

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

Zatwierdzenie 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 sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki 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:

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Rachunek zysków i strat

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające

Sprawozdanie z działalności Netia S.A.

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

Tomasz Szopa
Prezes Zarządu

Katarzyna Iwuć
Członek Zarządu
Dyrektor Finansowy

Cezary Chałupa
Członek Zarządu

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 24 lutego 2016 r.

Spis treści do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	1
Rachunek zysków i strat.....	3
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	5
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	7
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 księgowo.....	23
6. Rzeczowe aktywa trwałe	26
7. Inwestycje w jednostkach zależnych	28
8. Wartości niematerialne	30
9. Nieruchomości inwestycyjne.....	32
10. Zapasy	32
11. Należności handlowe, udzielone pożyczki i pozostałe należności	33
12. Rozliczenia międzyokresowe.....	33
13. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	33
14. Inne instrumenty finansowe.....	34
15. Kapitał własny	35
16. Rezerwy na zobowiązania	37
17. Kredyty i pożyczki	39
18. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	41
19. Rozliczenia międzyokresowe bierne	41
20. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	41
21. Przychody ze sprzedaży	42
22. Koszt własny sprzedaży	42
23. Koszty sprzedaży i dystrybucji	42
24. Koszty ogólnego zarządu	42
25. Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	43
26. Pozostałe przychody	43
27. Pozostałe koszty	43
28. Pozostałe zyski/(straty), netto.....	44
29. Przychody i koszty finansowe.....	44
30. Różnice kursowe, netto	44
31. Podatek dochodowy od osób prawnych	45
32. Zysk na akcję	47
33. Dywidendy i odkup akcji własnych	47
34. Dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	48
35. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.....	48
36. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	49
37. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdania finansowego	52
38. Zobowiązania inwestycyjne	53
39. Zobowiązania i aktywa warunkowe	54
40. Zdarzenia po dniu bilansowym	55

NETIA S.A.
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	6	1.399.010	1.509.275
Wartości niematerialne	8	203.190	236.805
Nieruchomości inwestycyjne	9	26.137	26.639
Inwestycje w jednostkach zależnych	7	1.371.231	1.146.173
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		115	115
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	31	16.990	-
Rozliczenia międzyokresowe	12	5.751	7.515
Pozostałe należności długoterminowe	11	1.123	-
Aktywa trwałe razem		3.023.547	2.926.522
Aktywa obrotowe			
Zapasy.....	10	2.305	2.686
Należności handlowe i pozostałe należności	11	144.719	156.201
Należności z tytułu podatku dochodowego.....	31	1.686	81.404
Rozliczenia międzyokresowe	12	17.667	15.505
Pochodne instrumenty finansowe.....	14	887	2.063
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		18	23
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	13	43.524	177.796
Aktywa obrotowe razem		210.806	435.678
Aktywa razem		3.234.353	3.362.200

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 jest integralną częścią niniejszego sprawozdania finansowego.

NETIA S.A.
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 I ZOBOWIĄZANIA			
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał zakładowy	15	348.233	348.088
Kapitał zapasowy		1.679.515	1.606.848
Inne składniki kapitału własnego		46.456	61.380
Niepodzielony wynik finansowy		185.551	267.136
Kapitał własny razem		2.259.755	2.283.452
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty	17	268.172	200.534
Zobowiązania z tytułu obligacji	17	265.000	350.000
Rezerwy na zobowiązania	16	675	819
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	-	10.473
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20	13.382	15.323
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	18	2.833	1.505
Zobowiązania długoterminowe razem		550.062	578.654
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	18	164.495	214.782
Pochodne instrumenty finansowe	14	78	37
Kredyty	17	66.967	100.004
Zobowiązania z tytułu obligacji	17	156.325	133.128
Rezerwy na zobowiązania	16	7.922	20.436
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20	28.749	31.707
Zobowiązania krótkoterminowe razem		424.536	500.094
Zobowiązania razem		974.598	1.078.748
Kapitał własny i zobowiązania razem		3.234.353	3.362.200

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 jest integralną częścią niniejszego sprawozdania finansowego.

