

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za rok obrotowy
zakończony 31 grudnia 2015 r.

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2013.330 z późniejszymi zmianami) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Netia S.A. na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

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

- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
- Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
- Informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające
- Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Netia S.A.

Niniejszym zarząd Netii S.A. zatwierdza załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2015.

Tomasz Szopa
Prezes Zarządu

Katarzyna Iwuć
Członek Zarządu
Dyrektor Finansowy

Cezary Chałupa
Członek Zarządu

Jolanta Blachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 24 lutego 2016 r.

Spis treści do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	1
Skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	2
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	3
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	4
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	5
Informacja dodatkowa	
1. Spółka i Grupa Netia.....	8
2. Jednostki zależne.....	9
3. Przyjęte zasady rachunkowości.....	9
4. Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	19
5. Ważne oszacowania i osądy księgowe.....	23
6. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	25
7. Rzeczowe aktywa trwałe.....	28
8. Nabycie udziałów.....	30
9. Wartości niematerialne.....	32
10. Nieruchomości inwestycyjne.....	34
11. Zapasy.....	34
12. Należności handlowe i pozostałe należności.....	35
13. Rozliczenia międzyokresowe.....	35
14. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe oraz środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.....	35
15. Inne instrumenty finansowe.....	36
16. Kapitał własny.....	37
17. Rezerwy na zobowiązania.....	39
18. Kredyty i pożyczki.....	40
19. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania.....	41
20. Rozliczenia międzyokresowe bierne.....	41
21. Rozliczenia międzyokresowe przychodów.....	41
22. Przychody ze sprzedaży.....	42
23. Koszt własny sprzedaży.....	42
24. Koszty sprzedaży i dystrybucji.....	42
25. Koszty ogólnego zarządu.....	43
26. Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze.....	43
27. Pozostałe przychody.....	43
28. Pozostałe koszty.....	44
29. Pozostałe zyski, netto.....	44
30. Przychody i koszty finansowe.....	44
31. Różnice kursowe, netto.....	45
32. Podatek dochodowy od osób prawnych.....	45
33. Zysk na akcję.....	47
34. Dywidendy i odkup akcji własnych.....	48
35. Dodatkowe ujawnienia dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	48
36. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.....	49
37. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	50
38. Informacja o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.....	51
39. Zobowiązania inwestycyjne.....	51
40. Zobowiązania i aktywa warunkowe.....	52

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	31 grudnia 2015 r. (PLN)	31 grudnia 2014 r. (PLN)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe.....	7	1.846.914	1.820.177
Wartości niematerialne.....	9	416.803	465.299
Nieruchomości inwestycyjne	10	26.137	26.639
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32	85.679	87.226
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.....		116	116
Rozliczenia międzyokresowe.....	13	23.254	8.511
Pozostałe należności długoterminowe.....		486	-
Aktywa trwałe razem.....		2.399.389	2.407.968
Aktywa obrotowe			
Zapasy.....	11	2.680	2.820
Należności handlowe i pozostałe należności.....	12	176.919	168.937
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.....	32	1.836	81.425
Rozliczenia międzyokresowe.....	13	24.629	20.157
Pochodne instrumenty finansowe.....	15	887	2.063
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.....		18	23
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.....	14	22	-
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe.....	14	82.633	207.305
Aktywa obrotowe razem		289.624	482.730
Aktywa razem		2.689.013	2.890.698

Tomasz Szopa
Prezes Zarządu

Katarzyna Iwuć
Członek Zarządu
Dyrektor Finansowy

Cezary Chałupa
Członek Zarządu

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 24 lutego 2016 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (cd.)
na dzień 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	31 grudnia 2015 r. (PLN)	31 grudnia 2014 r. (PLN)
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał zakładowy.....	16	348.233	348.088
Kapitał zapasowy.....		1.679.515	1.606.848
Niepodzielony wynik finansowy.....		(38.084)	226.301
Inne składniki kapitału własnego.....		46.456	61.380
Kapitał własny razem.....		2.036.120	2.242.617
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki.....	18	268.172	200.534
Rezerwy na zobowiązania.....	17	16.582	2.237
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	32	2.383	14.319
Rozliczenia międzyokresowe przychodów.....	21	27.421	29.722
Pozostałe zobowiązania długoterminowe.....	19	3.689	2.928
Zobowiązania długoterminowe razem.....		318.247	249.740
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania.....	19,20	206.328	235.712
Pochodne instrumenty finansowe.....	15	78	37
Kredyty i pożyczki.....	18	66.967	100.004
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych....		79	-
Rezerwy na zobowiązania.....	17	26.022	26.860
Rozliczenia międzyokresowe przychodów.....	21	35.172	35.728
Zobowiązania krótkoterminowe razem.....		334.646	398.341
Zobowiązania razem.....		652.893	648.081
Kapitał własny i zobowiązania razem.....		2.689.013	2.890.698

Tomasz Szopa
Prezes Zarządu

Katarzyna Iwuć
Członek Zarządu
Dyrektor Finansowy

Cezary Chałupa
Członek Zarządu

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 24 lutego 2016 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Przychody ze sprzedaży	21	1.572.181	1.674.039
Koszt własny sprzedaży.....	23	(1.115.603)	(1.163.117)
Zysk na sprzedaży		456.578	510.922
Koszty sprzedaży i dystrybucji	24	(295.307)	(308.984)
Koszty ogólnego zarządu.....	25	(145.703)	(200.621)
Pozostałe przychody	27	17.349	168.496
Pozostałe koszty.....	28	(10.456)	(11.300)
Pozostałe zyski / (straty) netto	29	5.455	(1.146)
Zysk operacyjny		27.916	157.367
Przychody finansowe.....	30	3.441	4.627
Koszty finansowe.....	30	(10.666)	(35.582)
Zysk przed opodatkowaniem		20.691	126.412
Podatek dochodowy.....	32	(18.478)	48.421
Zysk netto		2.213	174.833
Zysk na jedną akcję zwykłą przypadający na			
akcjonariuszy Netii			
(wyrażone w zł na jedną akcję)			
- podstawowy.....	33	0,01	0,50
- rozwodniony.....	33	0,01	0,50

Tomasz Szopa
Prezes Zarządu

Katarzyna Iwuć
Członek Zarządu
Dyrektor Finansowy

Cezary Chałupa
Członek Zarządu

Jolanta Blachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 24 lutego 2016 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW I STRAT	Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r.
		(PLN)	(PLN)
Zysk netto		2.213	174.833
Zyski z tytułu instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne (ryzyko stopy procentowej).....		-	6.382
Zyski / (straty) z tytułu instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne (wydatki inwestycyjne).....	15	(564)	2.166
Podatek dochodowy odnoszący się do innych całkowitych dochodów.....	32	107	(1.625)
Inne całkowite dochody / (straty) netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych		(457)	6.923
Zyski / (straty) z przeszacowania dotyczące planu określonych świadczeń pracowniczych.....	17	628	(131)
Podatek dochodowy odnoszący się do zysków z przeszacowania dotyczących planu określonych świadczeń pracowniczych.....	32	(94)	11
Inne całkowite dochody / (straty) netto nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (strat) w kolejnych okresach sprawozdawczych		534	(120)
Inne całkowite dochody netto		77	6.803
CAŁKOWITY ZYSK		2.290	181.636

Tomasz Szopa
Prezes Zarządu

Katarzyna Iwuć
Członek Zarządu
Dyrektor Finansowy

Cezary Chałupa
Członek Zarządu

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 24 lutego 2016 r.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Nota	Inne składniki kapitału własnego						Razem (PLN)
		Kapitał zakładowy (PLN)	Kapitał zapasowy (PLN)	Niepodzielony wynik finansowy (PLN)	Program opcji na akcje dla pracowników (PLN)	Kapitał z wyceny instrumentów zabezpie- czających (PLN)	Pozostały kapitał rezerwy (PLN)	
Saldo na 1 stycznia 2015 r.		348.088	1.606.848	226.301	22.238	772	38.370	2.242.617
Zysk netto.....		-	-	2.213	-	-	-	2.213
Inne całkowite zyski / (straty).....		-	-	534	-	(457)	-	77
Całkowity zysk / (strata).....		-	-	2.747	-	(457)	-	2.290
Podział zysku za 2014 rok	16	-	66.787	(66.787)	-	-	-	-
Dywidenda.....	16, 34	-	-	(208.859)	-	-	-	(208.859)
Pokrycie straty z połączenia spółek zależnych.....	16	-	-	11.979	-	-	(11.979)	-
Przejęcie wyniku z połączenia spółek.....	16	-	3.465	(3.465)	-	-	-	-
<i>Program opcji na akcje dla pracowników:</i>								
- wartość świadczeń.....	16	-	-	-	120	-	-	120
- emisja akcji serii L.....	16	145	2.463	-	(2.608)	-	-	-
Koszty emisji.....		-	(48)	-	-	-	-	(48)
Saldo na 31 grudnia 2015 r.		348.233	1.679.515	(38.084)	19.750	315	26.391	2.036.120

Tomasz Szopa
Prezes Zarządu

Katarzyna Iwuć
Członek Zarządu
Dyrektor Finansowy

Cezary Chałupa
Członek Zarządu

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 24 lutego 2016 r.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Nota	Inne składniki kapitału własnego						Razem (PLN)
		Kapitał zakładowy (PLN)	Kapitał zapasowy (PLN)	Niepodzielony wynik finansowy (PLN)	Program opcji na akcje dla pracowników (PLN)	Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających (PLN)	Pozostały kapitał rezerwowy (PLN)	
Saldo na 1 stycznia 2014 r.		347.911	1.720.488	82.313	21.573	(6.151)	38.370	2.204.504
Zysk netto		-	-	174.833	-	-	-	174.833
Inne całkowite zyski		-	-	(120)	-	6.923	-	6.803
Całkowity zysk		-	-	174.713	-	6.923	-	181.636
Dywidenda	16	-	(115.398)	(30.725)	-	-	-	(146.123)
<i>Program opcji na akcje dla pracowników:</i>								
- wartość świadczeń	16	-	-	-	2.605	-	-	2.605
- emisja akcji serii L		177	1.763	-	(1.940)	-	-	-
Koszty emisji		-	(5)	-	-	-	-	(5)
Saldo na 31 grudnia 2014 r.		348.088	1.606.848	226.301	22.238	772	38.370	2.242.617

Tomasz Szopa
Prezes Zarządu

Katarzyna Iwuć
Członek Zarządu
Dyrektor Finansowy

Cezary Chałupa
Członek Zarządu

Jolanta Blachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 24 lutego 2016 r.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH**

	Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej:			
Zysk netto		2.213	174.833
Korekty razem:			
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnych.....	7,9,10	421.087	423.992
Odpisy z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych.....	7,9	8.493	11.300
Odroczony podatek dochodowy.....	32	12.372	233
Odsetki naliczone i opłaty od kredytów bankowych	30	9.442	35.311
Pozostałe odsetki.....		52	138
Świadczenia w formie akcji własnych.....	16,37	120	(476)
(Zyski) / straty z tyt. wyceny aktywów / zobowiązań finansowych.....		5	2
(Zyski) / straty z tyt. wyceny pochodnych instrumentów finansowych.....		652	(2.148)
Różnice kursowe.....		(47)	(131)
(Zyski) / straty na sprzedaży środków trwałych.....		6.546	4.027
(Zyski) / straty na sprzedaży jednostki zależnej		-	(286)
Zmiana kapitału obrotowego.....	35	36.093	(23.399)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		497.028	623.396
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej:			
Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych.....		(237.498)	(245.719)
Sprzedaż środków trwałych.....		478	996
Nabycie udziałów jednostek zależnych po uwzględnieniu nabytych środków pieniężnych	8	(201.330)	-
Sprzedaż udziałów w jednostkach zależnych po uwzględnieniu sprzedanych środków pieniężnych.....		-	322
Wpływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(438.350)	(244.401)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej:			
Otrzymane dotacje.....		2.181	1.157
Zaciągnięcie kredytów.....	18	400.000	350.000
Wypłata dywidendy.....	16,34	(208.859)	(146.123)
Splata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego.....		(633)	(581)
Splata kredytów	18	(366.667)	(440.000)
Splata odsetek od kredytu / opłaty i rozliczenie transakcji zabezpieczających ryzyko stopy procentowej związane z kredytem bankowym.....		(9.419)	(29.630)
Wpływy pieniężne netto z działalności finansowej		(183.397)	(265.177)
Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych		(124.719)	113.818
Straty kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych w walutach obcych		47	131
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu.....		207.305	93.356
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	14	82.633	207.305

Tomasz Szopa
Prezes Zarządu

Katarzyna Iwuć
Członek Zarządu
Dyrektor Finansowy

Cezary Chałupa
Członek Zarządu

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 24 lutego 2016 r.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

1. Spółka i Grupa Netia

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. zawiera dane finansowe Emitenta i jego spółek zależnych. Lista spółek zależnych Emitenta została przedstawiona w Nocie 2.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 24 lutego 2016 r.

Netia wraz ze swoimi spółkami zależnymi („Grupa Netia”) jest największym alternatywnym operatorem świadczącym przewodowe usługi telefoniczne w Polsce. Grupa Netia świadczy różnorodne głosowe usługi telekomunikacyjne, usługi transmisji danych, usługi telewizyjne, telefonii komórkowej oraz szerokopasmowego dostępu do internetu. 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.

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

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

Grupa Netia rozwija również swoją własną sieć oraz bazę klientów nabywając lokalne spółki ethernetowe. Od początku 2007 roku Grupa Netia nabyła 37 (nie w tysiącach) takich spółek z łączną liczbą 129.808 (nie w tysiącach) klientów. Ponadto Grupa Netia nabyła 10.723 (nie w tysiącach) klientów wraz z sieciami od innych operatorów ethernetowych, bez nabywania udziałów w spółkach posiadających osobowość prawną.

Mając na uwadze dalsze poszerzanie oferty produktowej poprzez wprowadzenie usług konwergentnych, Grupa Netia zaczęła świadczyć usługi telefonii komórkowej we wrześniu 2008. Netia świadczy usługi telefonii komórkowej na podstawie Umowy świadczenia usług mobilnych zawartej z P4 Sp. z o.o. („P4”), która umożliwia Netii hurtowe nabywanie usług telefonii komórkowej od P4 i ich odsprzedaż pod własną marką. W trzecim kwartale 2009 r. skala tej współpracy została rozszerzona o mobilne usługi szerokopasmowe oraz usługi głosowe i transmisji danych przy użyciu aparatów mobilnych. W styczniu 2015 r. Netia zawarła nową umowę o współpracy z P4, dzięki której świadczy swoim klientom szerszy zakres usług mobilnych i pakietów produktowych. Dzięki nowej umowie z P4 Netia wzbogaciła też swoją ofertę szybkiego dostępu do internetu o atrakcyjne taryfy LTE.

W 2011 roku Spółka wprowadziła do swojej oferty usługi telewizyjne, jak również stopniowo modernizuje własną sieć miedzianą i ethernetową przy użyciu systemów VDSL oraz FTTB (Fiber To The Building) w celu zwiększenia przepustowości oferowanych łączy. Zmodernizowane sieci umożliwiają oferowanie usług wymagających wysokich przepustowości takich jak usługi telewizyjne czy kontentowe.

W grudniu 2011 r. Netia nabyła Telefonię DIALOG S.A. („Dialog”, która została przekształcona w Telefonię DIALOG Sp. z o.o. w dniu 30 kwietnia 2012 r.) wraz z jej spółkami zależnymi Avista Media Sp. z o.o. („Avista”, połączona z Dialog w lipcu 2012 r.) i Petrotel Sp. z o.o. („Petrotel”) (razem: „Grupa Dialog”) oraz Crowley Data Poland Sp. z o.o. („Crowley”, następnie CDP Netia Sp. z o.o., połączona z Netią w sierpniu 2012 r.), dwóch polskich operatorów alternatywnych, którzy istotnie zwiększyli rozmiary Grupy Netia. Dialog i Petrotel świadczą podobny zakres usług telekomunikacyjnych do Netii i obsługują klientów biznesowych i indywidualnych. Crowley świadczył usługi telekomunikacyjne wyłącznie dla klientów biznesowych. Avista świadczyła usługi call-center głównie dla Dialog, ale również dla klientów zewnętrznych.

W 2013 r. Netia nabyła od UPC Polska Sp. z o.o. („UPC”) infrastrukturę telewizyjną kablową docierającą do 446.000 (nie w tysiącach) lokali w Warszawie i Krakowie. Umowa obejmowała nabycie infrastruktury bez klientów. Netia integruje ją ze swoją siecią i oferuje na niej usługi telewizyjne, szerokopasmowe i głosowe podobne do tych, które oferuje na własnej sieci miedzianej i światłowodowej.

Do lutego 2014 r. Grupa Netia oferowała również instalację i dostawę wyspecjalizowanych usług łączności radiowej (usługi trunkingowe) na terenie całego kraju za pośrednictwem jednostki zależnej Uni-Net Poland Sp. z o.o. (powstałej w maju 2009 r. przez wydzielenie ze spółki Uni-Net Sp. z o.o. i sprzedanej w 2014 r.).

W lipcu 2015 roku Grupa nabyła od Grupy PKP spółkę TK Telekom Sp. z o.o. („TK Telekom”) wraz z jej spółkami zależnymi TK Telekom Interkonekt Sp. z o.o. („TK Interkonekt”) oraz TK Operator Sp. z o.o. („TK Operator”). TK Telekom posiada czwartą najdłuższą sieć światłowodową w Polsce (7.400 km (nie w tysiącach)) z dostępem do stacji kolejowych w centrach miast w 350 lokalizacjach. Spółka łączy w sobie cechy operatora hurtowego, operatora świadczącego usługi dla innych operatorów, jak również dla klientów biznesowych oraz jednostek administracji publicznej. TK Telekom ma szczególnie mocną pozycję w obsłudze klientów z sektora transportu szynowego – zarządcy infrastruktury kolejowej – Polskie Linie Kolejowe, oraz przewoźników kolejowych.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

Założenie kontynuowania działalności

Na dzień 31 grudnia 2015 r. skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Netia wykazuje kapitał własny w kwocie 2.036.120 zł oraz ujemny kapitał obrotowy netto w kwocie 45.022 zł, w tym 82.633 zł środków pieniężnych. Na dzień 31 grudnia 2015 r. Grupa Netia posiadała nadrzędny zabezpieczony dług bankowy w wysokości 335.139 zł. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 roku Netia wygenerowała przepływy wolnych środków pieniężnych i Zarząd przewiduje utrzymanie takiego trendu w średnim okresie. W związku z powyższym, Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na istotną niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez Grupę Netia.

