 r. | III kwartał 2020 r. |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) | (PLN) |
| Przychody | 893.829 | 889.420 | 286.164 | 303.771 | 303.894 | 305.961 | 293.754 |
| Zmiana % (rok do roku) | 0,5% | 0% | (2,6%) | 0,6% | 3,4% | 4,8% | 1,2% |
| EBIT | 43.785 | 50.514 | 12.808 | 13.667 | 17.310 | 8.986 | 14.795 |
| Marża % | 4,9% | 5,7% | 4,5% | 4,5% | 5,7% | 2,9% | 5,0% |
| Wynik netto Netia S.A. | 28.825 | 34.845 | 6.974 | 10.640 | 11.211 | 4.527 | 8.361 |
| Marża % | 3,2% | 3,9% | 2,4% | 3,5% | 3,7% | 1,5% | 2,8% |
| Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe | 39.497 | 36.050 | 39.497 | 28.655 | 33.558 | 31.982 | 36.050 |
| Kredyty i pożyczki | 468.400 | 444.023 | 468.400 | 449.247 | 445.894 | 434.150 | 444.023 |
| Wydatki inwestycyjne | 237.415 | 234.719 | 80.876 | 81.379 | 75.160 | 78.099 | 71.859 |
| Zwiększenia środków trwałych i wartości niematerialnych | 203.610 | 246.409 | 60.432 | 67.424 | 75.754 | 110.331 | 99.883 |

Przychody za 9 miesięcy 2021 r. wyniosły 893.829 zł (0% rdr) oraz 286.164 zł za III kw. 2021 r. (-6% kdk).

Spółka odnotowała zysk operacyjny (EBIT) w wysokości 43.785 zł za 9 miesięcy 2021 r. w porównaniu do zysku operacyjnego w wysokości 50.514 zł za 9 miesięcy 2020 r. oraz zysk w wysokości 12.808 zł za III kw. 2021 r.

Zysk netto wyniósł 28.825 zł za 9 miesięcy 2021 r. i 6.974 zł za III kw. 2021 r., natomiast w analogicznym okresie 2020 r. Spółka osiągnęła zysk w wysokości 34.845 zł.

Spółka poniosła wydatki inwestycyjne za 9 miesięcy 2021 r. w kwocie 237.415 zł (1% rdr) oraz 80.876 zł w III kw. 2021 r. (-1% kdk).

Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe na dzień 30 września 2021 r. wyniosły 39.497 zł, natomiast całkowite zadłużenie brutto, definiowane jako wartość kredytów i pożyczek, wyniosło 468.400 zł. Dług netto, liczony jako wartość kredytów, pożyczek i zobowiązań z tytułu leasingu pomniejszona o wartość środków pieniężnych i depozytów krótkoterminowych, wyniósł zatem na dzień 30 września 2021 r. 682.078 zł (8% rdr oraz 1% kdk).

5. Zmiany w stanie posiadania akcji i opcji na akcje Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta

Zmiany w stanie posiadania akcji i opcji na akcje Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta znajdują się w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Netia (Nota 11).

6. Postępowania toczące się przed sądem

Grupa Netia nie prowadzi sporów sądowych ani innych postępowań arbitrażowych, których jednostkowa wartość przedmiotu sporu przekracza 10% kapitałów własnych.

7. Czynniki i ryzyka, które mogą mieć wpływ na wynik Grupy Netia

Czynniki, które w opinii Zarządu mogą w niedalekiej przyszłości mieć wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej i Spółki Netia S.A. zostały opisane w punkcie 6 Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Netia za 2020 r. oraz punkcie 7 Komentarza do Raportu za I półrocze 2021 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO ROZSZERZONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

8. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Szczegółowe zestawienie transakcji z podmiotami powiązanymi znajduje się w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Netia (Nota 11).

9. Prognoza Grupy Netia na rok 2021

Nie opublikowano prognozy na rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. na dzień publikacji niniejszego rozszerzonego skonsolidowanego raportu śródrocznego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

10. Informacje o kredytach, pożyczkach, poręczeniach i gwarancjach

Informacje o kredytach, pożyczkach, poręczeniach i gwarancjach znajdują się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Netia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. (Nota 17) oraz śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Netia za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. (Nota 7 i 13).

Andrzej Abramczuk, Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny,
Krzysztof Adaszewski, Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy,
Grzegorz Bartler, Członek Zarządu, Dyrektor ds. Techniki,
Tomasz Dakowski, Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2C,
Jolanta Blachowicz, Główna Księgowa, Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg.

Warszawa, 4 listopada 2021 r.