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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	1.318.049	1.413.590
Koszt własny sprzedaży	22	(951.978)	(1.006.285)
Zysk na sprzedaży		366.071	407.305
Koszty sprzedaży i dystrybucji.....	23	(256.571)	(280.236)
Koszty ogólnego zarządu	24	(108.118)	(161.193)
Pozostałe przychody.....	26	18.291	145.399
Pozostałe koszty	27	(8.864)	(1.134)
Pozostałe zyski netto	28	4.364	2.829
Zysk operacyjny		15.173	112.970
Przychody finansowe.....	29	43.915	173.175
Koszty finansowe	29	(30.491)	(64.816)
Zysk przed opodatkowaniem		28.597	221.329
Podatek dochodowy.....	31	(8.376)	54.317
Zysk netto		20.221	275.646
Zysk na jedną akcję zwykłą przypadający na akcjonariuszy Netii			
(wyrażony w zł na jedną akcję)			
- podstawowa	32	0,06	0,79
- rozwodniona.....	32	0,06	0,79

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 jest integralną częścią niniejszego sprawozdania finansowego.

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Zysk netto		20.221	275.646
INNE CAŁKOWITE DOCHODY / (STRATY)			
Zyski i (straty) z tytułu instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne (ryzyko stopy procentowej)	14	-	6.382
Zyski i (straty) z tytułu instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne (wydatki inwestycyjne)	14	(564)	2.166
Podatek dochodowy odnoszący się do innych całkowitych dochodów.....		107	(1.625)
Inne całkowite dochody / (straty) netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych		(457)	6.923
Zyski / (Straty) z przeszacowania planu określonych świadczeń pracowniczych.....		122	(70)
Podatek dochodowy odnoszący się do zysków z przeszacowania dotyczących planu określonych świadczeń pracowniczych		(4)	2
Inne całkowite dochody / (straty) netto nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych		118	(68)
Inne całkowite dochody / (straty) netto		(339)	6.855
CAŁKOWITY ZYSK		19.882	282.501

Tomasz Szopa
Prezes Zarządu

Katarzyna Iwuc
Członek Zarządu
Dyrektor Finansowy

Cezary Chałupa
Członek Zarządu

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 24 lutego 2016 r.

Informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszego sprawozdania finansowego.

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Nota	Inne składniki kapitału własnego						
		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)	Kapitał własny razem (PLN)
Saldo na 1 stycznia 2015 r.		348.088	1.606.848	267.136	22.238	772	38.370	2.283.452
Zysk netto.....		-	-	20.221	-	-	-	20.221
Inne całkowite dochody.....		-	-	118	-	(457)	-	(339)
Całkowite dochody.....		-	-	20.339	-	(457)	-	19.882
Podział zysku za 2014 r.....	15	-	66.787	(66.787)	-	-	-	-
Dywidenda.....	15,33	-	-	(208.859)	-	-	-	(208.859)
Pokrycie straty z połączenia spółek zależnych.....	15	-	-	11.979	-	-	(11.979)	-
Przeksięgowanie wyniku z połączenia spółek.....		-	3.465	(3.465)	-	-	-	-
Niepodlegający podziałowi wynik powstały z połączenia spółek.....	7	-	-	146.274	-	-	-	146.274
Niepodzielone zyski połączonej spółki do dnia połączenia.....	7	-	-	18.934	-	-	-	18.934
<i>Program opcji na akcje dla pracowników:</i>								
- wartość świadczeń.....	15	-	-	-	120	-	-	120
- emisja akcji serii L.....	15	145	2.463	-	(2.608)	-	-	-
Koszty emisji.....		-	(48)	-	-	-	-	(48)
Saldo na 31 grudnia 2015 r.		348.233	1.679.515	185.551	19.750	315	26.391	2.259.755

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 jest integralną częścią niniejszego sprawozdania finansowego.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Nota	Inne składniki kapitału własnego						
		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)	Kapitał własny razem (PLN)
Saldo na 1 stycznia 2014 r.		347.911	1.720.488	30.796	21.573	(6.151)	38.370	2.152.987
Zysk netto		-	-	275.646	-	-	-	275.646
Inne całkowite dochody		-	-	(68)	-	6.923	-	6.855
Całkowite dochody		-	-	275.578	-	6.923	-	282.501
Dywidenda.....	15, 33	-	(115.398)	(30.725)	-	-	-	(146.123)
Wynik z połączenia spółek zależnych		-	-	(8.513)	-	-	-	(8.513)
<i>Program opcji na akcje dla pracowników:</i>								
- wartość świadczeń	15	-	-	-	2.605	-	-	2.605
- emisja akcji serii L.....	15	177	1.763	-	(1.940)	-	-	-
Koszty emisji		-	(5)	-	-	-	-	(5)
Saldo na 31 grudnia 2014 r.		348.088	1.606.848	267.136	22.238	772	38.370	2.283.452