2. Jednostki zależne

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

Spółka	Udział w kapitale w %	
	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
Internetia Sp. z o.o.	100	100
Netia 2 Sp. z o.o.	100	100
Netia Brand Management Sp. z o.o. ¹⁾	-	100
Telefonia DIALOG Sp. z o.o.	100	100
Petrotel Sp. z o.o. ²⁾	100	100
TK Telekom Sp. z o.o. ³⁾	100	-
TK Telekom Interkonekt sp. z o.o. ⁴⁾	100	-
TK Operator sp. z o.o. ⁴⁾	100	-

¹⁾ Spółka została połączona z Netią 31 sierpnia 2015 r.

²⁾ Spółka zależna od spółki Telefonia DIALOG Sp. z o.o.

³⁾ Spółka nabyta 21 lipca 2015 r.

⁴⁾ Spółka zależna od spółki TK Telekom Sp. z o.o.

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

Wszystkie wyżej wymienione spółki są zarejestrowane na terytorium Polski.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia

Od 1 stycznia 2005 r. Netia, jako spółka, której akcje są przedmiotem obrotu na rynku regulowanym, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.2013.330 z późniejszymi zmianami, „Ustawa o rachunkowości”), sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”). Na 31 grudnia 2015 r., nie występują żadne różnice między MSSF stosowanymi przez Grupę Netia i MSSF zatwierdzonymi przez UE.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE, wydanymi i obowiązującymi na dzień bilansowy. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r., za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2015 r.

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

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 2015 r.:

- Zmiany do MSR 19 Programy określonych świadczeń: Składki pracownicze (opublikowano dnia 21 listopada 2013) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później. Zmiany pozwalają na rozpoznawanie składek wnoszonych przez pracowników jako zmniejszenie kosztów zatrudnienia w okresie, w którym praca jest wykonywana przez pracownika, zamiast przypisywać składki do okresów pracy, jeżeli kwota składki pracownika jest niezależna od stażu pracy.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2011-2013 które zmieniają 4 standardy. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne.
- KIMSF 21" Oplaty" wyjaśniający ujmowanie księgowo zobowiązań do zapłaty opłat i podatków, które nie są podatkami dochodowymi. Interpretacja wyjaśnia ujmowanie księgowo zobowiązań do zapłaty opłat i podatków, które nie są podatkami dochodowymi. Zdarzeniem obligującym jest zdarzenie określone w przepisach prawa powodujące konieczność zapłaty podatku bądź opłaty. Sam fakt, że jednostka będzie kontynuować działalność w kolejnym okresie, lub sporządza sprawozdanie zgodnie z zasadą kontynuacji działalności, nie tworzy konieczności rozpoznania zobowiązania. Te same zasady rozpoznawania zobowiązania dotyczą sprawozdań rocznych i sprawozdań śródrocznych.

Przyjęcie powyższych nowych standardów, zmian i interpretacji do istniejących standardów nie miało istotnego wpływu na niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Standardy rachunkowości, zmiany i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują

Następujące nowe standardy rachunkowości, zmiany istniejących standardów i interpretacje, które nie są obowiązujące w roku 2015 i których Grupa nie zdecydowała się zastosować wcześniej, zostały już opublikowane:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” zastępuje MSR 39. Standard wprowadza jeden model przewidujący tylko dwie kategorie klasyfikacji aktywów finansowych: wyceniane w wartości godziwej i wyceniane według zamortyzowanego kosztu. Klasyfikacja jest dokonywana na moment początkowego ujęcia i uzależniona jest od przyjętego przez jednostkę modelu zarządzania instrumentami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych z tych instrumentów. MSSF 9 wprowadza nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących – model oczekiwanych strat kredytowych. Kluczową zmianą jest nałożony na jednostki wymóg prezentowania w innych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy. W zakresie rachunkowości zabezpieczeń zmiany miały na celu ściślej dopasować rachunkowość zabezpieczeń do zarządzania ryzykiem. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r. Ten standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- MSSF 15 „Umowy z klientami” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. Zasady przewidziane w MSSF 15 dotyczyć będą wszystkich umów skutkujących przychodami. Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w momencie transferu towarów lub usług na rzecz klienta, w wysokości ceny transakcyjnej. Wszelkie towary lub usługi sprzedawane w pakietach, które da się wyodrębnić w ramach pakietu, należy ujmować oddzielnie, ponadto wszelkie upusty i rabaty dotyczące ceny transakcyjnej należy co do zasady alokować do poszczególnych elementów pakietu. W przypadku, gdy wysokość przychodu jest zmienna, zgodnie z nowym standardem kwoty zmienne są zaliczane do przychodów, o ile istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości nie nastąpi odwrócenie ujęcia przychodu w wyniku przeszacowania wartości. Ponadto, zgodnie z MSSF 15 koszty poniesione w celu pozyskania i zabezpieczenia kontraktu z klientem należy aktywować i rozliczać w czasie przez okres konsumowania korzyści z tego kontraktu. Ten standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.
- MSSF 16 „Leasing” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później. Nowy standard ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Leasingobiorca będzie zobowiązany ująć: (a) aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywo jest niskiej wartości; oraz (b) amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w sprawozdaniu z wyników. MSSF 16 w znaczącej części powtarza regulacje z MSR 17 dotyczące ujęcia księgowego leasingu przez leasingodawcę. W konsekwencji, leasingodawca kontynuuje klasyfikację w podziale na leasing operacyjny i leasing finansowy oraz odpowiednio różnicuje ujęcie księgowo. Ten standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2010-2012 które zmieniają 7 standardów. Zmiany obowiązują w Unii Europejskiej dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lutego 2015 r. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Grupa zastosuje powyższe Poprawki od 1 stycznia 2016 r.
- Zmiany do MSR 16 i MSR 38 „Objaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 11 „Ujęcie nabycia udziałów we wspólnej działalności” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później.
- Zmiany do MSR 16 i MSR 41 „Uprawy roślinne” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 r. lub później.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

- Zmiany do MSR 27 „Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 „Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później.
- Zmiany do MSR 1 – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 dotyczące wyłączenia z konsolidacji jednostek inwestycyjnych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 12 dotyczące rozpoznania aktywa z tytułu podatku odroczonego od niezrealizowanych strat – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 7 w ramach inicjatywy ujawnień – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.

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

Zasady konsolidacji

Jednostki zależne

Połączenia jednostek rozlicza się metodą nabycia. Na koszt połączenia składa się łączna kwota zapłaty, według wartości godziwej na dzień nabycia, oraz wartość wszelkich dotychczasowych udziałów niekontrolujących w nabywanej jednostce. Wydatki poniesione w związku z transakcją nabycia kontroli ujmuje się w rachunku zysków i strat, w kosztach ogólnego zarządu.

Na dzień nabycia jednostki, Grupa dokonuje oceny nabywanych aktywów finansowych i przejmowanych zobowiązań finansowych w celu odpowiedniego ich zakwalifikowania i wyznaczenia. Ocena ta dokonywana jest na podstawie postanowień umowy, sytuacji gospodarczej oraz innych odpowiednich warunków istniejących na dzień nabycia. Analiza ta obejmuje wydzielenie przez jednostkę nabywaną instrumentów pochodnych wbudowanych w umowy zasadnicze.

W połączeniu jednostek realizowanym etapami jednostka przejmująca ponownie wycenia uprzednio należące do niej udziały kapitałowe w jednostce przejmowanej do wartości godziwej na dzień przejęcia i ujmuje powstały zysk lub stratę w rachunku zysków i strat.

Wszelkie zapłaty warunkowe, stanowiące element rozliczenia połączenia jednostek, wyceniane są na dzień nabycia w wartości godziwej. Późniejsze zmiany wartości godziwej zapłaty warunkowej, która może być składnikiem aktywów lub zobowiązań, ujmuje się zgodnie z MSR 39 w zysku lub stracie lub jako zmianę innych całkowitych dochodów. Jeżeli zapłata warunkowa jest zaklasyfikowana jako składnik kapitału własnego, jej wartość nie podlega aktualizacji wyceny do momentu ostatecznego rozliczenia w ramach kapitału własnego.

Należności z tytułu odszkodowania i zobowiązania wynikające z umów nabycia spółek

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

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

Segmenty działalności

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

Przeliczanie walut obcych

(a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

(b) Transakcje i salda

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

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Nakłady na środki trwałe ponoszone w terminie późniejszym ujmowane są w ich wartości bilansowej wówczas, gdy jest prawdopodobne, że z tego tytułu nastąpi wpływ korzyści ekonomicznych do Grupy Netia, a koszt ten można wiarygodnie zmierzyć. Wszystkie pozostałe koszty napraw i konserwacji środków trwałych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresach sprawozdawczych, w których zostały poniesione.

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

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

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

Grunty i środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji.

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

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

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

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

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomość inwestycyjna obejmuje nieruchomości utrzymywane w celu uzyskania przychodów z czynszów lub ze względu na przyrost ich wartości. Nieruchomość inwestycyjna jest wyceniana w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonym o dotychczasowe umorzenie oraz zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

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

	Okres
Budynki i budowle	10 do 40 lat
Sieć telekomunikacyjna (jako część nieruchomości)	15 do 40 lat
Wyposażenie (jako część nieruchomości)	3 do 10 lat

Grunty nie podlegają amortyzacji.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

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

Leasing

(a) Grupa jako leasingobiorca

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

(b) Grupa jako leasingodawca

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

Wartości niematerialne

(a) Koncesje telekomunikacyjne

Koncesje telekomunikacyjne ujmowane są według ceny nabycia, pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. W przypadku, gdy płatność jest odroczone na okres dłuższy niż zwyczajowy kredyt kupiecki, cenę nabycia ustala się w oparciu o wartość bieżącą przyszłych płatności. Wartość bieżąca przyszłych płatności ustalana jest przy zastosowaniu stopy dyskontowej, równej średniemu ważonemu kosztowi kapitału w Grupie Netia w dniu przyznania koncesji. Wszelkie różnice pomiędzy nominalną ceną nabycia koncesji, a ich wartością bieżącą ujmowane są jako odsetki i odnoszone w rachunek zysków i strat. Odsetki naliczone do momentu, gdy wszelkie działania mające na celu przygotowanie aktywa do użytkowania są zakończone, są aktywowane, a następnie odnoszone poprzez amortyzację w rachunek zysków i strat przez okres trwania koncesji. Amortyzacja koncesji rozpoczyna się od momentu, kiedy sieć telekomunikacyjna jest dostępna do użytkowania i jest naliczana metodą liniową przez okres, na który koncesja została przyznana. Okres amortyzacji wynosi od 12 do 15 lat. Na dzień 31 grudnia 2015 r. Grupa Netia posiadała jedynie koncesje telekomunikacyjne.

(b) Wartość firmy

Wartość firmy początkowo wycenia się według ceny nabycia stanowiącej nadwyżkę zagregowanej kwoty przekazanej zapłaty oraz wartości rozpoznanej jako udziały niekontrolujące ponad wartość netto nabytych, możliwych do zidentyfikowania aktywów i przejętych zobowiązań. Jeżeli kwota tej zapłaty jest niższa od wartości godziwej aktywów netto nabywanej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się w zysku lub stracie.

Po początkowym ujęciu, wartość firmy wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości. Dla potrzeb testów na utratę wartości, wartość firmy nabytą w ramach połączenia jednostek przyporządkowuje się z dniem nabycia do poszczególnych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, które zgodnie z oczekiwaniami, mają odnieść korzyści w wyniku takiego połączenia, niezależnie od tego, czy do tych ośrodków zostały przypisane także inne składniki aktywów lub zobowiązań jednostki przejmowanej.

W sytuacji, gdy wartość firmy została przypisana do ośrodka wypracowującego środki pieniężne, a część działalności tego ośrodka zostanie zbyta, przy ustalaniu zysku lub straty na tej transakcji wartość firmy odnosząca się do zbywanej działalności powinna zostać uwzględniona w wartości bilansowej tej działalności. Zbywaną wartość firmy wycenia się w takiej sytuacji na podstawie względnej wartości zbywanej działalności i zachowanej części ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

(c) Oprogramowanie komputerowe

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

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

(d) Relacje z klientami

Nabyte odrębnie relacje z klientami są ujmowane w wartości kosztów poniesionych na ich nabycie. Relacje z klientami nabyte na skutek połączeń jednostek gospodarczych są ujmowane w wartości godziwej na dzień nabycia. Relacje z klientami są umarzane metodą liniową przez przewidywany okres ich użyteczności ekonomicznej, tj. 2 - 5 lat.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

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

Grupa Netia na każdy dzień bilansowy dokonuje oceny, czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że odpis z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach ubiegłych w odniesieniu do danego składnika aktywów, z wyjątkiem wartości firmy, jest zbędny, albo powinien być zmniejszony. Jeśli takie przesłanki występują, Spółka oszacowuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Upřednio ujęty odpis z tytułu utraty wartości zostaje odwrócony wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku wartość bilansowa składnika aktywów zostaje podwyższona do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Wartość bilansowa składnika aktywów, która została podwyższona w wyniku odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości, nie może przekraczać wartości bilansowej, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogóle nie ujęto odpisu z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

aktywów. Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości jest wykazywane w rachunku zysków i strat. Po ujęciu odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika aktywów jest tak korygowany, aby w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów możliwe było dokonanie systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o ewentualną wartość końcową.

Aktywa finansowe

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

(a) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

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

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

(c) Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

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

(d) Pożyczki i należności

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

Należności handlowe na dzień ich powstania ujmuje się wg wartości godziwej (bieżącej kwoty przewidywanej zapłaty), a następnie w okresach późniejszych wycenia się według zamortyzowanego kosztu metodą efektywnej stopy procentowej, pomniejszając jednocześnie o odpis z tytułu utraty wartości. Należności z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy nie podlegają dyskontowaniu.

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Pochodne instrumenty finansowe i zabezpieczenia

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

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

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

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

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

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

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

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

Zapasy

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

Należności handlowe i pozostałe

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

Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe

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

Kapitał zakładowy

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

Świadczenia w formie akcji własnych

W 2015 r. Grupa Netia prowadziła program wynagradzania w formie akcji rozliczany we własnych instrumentach kapitałowych. W ramach tego programu, opcje na akcje Spółki przyznawane są pracownikom i członkom organów zarządzających Grupy Netia. W przypadku wykonania opcji na akcje, Spółka wydaje każdemu uczestnikowi programu, który wykonuje opcje, akcje Spółki w ilości odpowiadającej zyskowi z wykonania tych opcji osiągniętemu przez uczestnika. Spółka nie uzyskuje wpływów z tytułu wykonania opcji.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nowy Plan Grupy Netia, który został zatwierdzony przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 26 maja 2010 r. i wygasa w dniu 26 maja 2020 r. zakłada nabywanie uprawnień przez 3-letni okres świadczenia usług, pod warunkiem spełnienia kryteriów biznesowych ustalonych przez Radę Nadzorczą.

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

Świadczenia emerytalne

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

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

Pracownicy są uprawnieni do otrzymania jednorazowych odpraw emerytalnych, których wysokość jest określona w Kodeksie Pracy (przeciętne miesięczne wynagrodzenie). Te jednorazowe odprawy emerytalne spełniają definicję planu określonych świadczeń. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych ujęte w bilansie Spółki odzwierciedlają oszacowaną bieżącą wartość przyszłego zobowiązania z tego tytułu. Wysokość zobowiązania wyliczana jest corocznie przez niezależnych aktuariuszów metodą prognozowanych świadczeń jednostkowych.

Zmiany w wycenie, obejmujące zyski i straty aktuarialne, są ujmowane od razu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej z korespondującym uznaniem lub obciążeniem w niepodzielonym wyniku finansowym przez pozostałe całkowite dochody w okresie ich powstania. Zmiany w wycenie nie są przeklasyfikowane do zysków lub strat w następnym okresie.

Świadczenie z tytułu rozwiązania stosunku pracy ujmuje się w zysku lub stracie (w pozycjach „koszt własny sprzedaży”, „koszty sprzedaży i dystrybucji” oraz „koszty ogólnego zarządu”) w skonsolidowanym sprawozdaniu zysków i strat we wcześniejszym z następujących terminów:

- wprowadzenia zmiany planu lub ograniczenia zakresu lub
- ujęcia przez Grupę związanych z tym kosztów restrukturyzacji.

Odsetki netto wylicza się przy zastosowaniu stopy dyskontowej do zobowiązania lub aktywa netto z tytułu określonych świadczeń i ujmuje się w kosztach finansowych.

Rezerwy

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania handlowe i pozostałe

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

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Kredyty i pożyczki

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

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

Kiedy środki pożyczają się w celu finansowania określonego składnika lub składników aktywów, kwotę kosztów finansowania zewnętrznego, którą można aktywować ustala się jako różnicę między rzeczywistymi kosztami finansowania zewnętrznego, a przychodami z tytułu tymczasowego zainwestowania tych pożyczonych środków. Kiedy środki pożyczają się bez ściśle określonego celu, kwotę kosztów finansowania zewnętrznego, które mogą być aktywowane, ustala się poprzez zastosowanie stopy kapitalizacji do nakładów poniesionych na ten składnik aktywów. Stopa kapitalizacji jest średnią ważoną wszystkich kosztów finansowania zewnętrznego dotyczących pożyczek i kredytów, po skorygowaniu o wpływ rachunkowości zabezpieczeń, jeśli w związku z tym finansowaniem zawarto transakcje zabezpieczające.

Aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego zawieszają się w przypadku przerwania na dłuższy okres czasu aktywnego prowadzenia działalności inwestycyjnej lub gdy zasadniczo wszystkie działania niezbędne do przygotowania dostosowywanego składnika aktywów do zamierzonego użytkowania zostały zakończone.

Przychody ze sprzedaży

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

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

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

Przychody z tytułu rozliczeń międzyoperatorskich dotyczą połączeń telekomunikacyjnych kierowanych przez innych operatorów, realizowanych z wykorzystaniem sieci należącej do Spółki. Uzyskiwane z tego tytułu przychody wynikają z odpowiednich umów zawartych z innymi operatorami telekomunikacyjnymi i są rozpoznawane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym usługa była wykonywana.

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

Przychody ze sprzedaży pozostałych usług obejmują przychody z usług budowlanych świadczonych przez jednostkę zależną Spółki Petrotel Sp. z o.o.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Grupy Netia zawierają również dotacje rządowe dotyczące rzeczowych aktywów trwałych. Dotacje rządowe są rozpoznawane w rachunku zysków i strat liniowo, zgodnie z przewidywanym okresem użytkowania odpowiednich aktywów trwałych.

Koszty z tytułu rozliczeń międzyoperatorskich

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

Koszty pozyskania klienta

Koszty pozyskania klienta ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresach sprawozdawczych, w których zostały poniesione. Urządzenia abonenckie („CPE”) sprzedane i zainstalowane u klientów są ujmowane w rachunku zysków i strat jako część kosztów pozyskania klienta, natomiast urządzenia abonenckie, które pozostają własnością Grupy Netia są kapitalizowane jako środki trwałe.