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 jest integralną częścią niniejszego sprawozdania finansowego.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej:			
Zysk netto		20.221	275.646
Korekty razem:			
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnych.....	6, 8, 9	322.322	333.742
Odpisy z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych.....	6	7.418	1.134
Odroczony podatek dochodowy	31	4.407	(4.168)
Odsetki naliczone i opłaty od kredytów		9.442	35.311
Odsetki naliczone od pożyczek i obligacji		17.800	26.044
Pozostałe odsetki.....		3	44
Świadczenia w formie akcji własnych.....	15	99	(514)
Straty z tyt. wyceny aktywów / zobowiązań finansowych.....		5	2
Straty / (zyski) z tyt. wyceny pochodnych instrumentów finansowych		652	(2.148)
Różnice kursowe		1	(129)
Straty na sprzedaży i likwidacji środków trwałych		4.075	2.928
Dywidenda otrzymana od spółki zależnej		(41.214)	(170.000)
Zmiana kapitału obrotowego.....	34	58.104	(26.506)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		403.335	471.386
Przeptywy pieniężne z działalności inwestycyjnej:			
Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych		(198.011)	(207.245)
Sprzedaż środków trwałych oraz wartości niematerialnych.....		250	221
Nabycie udziałów jednostek zależnych	34, 7	(225.934)	(6.000)
Dopłata za udziały spółek zależnych.....		-	(1.380)
Podwyższenie kapitału Spółki		(50)	-
Prawne połączenie – środki pieniężne		10.326	6.694
Dywidenda otrzymana od spółki zależnej		41.214	170.000
Wpływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(372.205)	(37.710)
Przeptywy pieniężne z działalności finansowej:			
Wypłata dywidendy	33	(208.859)	(146.123)
Splata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego		(70)	(83)
Splata kredytu bankowego	17	(366.667)	(440.000)
Zaciągnięcie kredytu bankowego	17	400.000	350.000
Emisja obligacji.....	17	75.000	105.000
Splata obligacji.....	17	(35.000)	(100.000)
Splata odsetek od obligacji.....		(20.386)	(25.140)
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		(165.401)	(285.976)
(Zmniejszenie) / zwiększenie stanu środków pieniężnych		(134.271)	147.700
Straty / (zyski) kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych w walutach obcych		(1)	129
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		177.796	29.967
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		43.524	177.796

Tomasz Szopa
Prezes Zarządu

Katarzyna Iwuć
Członek Zarządu
Dyrektor Finansowy

Cezary Chałupa
Członek Zarządu

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 24 lutego 2016 r.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO 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. W roku 1992 dokonano zmiany formy prawnej i Emitent został przekształcony 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." Zarejestrowana siedziba Spółki znajduje się w Polsce, w Warszawie przy ulicy Poleczki 13. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000041649. Spółce nadano numer statystyczny REGON 011566374. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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.

W okresie od powstania do 2005 roku, usługi były świadczone głównie na własnej sieci miedzianej zbudowanej przez spółki Grupy Netia. Od 2006 roku Grupa Netia dostarcza usługi szerokopasmowej transmisji danych i głosu oparte na technologii WiMAX przy wykorzystaniu częstotliwości z zakresu 3,6-3,8 GHz, które zostały nabyte przez Grupę w 2005 r.

Korzystając z możliwości pojawiających się w związku z poprawą otoczenia regulacyjnego Spółka zawarła z Orange Polska SA (uprzednio Teleokomunikacja Polska S.A. lub „TPSA”) umowę dotyczącą dostępu typu bitstream („BSA”) i w styczniu 2007 r. rozpoczęła sprzedaż usług szerokopasmowego dostępu do Internetu poprzez sieć Orange Polska SA. W trzecim kwartale 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.

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 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. dnia 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) 100% udziałów w spółkach Dianthus Sp. z o.o. i Centrina Sp. z o.o. posiadających infrastrukturę telewizji kablowej docierającą do 446.000 (nie w tysiącach) lokali w Warszawie i Krakowie. Umowa obejmuje nabycie infrastruktury bez klientów i 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. W dniu 30 czerwca 2014 r. Spółki zostały połączone z Netią.

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.

W sierpniu 2015 roku Netia połączyła się ze swoją spółką zależną Netia Brand Management Sp. z o.o.

Począwszy od lipca 2000 roku, akcje Spółki są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie („GPW”). Netia podlega obowiązkom informacyjnym dotyczącym wszystkich spółek notowanych na GPW.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 24 lutego 2016 roku.

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Obecna sytuacja finansowa

Na dzień 31 grudnia 2015 r. sprawozdanie finansowe Netii wykazuje kapitał własny w kwocie 2.259.755 zł oraz ujemny kapitał obrotowy w kwocie 213.730 zł, w tym 43.524 zł środków pieniężnych. Na dzień 31 grudnia 2015 r. Netia posiadała nadrzędny zabezpieczony dług bankowy w wysokości 335.139 zł. Ponadto na dzień 31 grudnia 2015 r. Netia posiadała zobowiązanie z tytułu obligacji do jednostek powiązanych w kwocie 421.325 zł. Biorąc pod uwagę generowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na istotną niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez Netię.

2. Jednostki zależne

Emitent posiada następujące jednostki zależne bezpośrednio lub pośrednio:

Spółka	Udział w kapitale (w %)	
	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
<i>Spółki zależne bezpośrednio:</i>		
Internetia Sp. z o.o.	100	100
Netia 2 Sp. z o.o.	100	100
Netia Brand Management Sp. z o.o. ¹	N/A	100
Telefonia Dialog Sp. z o.o.	100	100
TK Telekom Sp. z o.o.	100	N/A
<i>Spółki zależne pośrednio:</i>		
Petrotel Sp. z o.o.	100	100
TK Interkonekt Sp. z o.o.	100	N/A
TK OperatorSp. z o.o.	100	N/A

¹ połączona z Netią 31 sierpnia 2015 r.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz na dzień 31 grudnia 2014 r. 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 sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. zawiera jednostkowe dane finansowe Emitenta. Spółka jest jednostką dominującą Grupy Netia i sporządziła skonsolidowane sprawozdania finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 24 lutego 2016 roku.

W dniu 17 marca 2005 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Netii zatwierdziło przyjęcie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską ("UE") do sporządzania sprawozdawczości finansowej Spółki. Na dzień 31 grudnia 2015 r. nie występują żadne różnice między MSSF stosowanymi przez Grupę Netia i MSSF zatwierdzonymi przez UE.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE, wydanymi i obowiązującymi na dzień bilansowy. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r., za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości przyjętych do stosowania od 1 stycznia 2015 r. W celu pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Netii jako jednostki dominującej w Grupie Netia niniejsze sprawozdanie powinno być odczytywane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres zakończony 31 grudnia 2015 r. Sprawozdania te są dostępne na stronach internetowych pod adresem: www.netia.pl.

Niniejsze 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 dostępnych do sprzedaży oraz aktywów i zobowiązań 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 znaczenie dla niniejszego sprawozdania finansowego zostały opisane w Nocie 5.

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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO 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 Spółkę 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.
- KIMS 21 "Opłaty" wyjaśniający ujmowanie księgowe zobowiązań do zapłaty opłat i podatków, które nie są podatkami dochodowymi. Interpretacja wyjaśnia ujmowanie księgowe 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 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 Netia 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 księgowe. 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.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO 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 Spółki.

Segmenty działalności

Sprawozdawczość segmentów operacyjnych na poziomie Grupy Netia 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.

Spółka nie dzieli zysków / strat ani aktywów zaprezentowanych w niniejszym sprawozdaniu na poszczególne segmenty sprawozdawcze, gdyż dane jednostkowe Netii w podziale na segmenty działalności nie są przedstawiane Zarządowi. Informacje dotyczące segmentów przekazywane regularnie Zarządowi obejmują dane skonsolidowane Grupy Netia i zostały one przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r., które zostało opublikowane łącznie z niniejszym sprawozdaniem.

Przeliczanie walut obcych

(a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Poszczególne pozycje sprawozdania finansowego Spółki są wycenione w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa jednostka („waluta funkcjonalna”). Sprawozdania finansowe Spółki prezentowane są w polskich złotych („zł” lub „PLN”), które 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 pieniężnych wyrażonych w walutach obcych, ujmuje się w rachunku zysków i strat. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania wyrażone w walutach obcych są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa 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 Spółki, wartość tych inwestycji obejmuje także odpowiednie koszty finansowania zewnętrznego, i inne 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 albo jako osobne składniki aktywów wówczas, gdy jest prawdopodobne, że z tego tytułu nastąpi wpływ korzyści ekonomicznych do Spółki, 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.