Przychody z tytułu odsetek

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

Odsetki oraz zyski i straty z tytułu różnic kursowych

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

Bieżący i odroczony podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane tylko wówczas, gdy istnieje tytuł prawny umożliwiający ich kompensatę przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego oraz gdy aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku rozliczanego przez tego samego podatnika w stosunku do tego samego organu podatkowego.

Podatek od towarów i usług

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

Wypłata dywidend

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

4. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Czynniki ryzyka finansowego

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

Ryzyko rynkowe

- Ryzyko zmiany kursu walut

Przychody i koszty Grupy wyrażone są głównie w walucie polskiej, odmiennie niż niektóre płatności zobowiązań inwestycyjnych, które są związane z dolarem amerykańskim i Euro. Aby zminimalizować ryzyko zmiany kursów walut, Grupa zakłada czasami depozyty walutowe w dolarach amerykańskich i Euro, które następnie są wykorzystywane do dokonywania płatności tychże zobowiązań. Ponadto, w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. Grupa zawarła transakcje terminowe zakupu walut w celu ograniczenia ryzyka walutowego związanego z planowanymi płatnościami zobowiązań inwestycyjnych i spodziewanymi wydatkami operacyjnymi, które są płatne lub denominowane w walucie obcej, ale fakturowane w walucie polskiej.

Na dzień 31 grudnia 2015 r., gdyby polski złoty osłabł / wzmocnił się o 1% w stosunku do Euro, przy niezmiennych pozostałych zmiennych, skonsolidowany zysk za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. byłby o 30 zł niższy / wyższy, głównie na skutek różnic kursowych z przeliczenia wyrażonych w Euro zobowiązań handlowych i inwestycyjnych, częściowo zrównoważonych poprzez przeliczenie wyrażonych w Euro depozytów walutowych i należności handlowych oraz byłby o 401 zł wyższy / niższy na skutek wyceny do wartości godziwej otwartych kontraktów terminowych wyrażonych w Euro. Ponadto na 31 grudnia 2015 r. kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających byłby o 107 zł wyższy / niższy.

Na dzień 31 grudnia 2014 r., gdyby polski złoty osłabł / wzmocnił się o 1% w stosunku do Euro, przy niezmiennych pozostałych zmiennych, skonsolidowany zysk za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. byłby o 9 zł niższy / wyższy, głównie na skutek różnic kursowych z przeliczenia wyrażonych w Euro depozytów walutowych i należności handlowych, częściowo zrównoważonych poprzez przeliczenie wyrażonych w Euro zobowiązań handlowych i inwestycyjnych oraz byłby o 184 zł niższy / wyższy na skutek wyceny do wartości godziwej otwartych kontraktów terminowych wyrażonych w Euro. Ponadto na 31 grudnia 2014 r. kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających byłby o 171 zł wyższy / niższy.

Gdyby, na dzień 31 grudnia 2015 r., polski złoty osłabł / wzmocnił się o 1% w stosunku do dolara amerykańskiego, przy niezmiennych pozostałych zmiennych, skonsolidowany zysk za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. byłby o 0 zł niższy / wyższy, głównie na skutek różnic kursowych z przeliczenia wyrażonych w dolarach amerykańskich zobowiązań handlowych i inwestycyjnych częściowo zrównoważonych poprzez przeliczenie wyrażonych w dolarach amerykańskich depozytów walutowych oraz należności handlowych oraz byłby o 250 zł wyższy / niższy, na skutek wyceny do wartości godziwej otwartych kontraktów terminowych wyrażonych w dolarach amerykańskich. Ponadto na 31 grudnia 2015 r. kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających byłby o 78 zł wyższy / niższy.

Gdyby, na dzień 31 grudnia 2014 r., polski złoty osłabł / wzmocnił się o 1% w stosunku do dolara amerykańskiego, przy niezmiennych pozostałych zmiennych, skonsolidowany zysk za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. byłby o 41 zł niższy / wyższy, głównie na skutek różnic kursowych z przeliczenia wyrażonych w dolarach amerykańskich depozytów walutowych oraz należności handlowych częściowo zrównoważonych poprzez przeliczenie wyrażonych w dolarach amerykańskich zobowiązań handlowych i inwestycyjnych oraz byłby o 101 zł wyższy/niższy, na skutek wyceny do wartości godziwej otwartych kontraktów terminowych wyrażonych w dolarach amerykańskich. Ponadto na 31 grudnia 2014 r. kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających byłby o 90 zł wyższy / niższy.

Ryzyko zmiany stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności rynkowych stóp procentowych wynikające z zobowiązań z tytułu kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego opartych o zmienną stopę procentową. Gdyby rynkowe stopy procentowe były o 50 punktów bazowych wyższe/niższe, to koszt odsetek z tytułu kredytu bankowego i leasingu finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2015 r. zwiększyłby się / zmniejszył o 1.491 zł, a wysokość odsetek skapitalizowanych zwiększyłaby się / zmniejszyłaby się o 218 zł.

Gdyby rynkowe stopy procentowe były o 50 punktów bazowych wyższe/niższe, to koszt odsetek z tytułu kredytu bankowego i leasingu finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2014 r. zwiększyłby się / zmniejszył o 2.627 zł a wysokość odsetek skapitalizowanych zwiększyłaby się / zmniejszyłaby się o 281 zł.

Ryzyko kredytowe

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

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W 2015 i w 2014 roku Grupa nie była narażona na duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Depozyty gotówkowe ograniczają się do instytucji finansowych o niskim ryzyku kredytowym. Grupa lokuje swoje środki pieniężne w bankach i instytucjach finansowych uznawanych za wiarygodne. Grupa posiada znaczną ilość odbiorców rozproszonych po całym kraju, a ponadto Spółka stosuje politykę gwarantującą, że sprzedaż usług dokonywana na rzecz znaczących klientów, poprzedzana jest odpowiednią weryfikacją ich historii spłat należności wobec Grupy. W przypadku klientów hurtowych (w szczególności międzynarodowych operatorów telekomunikacyjnych) oraz dużych klientów biznesowych przeprowadza się analizę ratingu kredytowego i ocenia wiarygodność kredytową klienta. Transakcje są zawierane jedynie z kontrahentami uznanymi za wiarygodnych lub ustanawiane są dodatkowe zabezpieczenia. Ponadto należności z tytułu sprzedaży hurtowej zarządzane są oddzielnie. Weryfikacja oraz rozliczanie klientów detalicznych odbywają się w sposób bardziej zautomatyzowany i opierają się na systemach bilingowym i CRM. Wykorzystanie limitów rozmów, sprzedaży i należności podlega regularnej kontroli i w razie przekroczenia limitów transakcje z kontrahentem są wstrzymywane.

Ryzyko utraty płynności

Kierownictwo monitoruje bieżące prognozy środków płynnych Grupy Netia na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych. Netia lokuje nadwyżki środków pieniężnych na oprocentowanych rachunkach bieżących, depozytach terminowych i papierach wartościowych znajdujących się w publicznym obrocie, wybierając instrumenty o odpowiednim okresie wymagalności lub płynności wystarczającej do zapewnienia obsługi przewidywanych płatności.

Poniższa tabela zawiera analizę zobowiązań finansowych Grupy, niestanowiących instrumentów pochodnych w odpowiednich przedziałach wiekowych, na podstawie pozostałego okresu do upływu umownego terminu zapadalności na dzień bilansowy. Kwoty przedstawione w tabeli stanowią umowne niezdykontowane przyszłe przepływy pieniężne, z uwzględnieniem odsetek i opłat, jeżeli takie występują.

	Poniżej 1 roku (PLN)	Od 1 do 2 lat (PLN)	Od 2 do 5 lat (PLN)	Ponad 5 lat (PLN)	Razem (PLN)	Wartość bilansowa (PLN)
Na dzień 31 grudnia 2015 r.						
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania za wyjątkiem publicznoprawnych.....	187.923	237	49	-	188.209	192.270
Kredyty zaciągnięte.....	75.564	138.854	135.179	-	349.597	335.139
Razem.....	263.487	139.091	135.228	-	537.806	527.409
Na dzień 31 grudnia 2014 r.						
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania za wyjątkiem publicznoprawnych.....	196.578	442	287	-	197.307	199.483
Kredyty zaciągnięte.....	107.515	104.822	102.059	-	314.396	300.538
Razem.....	304.093	105.264	102.346	-	511.703	500.021

Wartość godziwa aktywów finansowych oraz zobowiązań jest w przybliżeniu równa ich wartości bilansowej.

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

	Poniżej 1 roku (PLN)	Od 1 do 2 lat (PLN)	Od 2 do 5 lat (PLN)	Ponad 5 lat (PLN)
Na dzień 31 grudnia 2015 r.				
Terminowe kontrakty zakupu EUR				
Wpływy.....	29.568	-	-	-
Wyptywy.....	(29.215)	-	-	-
Kwoty netto.....	353	-	-	-
Zdykontowane wg obowiązujących stóp międzybankowych.....	351	-	-	-
Terminowe kontrakty zakupu USD				
Wpływy.....	17.428	-	-	-
Wyptywy.....	(16.968)	-	-	-
Kwoty netto.....	460	-	-	-
Zdykontowane wg obowiązujących stóp międzybankowych.....	458	-	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Poniżej 1 roku (PLN)	Od 1 do 2 lat (PLN)	Od 2 do 5 lat (PLN)	Ponad 5 lat (PLN)
Na dzień 31 grudnia 2014 r.				
Terminowe kontrakty zakupu EUR				
Wpływy.....	35.762	-	-	-
Wyływy.....	(35.487)	-	-	-
Kwoty netto.....	275	-	-	-
Zdyskontowane wg obowiązujących stóp międzybankowych.....	272	-	-	-
Terminowe kontrakty zakupu USD				
Wpływy.....	19.232	-	-	-
Wyływy.....	(17.465)	-	-	-
Kwoty netto.....	1.767	-	-	-
Zdyskontowane wg obowiązujących stóp międzybankowych.....	1.755	-	-	-

Szacowanie wartości godziwej

Ujawnienia metod pomiaru wartości godziwej, pogrupowanych według następującej hierarchii:

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

Poniższa tabela przedstawia aktywa i zobowiązania finansowe mierzone w wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2015 r.:

	Poziom 1 (PLN)	Poziom 2 (PLN)	Poziom 3 (PLN)	Razem (PLN)
Aktywa				
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat				
- Papiery wartościowe w publicznym obrocie.....	18	-	-	18
- Instrumenty pochodne.....	-	446	-	446
Pochodne instrumenty zabezpieczające.....	-	441	-	441
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.....	-	-	116	116
Razem aktywa	18	887	116	1.021

	Poziom 1 (PLN)	Poziom 2 (PLN)	Poziom 3 (PLN)	Razem (PLN)
Zobowiązania				
Zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat				
- Instrumenty pochodne.....	-	26	-	26
Pochodne instrumenty zabezpieczające.....	-	52	-	52
Razem zobowiązania	-	78	-	78

Poniższa tabela przedstawia aktywa i zobowiązania finansowe mierzone w wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2014 r.:

	Poziom 1 (PLN)	Poziom 2 (PLN)	Poziom 3 (PLN)	Razem (PLN)
Aktywa				
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat				
- Papiery wartościowe w publicznym obrocie.....	23	-	-	23
- Instrumenty pochodne.....	-	1.089	-	1.089
Pochodne instrumenty zabezpieczające.....	-	974	-	974
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.....	-	-	116	116
Razem aktywa	23	2.063	116	2.202

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Poziom 1 (PLN)	Poziom 2 (PLN)	Poziom 3 (PLN)	Razem (PLN)
Zobowiązania				
Zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat				
- Instrumenty pochodne.....	-	17	-	17
Pochodne instrumenty zabezpieczające.....	-	20	-	20
Razem zobowiązania	-	37	-	37

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

Zarząd ocenia, że środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe, należności handlowe, zobowiązania handlowe, kredyty w rachunku bieżącym oraz inne zobowiązania krótkoterminowe w znacznym stopniu odzwierciedlają ich wartość bieżącą ze względu na krótkie okresy zapadalności i wymagalności tych instrumentów.

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

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

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

Wskaźnik zadłużenia na dzień 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r. wyniósł odpowiednio 11,0% i 4,0%.

Instrumenty finansowe według kategorii

31 grudnia 2015	Pożyczki i należności (PLN)	Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (PLN)	Pochodne instrumenty zabezpieczające (PLN)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (PLN)	Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności (PLN)	Razem (PLN)
<i>Aktywa finansowe</i>						
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	116	-	116
Należności handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych.....	173.219	-	-	-	-	173.219
Pochodne instrumenty finansowe.....	-	446	441	-	-	887
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.....	-	18	-	-	-	18
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności dysponowania.....	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.....	22	-	-	-	-	22
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe..	82.633	-	-	-	-	82.633
Razem aktywa finansowe	255.874	464	441	116	-	256.895

31 grudnia 2015	Zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (PLN)	Pochodne instrumenty zabezpieczające (PLN)	Inne zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (PLN)	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (PLN)	Razem (PLN)
<i>Zobowiązania finansowe</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.....	-	-	-	664	664
Zobowiązania handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych.....	-	-	191.607	-	191.607
Pochodne instrumenty finansowe	26	52	-	-	78
Kredyty i pożyczki.....	-	-	335.139	-	335.139
Razem zobowiązania finansowe	26	52	526.746	664	527.488

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

31 grudnia 2014	Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat					Razem (PLN)
	Pożyczki i należności (PLN)		Pochodne instrumenty zabezpieczające (PLN)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (PLN)	Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności (PLN)	
<i>Aktywa finansowe</i>						
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	116	-	116
Należności handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych.....	167.652	-	-	-	-	167.652
Pochodne instrumenty finansowe.....	-	1.089	974	-	-	2.063
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.....	-	23	-	-	-	23
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności dysponowania.....	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe..	207.305	-	-	-	-	207.305
Razem aktywa finansowe.....	374.957	1.112	974	116	-	377.159

31 grudnia 2014	Zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		Inne zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (PLN)	Razem (PLN)
		Pochodne instrumenty zabezpieczające (PLN)				
<i>Zobowiązania finansowe</i>						
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.....	-	-	-	-	1.232	1.232
Zobowiązania handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych.....	-	-	198.251	-	-	198.251
Pochodne instrumenty finansowe.....	17	20	-	-	-	37
Kredyty i pożyczki.....	-	-	300.538	-	-	300.538
Razem zobowiązania finansowe.....	17	20	498.789	1.232	1.232	500.058

5. Ważne oszacowania i osądy księgowe

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

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

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

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

B2C (PLN)	B2B (PLN)	Razem segmenty sprawozdawcze (PLN)	Niealokowane (PLN)	Razem wartość firmy na dzień 31 grudnia 2015 r. (PLN)
147.144	124.728	271.872	8.829	280.701

Niealokowana wartość firmy obejmuje wartość firmy przypisaną do Petrotela. Petrotel został przypisany do niealokowanego segmentu, gdyż kontynuuje działalność jako osobna jednostka organizacyjna. Grupa TK Telekom została zakupiona w 2015 roku i obecnie trwa proces alokacji ceny nabycia na poszczególne aktywa (zob. nota 8). W związku z tym niefinansowe składniki aktywów przypisane do Grupy TK Telekom nie podlegają testowi na utratę wartości. Wyniki TK Telekom są monitorowane przez Zarząd Netii i na podstawie analiz nie widzi on przesłanek utraty wartości nabytych aktywów

Dla potrzeb testu na utratę wartości innych aktywów niefinansowych Zarząd zidentyfikował całą Grupę Netia jako jeden ośrodek wypracowujący środki pieniężne („OWŚP”).

Wartość odzyskiwalna wartości firmy alokowanej do segmentów operacyjnych i OWŚP jest określona na podstawie kalkulacji wartości godziwej. Obliczenie wartości godziwej wymaga użycia prognozowanych przepływów pieniężnych opierających się na założeniach budżetu na przyszły rok oraz zatwierdzonego zaktualizowanego 5-letniego biznes planu. Tylko aktywne obecnie projekty są uwzględnione

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

w prognozach. Przepływy pieniężne wykraczające poza okres 5-letni są ekstrapolowane przy zastosowaniu długoterminowej nominalnej stopy wzrostu wynoszącej 0,0%, odzwierciedlającej stabilne przepływy wolnych środków pieniężnych na końcu okresu prognozowania oraz długoterminowe prognozy branżowe dla tego rodzaju działalności. Zastosowana stopa dyskontowa w wysokości 7,5% (7,3% w 2014 r.) jest stopą przed opodatkowaniem i odzwierciedla ocenę Zarządu w stosunku do średniego ważonego kosztu kapitału („WACC”). Podczas szacowania WACC, Zarząd ocenia ryzyka związane z działalnością Grupy Netia, takie jak ryzyka regulacyjne i technologiczne, oraz szacuje korektę kosztu kapitału z tytułu ryzyka specyficznego na poziomie 0,0% (0,5% w 2014 r.). Stopa po opodatkowaniu odpowiadająca stopie WACC zastosowanej w kalkulacji wartości godziwej wynosi 6,5% (6,4% w 2014 r.).

Test na utratę wartości niefinansowych składników aktywów pokazał, że wartość odzyskiwalna przed opodatkowaniem OWŚP była wyższa o 612.360 zł od jego wartości księgowej. W związku z tym, nie został rozpoznany odpis z tytułu utraty wartości. Przy założonych progach wyniki testu są wrażliwe na racjonalną zmianę poszczególnych kluczowych założeń:

	Odpis z tytułu utraty wartości		
	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Zmiany kluczowych założeń	wzrost	obecnie	spadek
WACC 6,5% po opodatkowaniu (wzrost / spadek o 2 punkty procentowe).....	70.231	-	-
Krańcowa stopa wzrostu 0,0% rocznie (wzrost / spadek o 2 punkty procentowe).....	-	-	-
Prognozy przepływów pieniężnych (wzrost / spadek o 15% w każdym roku).....	-	-	-
Wskaźnik wzrostu BB i TV (wzrost / spadek o 20% w każdym roku).....	-	-	-
Wskaźnik spadku ARPU na głosie (wzrost / spadek o 10 punktów procentowych w każdym roku).....	-	-	-
Stawka za dostęp regulowany (wzrost / spadek o 20%).....	-	-	-
Inwestycje kapitałowe (wzrost / spadek o 20% w każdym roku).....	-	-	-
Niealokowane wydatki operacyjne (wzrost / spadek o 30% w każdym roku).....	-	-	-

Wartość odzyskiwalna segmentów operacyjnych, do których była alokowana wartość firmy jest wyższa od ich wartości księgowej, w związku z czym nie został rozpoznany odpis z tytułu utraty wartości. Wrażliwość na zmiany oszacowanej stopy dyskontowej przed opodatkowaniem wynoszącej 7,5% zastosowanej do zdyskontowanych przepływów pieniężnych w odniesieniu do poszczególnych segmentów operacyjnych oznacza że Grupa Netia musiałaby rozpoznać odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy alokowanej na segmenty, gdyby WACC przed opodatkowaniem wzrósł dla segmentu B2B do 9,5% a dla segmentu B2C do 9,4%.