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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
Centrale telekomunikacyjne	5 do 15 lat
Maszyny i urządzenia	5 do 12 lat
Wypośażenie	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 jej wartości. Nieruchomość inwestycyjna jest wyceniana w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonym o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

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

	Okres
Budynki	10 do 40 lat
Sieć telekomunikacyjna (jako część nieruchomości)	15 do 40 lat
Wypośażenie (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) Spółka jako leasingobiorca

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

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

(b) Spółka jako leasingodawca

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

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Wartości niematerialne

(a) Koncesje telekomunikacyjne

Koncesje telekomunikacyjne ujmowane są według ceny nabycia, pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. W przypadku, gdy płatność jest odroczone na okres dłuższy niż zwyczajowy kredyt kupiecki, cenę nabycia ustala się w oparciu o wartość bieżącą przyszłych płatności. Wartość bieżąca przyszłych płatności ustalana jest przy zastosowaniu stopy dyskontowej, równej średniemu ważonemu kosztowi kapitału w Spółce 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 zakończony, 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. Spółka 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 przyjętych 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 przypadających bezpośrednich 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 (nieprzekraczający 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 umarzone metodą liniową przez przewidywany okres ich użyteczności ekonomicznej, tj. 3 - 5 lat.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

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

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. Uprzednio ujęty odpis z tytułu utraty wartości zostaje odwrócony wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku wartość bilansowa składnika aktywów zostaje podwyższona do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Wartość bilansowa składnika aktywów, która została podwyższona w wyniku odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości, nie może przekraczać wartości bilansowej, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogóle nie ujęto odpisu z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości jest wykazywane w rachunku zysków i strat. Po ujęciu odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika aktywów jest tak korygowany, aby w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów możliwe było dokonanie systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o ewentualną wartość końcową.

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Aktywa finansowe

Spółka 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 niezaliczone do instrumentów pochodnych aktywa finansowe wyznaczone do tej kategorii albo niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii. Zalicza się je do aktywów trwałych, o ile Zarząd nie zamierza zbyć inwestycji 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 wyceniane 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 Spółki. Informacje o tych aktywach finansowych przekazywane są wewnętrznie kluczowym członkom kierownictwa Spółki 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 i należności to niezaliczone do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Spółka 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 Spółka 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 niewycenianych 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 Spółka dokonała przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu ich własności.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się po początkowym ujęciu według wartości godziwej. Pożyczki i należności wykazuje się według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Zrealizowane i niezrealizowane zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy, wykazuje się w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały. Niezrealizowane zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej niepieniężnych papierów wartościowych zaliczonych do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży 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.

Spółka 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, pomniejszoną 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.

Inwestycje w jednostkach zależnych

Inwestycje w jednostkach zależnych obejmują udziały w spółkach objętych konsolidacją. W sprawozdaniu finansowym zaliczane są do aktywów trwałych. Udziały w jednostkach zależnych wycenia się w cenie nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości. Odpisy

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

z tytułu utraty wartości inwestycji w jednostkach zależnych ujmuje się w rachunku zysków i strat jako odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych.

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. 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 Netia dokumentuje związek pomiędzy instrumentami zabezpieczającymi a pozycjami zabezpieczanymi, jak również cel zarządzania ryzykiem oraz strategię ustanowienia zabezpieczenia. Spółka 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, w pozycji "Pozostałe zyski / (straty), netto".

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 Emitent nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności, i ujmuje się go w rachunku zysków i strat w pozycji „Koszty sprzedaży i dystrybucji”. Kwotą odpisu stanowi różnica pomiędzy wartością bilansową należności a wartością bieżącą szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej. Odwrócenie uprzednio utworzonego odpisu w rachunku zysków i strat pomniejsza koszt odpisów z tytułu utraty wartości należności. Wartość bieżąca aktywa jest pomniejszana poprzez użycie konta odpisów aktualizujących. W przypadku, gdy należność handlowa jest nieściągalna, zostaje ona wyśięgowana w korespondencji z kontem odpisów aktualizujących.

Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe

Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe obejmują środki 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. 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 Grupą Netia. W przypadku wykonania

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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.

Nowy Plan, 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 przyznaną 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 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. 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 następujących okresach.

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 sprawozdaniu zysków i strat we wcześniejszym z następujących terminów:

- wprowadzenia zmiany planu lub ograniczenia zakresu lub
- ujęcia przez Spółkę 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 Spółce 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, 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 na wynajem pomieszczeń biurowych 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 koszty związane z postępowaniami sądowymi obejmują koszty, do których poniesienia Spółka może być zobowiązana. Rezerwy na przewidywane straty będące następstwem długoterminowych umów na wynajem pomieszczeń biurowych 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 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.

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zobowiązania handlowe i pozostałe

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

Kredyty i pożyczki

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

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

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, uzyskiwaną w toku zwykłej działalności Spółki. Przychody są wykazywane w kwocie netto, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty.

Przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych obejmują bezpośrednio 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 Spółki. Przychody telekomunikacyjne obejmują także inne niż tradycyjne usługi głosowe, takie jak: pośrednie usługi głosowe, transmisje danych, rozliczenia międzyoperatorów, usługi hurtowe i inne usługi telekomunikacyjne, jak również sprzedaż towarów. Przychody ze sprzedaży obejmują również przychody ze świadczenia usług serwisowych jednostkom zależnym. Przychody z pozostałych usług telekomunikacyjnych zawierają usługi sieci inteligentnej, przychody z tytułu świadczenia usług wdzwanianego dostępu do internetu klientom innym niż bezpośredni, obsługa systemów oddzwaniania 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 przyznanego upustu. 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 międzyoperatorów 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.

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 sprawozdanie finansowe.

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

Koszty z tytułu rozliczeń międzyoperatorskich

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

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

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowana jest metodą zobowiązań, z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Odroczonego podatku dochodowego 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 odroczone 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

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

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

Wypłata dywidend

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

4. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Czynniki ryzyka finansowego

Działalność prowadzona przez Spółkę naraża ją na wiele różnych ryzyk finansowych: ryzyko rynkowe (obejmujące ryzyko walutowe i cenowe), ryzyko kredytowe oraz ryzyko utraty płynności. Ogólny program zarządzania ryzykiem ma na celu minimalizować potencjalne niekorzystne wpływy na wyniki finansowe Netii. Spółka stosuje pochodne instrumenty finansowe dla zabezpieczenia się przed niektórymi ryzykami. Zarząd ustala 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 Netii wyrażone są głównie w walucie polskiej, odmiennie niż niektóre płatności zobowiązań inwestycyjnych, które są związane z dolarem amerykańskim i Euro. Aby zminimalizować ryzyko zmiany kursów walut, Spółka zakłada czasami depozyty walutowe w dolarach amerykańskich i Euro, które następnie są wykorzystywane do dokonywania płatności tychże zobowiązań. Ponadto, w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. Spółka 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 / wzmocił się o 1% w stosunku do Euro, przy niezmiennych pozostałych zmiennych, zysk za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. byłby o 60 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 107zł wyższy / niższy.

Na dzień 31 grudnia 2014 r., gdyby polski złoty osłabł / wzmocił się o 1% w stosunku do Euro, przy niezmiennych pozostałych zmiennych, zysk za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. byłby o 6 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 184 zł wyższy / niższy 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 / wzmocił się o 1% w stosunku do dolara amerykańskiego, przy niezmiennych pozostałych zmiennych, zysk za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. byłby o 20 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 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 / wzmocił się o 1% w stosunku do dolara amerykańskiego, przy niezmiennych pozostałych zmiennych, zysk za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. byłby o 41 zł wyższy / niższy, 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.

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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.

W 2015 i 2014 roku Spółka nie była narażona na duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Depozyty gotówkowe ograniczają się do instytucji finansowych o niskim ryzyku kredytowym. Spółka lokuje swoje środki pieniężne w bankach i instytucjach finansowych uznawanych za wiarygodne. Spółka 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 Spółki. W przypadku klientów hurtowych (w szczególności międzynarodowych operatorów telekomunikacyjnych) oraz dużych klientów biznesowych przeprowadza się analizę ratingu kredytowego i ocenia wiarygodność kredytową klienta. Transakcje są zawierane jedynie z kontrahentami uznanymi za wiarygodnych lub ustanawiane są dodatkowe zabezpieczenia. Ponadto należności z tytułu sprzedaży hurtowej zarządzane są oddzielnie. Weryfikacja oraz rozliczanie klientów detalicznych odbywają się w sposób bardziej zautomatyzowany i opierają się na systemach bilingowym i CRM. Wykorzystanie limitów rozmów, sprzedaży i należności podlega regularnej kontroli i w razie przekroczenia limitów transakcje z kontrahentem są wstrzymywane.