Wyniki testu na utratę wartości niefinansowych składników aktywów przeprowadzonego na dzień 31 grudnia 2014 r. pokazały, że wartość odzyskiwalna przed opodatkowaniem OWŚP była wyższa od jego wartości księgowej o 1.564.502 zł i w związku z tym nie był wymagany dodatkowy odpis z tytułu utraty wartości na dzień 31 grudnia 2014 r.

Określenie utraty wartości w stosunku do wartości firmy oraz aktywów trwałych związane jest z przyjęciem szacunków co do wielu czynników, takich jak zmiany w warunkach konkurencji, oczekiwania co do wzrostu na rynku telekomunikacyjnym, stawki za dostęp regulowany, stawki interkonektowe, koszt kapitału, technologiczne zużycie oraz inne zmiany, które mogą wskazywać na utratę wartości. Z uwagi na fakt, że oszacowanie wartości odzyskiwalnej opiera się na bieżącej ocenie sytuacji na rynku telekomunikacyjnym oraz na najlepszych szacunkach i osądach Zarządu, szacunki te zawierają znaczący element niepewności. Faktyczny wynik jest obciążony tą niepewnością, a szacunki Zarządu mogą zostać zweryfikowane na skutek zmian ekonomicznych, technologicznych i związanych z konkurencją w otoczeniu, w którym Spółka prowadzi działalność.

(b) Odroczonego podatku dochodowy

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

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

Zarząd jest zobowiązany do oszacowania, jakie jest prawdopodobieństwo, że aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego będzie zrealizowane z przyszłych zysków podatkowych. W zależności od wysokości tego prawdopodobieństwa rozpoznawane jest aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Do wyceny aktywa z tytułu podatku odroczonego wymagane jest przyjęcie przez Zarząd istotnych szacunków. Szacunki te oparte są na projekcjach przyszłych zysków podatkowych w okresie 5 lat, potencjalnej ich zmianie, wynikach historycznych i strategii planowania podatkowego. Analiza Zarządu obejmowała także inne czynniki, takie jak: stabilny wzrost zysków w przeszłości, specyfikę branży telekomunikacyjnej, uwarunkowania ekonomiczne działalności Grupy Netia oraz stabilność norm prawnych, którym podlegają spółki z Grupy Netia.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Na podstawie powyższych założeń i dokonanej przez Zarząd oceny sytuacji podatkowej Grupy Netia na dzień 31 grudnia 2015 r., biorącej pod uwagę plany podatkowe, w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej zostały ustalone aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 85.679 zł oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 2.383 zł. Grupa Netia nie rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego o wartości 116.467 zł, wynikającego z ujemnych różnic przejściowych w wysokości 612.985 zł (zob. nota 32).

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

(c) Okres użytkowania aktywów trwałych

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

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

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

(d) Relacje z klientami

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

6. Informacje dotyczące segmentów działalności

W wyniku reorganizacji działu sprzedaży, która nastąpiła od dnia 1 lipca 2013 roku, Grupa Netia została podzielona dla celów zarządczych na segmenty w oparciu o rodzaj klientów. Istnieją dwa sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Business-to-consumer ("B2C"),
- Business-to-business ("B2B").

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

Nabyte w trzecim kwartale 2015 roku spółki z Grupy Kapitałowej TK Telekom są prezentowane jako osobny segment operacyjny do czasu ich integracji w ramach powyższych segmentów operacyjnych.

Petrotel oraz Uni-Net (sprzedany dnia 6 lutego 2014 r.), jednostki zależne od Netii, zostały przypisane do niealokowanego segmentu, gdyż działają jako osobne jednostki organizacyjne, niezależnie od pozostałych spółek Grupy Netia. Żaden z segmentów operacyjnych Grupy nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych sprawozdawczych segmentów operacyjnych.

Ze skutkiem od początku drugiego kwartału 2014 r. Grupa Netia zaczęła funkcjonować jako dwie zorganizowane funkcjonalnie jednostki biznesowe obsługujące segmenty B2B i B2C, obsługiwane przez wspólną strukturę sieciową i funkcje wspomagające. Ta reorganizacja została odzwierciedlona retrospektywnie w informacji dotyczącej segmentów działalności przedstawionej poniżej. O ile nie miało to istotnego wpływu na trendy przychodowe, to nastąpiło przesunięcie kosztów z segmentu niealokowanego do jednostek biznesowych, powodując istotne zmiany w marżach Skorygowanego wyniku EBITDA każdego segmentu.

Poniższa tabela przedstawia informację na temat przychodów oraz zysku / (straty) w odniesieniu do segmentów operacyjnych Grupy Netia za rok obrotowy zakończony odpowiednio 31 grudnia 2015 r. i 2014 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	<u>B2C</u>	<u>B2B</u>	<u>TK Telekom*</u>	Razem segmenty sprawo- zdawcze	Niealokowane	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.						
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych.....	834.139	648.565	64.948	1.547.652	24.529	1.572.181
Skorygowany wynik EBITDA.....	166.707	270.461	8.609	445.777	11.134	456.911
Koszt restrukturyzacji.....	2.865	1.669	(1.324)	3.210	14	3.224
Koszt integracji.....	(120)	(581)	(63)	(764)	-	(764)
Zwrot depozytu sądowego.....	2.000	2.000	-	4.000	-	4.000
Koszt reorganizacji.....	(2.829)	(957)	-	(3.786)	-	(3.786)
Odpis aktualizujący.....	(3.383)	(2.936)	-	(6.319)	-	(6.319)
Koszt nabycia jednostek zależnych.....	(64)	(4.199)	-	(4.263)	-	(4.263)
EBITDA.....	165.176	265.457	7.222	437.855	11.148	449.003
Amortyzacja.....	(137.490)	(257.735)	(17.656)	(412.881)	(8.206)	(421.087)
Zysk / (strata) operacyjna.....	27.686	7.722	(10.434)	24.974	2.942	27.916
Przychody/ (Koszty) finansowe netto.....	-	-	-	-	(7.225)	(7.225)
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego.....	-	-	-	-	(18.478)	(18.478)
Zysk/ (Strata) netto.....	27.686	7.722	(10.434)	24.974	(22.761)	2.213
Wydatki kapitałowe.....	89.052	117.747	11.944	218.743	6.037	224.780
Skorygowany wynik EBIDTA pomniejszona o wydatki kapitałowe.....	77.655	152.714	(3.335)	227.034	5.096	232.130

* Dane dotyczą okresu od dnia nabycia 21 lipca do 31 grudnia 2015 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	B2C	B2B	Razem segmenty sprawo- zdawcze	Niealokowane	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r.*					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	974.333	672.894	1.647.227	26.812	1.674.039
Skorygowany wynik EBITDA	212.131	269.942	482.073	11.078	493.151
Koszt nabycia jednostek zależnych.....	(100)	(61)	(161)	-	(161)
Koszt integracji.....	(5.252)	(2.611)	(7.863)	-	(7.863)
Koszt restrukturyzacji.....	(17.234)	(17.234)	(34.468)	(154)	(34.622)
Odpis aktualizujący.....	(4.936)	(4.936)	(9.872)	-	(9.872)
Uгода z Orange S.A. netto.....	73.341	73.341	146.682	-	146.682
Projekt "Netia Lajt"	(2.048)	(1.052)	(3.100)	-	(3.100)
Koszt reorganizacji.....	(1.766)	(1.090)	(2.856)	-	(2.856)
EBITDA	254.136	316.299	570.435	10.924	581.359
Amortyzacja.....	(144.995)	(271.074)	(416.069)	(7.923)	(423.992)
Zysk operacyjny	109.141	45.225	154.366	3.001	157.367
Przychody/ (Koszty) finansowe netto.....	-	-	-	(30.955)	(30.955)
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	48.421	48.421
Zysk/ (Strata) netto	109.141	45.225	154.366	20.467	174.833
Wydatki kapitałowe.....	109.110	99.212	208.322	23.530	231.852
Skorygowany wynik EBITDA pomniejszona o wydatki kapitałowe.....	103.021	170.729	273.750	(12.451)	261.299

* Dane porównawcze dotyczące segmentów działalności zostały dostosowane w celu odzwierciedlenia reorganizacji funkcjonalnej w zakresie alokacji kosztów. W rezultacie, w porównaniu do danych uprzednio zaraportowanych, EBITDA za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. w segmentach B2C i B2B spadła odpowiednio o 34.232 zł oraz 28.228 zł, a sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. w segmentach B2C i B2B zmieniła się odpowiednio o 18.871 zł i (18.871) zł.

Grupa Netia prowadzi działalność w jednym obszarze geograficznym, jakim jest terytorium Polski. Grupa nie posiada jednostkowo istotnych klientów.

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

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Zysk operacyjny segmentów sprawozdawczych	24.974	154.366
Zysk operacyjny dla Petrotel.....	3.713	3.520
Zysk operacyjny Uni-Net (usługi komunikacji radiowej).....	-	25
Ogólne koszty stałe (włączając administrację, IT, usługi profesjonalne).....	(1.306)	(1.324)
Koszty reorganizacji i restrukturyzacji.....	14	(154)
Pozostałe przychody operacyjne.....	521	934
Koszty finansowe netto.....	(7.225)	(30.955)
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(18.478)	48.421
Zysk	2.213	174.833

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7. Rzeczowe aktywa trwałe

Okres bieżący:

	Budynki	Grunty	Sieć telekomunikacyjna	Urządzenia telekomunikacyjne	Maszyny i urządzenia	Wyposażenie	Środki transportu	Środki trwałe w budowie	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2015 r.	111.854	10.583	2.677.284	2.583.468	147.392	69.922	790	103.098	5.704.391
Zwiększenia.....	-	-	-	-	-	-	-	200.229	200.229
Zakup gotowych urządzeń.....	-	-	2.216	-	-	-	-	-	2.216
Nabywanie spółki.....	6.303	7.084	73.146	43.867	3.923	5.326	6.270	27.396	173.315
Przeniesienia.....	598	-	76.594	115.981	5.403	5.325	-	(203.901)	-
Sprzedaż i likwidacja.....	(274)	-	(221)	(37.564)	(903)	(6.971)	(863)	(1.712)	(48.508)
Inne zmiany.....	39	-	(145)	(496)	557	45	-	-	-
Wartość brutto na 31 grudnia 2015 r.	118.520	17.667	2.828.874	2.705.256	156.372	73.647	6.197	125.110	6.031.643
Umorzenie na 1 stycznia 2015 r.	49.900	-	1.337.174	1.680.119	98.612	56.029	774	-	3.222.608
Amortyzacja.....	6.404	-	136.713	172.926	9.407	7.153	733	-	333.336
Sprzedaż i likwidacja.....	(269)	-	(80)	(27.605)	(750)	(6.435)	(514)	-	(35.653)
Inne zmiany.....	5	-	164	(509)	183	65	-	-	(92)
Umorzenie na 31 grudnia 2015 r.	56.040	-	1.473.971	1.824.931	107.452	56.812	993	-	3.520.199
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2015 r.	6.628	-	359.447	270.856	14.214	2.715	16	7.730	661.606
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów	-	-	6.319	-	-	-	-	2.174	8.493
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość określonych aktywów	-	-	-	-	-	-	-	155	155
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	(12)	(3.618)	(104)	(67)	-	(1.923)	(5.724)
Inne zmiany.....	3	-	43	(126)	56	24	-	-	-
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2015 r.	6.631	-	365.797	267.112	14.166	2.672	16	8.136	664.530
Wartość netto na 1 stycznia 2015 r.	55.326	10.583	980.663	632.493	34.566	11.178	-	95.368	1.820.177
Wartość netto na 31 grudnia 2015 r.	55.849	17.667	989.106	613.213	34.754	14.163	5.188	116.974	1.846.914

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7. Rzeczowe aktywa trwałe (cd)

Okres porównawczy:

	Budynki	Grunty	Sieć telekomunikacyjna	Urządzenia telekomunikacyjne	Maszyny i urządzenia	Wyposażenie	Środki transportu	Środki trwałe w budowie	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2014 r.	112.678	10.583	2.602.216	2.473.961	147.040	90.932	1.533	122.898	5.561.841
Zwiększenia.....	-	-	55	15	8	99	-	197.370	197.547
Sprzedaż Uni - Net.....	(752)	-	(11)	(5.829)	(965)	(542)	-	-	(8.099)
Przeniesienia.....	458	-	76.785	127.029	6.426	3.076	-	(213.774)	-
Sprzedaż i likwidacja.....	(407)	-	(1.819)	(15.341)	(1.529)	(23.666)	(743)	(3.396)	(46.901)
Inne zmiany.....	(123)	-	58	3.633	(3.588)	23	-	-	3
Wartość brutto na 31 grudnia 2014 r.	111.854	10.583	2.677.284	2.583.468	147.392	69.922	790	103.098	5.704.391
Umorzenie na 1 stycznia 2014 r.	44.579	-	1.199.083	1.529.348	94.853	69.256	1.362	-	2.938.481
Amortyzacja.....	6.374	-	138.459	162.912	9.343	8.841	147	-	326.076
Sprzedaż Uni - Net.....	(671)	-	(9)	(5.453)	(855)	(538)	-	-	(7.526)
Sprzedaż i likwidacja.....	(342)	-	(342)	(10.328)	(1.130)	(21.547)	(735)	-	(34.424)
Inne zmiany.....	(40)	-	(17)	3.640	(3.599)	17	-	-	1
Umorzenie na 31 grudnia 2014 r.	49.900	-	1.337.174	1.680.119	98.612	56.029	774	-	3.222.608
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2014 r.	6.746	-	359.458	272.452	14.311	4.368	16	9.329	666.680
Sprzedaż Uni - Net.....	(73)	-	(1)	(264)	(110)	(4)	-	(1)	(453)
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów	-	-	-	-	-	-	-	1.428	1.428
Sprzedaż i likwidacja.....	(47)	-	(21)	(1.116)	(187)	(1.652)	-	(3.202)	(6.225)
Inne zmiany.....	2	-	11	(216)	200	3	-	176	176
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2014 r.	6.628	-	359.447	270.856	14.214	2.715	16	7.730	661.606
Wartość netto na 1 stycznia 2014 r.	61.353	10.583	1.043.675	672.161	37.876	17.308	155	113.569	1.956.680
Wartość netto na 31 grudnia 2014 r.	55.326	10.583	980.663	632.493	34.566	11.178	-	95.368	1.820.177

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Przeniesienia dokonane w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. dotyczą głównie przeniesień ze środków trwałych w budowie na środki trwale oddane do użytkowania.

W ciągu roku obrotowego zakozonego 31 grudnia 2015 r. Grupa Netia rozpoznała odpis z tytułu utraty wartości w wysokości 8.493 zł z czego 2.174 zł dotyczy środków trwałych w budowie, 6.319 zł określonych aktywów trwałych, doprowadzając ich wartość do wartości odzyskiwalnej. W 2014 r. Grupa Netia rozpoznała odpis z tytułu utraty wartości w wysokości 1.428 zł dotyczący środków trwałych w budowie.

Wartość nakładów bezpośrednio związanych z zakupem lub doprowadzeniem składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa, która zwiększyła wartość środków trwałych w budowie w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r. wynosiła odpowiednio 10.295 zł i 14.967 zł. Ponadto Spółka skapitalizowała straty netto z realizacji kontraktów terminowych w kwocie 1.060 zł i koszt odsetek w wysokości 1.245 zł. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2014 r. Spółka skapitalizowała straty netto z realizacji kontraktów terminowych w kwocie 785 zł i koszt odsetek w wysokości 3.612 zł.

Poniższa tabela przedstawia wartość bieżącą środków trwałych stanowiących przedmiot leasingu finansowego na dzień 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r.:

	31 grudnia 2015 r. (PLN)	31 grudnia 2014 r. (PLN)
Urządzenia telekomunikacyjne.....	1.569	976
Środki transportu.....	9	29
	1.578	1.005

8. Nabycie udziałów

Nabycie Grupy Kapitałowej TK Telekom sp. z o.o.

W dniu 21 lipca 2015 r. Netia podpisała umowę nabycia 769.801 udziałów (nie w tysiącach) spółki TK Telekom o wartości nominalnej 500 zł (nie w tysiącach) każdy udział i łącznej wartości nominalnej 384. 901 zł, które stanowią 100% udziałów w kapitale zakładowym TK Telekom i reprezentują 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu TK Telekom. Po podpisaniu 8 maja 2015 r. przedwstępnej umowy sprzedaży udziałów pomiędzy PKP S.A. i Netia, strony oczekiwały na zgodę Walnego Zgromadzenia PKP S.A. oraz zgodę ze strony Urzędu Ochrony Konsumentów i Konkurencji. W wyniku nabycia udziałów, Netia stała się pośrednio właścicielem udziałów w dwóch spółkach zależnych TK Telekom: TK Telekom Interkonekt Sp. z o.o. oraz TK Operator Sp. z o.o. Przeprowadzona transakcja jest zgodna z przyjętą strategią Grupy Netia dotyczącą aktywnej roli w konsolidacji rynku telekomunikacyjnego w Polsce oraz skupieniu się na rozwoju własnej infrastruktury sieciowej.

Ostateczna, niepodlegająca korektom cena nabycia 100% udziałów wyniosła 221.857 zł przy czym na moment nabycia Grupy TK Telekom posiadała 20.527 zł środków pieniężnych. Płatność została dokonana poprzez przelew środków pieniężnych, z czego 150.000 pochodziło z kredytu, a pozostała część z własnych środków pieniężnych. Transakcja została tym samym zamknięta. Koszty transakcji wyniosły 4.077 zł.

Przychody w wysokości 64.946 zł oraz stratę netto w wysokości 9.306 zł zostały skonsolidowane metodą pełną z wynikami Grupy Netia od dnia nabycia tj. 21 lipca 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., wyłączając obroty ze spółkami Grupy Netia.