Ryzyko utraty płynności

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

Poniższa tabela zawiera analizę zobowiązań finansowych Netii, 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.....	151.056	-	-	-	151.056	154.097
Kredyty zaciągnięte	75.564	138.854	135.179	-	349.597	335.139
Zobowiązania z tytułu obligacji.....	166.788	270.360	-	-	437.148	421.325
Razem	393.408	409.214	135.179	-	937.801	910.561
Na dzień 31 grudnia 2014 r.						
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania za wyjątkiem publicznoprawnych.....	177.335	-	-	-	177.335	178.374
Kredyty zaciągnięte	107.515	104.821	102.059	-	314.395	300.538
Zobowiązania z tytułu obligacji.....	147.895	16.285	365.661	-	529.841	483.128
Razem	432.745	121.106	467.720	-	1.021.571	962.040

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 (wypływów) pieniężnych z instrumentów pochodnych rozliczanych w kwotach netto.

	Poniżej 1 roku (PLN)	Od 1 do 2 lat (PLN)	Od 2 do 5 lat (PLN)	Ponad 5 lat (PLN)
Na dzień 31 grudnia 2015 r.				
Terminowe kontrakty zakupu EUR				
Wpływy	29.568	-	-	-
Wypływy	(29.215)	-	-	-
Kwoty netto.....	352	-	-	-
Zdyskontowane wg obowiązujących stóp międzybankowych	351	-	-	-
Terminowe kontrakty zakupu USD				
Wpływy	17.428	-	-	-
Wypływy	(16.968)	-	-	-
Kwoty netto.....	460	-	-	-
Zdyskontowane wg obowiązujących stóp międzybankowych	458	-	-	-

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Poniżej 1 roku	Od 1 do 2 lat	Od 2 do 5 lat	Ponad 5 lat
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Na dzień 31 grudnia 2014 r.				
Terminowe kontrakty zakupu EUR				
Wpływy	35.762	-	-	-
Wypływy	(35.487)	-	-	-
Kwoty netto	275	-	-	-
Zdyskontowane wg obowiązujących stóp międzybankowych.....	272	-	-	-
Terminowe kontrakty zakupu USD				
Wpływy	19.232	-	-	-
Wypływy	(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, ustalane 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 obserwowane dane rynkowe.

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

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(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	-	-	115	115
Razem aktywa.....	18	887	115	1.020

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(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	Poziom 2	Poziom 3	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(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	-	-	115	115
Razem aktywa.....	23	2.063	115	2.201

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO 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 będących przedmiotem obrotu na aktywnych rynkach (takich jak instrumenty kapitałowe) oparta jest o ceny giełdowe na dzień bilansowy. Wartość godziwa instrumentów finansowych niebędących przedmiotem obrotu na aktywnych rynkach jest określana przy użyciu technik wyceny. Wartość godziwą walutowych kontraktów terminowych oblicza się przy użyciu notowanych kursów walutowych 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 Emitenta w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Spółki 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, Netia może zwracać kapitał akcjonariuszom, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia.

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

Wskaźniki zadłużenia na dzień 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r. wyniósł odpowiednio 24,0% i 21,0%.

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	-	-	-	115	-	115
Należności handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych	145.817	-	-	-	-	145.817
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 i depozyty krótkoterminowe.....	43.524	-	-	-	-	43.524
Razem aktywa finansowe.....	189.341	464	441	115	-	190.361

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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	-	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych.....	-	-	154.097	-	154.097
Zobowiązania z tytułu obligacji.....	-	-	421.325	-	421.325
Pochodne instrumenty finansowe.....	26	52	-	-	78
Kredyty i pożyczki	-	-	335.139	-	335.139
Razem zobowiązania finansowe	26	52	910.561	-	910.639

31 grudnia 2014	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	-	-	-	115	-	115
Należności handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych	156.193	-	-	-	-	156.193
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.....	177.796	-	-	-	-	177.796
Razem aktywa finansowe.....	333.989	1.112	974	115	-	336.190