Grupa Netia dokonała prowizorycznej wyceny nabytych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych Grupy TK Telekom. W procesie alokacji ceny nabycia Grupa Netia zidentyfikowała wartość niematerialną w postaci zakontraktowanej sprzedaży oraz znak towarowy jako składniki wartości niematerialnych. Na bazie umów zawartych z klientami oszacowano wartość godziwą zakontraktowanej sprzedaży przy użyciu podejścia dochodowego. Wartość godziwą znaku towarowego TK Telekom została oszacowana w podejściu dochodowym metodą kapitalizacji opłat licencyjnych oraz przy założeniu dwuletniego okresu użyteczności ekonomicznej. Wartość godziwą gruntów i środków transportu została oszacowana metodą rynkową. Pozostałe grupy środków trwałych zostały oszacowane za pomocą metody dochodowej ze względu na brak możliwości bezpośredniej obserwacji porównywalnych transakcji zawieranych na rynku. Prognozowane przepływy pieniężne stanowiące podstawę decyzji o nabyciu spółki TK Telekom zostały zdyskontowane średnim ważonym kosztem kapitału na poziomie 9,0%.

Dalsze korekty wyceny 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 m.in. ocenę zobowiązań warunkowych pochodzących sprzed transakcji i związaną z tym kalkulację odroczonego podatku dochodowego. Grupa Netia będzie dalej prowadziła szczegółową analizę wartości godziwej aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych, co może skutkować dalszymi korektami wartości nabytych aktywów netto.

Dane dotyczące prowizorycznej wartości godziwej przyjętych aktywów netto zaprezentowanych w oparciu o ostatnie dostępne dane w wartości godziwej na dzień 21 lipca 2015 roku oraz wartości firmy są następujące:

	(PLN)
Cena nabycia	221.857
Prowizoryczna wartość godziwa nabytych aktywów netto	<u>(221.857)</u>
Wartość firmy	<u>-</u>

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Aktywa i zobowiązania powstałe w wyniku nabycia wykazane w oparciu o ostatnie dostępne dane na dzień 21 lipca 2015 roku, przedstawiały się następująco:

	Prowizoryczna wartość godziwa*
	<u>(PLN)</u>
Rzeczowe aktywa trwale.....	173.315
Znak towarowy	610
Zzakontraktowana sprzedaż	13.600
Pozostałe wartości niematerialne.....	2.300
Należności.....	35.296
Rozliczenia międzyokresowe czynne.....	21.428
Zapasy.....	609
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto.....	22.747
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	20.527
Zobowiązania handlowe.....	(21.114)
Zobowiązania publiczno-prawne i pozostałe	(16.486)
Rezerwy i zobowiązania warunkowe	(28.696)
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	(2.279)
Wartość netto nabytych aktywów.....	<u>221.857</u>

* Prowizoryczna wartość godziwa odpowiada korektom zidentyfikowanym na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania.

Wartość godziwa zapłaty za nabycie:

	(PLN)
Zapłacone środki pieniężne.....	71.857
Zapłacone środki pieniężne pochodzące z kredytu bankowego.....	150.000
Łączna cena.....	<u>221.857</u>
	(PLN)
Łączna cena nabycia rozliczona w środkach pieniężnych	(71.857)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytej jednostce	20.527
Wypływ środków pieniężnych z tytułu transakcji nabycia.....	<u>(51.330)</u>

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

9. Wartości niematerialne

Okres bieżący:

	Wartość firmy (PLN)	Znak towarowy i pozostałe (PLN)	Koncesje telekomunikacyjne				Oprogramowanie komputerowe			Razem (PLN)
			Koncesje/zezwożenia na świadczenie lokalnych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Koncesje/zezwożenia na świadczenie usług dostępu do internetu i transmisji danych (PLN)	Koncesje/zezwożenia na świadczenie usług międzymiastowych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Zezwożenia na świadczenie usług w technologii WiMAX (PLN)	Oprogramowanie komputerowe (PLN)	Inwestycje w wartości niematerialne (PLN)	Relacje z klientami (PLN)	
Wartość brutto na 1 stycznia 2015 r.....	359.904	18.399	432.823	7.417	107.354	20.329	516.313	6.093	226.187	1.694.819
Zwiększenia.....	-	-	-	-	-	-	-	22.335	-	22.335
Przeniesienia.....	-	-	-	-	-	-	26.102	(26.102)	-	-
Nabycie spółki.....	-	610	-	-	-	-	2.300	-	13.600	16.510
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(45)	-	-	(45)
Wartość brutto na 31 grudnia 2015 r.....	359.904	19.009	432.823	7.417	107.354	20.329	544.670	2.326	239.787	1.733.619
Umorzenie na 1 stycznia 2015 r.....	-	15.295	309.697	1.539	83.403	10.866	370.816	-	170.587	962.203
Amortyzacja.....	-	225	7.577	-	8.159	1.408	38.069	-	31.811	87.249
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(45)	-	-	(45)
Inne zmiany.....	-	92	-	-	-	-	-	-	-	92
Umorzenie na 31 grudnia 2015 r.....	-	15.612	317.274	1.539	91.562	12.274	408.840	-	202.398	1.049.499
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2015 r.....	79.203	2.503	115.549	5.878	13.231	974	49.780	-	199	267.317
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2015 r.....	79.203	2.503	115.549	5.878	13.231	974	49.780	-	199	267.317
Wartość netto na 1 stycznia 2015 r.....	280.701	601	7.577	-	10.720	8.489	95.717	6.093	55.401	465.299
Wartość netto na 31 grudnia 2015 r.....	280.701	894	-	-	2.561	7.081	86.050	2.326	37.190	416.803

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

9. Wartości niematerialne (cd)

Okres porównawczy:

	Wartość firmy (PLN)	Znak towarowy i pozostałe (PLN)	Koncesje telekomunikacyjne				Oprogramowanie komputerowe			
			Koncesje/zezwożenia na świadczenie lokalnych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Koncesje/zezwożenia na świadczenie usług dostępu do internetu i transmisji danych (PLN)	Koncesje/zezwożenia na świadczenie międzymiastowych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Zezwożenia na świadczenie usług w technologii WiMAX (PLN)	Oprogramowanie komputerowe (PLN)	Inwestycje w wartości niematerialne (PLN)	Relacje z klientami (PLN)	Razem (PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2014 r.....	359.904	18.310	432.823	7.417	107.354	20.329	476.482	14.844	226.233	1.663.696
Zwiększenia.....	-	-	-	-	-	-	208	34.097	-	34.305
Przeniesienia.....	-	89	-	-	-	-	42.759	(42.848)	-	-
Sprzedaż Uni - Net.....	-	-	-	-	-	-	(412)	-	-	(412)
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(2.721)	-	(46)	(2.767)
Inne zmiany.....	-	-	-	-	-	-	(3)	-	-	(3)
Wartość brutto na 31 grudnia 2014 r.....	359.904	18.399	432.823	7.417	107.354	20.329	516.313	6.093	226.187	1.694.819
Umorzenie na 1 stycznia 2014 r.....	-	13.483	291.051	1.539	76.052	9.456	335.762	-	140.375	867.718
Amortyzacja.....	-	1.812	18.646	-	7.351	1.410	37.936	-	30.258	97.413
Sprzedaż Uni - Net.....	-	-	-	-	-	-	(404)	-	-	(404)
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(2.477)	-	(46)	(2.523)
Inne zmiany.....	-	-	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
Umorzenie na 31 grudnia 2014 r.....	-	15.295	309.697	1.539	83.403	10.866	370.816	-	170.587	962.203
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2014 r.....	79.203	-	115.549	5.878	13.231	974	42.604	-	199	257.638
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów*.....	-	2.503	-	-	-	-	7.369	-	-	9.872
Sprzedaż Uni - Net.....	-	-	-	-	-	-	(5)	-	-	(5)
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(188)	-	-	(188)
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2014 r.....	79.203	2.503	115.549	5.878	13.231	974	49.780	-	199	267.317
Wartość netto na 1 stycznia 2014 r.....	280.701	4.827	26.223	-	18.071	9.899	98.116	14.844	85.659	538.340
Wartość netto na 31 grudnia 2014 r.....	280.701	601	7.577	-	10.720	8.489	95.717	6.093	55.401	465.299

* odpis aktualizujący w wysokości 2.503 zł został rozpoznany w wyniku podjęcia decyzji o zaprzestaniu korzystania ze znaku towarowego Dialog.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Koncesje/zezwożenia na świadczenie usług telekomunikacyjnych

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

Koncesje/zezwożenia na świadczenie międzymiastowych usług telekomunikacyjnych

W maju 2000 roku, jedna z jednostek zależnych (obecnie prawnie połączona z Emitentem) otrzymała koncesję na świadczenie międzymiastowych usług telekomunikacyjnych. Koncesja ta, obecnie przekształcona w zezwolenie, obejmuje cały obszar Polski. Pozostały okres amortyzacji koncesji wynosi 1 rok.

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

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

Zezwożenia na świadczenie usług w technologii WiMAX

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

10. Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne obejmują należące do Netii działki o powierzchni 23.600 m² (nie w tysiącach) wraz z dwoma zlokalizowanymi na niej budynkami w Warszawie, przy ul. Poleczki 13.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. nie rozpoznano dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości, gdyż Zarząd nie zidentyfikował takiej konieczności.

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Wartość brutto na początek okresu.....	36.589	36.589
Wartość brutto na koniec okresu.....	36.589	36.589
Umorzenie na początek okresu.....	6.587	6.084
Amortyzacja.....	502	503
Umorzenie na koniec okresu.....	7.089	6.587
Odpis z tytułu utraty wartości na początek okresu.....	3.363	3.363
Odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu.....	3.363	3.363
Wartość netto na początek okresu.....	26.639	27.142
Wartość netto na koniec okresu.....	26.137	26.639

11. Zapasy

	31 grudnia 2015 r. (PLN)	31 grudnia 2014 r. (PLN)
Materiały.....	693	649
Towary.....	2.875	3.958
Odpis aktualizujący wartość towarów.....	(888)	(1.787)
Zapasy, netto.....	2.680	2.820

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. oraz 31 grudnia 2014 r. Grupa Netia rozpoznała odpowiednio 17.470 zł i 16.528 zł wartości zapasów jako "Koszt własny sprzedaży".

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

12. Należności handlowe i pozostałe należności

	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Należności handlowe	218.646	202.673
Odpis aktualizujący należności handlowe.....	(56.562)	(45.959)
Należności handlowe, netto.....	162.084	156.714
Należności z tytułu podatku od towarów i usług i inne należności publicznoprawne	4.186	1.285
Pozostałe należności.....	28.359	11.158
Odpis aktualizujący pozostałe należności.....	(17.710)	(220)
Pozostałe należności, netto.....	10.649	10.938
	176.919	168.937
w tym:		
Krótkoterminowe	176.919	168.937
Długoterminowe	-	-

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. Grupa dokonała odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 9.829 zł natomiast w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2014 r. Grupa rozwiązała odpis aktualizujący na kwotę 512 zł. Odpisy te zostały ujęte w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w pozycji "Koszty sprzedaży i dystrybucji". Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała istotnych należności przeterminowanych nieobjętych odpisem. Według Zarządu utworzony odpis aktualizujący w pełni pokrywa ryzyko związane z nieściągalnymi należnościami.

Ponadto na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz 31 grudnia 2014 r. kwoty wynoszące odpowiednio 933 zł i 605 zł zostały wyłączone z pozostałych należności ponieważ dotyczą wydatków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

13. Rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Rozliczenia międzyokresowe dotyczące ofert promocyjnych.....	24.032	22.315
Koszty transakcyjne i prowizje z tytułu zaangażowania dotyczące kredytu (Zob. Nota 17).....	-	281
Koszty dzierżaw poniesione z góry.....	1.469	1.984
Obsługa IT.....	2.345	1.166
Ubezpieczenia.....	667	1.287
Służebność przesyłu.....	16.713	-
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe.....	2.657	1.635
	47.883	28.668
w tym:		
Krótkoterminowe.....	24.629	20.157
Długoterminowe.....	23.254	8.511

14. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe oraz środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania

	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	82.633	207.305

Efektywna stopa procentowa krótkoterminowych depozytów bankowych wynosiła odpowiednio 1,36% i 1,96% za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r.

Ponadto, na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz na dzień 31 grudnia 2014 r. kwoty odpowiednio 1.449 zł oraz 490 zł zostały wyłączone z pozycji "Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe", jako że były one zdeponowane na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.....	22	-

Na dzień 31 grudnia 2015 r. kwota środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania w wysokości 22 zł stanowiła zabezpieczenie płatności dla dostawców.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

15. Inne instrumenty finansowe

Pochodne instrumenty finansowe

	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Pochodne aktywa finansowe:		
Kontrakty zabezpieczające ryzyko walutowe.....	887	2.063
	887	2.063
Z czego,		
Krótkoterminowe.....	887	2.063
Długoterminowe.....	-	-
Pochodne zobowiązania finansowe:		
Kontrakty zabezpieczające ryzyko walutowe.....	78	37
	78	37
Z czego,		
Krótkoterminowe.....	78	37
Długoterminowe.....	-	-

Kontrakty terminowe

W celu ograniczenia ryzyka walutowego związanego z planowanymi płatnościami zobowiązań inwestycyjnych, które są wyrażone w walutach obcych Spółka zawarła kilka transakcji terminowych zakupu USD i EUR z terminami realizacji odpowiadającymi narażeniu na ryzyko walutowe, generalnie przez okres nieprzekraczający 12 miesięcy. Do powyższych transakcji terminowych zastosowano rachunkowość zabezpieczeń. Zyski netto z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających na dzień 31 grudnia 2015 r. wyniosły 315 zł po uwzględnieniu podatku. Straty netto z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w innych całkowitych dochodach w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. wyniosły 457 zł po uwzględnieniu podatku. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. zyski netto z realizacji kontraktów terminowych w kwocie 1.060 zł zostały skapitalizowane, a nieefektywna część otwartych kontraktów terminowych w kwocie 7 zł została ujęta jako przychód finansowy.

Ponadto w celu ograniczenia ryzyka walutowego związanego z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych, związanych z kosztami operacyjnymi różnego rodzaju, które są wyrażone w walucie obcej Spółka zawarła kilka transakcji terminowych zakupu USD i EUR z terminami realizacji odpowiadającymi narażeniu na ryzyko walutowe, generalnie przez okres nieprzekraczający 12 miesięcy. Do powyższych transakcji terminowych nie zastosowano rachunkowości zabezpieczeń. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. straty z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w kosztach finansowych wyniosły 652 zł.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2014 r. zyski netto z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających wyniosły 772 zł po uwzględnieniu podatku). Zyski netto z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w innych całkowitych dochodach za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. wyniosły 1.755 zł po uwzględnieniu podatku. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2014 r. zyski netto z realizacji kontraktów terminowych w kwocie 785 zł zostały skapitalizowane, a nieefektywna część otwartych i zakończonych kontraktów terminowych w kwocie 16 zł została ujęta jako przychód finansowy.

Ponadto w celu ograniczenia ryzyka walutowego związanego z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych, związanych z kosztami operacyjnymi różnego rodzaju, które są wyrażone w walucie obcej Spółka zawarła kilka transakcji terminowych zakupu USD i EUR z terminami realizacji odpowiadającymi narażeniu na ryzyko walutowe, generalnie przez okres nieprzekraczający 12 miesięcy. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2014 r. straty z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w przychodach finansowych wyniosły 2.148 zł.

Poniższa tabela przedstawia nierozliczone transakcje terminowe na dzień bilansowy oraz wynikające z nich aktywa, zobowiązania i inne całkowite dochody / (straty) na dzień 31 grudnia 2015 r.:

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Umowna wartość zabezpieczenia (EUR)	Umowna wartość zabezpieczenia (USD)	Wartość godziwa			
			Aktywa (PLN)	Zobowiązania (PLN)	Inne całkowite dochody / (straty) (PLN)	(Koszt) / Przychód finansowy (PLN)
Na 31 grudnia 2015 r.						
Transakcje terminowe związane z zakupami inwestycyjnymi.....	3.270	2.730	441	(52)	(564)	-
Transakcje terminowe związane z zakupami operacyjnymi.....	3.610	1.720	446	(26)	-	(652)
Na 31 grudnia 2014 r.						
Transakcje terminowe związane z zakupami inwestycyjnymi.....	4.040	2.560	974	(20)	2.166	-
Transakcje terminowe związane z zakupami operacyjnymi.....	4.280	2.890	1.089	(17)	-	2.148

16. Kapitał własny

Kapitał zakładowy

Na dzień 31 grudnia 2014 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 348.087.394 akcji zwykłych i 1.000 akcji serii A1 o wartości nominalnej 1 zł każda. Każda akcja zwykła uprawniała do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Posiadacz 1.000 akcji serii A1 ma prawo do nominowania jednego członka Rady Nadzorczej. Członkowie Zarządu wybierani są po uzyskaniu większości głosów członków Rady Nadzorczej.

W dniu 28 kwietnia 2015 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 10.631 akcji zwykłych na okaziciela Serii L o wartości nominalnej 1 złoty każda („akcje Serii L”) uprawniających do 10.631 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 10.631 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii 1 („Warranty Serii 1”) uprawniających ich posiadaczy do subskrybowania akcji Serii L z pierwszeństwem przed akcjonariuszami Spółki. W związku z wykonaniem praw z Warrantów Serii 1 warranty te wygasły.

W dniu 11 sierpnia 2015 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 68.823 akcji zwykłych na okaziciela Serii L o wartości nominalnej 1 złoty każda („akcje Serii L”) uprawniających do 68.823 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 68.823 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii 1 („Warranty Serii 1”) uprawniających ich posiadaczy do subskrybowania akcji Serii L z pierwszeństwem przed akcjonariuszami Spółki. W związku z wykonaniem praw z Warrantów Serii 1 warranty te wygasły.

W dniu 19 października 2015 r. nastąpiła rejestracja w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych SA 18.761 akcji zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 1 zł każda, wyemitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Akcje serii L zostały wyemitowane na skutek wykonania opcji przez osoby pełniące w strukturze Spółki funkcje kierownicze, mające stały dostęp do informacji poufnych.

W dniu 30 grudnia 2015 r. nastąpiła rejestracja w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych SA 46.846 akcji zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 1 zł każda, wyemitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Akcje serii L zostały wyemitowane na skutek wykonania opcji przez osoby pełniące w strukturze Spółki funkcje kierownicze, mające stały dostęp do informacji poufnych.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 348.232.455 akcji zwykłych i 1.000 akcji serii A1 (o wartości nominalnej 1 zł każda).

Kapitał zakładowy Spółki na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego wynosił 348.233.455 zł (nie w tysiącach).

Zgodnie z informacjami przekazanymi Spółce przez jej akcjonariuszy, na dzień 31 grudnia 2015 r. następujący akcjonariusze posiadali ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

	Liczba akcji (nie w tysiącach)	% kapitału zakładowego
Mennica Polska S.A. i podmioty powiązane	55.293.375	15,88
SISU Capital Limited i podmioty powiązane ¹⁾	44.336.534	12,73
FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych.....	69.760.101	20,04
Nationale – Naderlanden OFE	33.273.518	9,56
Aviva OFE.....	20.243.646	5,81
PZU OFE „Złota Jesień”	19.266.613	5,53
Akcje w obrocie publicznym i należące do innych Akcjonariuszy	106.059.668	30,45
	348.233.455	100,00

¹⁾ Jednocześnie Spółka informuje, że w dniu 8 października 2014 r. otrzymała od funduszu SISU Capital Master Fund Ltd. zawiadomienie o posiadaniu 35.427.077 akcji Spółki, stanowiących 10,18% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do wykonywania 10,18% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Spółka nie otrzymała i nie posiada informacji o występowaniu ewentualnego stosunku zależności pomiędzy SISU Capital Master Fund Ltd. oraz SISU Capital Ltd..

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Kapitał zapasowy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się w dniu 2 czerwca 2015 r. postanowiło przeznaczyć pozostałą po wypłacie dywidendy (Zob. Nota 34) część zysku netto osiągniętego przez Spółkę w 2014 roku w wysokości 66.787 zł na kapitał zapasowy.

Kapitał rezerwowy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się w dniu 2 czerwca 2015 r. postanowiło pokryć niepodzielony wynik finansowy za lata ubiegłe (strata) powstały w wyniku połączenia spółek zależnych ze Spółką w wysokości 11.979 w całości z kapitału rezerwowego.

Kapitał dostępny do podziału pomiędzy akcjonariuszy

Zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych z dnia 15 września 2000 r. (Dz. U. z 2000 roku nr 94, poz. 1037 z późniejszymi zmianami) tylko taki kapitał, który powstał z zysku netto wykazanego w jednostkowym sprawozdaniu danej spółki, może być przeznaczony do podziału pomiędzy akcjonariuszy. Na dzień 31 grudnia 2015 r. kapitał dostępny do podziału między akcjonariuszy wyniósł 340.223 zł.

Opcje na zakup akcji (nie w tysiącach)

W dniu 26 maja 2010 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy przyjęło uchwałę ustalającą zasady („Nowy Plan”) przyznawania 27.253.674 opcji na zakup akcji Zarządowi i pracownikom Grupy Netia. Do zarządzania Nowym Planem została upoważniona Rada Nadzorcza Netii. Każda opcja uprawnia uczestnika Nowego Planu do nieodpłatnego nabycia co najwyżej połowy jednej akcji serii L o wartości nominalnej 1 zł, która zostanie opłacona przez Spółkę lub jej jednostki zależne. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwaliło warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego poprzez emisję nie więcej niż 13.626.837 akcji zwykłych na okaziciela serii L w celu wykonania praw z realizacji opcji przyznanych w ramach Nowego Planu.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r. łączna liczba opcji przyznanych przez Radę Nadzorczą i wyemitowanych w ramach Nowego Planu wyniosła 14.398.992. Z łącznej liczby przyznanych opcji, na dzień 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r., odpowiednio 1.920.483 i 5.197.172 pozostało niezrealizowanych lub nie wygasło. Na dzień 31 grudnia 2015 r. średni ważony okres do wygaśnięcia niezrealizowanych opcji wynosił 4,4 lata. Przyznane opcje wygasną w dniu 26 maja 2020 r. Z chwilą wykonania opcji przyznanych uczestnikom Planu, Spółka wyda im akcje Spółki stanowiące równoważność zysku finansowego z wykonanych opcji (będącego różnicą pomiędzy ceną akcji a ceną realizacji opcji), a uczestnicy nie będą zobowiązani do dokonania zapłaty.

W dniu 28 czerwca 2013 r. Rada Nadzorcza Netii podjęła uchwałę w sprawie obniżenia o 16 groszy wartości odniesienia wszystkich istniejących opcji przyznanych członkom Zarządu Spółki oraz pracownikom Spółki oraz spółek zależnych przyznanych na podstawie Nowego Planu. Obniżenie wartości odniesienia wszystkich istniejących opcji przyznanych uczestnikom Nowego Planu miało na celu zneutralizowanie wpływu nabycia przez Spółkę w dniu 28 maja 2013 r. 16.012.630 akcji własnych za cenę 8 zł za jedną akcję w wykonaniu planu odkupu akcji własnych realizowanego przez Spółkę (zob. Nota 33). Nabycie akcji własnych przez Spółkę na ww. warunkach miało wpływ proforma na wartość rynkową akcji Spółki porównywalny do wypłaty dywidendy, w związku z czym skutkowało ono obniżeniem wartości rynkowej akcji Spółki oraz odpowiednią utratą wartości wszystkich istniejących opcji przyznanych uczestnikom Nowego Planu. W regulaminie Nowego Planu została uwzględniona redukcja wartości odniesienia opcji w celu neutralizacji wpływu wypłaty dywidendy na wartość Planu. Ponadto Rada Nadzorcza uprawniona jest do korekty warunków wykonania opcji w celu zneutralizowania wpływu szczególnych jednorazowych wydarzeń takich jak odkup akcji własnych.

W dniu 17 czerwca 2014 r., na skutek wypłaty dywidendy, cena realizacji wszystkich przyznanych opcji uległa obniżeniu o 42 grosze. Natomiast w dniu 2 czerwca 2015 r., na skutek wypłaty dywidendy (Zob. Nota 34), cena realizacji wszystkich przyznanych opcji uległa obniżeniu o 60 groszy. Nowa cena realizacji opcji wynosi od 3,52 zł do 4,98 zł za jedną akcję.

Spółka rozpoznaje koszty nagród wypłacanych pracownikom w formie akcji (w tym opcji na akcje) przez okres nabywania uprawnień. Wartość godziwa opcji szacowana jest na podstawie modelu dwumianowego z uwzględnieniem spełnienia kryteriów biznesowych w roku obrotowym, w którym opcje zostały przyznane. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r. koszt wyceny opcji przyznanych w ramach Nowego Planu wyniósł odpowiednio 120 tys. zł i 2.605 tys. zł.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. i 2014 r. miały miejsce następujące zmiany w stanie opcji na zakup akcji przyznanych w ramach Nowego Planu:

Opcje	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.		Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (przeształcony)*	
	Średnia cena realizacji	Opcje	Średnia cena realizacji	Opcje
Stan na początek okresu.....	4,26	5.197.172	4,69	7.322.068
Przyznane.....	-	-	4,64	3.407.992
Wykonane.....	4,92	(1.371.239)	4,65	(1.148.551)
Umorzone / wygasłe.....	4,14	(1.905.450)	4,46	(4.384.337)
Stan na koniec okresu.....	3,90	1.920.483	4,86	5.197.172

* średnia cena realizacji została pomniejszona o 60 groszy

Uczestnicy Nowego Planu mają prawo wykonania swoich opcji pod warunkiem, że będą kontynuować zatrudnienie/ powołanie w Grupie Netia do daty nabycia uprawnień opcji na akcje (za wyjątkiem zmiany kontroli oraz zakończenia ich zatrudnienia w Grupie Netia bez ważnej przyczyny) oraz spełnienia kryteriów biznesowych ustalonych przez Radę Nadzorczą na każdy rok Nowego Planu. W przypadku rozwiązania stosunku pracy przez Spółkę, uczestnik zachowuje prawo do opcji, które nie stały się wymagalne, proporcjonalnie do okresu przepracowanego w okresie nabywania uprawnień. Proporcja opcji wykonywanych w stosunku do przyznanych będzie równa niższej z następujących wartości: 100% lub rzeczywiste wykonanie celów wyznaczonych w ramach kryteriów premiowania zatwierdzonych przez Radę Nadzorczą i mających zastosowanie w roku obrotowym, w którym opcje zostały przyznane. Co roku w okresie pomiędzy publikacją przez Spółkę jej sprawozdań finansowych za poprzedni rok obrotowy, a dniem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Rada Nadzorcza podejmuje warunkową uchwałę, w której potwierdza rzeczywisty poziom wykonania kryteriów premiowania w poprzednim roku

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

obrotowym. Uchwała Rady Nadzorczej wchodzi w życie wraz z zatwierdzeniem sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Netia przez Walne Zgromadzenie Spółki.

Uchwała warunkowa Rady Nadzorczej w sprawie poziomu wykonania kryteriów premiowania dla 3.653.000 opcji przyznanych w 2011 roku została podjęta 25 kwietnia 2012 r. i poziom wykonania został określony na 58,9%. Uchwała weszła w życie 19 czerwca 2012 r. i skutkowała umorzeniem 41,1 % opcji przyznanych w 2011 r.

Uchwała warunkowa Rady Nadzorczej w sprawie poziomu wykonania kryteriów premiowania dla 3.669.000 opcji przyznanych w 2012 roku została podjęta 26 lutego 2013 r. i poziom wykonania został określony na 68,6%. Uchwała Rady Nadzorczej weszła w życie 28 czerwca 2013 r. i skutkowała umorzeniem 31,4 % opcji przyznanych w 2012 r.

Uchwała warunkowa Rady Nadzorczej w sprawie poziomu wykonania kryteriów premiowania dla 3.669.000 opcji przyznanych w 2013 r. została podjęta 6 marca 2014 r. i poziom wykonania został określony na 50,0%. Uchwała Rady Nadzorczej weszła w życie 21 maja 2014 r. i skutkowała umorzeniem 50 % opcji przyznanych w 2013 r.

Uchwała Rady Nadzorczej w sprawie poziomu wykonania kryteriów premiowania dla 3.407.992 opcji przyznanych w 2014 r. została podjęta 10 marca 2015 r. i poziom wykonania został określony na 43,78%. Uchwała Rady Nadzorczej weszła w życie 2 czerwca 2015 r. i skutkowała umorzeniem 56,22% opcji przyznanych w 2014 r.

Ponadto Rada Nadzorcza postanowiła odstąpić od kontynuacji Planu począwszy od 2015 r., a w szczególności nie przyznawać opcji w roku 2015 i latach następnych. Plan pozostaje w mocy w odniesieniu do praw nabytych przez uczestników programu do dnia podjęcia uchwały przez Radę Nadzorczą.

17. Rezerwy na zobowiązania

	31 grudnia 2015 r. (PLN)	31 grudnia 2014 r. (PLN)
Rezerwa z tytułu dopłaty do usługi powszechnej.....	7.695	6.998
Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe.....	14.141	1.613
Rezerwa na sprawy sporne.....	11.386	927
Rezerwa na stratę z dzierżawy pomieszczeń.....	4.139	2.791
Rezerwa na restrukturyzację.....	1.355	16.751
Rezerwa na demontaż.....	3.888	-
Pozostałe.....	-	17
	42.604	29.097
Z czego,		
Krótkoterminowe.....	26.022	26.860
Długoterminowe.....	16.582	2.237

	Rezerwa z tytułu dopłaty do usługi powszechnej (PLN)	Rezerwa emerytalna (PLN)	Rezerwa na sprawy sporne (PLN)	Rezerwa na stratę z dzierżawy pomieszczeń (PLN)	Restruktu- ryzacja (PLN)	Rezerwa na demontaż (PLN)	Pozostałe (PLN)	Razem (PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2015 r	6.998	1.613	927	2.791	16.751	-	17	29.097
Rozpoznanie i zmiany szacunków (obciążenie rachunku zysków i strat).....	-	403	1.499	3.227	(3.994)	-	(17)	1.118
Nabycie spółki.....	731	15.117	8.960	-	-	3.888	-	28.696
Wykorzystane w trakcie okresu..... (Straty) aktuarialne netto ujęte w innych całkowitych dochodach.....	(34)	(825)	-	(1.885)	(11.402)	-	-	(14.146)
(Straty) aktuarialne netto ujęte w rachunku zysków i strat.....	-	(628)	-	-	-	-	-	(628)
Koszty odsetek ujęte w rachunku zysków i strat.....	-	(1.796)	-	-	-	-	-	(1.796)
Odwrocenie dyskonta (obciążenie rachunku zysków i strat).....	-	257	-	-	-	-	-	257
	-	-	-	6	-	-	-	6
Stan na dzień 31 grudnia 2015 r.	7.695	14.141	11.386	4.139	1.355	3.888	-	42.604

Rezerwa na stratę z dzierżawy pomieszczeń

Rezerwa na stratę z dzierżawy pomieszczeń obejmuje:

- rezerwę dotyczącą specyficznej umowy najmu powierzchni biurowej, która została rozpoznana w 2011 r. po nabyciu Grupy Dialog. Strata z dzierżawy pomieszczeń została obliczona na podstawie bieżącej wartości przyszłych płatności z tytułu wynajmu, pomniejszonej

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

o bieżącą wartość kosztów najmu na oszacowanym poziomie rynkowym i wynosi 50 zł na dzień 31 grudnia 2015 r. Grupa Netia szacuje, że wypływ środków pieniężnych wynikających z rezerwy na wynajem pomieszczeń biurowych będzie trwał do 2017 roku;

- rezerwę dotyczącą nadwyżki wynajmowanej powierzchni biurowej w paru lokalizacjach w Warszawie i Wrocławiu, która jest skutkiem nabyć spółek oraz restrukturyzacji. Niektóre z tych pomieszczeń zostały podnajęte ze stratą dla Grupy Netia. Wartość rezerwy jest obliczana na podstawie bieżącej wartości przyszłych płatności z tytułu wynajmu, pomniejszonej o bieżącą wartość przyszłych wpływów środków pieniężnych z tytułu podnajmu i na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosi 4.089 zł. Grupa Netia szacuje, że wypływ środków pieniężnych wynikających z rezerwy na wynajem pomieszczeń biurowych będzie trwał do 2020 roku.

Rezerwa na sprawy sporne

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

Restrukturyzacja

Saldo rezerwy na 31 grudnia 2015 r. obejmuje rezerwę na odprawy dla pracowników utworzoną w 2014 roku w związku ze zmianami w strukturze organizacyjnej Grupy Netia. Oczekuje się, że wypływy środków pieniężnych wynikający z rezerwy na restrukturyzację nastąpią w 2016 r.

Rezerwy na nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia

Rezerwy na nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia zostały obliczone przez niezależnego aktuarusza przy użyciu metody prognozowanych świadczeń jednostkowych. Wartość zobowiązań z tytułu świadczeń po okresie zatrudnienia stanowi przede wszystkim bieżącą wartość przyszłych zobowiązań Spółki do wypłaty odpraw emerytalnych dla pracowników, wymaganych przez Kodeks Pracy i spełniających definicję planu określonych świadczeń. Przy wycenie bieżącej wartości użyto stopy dyskontowej w wysokości 3,05% oraz 1,1% stawki wzrostu wynagrodzeń powyżej stopy inflacji wynoszącej 2,5%. Według obowiązujących przepisów prawnych wypłaty odpraw emerytalnych są dokonywane w wysokości jednego przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w momencie przejścia pracowników Grupy Netia na emeryturę. Wzrost rezerwy spowodowany jest rozliczeniem nabycia TK Telekom i ujęciem rezerw na świadczenia wynikające z Regulaminu Wynagrodzeń TK Telekom.

Obowiązek świadczenia usługi powszechnej

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

Udział poszczególnych przedsiębiorstw telekomunikacyjnych w dopłacie do usługi powszechnej musi zostać określony indywidualnie w decyzjach Prezesa UKE. Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie otrzymała decyzji w tym przedmiocie.

Łączna wysokość potencjalnego zobowiązania Grupy zostały oszacowana przez Zarząd na 7.695 zł, przy uwzględnieniu jej udziału w rynku w latach 2006 – 2011 oraz decyzji Prezesa UKE. Grupa Netia wykazała łącznie w tej wysokości rezerwę w sprawozdaniu finansowym na pokrycie potencjalnych zobowiązań z tytułu dopłaty do usługi powszechnej świadczonej w latach 2006 – 2011. Łączny udział Grupy Netia w dopłacie za okres od 2007 r. do 2011 r. włącznie został oszacowany na 7.695 zł (zob. Nota 40).

Rezerwa na demontaż

Wraz z nabyciem spółki TK Telekom Grupa Netia rozpoznała rezerwę na demontaż środków trwałych. Spodziewany odpływ środków pieniężnych z tego tytułu planowany jest na lata 2016-2017.

18. Kredyty i pożyczki

	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Kredyt bankowy	<u>335.139</u>	<u>300.538</u>
	335.139	300.538
W tym:		
Krótkoterminowy.....	66.967	100.004
Długoterminowy.....	268.172	200.534

Kredyty bankowe

W dniu 9 lipca 2015 r. Netia zawarła umowę kredytową z mBankiem SA (jako agentem kredytu) oraz DNB Bank Polska S.A. i DNB Bank ASA, na podstawie której kredytodawcy zobowiązali się udzielić Spółce kredytu terminowego z trzyletnim okresem spłaty o łącznej wysokości do 400.000 zł. Kredyt jest przeznaczony na spłatę zadłużenia Spółki wynikającego z umowy kredytowej z dnia 3 listopada 2014 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

zawartej pomiędzy Spółką i konsorcjum banków w wysokości 250.000 zł oraz na realizację inwestycji związanej z nabyciem udziałów w spółce TK Telekom Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – do łącznej wysokości 150.000 zł.

Jako zabezpieczenie roszczeń Kredytodawców wynikających z lub związanych z Umową, Spółka oraz każdy z Gwarantów (spółki zależne z Grupy) zobowiązany jest do poddania się egzekucji na rzecz każdego z Kredytodawców. Ponadto, każdy z Gwarantów udzielił poręczenia do maksymalnej wysokości 600.000 zł, zaś Spółka udzieliła zabezpieczenia na rzecz Agenta Zabezpieczenia - mBanku w postaci zastawu rejestrowego na części aktywów (środków trwałych) Netii oraz na udziałach w kapitale zakładowym spółki TK Telekom.

Zgodnie z umową, kredyt terminowy ma być spłacany w 6 równych półrocznych ratach po 66.667 zł. Data zapadalności przypada na 9 lipca 2018 r. Oprocentowanie kredytu w skali roku stanowi 3-miesięczny WIBOR plus marża. Kredyt wykazywany jest metodą zamortyzowanego kosztu. Umowa kredytu zawiera typowe warunki obligujące spółkę do spełniania pewnych wskaźników finansowych. Na 31 grudnia 2015 r. wszystkie warunki były spełnione.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. wartość kredytu według zamortyzowanego kosztu wyniosła 335.139 zł.

W dniu 8 marca 2012 r. Netia zawarła z bankiem mBank S.A. umowę o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości do 50.000 zł. Środki pieniężne pochodzące z kredytu zostaną wykorzystane na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Spółka może zadłużyć się z tytułu udzielonego kredytu w okresie od dnia 12 marca 2012 r. do dnia 31 maja 2016 r. Aneks z 30 grudnia 2015 roku Spółka zmniejszyła wysokość limitu do 1.000 zł. Warunki umowy są zgodne z praktyką rynkową i nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Na dzień 31 grudnia 2015 r. Spółka nie posiadała salda niespłaconego kredytu w rachunku bieżącym.

19. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania

	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązania handlowe.....	70.090	72.814
Zobowiązania inwestycyjne.....	31.970	34.165
Rozliczenia międzyokresowe bierne (zob. Nota 20).....	82.877	87.660
Zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług i inne zobowiązania publicznoprawne.....	17.747	39.157
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.....	664	1.232
Pozostałe zobowiązania.....	6.669	3.612
	210.017	238.640
W tym:		
Krótkoterminowe.....	206.328	235.712
Długoterminowe.....	3.689	2.928

Ponadto, na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz 31 grudnia 2014 r. kwoty wynoszące odpowiednio 2.348 zł i 1.062 zł zostały wyłączone z pozostałych zobowiązań ponieważ dotyczą Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

20. Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Niezafakturowane inwestycje.....	-	2.435
Niezafakturowane usługi.....	41.402	47.552
Rezerwa na opłaty sieciowe.....	14.794	14.220
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące niewykorzystanych urlopów.....	5.199	5.050
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące premii i wynagrodzeń.....	13.019	13.980
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące wynajmu.....	8.463	4.423
	82.877	87.660
W tym,		
Krótkoterminowe.....	79.466	85.427
Długoterminowe.....	3.411	2.233

21. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Przychody abonamentowe fakturowane z góry.....	29.945	30.017
Dzierżawy.....	13.430	15.032
Dotacje rządowe.....	16.264	16.924
Pozostałe.....	2.954	3.477
	62.593	65.450
W tym,		
Krótkoterminowe.....	35.172	35.728
Długoterminowe.....	27.421	29.722

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W ostatnich latach Dialog dokonał znaczących inwestycji w Pasywne Sieci Optyczne („PON”) zakładając, że znaczna część inwestycji zostanie dofinansowana z Unii Europejskiej przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości („PARP”). Dotacje zostały ujęte jako rozliczenie międzyokresowe przychodów po otrzymaniu potwierdzenia, że wszystkie wymagania odnośnie fazy realizacji projektu zostały spełnione oraz po otrzymaniu formalnej odpowiedzi od stosownej instytucji UE z wyjaśnieniem wymogów sprawozdawczych podczas fazy utrzymania projektu do czerwca 2019 r.

22. Przychody ze sprzedaży

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Bezpośrednie usługi głosowe.....	549.466	668.780
<i>Abonamenty.....</i>	<i>428.435</i>	<i>504.266</i>
<i>Oplaty za połączenia</i>	<i>120.717</i>	<i>164.293</i>
<i>Pozostałe.....</i>	<i>314</i>	<i>221</i>
Usługi pośrednie głosowe	8.552	12.531
Transmisja danych.....	658.708	684.707
Rozliczenia międzyoperatorские.....	71.969	69.936
Usługi hurtowe	120.650	99.872
Pozostałe usługi telekomunikacyjne.....	160.132	134.427
Przychody telekomunikacyjne.....	1.569.477	1.670.253
Przychody ze sprzedaży usług radiokomunikacyjnych.....	-	205
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług.....	2.704	3.581
Przychody ze sprzedaży	1.572.181	1.674.039

23. Koszt własny sprzedaży

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Oplaty z tytułu rozliczeń międzyoperatorских.....	(171.913)	(166.215)
Koszty wynajmu i utrzymania sieci.....	(486.509)	(538.573)
Wartość sprzedanych towarów.....	(17.470)	(16.528)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych.....	(347.548)	(349.463)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(30.774)	(30.631)
Restrukturyzacja.....	17	(2.875)
Podatki, opłaty okresowe i pozostałe koszty.....	(61.406)	(58.832)
	(1.115.603)	(1.163.117)

24. Koszty sprzedaży i dystrybucji

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Koszty reprezentacji i reklamy.....	(18.246)	(23.726)
Prowizje za pośrednictwo	(20.328)	(17.997)
Fakturowanie, usługi pocztowe i logistyka.....	(12.137)	(19.744)
Outsoursowany dział obsługi klienta	(9.089)	(12.883)
Odpisy aktualizujące wartość należności	(9.829)	512
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych.....	(40.279)	(38.957)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze.....	(110.254)	(118.346)
Restrukturyzacja.....	(525)	(5.181)
Pozostałe koszty.....	(74.620)	(72.662)
	(295.307)	(308.984)

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

25. Koszty ogólnego zarządu

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Usługi profesjonalne.....	(7.578)	(8.107)
Koszty IT.....	(12.722)	(17.872)
Utrzymanie biura, remonty i konserwacje.....	(15.954)	(16.317)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnej.....	(33.260)	(35.572)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze.....	(47.295)	(65.435)
Restrukturyzacja.....	3.732	(22.308)
Pozostałe koszty.....	(32.626)	(35.010)
	(145.703)	(200.621)

26. Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Wynagrodzenia.....	(161.342)	(179.329)
Koszt ubezpieczeń społecznych.....	(11.940)	(16.927)
Świadczenia emerytalne („Program państwowy”).....	(15.316)	(14.545)
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych.....	422	37
Wynagrodzenia w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych.....	(120)	(2.605)
Wynagrodzenia w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych.....	-	(966)
Zmiana netto w rezerwie na koszt PIT i ubezpieczeń społecznych związany z wynagrodzeniem w formie akcji własnych.....	(27)	(77)
Restrukturyzacja.....	3.224	(30.364)
	(185.099)	(244.776)

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

27. Pozostałe przychody

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Noty debetowe.....	7.529	10.569
Umorzenie zobowiązań.....	152	657
Odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów trwałych i rezerw.....	721	1.492
Uгода z Orange Polska S.A.	-	148.241
Zwrot depozytu sądowego.....	4.000	-
Rozliczenie dotacji rządowych.....	2.766	4.438
Pozostałe przychody operacyjne.....	2.181	3.099
	17.349	168.496

Uгода z Orange Polska S.A.

W dniu 5 listopada 2014 r. Spółki Grupy Netia oraz Orange Polska SA zawarły ugodę pozasądową, na podstawie której zrzekły się wzajemnych roszczeń i zobowiązały się podjąć działania w celu zakończenia tych postępowań sądowych („Uгода”).

W wyniku wzajemnych ustępstw, Strony postanowiły rozliczyć ich wzajemne roszczenia poprzez zapłatę przez Orange Polska SA na rzecz Grupy Netia kwoty 145.000 zł netto (z czego Netia otrzymała 137.678 zł) . Kwota ta została zapłacona w dniu podpisania Ugody. Ponadto, zgodnie z Ugodą, Orange Polska SA, w określonych przypadkach, jest zobowiązana do zapłaty na rzecz Netii kwoty dodatkowej pod warunkiem, że kara nałożona przez Komisję Europejską na Orange Polska SA w sprawie nr COMP/39.525 (127.554 EUR) zostanie obniżona przez odpowiedni sąd poniżej kwoty 112.000 EUR lub gdy decyzja Komisji Europejskiej w powyższej sprawie zostanie unieważniona w całości lub w części dotyczącej kary. Wysokość kwoty dodatkowej wynosi albo 45% różnicy pomiędzy kwotą 112.000 EUR, a ostateczną wysokością kary nałożonej na Orange Polska SA albo 50.400 EUR w przypadku, gdy kara zostanie anulowana w całości.

Jednym z celów Ugody jest niepodjęcie nowych postępowań sądowych w przedmiocie roszczeń objętych Ugodą. W przypadku podjęcia przez Spółki Grupy Netia działań procesowych sprzecznych z tym celem, Netia mogłaby być zobowiązana do zapłaty kar umownych w łącznej maksymalnej wysokości 25.750 zł. W ocenie Zarządu, zobowiązania Spółek Grupy w zakresie toczących się na dzień zawarcia Ugody postępowań sądowych, zostały wykonane a wiążące się z nimi ryzyko zapłaty kar umownych w tym zakresie wygasło.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

28. Pozostałe koszty

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Odpisy z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych (zob. Nota 7, 9, 10).....	(8.493)	(11.300)
Inne.....	(1.963)	-
	(10.456)	(11.300)

29. Pozostałe zyski, netto

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
(Strata)/ zysk ze sprzedaży wierzytelności objętych odpisem aktualizującym.....	3.432	(446)
(Strata)/ zysk na zbyciu rzeczowych aktywów trwałych.....	(21)	240
Różnice kursowe, netto.....	2.044	(940)
	5.455	(1.146)

30. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Przychody odsetkowe ze środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.....	2.663	2.193
Zysk na sprzedaży spółki Uni-Net.....	-	286
Zyski z tytułu wyceny do wartości godziwej otwartych kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych (zob. Nota 15).....	-	2.148
Zyski z tytułu części nieefektywnej otwartych kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań inwestycyjnych (zob. Nota 15).....	7	-
Różnice kursowe, netto.....	5	-
Odsetki od zwróconego depozytu sadowego.....	634	-
Inne przychody finansowe.....	132	-
	3.441	4.627

Koszty finansowe

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Oplaty i odsetki od kredytów bankowych.....	(9.442)	(25.826)
Oplaty i odsetki od kredytu w rachunku bieżącym.....	(72)	(96)
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.....	(47)	(84)
Dyskonto rezerw.....	(6)	(54)
Starta z tytułu realizacji kontraktów zabezpieczających ryzyko stopy procentowej.....	-	(9.485)
Starta z tytułu wyceny instrumentów kapitałowych do wartości godziwej.....	(5)	(2)
Różnice kursowe, netto.....	-	93
Straty z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych do wartości godziwej (zob. Nota 15).....	(652)	-
Zyski / (straty) z tytułu części nieefektywnej zabezpieczenia przepływów pieniężnych (zob. Nota 15).....	(24)	16
Odsetki dotyczące rezerw na nagrody jubileuszowe i emerytalne.....	(257)	(77)
Pozostałe koszty finansowe.....	(161)	(67)
	(10.666)	(35.582)

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

31. Różnice kursowe, netto

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

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Pozostałe zyski / (straty), netto.....	2.044	(940)
Przychody / (koszty) finansowe.....	5	93
	2.049	(847)

32. Podatek dochodowy od osób prawnych

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Bieżący podatek dochodowy.....	(6.198)	(32.750)
Podatek dochodowy do zwrotu za 2003 r.	91	81.404
Odroczony podatek dochodowy, netto.....	(12.371)	(233)
(Obciążenie) / uznanie podatkowe.....	(18.478)	48.421

Bieżący podatek dochodowy

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

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Zysk przed opodatkowaniem.....	20.691	126.412
Podatek wyliczony według stawki podatku dochodowego od osób prawnych.....	(3.931)	(24.019)
Podatek dochodowy dotyczący lat ubiegłych.....	91	81.404
Przychody nie podlegające opodatkowaniu i koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów.....	(6.575)	(11.553)
Nierozpoznane ujemne różnice przejściowe powstałe w bieżącym okresie.....	(4.926)	(4.777)
Rozpoznanie uprzednio nierozpoznanego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tyt. znaku towarowego.....	-	7.366
Spisanie uprzednio rozpoznanego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu strat podatkowych oraz niewykorzystane straty podatkowe.....	(3.137)	-
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.....	(18.478)	48.421

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

Odroczony podatek dochodowy

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

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Grupa Netia rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto w wysokości 83.296 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 2.383 zł ujęta w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2015 r. odnosi się do rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto rozpoznanej w jednej ze spółek zależnych (po eliminacjach wewnątrzgrupowych).

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	31 grudnia 2015 r. (PLN)	31 grudnia 2014 r. (PLN)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	85.679	87.226
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	2.383	14.319
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto.....	83.296	72.907

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

	31 grudnia 2015 r. (PLN)	31 grudnia 2014 r. (PLN)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.....	68.266	72.412
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie krótszym niż 12 miesięcy.....	69.977	56.631
	138.243	129.043
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.....	17.995	18.202
- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie krótszym niż 12 miesięcy.....	36.952	37.934
	54.947	56.136
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto.....	83.296	72.907

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

Okres bieżący

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Straty podatkowe	Odpisy aktualizujące wartość należności	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Koszty rozliczane w czasie	Odsetki	Transakcje terminowe	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2015 r.....	39.662	5.421	60.582	23.123	123	7	125	129.043
- Nabycie spółki.....	7.382	4.199	8.967	7.743	(178)	-	-	28.113
- Uznanie / (obciążenie) wyniku finansowego.....	(9.228)	338	(5.104)	(5.269)	353	8	(11)	(18.913)
Stan na dzień 31 grudnia 2015 r.....	37.816	9.958	64.445	25.597	298	15	114	138.243

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Różnice kursowe	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Transakcje terminowe	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2015 r.....	4.964	-	45.058	392	5.722	56.136
- Nabycie spółki.....	600	1	4.613	-	152	5.366
- Obciążenie / (uznanie) wyniku finansowego.....	600	163	(7.248)	(116)	59	(6.542)
- Uznanie / (obciążenie) innych całkowitych dochodów	-	-	-	(107)	94	(13)
Stan na dzień 31 grudnia 2015 r.....	6.164	164	42.423	169	6.027	54.947

Odroczony podatek dochodowy rozpoznany w kapitale własnym w wysokości 13 zł wynika z ruchów w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających i zysków aktuarnych.

Okres porównawczy:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Straty podatkowe	Odpisy aktualizujące wartość należności	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Koszty rozliczane w czasie	Odsetki	Transakcje terminowe	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2014 r.....	50.879	7.386	59.534	17.907	-	1.717	421	137.844
- Uznanie / (obciążenie) wyniku finansowego.....	(11.217)	(1.965)	1.048	5.216	123	(1.710)	(296)	(8.801)
Stan na dzień 31 grudnia 2014 r.....	39.662	5.421	60.582	23.123	123	7	125	129.043

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Różnice kursowe	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Transakcje terminowe	Pozostałe	Odsetki	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2014 r.	5.909	14	49.810	68	6.845	443	63.089
- Obciążenie / (uznanie) wyniku finansowego.....	(945)	(14)	(4.752)	(1.301)	(1.113)	(443)	(8.568)
- Uznanie / (obciążenie) innych całkowitych dochodów	-	-	-	1.625	(10)	-	1.615
Stan na dzień 31 grudnia 2014 r.	4.964	-	45.058	392	5.722	-	56.136

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 31 grudnia 2015 r. Grupa Netia wykazywała ujemne różnice przejściowe w łącznej wysokości 852.351 zł i niewykorzystane straty podatkowe możliwe do odliczenia od dochodu w przyszłości w wysokości 199.034 zł (łącznie wartość wynikającego z nich potencjalnego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosła 199.763 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 116.467 zł, wynikającego z ujemnych różnic przejściowych w wysokości 612.985 zł, które są następujące:

	Różnice przejściowe na 31 grudnia 2015 roku	Potencjalne aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31 grudnia 2015 roku	Różnice przejściowe na 31 grudnia 2014 roku	Potencjalne aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31 grudnia 2014 roku
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące.....	599.862	113.974	572.893	108.850
Znak towarowy	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów.....	5.243	996	6.427	1.221
Pozostałe.....	7.880	1.497	7.747	1.472
	612.985	116.467	587.067	111.543

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.

Spór dotyczący podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) zapłaconego za 2003 r.

W dniu 8 stycznia 2015 r. Spółka otrzymała zwrot kwoty 81.495 zł, co ostatecznie zakończyło spór z organami podatkowymi dotyczący CIT za 2003 rok. W związku z otrzymaniem decyzji 29 grudnia 2014 r. należność z tego tytułu ujęto na 31 grudnia 2014 r. w kwocie 81.404 zł w korespondencji z uznaniem z tytułu podatku dochodowego. Pozostała kwota wynikająca z tytułu odsetek ustawowych została ujęta jako uznanie podatku dochodowego w bieżącym okresie.

33. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję

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

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Spółki.....	2.213	174.833
Średnia ważona liczba akcji zwykłych z wyłączeniem akcji własnych (nie w tysiącach)	348.126.331	347.933.646
Podstawowy zysk na akcję (nie w tysiącach).....	0,01	0,50

Rozwodniony zysk na akcję

Do wyliczenia rozwodnionego zysku na akcję, przypadającego na akcjonariuszy Spółki, średnią ważoną liczbę akcji zwykłych koryguje się o wpływ potencjalnych rozwadniających akcji zwykłych. Netia wyróżnia jedną kategorię potencjalnych rozwadniających akcji zwykłych: opcje na akcje (których realizacja powoduje emisję akcji serii L). W odniesieniu do opcji na akcje, wyliczano liczbę akcji, jaka mogłaby zostać nabyta przez osoby uczestniczące w programi opcyjnym, według wartości godziwej (skalkulowaną jako średni kurs akcji Emitenta w roku 2015) w oparciu o wartość pieniężną praw poboru związanych z istniejącymi opcjami. Liczbę akcji występujących w ciągu roku porównano z liczbą akcji, jaka zostałaby wyemitowana, gdyby zrealizowano opcje na akcje.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Spółki.....	2.213	174.833
Średnia ważona liczba akcji, z wyłączeniem akcji własnych (nie w tysiącach).....	348.126.331	347.933.646
Korekty:		
- Opcje na akcje (nie w tysiącach).....	983.707	990.371
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję (nie w tysiącach)	349.110.038	348.924.017
Rozwodniony zysk na akcję (nie w tysiącach).....	0,01	0,50

34. Dywidendy i odkup akcji własnych

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Netii w dniu 2 czerwca 2015 roku postanowiło o wypłacie dywidendy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. w kwocie 0,60 groszy na akcję w łącznej kwocie 208.859. Wypłata dywidendy nastąpiła w dniu 26 czerwca 2015 r.

Zgodnie z przyjętą polityką wypłat z zysku, Zarząd zaproponował, a akcjonariusze wyrazili zgodę (poprzez przyjęcie uchwały nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 21 maja 2014 r.) oraz upoważnili Zarząd do nabywania akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia w trybie art. 362 § 1 pkt 5 Kodeksu spółek handlowych na warunkach ustalonych w powyższej uchwale (dalej „Program”). Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy niniejszym przeznaczyło na realizację Programu przez Zarząd Spółki łączną kwotę do 200.000 zł z kapitałów zapasowych utworzonych z zysków lat ubiegłych.

W ramach realizacji Programu Spółka może nabyć akcje stanowiące łącznie nie więcej niż 20 % kapitału zakładowego Spółki, w wysokości ustalonej na ostatni dzień Programu, a maksymalna cena nabycia akcji Spółki w ramach Programu nie może być wyższa niż 5,50 zł (nie w tysiącach) za jedną akcję. W 2015 roku Spółka nie skupowała akcji własnych.

Zarząd musi rozpocząć realizację Programu w terminie nie dłuższym niż dwa lata od dnia przyjęcia Programu i po uprzednim zatwierdzeniu rozpoczęcia Programu przez Radę Nadzorczą Spółki.

Kapitał dostępny do podziału pomiędzy akcjonariuszy Spółki został opisany w Nocie 16.

35. Dodatkowe ujawnienia dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

Zmiany stanu kapitału obrotowego:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Należności.....	106.415	(54.426)
Zapasy.....	749	(182)
Rozliczenia międzyokresowe.....	2.619	(977)
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.....	(22)	13
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.....	(68.532)	40.937
Przychody przyszłych okresów.....	(5.136)	(8.764)
	36.093	(23.399)

Dodatkowe informacje do działalności operacyjnej:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Podatek dochodowy zapłacony.....	(7.982)	(27.428)
Odsetki otrzymane.....	2.663	2.196

Transakcje bezgotówkowe:

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. Spółka nie zawarła umów leasingu finansowego dotyczącego sprzętu telekomunikacyjnego. Wartość bieżąca aktywów i zobowiązań rozpoznanych w związku z tymi transakcjami wyniosła 0 zł (0 zł w 2014 r.).

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

36. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Zarządu

W dniu 30 stycznia 2015 r. Prezes Zarządu Netii, pan Adam Sawicki w porozumieniu z Radą Nadzorczą zdecydował o rezygnacji z dotychczas zajmowanego stanowiska. Pan Adam Sawicki pozostał na stanowisku do dnia 31 marca 2015 r.

W dniu 23 marca 2015 r. Rada Nadzorcza powołała pana Pawła Szymańskiego na stanowisko Prezesa Zarządu, ze skutkiem od dnia 1 kwietnia 2015 r.

W dniu 23 marca 2015 r. Rada Nadzorcza powołała pana Cezarego Chałupę na stanowisko członka Zarządu, ze skutkiem od dnia 1 kwietnia 2015 r.

W dniu 23 marca 2015 r. Rada Nadzorcza powołała pana Tomasza Szopę na stanowisko członka Zarządu, ze skutkiem od dnia 1 kwietnia 2015 r.

W dniu 19 maja 2015 r. Rada Nadzorcza powołała panią Katarzynę Iwuć na stanowisko członka Zarządu oraz Dyrektora Finansowego, ze skutkiem natychmiastowym.

W dniu 22 czerwca 2015 r. Rada Nadzorcza Netii odwołała pana Pawła Szymańskiego, dotychczasowego Prezesa Zarządu Spółki, ze skutkiem na dzień podjęcia uchwały Rady Nadzorczej Netii o odwołaniu.

W dniu 22 czerwca 2015 r. Rada Nadzorcza delegowała Panią Bogusławę Matuszewską do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu, która to delegacja wygasła w dniu 6 października 2015 r.

W dniu 3 grudnia 2015 r. Rada Nadzorcza powołała pana Tomasza Szopę na stanowisko Prezesa Zarządu, ze skutkiem natychmiastowym.

W związku z tym, skład Zarządu Spółki na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego był następujący:

- Tomasz Szopa – Prezes Zarządu,
- Cezary Chałupa – Członek Zarządu,
- Katarzyna Iwuć – Członek Zarządu.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej

W dniu 17 kwietnia 2015 r. pan Andrzej Radziwiński, korzystając z przysługującego mu uprawnienia do powołania i odwołania jednego członka Rady Nadzorczej Netii, które to uprawnienie wynika z faktu posiadania 1.000 akcji uprzywilejowanych imiennych Spółki serii A1 odwołał z funkcji członka Rady Nadzorczej pana Tadeusza Radziwińskiego, oraz powołał pana Stefana Radziwińskiego na członka Rady Nadzorczej Netii ze skutkiem na dzień odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2014 – tj. 2 czerwca 2015 r.

W dniu 19 maja 2015 r. pani Katarzyna Iwuć złożyła rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej Netii ze skutkiem natychmiastowym.

W dniu 1 czerwca 2015 r. Pan Cezary Smorszczewski, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Spółki, zrezygnował z funkcji członka Rady Nadzorczej ze skutkiem natychmiastowym.

W dniu 2 czerwca 2015 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę, o uzupełnieniu składu Rady Nadzorczej, powołując do Rady Nadzorczej następujące osoby: pana Adama Biedrzyckiego, pana Grzegorza Zambrzyckiego oraz panią Bogusławę Matuszewską.

W dniu 22 czerwca 2015 r. Rada Nadzorcza oddelegowała panią Bogusławę Matuszewską, Członka Rady Nadzorczej Spółki, do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Netii, ze skutkiem od dnia 6 lipca 2015 r.

W dniu 6 października 2015 r. pani Bogusława Matuszewska złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej ze skutkiem natychmiastowym.

W związku z powyższymi zmianami na dzień 31 grudnia 2015 r. skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Zbigniew Jakubas – Przewodniczący,
- Adam Biedrzycki,
- Przemysław Głębocki,
- Mirosław Godlewski,
- Grzegorz Zambrzycki,
- Stefan Radziwiński.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

37. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

Według stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r. łączna liczba opcji na akcje przyznanych członkom Zarządu w ramach Nowego Planu wynosiła odpowiednio 121.751 i 400.000 opcji, z czego żadne nie mogły zostać wykonane na ten dzień. Cena realizacji opcji przyznanych członkom Zarządu wynosi 3,98 zł za jedną akcję (po obniżeniu wartości odniesienia opcji o 42 grosze 2014 r. i o 60 groszy w 2015 r.). Rynkowa cena akcji Spółki na dzień 31 grudnia wynosiła 5,40 zł.

Zmiany w stanie opcji na zakup akcji przyznanych członkom Zarządu w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r. zostały przedstawione poniżej:

Opcje	Nowy Plan Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.	Nowy Plan Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r.
Stan na początek okresu.....	400.000	3.585.701
Przyznane.....	-	1.635.992
Powołanie do Zarządu.....	278.098	-
Wygasłe.....	(156.347)	(862.500)
Rezygnacja członków Zarządu.....	(400.000)	(3.959.193)
Stan na koniec okresu.....	121.751	400.000

Na dzień 31 grudnia 2015 r. pan Tomasz Szopa – Prezes Zarządu Spółki – posiadał 121.751 opcji, z czego żadna nie mogła zostać wykonana.

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

Na dzień 31 grudnia 2015 r. i na dzień 31 grudnia 2014 r. pan Mirosław Godlewski – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał odpowiednio 287.916 i 658.807 opcji, z czego żadna nie mogła zostać wykonana.

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2015 r. i na dzień 31 grudnia 2014 r. żaden z obecnych członków Zarządu nie posiadał akcji Spółki.

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

Na dzień 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r. pan Mirosław Godlewski – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał odpowiednio zero i 52.979 akcji Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. pan Stefan Radziwiński – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał 5.000 akcji Spółki.

Wynagrodzenie członków Zarządu

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wyplaconych oraz należnych łącznie z rezerwami na premie) osób zarządzających Spółką w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r. wyniosły odpowiednio 5.315 zł i 4.865 zł. Koszty w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. obejmują koszty związane z rozliczeniem umowy byłego Prezesa Zarządu Adama Sawickiego w kwocie 700 zł. W związku z rezygnacją pana Adama Sawickiego ze stanowiska Prezesa Zarządu posiadane przez niego opcje na akcje Spółki zostały umorzone, tym samym, w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. rozpoznano koszt z tytułu świadczenia w formie akcji własnych w wysokości 5 zł. Ponadto koszt z tytułu świadczenia w formie akcji własnych wyniósł w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2014 r. 1.376 zł.

Sumy wypłacone i należne byłym członkom Zarządu w związku z ustaniem ich stosunku pracy w Grupie Netia w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. wyniosły 235 zł.

Koszty z tytułu wynagrodzeń i powiązanych świadczeń na rzecz osób zarządzających jednostkami zależnymi od Spółki w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r. wyniosły odpowiednio 1.217 zł i 347 zł. Kwoty te zostały wypłacone pracownikom Grupy Netia, którzy nie byli członkami Zarządu Netii.

Kwoty wypłacone i należne byłym członkom Zarządu jednostek zależnych Spółki z tytułu zakończenia ich stosunku zatrudnienia w Grupie Netia w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. wyniosły 386 zł. Kwoty te zostały wypłacone pracownikom i jednej osobie niebędącej pracownikiem Grupy Netia, którzy nie byli ani nie są obecnie członkami Zarządu Netii.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

Koszty z tytułu wynagrodzeń osób nadzorujących Spółki w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r. wyniosły odpowiednio 458 zł i 651 zł.

Dodatkowe wydatki poniesione przez Członków Rady Nadzorczej i zwrócone im przez Spółkę wyniosły odpowiednio zero zł i 113 zł w latach obrotowych zakończonych 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r. i dotyczyły głównie podróży służbowych i noclegów.

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wyplaconych oraz należnych łącznie z rezerwami na premie) osób nadzorujących jednostki zależne od Spółki w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r. wyniosły odpowiednio 16 zł i zero zł. Kwota ta została wypłacona osobom, które nie były ani nie są obecnie członkami Zarządu Netii.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Inne transakcje z podmiotami powiązаныmi

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. Grupa Netia nie była i nie planowała być stroną żadnej innej istotnej transakcji (oprócz transakcji wymienionych powyżej), z którymkolwiek z członków personelu zarządzającego, spółką powiązaną osobowo przez osobę członka personelu zarządzającego lub jakimkolwiek członkiem ich bliskiej rodziny.

38. Informacja o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe Netii i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Netia za rok 2015 i za rok 2014 zostały zbadane przez spółkę PricewaterhouseCoopers spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na mocy umowy zawartej w dniu 28 lutego 2014 r.

Łączna wysokość wynagrodzenia, wynikającego z umów zawartych z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, należnego lub wypłaconego z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych oraz z innych tytułów przedstawia poniższe zestawienie:

Tytuł	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r.
Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	227	185
Przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	84	115
Badanie sprawozdań finansowych jednostek zależnych.....	115	144
Inne usługi poświadczające.....	11	239
Razem.....	437	683

39. Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne wynikające z podpisanych na dzień bilansowy umów, a nie odzwierciedlone w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Netia, wyniosły na dzień 31 grudnia 2015 r. 28.070 zł, a na 31 grudnia 2014 r. 15.622 zł, z czego odpowiednio 944 zł i 653 zł to zobowiązania inwestycyjne dotyczące przyszłych zakupów wartości niematerialnych.

Leasing operacyjny – Grupa Netia jako leasingobiorca

Na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz 31 grudnia 2014 r. łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu nie podlegających rozwiązaniu (nieodwoływalnych) umów leasingu operacyjnego wynoszą:

	31 grudnia 2015 r. (PLN)	31 grudnia 2014 r. (PLN)
Poniżej jednego roku.....	74.207	109.954
Od jednego do pięciu lat.....	146.681	108.438
Powyżej pięciu lat.....	85.893	60.338
	306.781	278.730

Umowy leasingu operacyjnego dotyczą przede wszystkim dzierżawy budynków, gruntów, sieci i samochodów. Umowy na dzierżawę administracyjne budynków i gruntów zawarte są na okresy nie przekraczające 30 lat. W przypadku sieci okresy, na jakie zawarte są umowy nie przekraczają lat 20. Natomiast samochody leasingowane są przez okres 3 lat. Koszty dzierżaw ujęte w rachunku zysków i strat w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. oraz 31 grudnia 2014 r. wyniosły odpowiednio 385.759 zł i 450.393 zł. Koszty te są częściowo skompensowane z przychodami z podnajmu w wysokości odpowiednio 4.124 zł i 4.001 zł.

Leasing operacyjny – Grupa Netia jako leasingodawca

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

	31 grudnia 2015 r. (PLN)	31 grudnia 2014 r. (PLN)
Poniżej jednego roku.....	36.324	31.797
Od jednego do pięciu lat.....	17.635	15.269
Powyżej pięciu lat.....	1.665	4.334
	55.624	51.400

Powyższe umowy dotyczą głównie leasingu części sieci telekomunikacyjnej Grupy Netia. Umowy na dzierżawę sieci zawarte są na okresy nie przekraczające 20 lat. Przychody z tytułu tych umów rozpoznane w rachunku zysków i strat za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. oraz 31 grudnia 2014 r. wyniosły odpowiednio 58.013 zł i 28.362 zł. Umowy leasingu operacyjnego nie dotyczą konkretnych aktywów trwałych.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Leasing finansowy – Grupa Netia jako leasingobiorca

Na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz 31 grudnia 2014 r. łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu umów leasingu finansowego łącznie z bieżącą wartością minimalnych opłat leasingowych wynosiły:

	31 grudnia 2015 r. (PLN)	31 grudnia 2014 r. (PLN)
Poniżej jednego roku.....	386	528
Od jednego do pięciu lat.....	278	689
Bieżąca wartość minimalnych opłat leasingowych	664	1.217
Powiększone o obciążenia finansowe.....	49	104
Łączne minimalne opłaty leasingowe	713	1.321

Leasing finansowy – Grupa Netia jako leasingodawca

Na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz 31 grudnia 2014 r. łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu umów leasingu finansowego łącznie z bieżącą wartością minimalnych opłat leasingowych wynosiły:

	31 grudnia 2015 r. (PLN)	31 grudnia 2014 r. (PLN)
Poniżej jednego roku.....	436	-
Od jednego do pięciu lat.....	486	-
Bieżąca wartość minimalnych opłat leasingowych	922	-
Powiększone o obciążenia finansowe.....	56	-
Łączne minimalne opłaty leasingowe	978	-

40. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Usługa powszechna

Prawo telekomunikacyjne 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 S.A. 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 zobowiązanego 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 S.A. zostały zaskarżone.

W oparciu o pełną wysokość kwot, których domaga się Orange Polska S.A., decyzje Prezesa UKE oraz o szacunki Grupy odnośnie przychodów dostawców usług telekomunikacyjnych, którzy będą uczestniczyć w dopłatach do usług powszechnych, kwota dopłaty do usługi powszechnej, której Orange Polska S.A. może domagać się od Grupy Netia, może wynieść około 60.260 zł za okres od 2006 r. do 2011 r. włącznie, zgodnie z poniższym zestawieniem:

	Maksymalny udział w dopłacie	Rezerwa
	<i>PLN</i>	<i>PLN</i>
2006	7.559	-
2007	12.049	70
2008	10.165	89
2009	13.200	3.530
2010	15.291	3.127
2011	1.996	879
	60.260	7.695

Zgodnie z decyzją Prezesa UKE o wyznaczeniu przedsiębiorcy zobowiązanego, obowiązek Orange Polska S.A. do świadczenia usługi powszechnej wygasł w dniu 8 maja 2011 r. Po tym terminie nie został wyznaczony przedsiębiorca zobowiązany do świadczenia usługi powszechnej.

Inne ryzyka regulacyjne

Prezes UKE prowadzi od 2012 r. postępowanie w sprawie nałożenia na Netię kary pieniężnej za uniemożliwienie kontrahentowi Netia skorzystania z uprawnień do przeniesienia przydzielonego numeru, o którym mowa w art. 71 ustawy Prawo telekomunikacyjne. Od dnia 15 czerwca 2012 r. postępowanie jest zawieszono w związku z toczącym się przed Sądem Okręgowym w Warszawie sporem sądowym

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

o ustalenie charakteru umów łączących Netię z ww. kontrahentem. Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 24 kwietnia 2015 r. wydał wyrok w I instancji uznając, że charakter ww. umów obligował Netię do realizacji uprawnień kontrahenta do przeniesienia przydzielonego numeru. Netia złożyła od wyżej wymienionego wyroku apelację do Sądu Apelacyjnego w Warszawie. Mimo przekonania, że ww. umowy miały charakter umów międzyoperatorskich (kontrahent Netia świadczył na ich podstawie usługi użytkownikom końcowym), Zarząd nie może zapewnić, że apelacja zostanie uwzględniona oraz, że w takim przypadku Prezes UKE podejmując zawieszono postępowanie, nie nałoży na Netię kary pieniężnej.

Ewentualna kara nałożona przez Prezesa UKE za brak realizacji wniosków kontrahenta o przeniesienie przydzielonych numerów (art 209 ust. 1 pkt 16 ustawy z dnia 16 lipca 2004 r. Prawo telekomunikacyjne) może wynieść maksymalnie 3% przychodu ukaranego podmiotu w poprzednim roku kalendarzowym (art 210 ust 1 PT) - w przypadku Netii S.A. i jej przychodów z 2014 r. w wysokości 1.594.056 zł daje to kwotę 48.305 zł.

Z uwagi na fakt, iż dotychczas Prezes UKE nie nałożył na żadną ze spółek Grupy Netia kary w maksymalnej możliwej wysokości opisanej powyżej, a historyczne szacunki wskazują na ryzyko nałożenia kary w kwocie do 1.000 zł, w związku z opisanym powyżej ryzykiem utworzono rezerwę w wysokości 1.000 zł.

Podatkowe zobowiązania warunkowe

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

Możliwe zobowiązanie w ramach Nowego Planu

Zgodnie z Nowym Planem (zob. również Nota 16), w przypadku gdy w wyniku przeprowadzenia wezwania do nabycia wszystkich pozostałych akcji Spółki osoba/podmiot lub grupa osób/podmiotów działająca w porozumieniu wejdzie w posiadanie, bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 80% akcji Spółki uprawniających do wykonywania co najmniej 80% głosów w Spółce („Zmiana Kontroli”), każdy z uczestników uprawniony będzie do zgłoszenia Spółce żądania zamiany wszystkich posiadanych przez niego opcji, których termin wymagalności jeszcze nie nastąpił na wynagrodzenie pieniężne.

Wziąwszy pod uwagę, że Netia nie jest obecnie kontrolowana przez żadnego pojedynczego dużego inwestora i Zarząd nie posiada informacji na temat okoliczności, w których obecni znaczący inwestorzy mogliby rozważyć sprzedaż swoich akcji w Spółce, Zarząd nie ma możliwości dokonania wiarygodnego szacunku prawdopodobieństwa wystąpienia Zmiany Kontroli przez dniem 20 maja 2020 r. W związku z powyższym, Zarząd nie jest obecnie w stanie wiarygodnie oszacować wartości godziwej zobowiązania warunkowego zapłaty wynagrodzenia za przyznane opcje, do czego byłby zobowiązany zgodnie z MSSF 2, Płatności w Formie Akcji. Jednakże, gdyby Zmiana Kontroli nastąpiła w dniu 31 grudnia 2015, kiedy cena rynkowa akcji wynosiła 5,40 zł (nie w tysiącach) za akcję, zobowiązanie zapłaty wynagrodzenia za opcje, których termin wymagalności jeszcze nie nastąpił wyniosłoby 2.688 zł.

Tomasz Szopa
Prezes Zarządu

Katarzyna Iwuć
Członek Zarządu
Dyrektor Finansowy

Cezary Chałupa
Członek Zarządu

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 24 lutego 2016 r.