31 grudnia 2014	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	-	-	-	70	70
Zobowiązania handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych.....	-	-	178.306	-	178.306
Zobowiązania z tytułu obligacji.....	-	-	483.128	-	483.128
Pochodne instrumenty finansowe.....	17	20	-	-	37
Kredyty i pożyczki	-	-	300.538	-	300.538
Razem zobowiązania finansowe	17	20	961.972	70	962.079

5. Ważne oszacowania i osądy księgowe

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 składników aktywów trwałych Spółki

Spółka 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 trwałe, w tym inwestycje w jednostki zależne, utraciły swoją wartość. Dla potrzeb testu na utratę wartości aktywów Zarząd zidentyfikował całą Grupę Netia jako jeden ośrodek wypracowujący środki pieniężne („OWSP”) z wyjątkiem inwestycji w TK Telekom. W związku z tym, test został przeprowadzony na poziomie Grupy Kapitałowej

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Netia S.A., a jego wyniki, jak przedstawiono poniżej, uwzględniono oceniając potencjalną utratę wartości aktywów trwałych, w tym inwestycji w jednostki zależne, dla celów sprawozdania jednostkowego.

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

B2C	B2B	Razem segmenty sprawozdawcze	Niealokowane	Razem wartość firmy w Grupie Netia na dzień 31 grudnia 2015 r.
(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(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. 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 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 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 % (0,5% 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 (na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego) oraz 10.640 zł na poziomie jednostkowego sprawozdania finansowego Netii. W związku z tym, nie został rozpoznany odpis z tytułu utraty wartości. Przy założonych progach dla jednostkowych danych 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).....	671.951	-	-
Krańcowa stopa wzrostu 0,0% rocznie (wzrost / spadek o 2 punkty procentowe).....	-	-	521.433
Prognozy przepływów pieniężnych (wzrost / spadek o 15% w każdym roku).....	-	-	418.842
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).....	-	-	-

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.

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

(b) Odroczony podatek dochodowy

Sporządzanie sprawozdań finansowych związane jest między innymi z oszacowaniem przez Zarząd wyników podatkowych Netii. Proces ten obejmuje ocenę bieżącej sytuacji podatkowej Spółki 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 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 Spółki oraz stabilność norm prawnych, którym podlega.

Na podstawie powyższych założeń i dokonanej przez Zarząd oceny sytuacji podatkowej Netii na dzień 31 grudnia 2015 r., biorącej pod uwagę plany podatkowe, aktywo tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31 grudnia 2015 r. zostało ustalone w wysokości 16.990 zł. Netia nie rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego o wartości 45.624 zł, wynikającego z ujemnych różnic przejściowych w wysokości 240.125 zł (Zob. Nota 31).

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

(c) Okres użytkowania aktywów trwałych

Aktywa trwałe, składające się głównie z rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych stanowią istotną część aktywów Netii. Zmiany w planowanym wykorzystaniu tych aktywów, rozwój technologiczny oraz warunki rynkowe mogą wpłynąć na zmianę ich wartości lub szacowanego okresu użytkowania. 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 Netia nie ma wpływu. Jeżeli szacowany okres użytkowania ulega skróceniu, 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

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

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

6. 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.....	98.834	6.893	2.419.290	2.393.593	134.729	56.032	37	87.042	5.196.450
Zwiększenia.....	-	-	-	-	-	-	-	165.233	165.233
Zakup gotowych urządzeń.....	-	-	2.216	-	-	-	-	-	2.216
Przeniesienia.....	222	-	60.321	99.477	3.208	5.055	-	(168.283)	-
Połączenie z jednostkami zależnymi.....	-	-	-	-	1	268	-	-	269
Sprzedaż i likwidacja.....	(160)	-	(91)	(31.015)	(544)	(4.375)	(29)	(1.712)	(37.926)
Inne zmiany.....	39	-	(168)	(542)	581	90	-	-	-
Wartość brutto na 31 grudnia 2015 r.....	98.935	6.893	2.481.568	2.461.513	137.975	57.070	8	82.280	5.326.242
Umorzenie na 1 stycznia 2015 r.....	48.316	-	1.247.593	1.591.495	93.252	45.571	36	-	3.026.263
Amortyzacja.....	5.556	-	113.363	135.665	7.031	4.834	-	-	266.449
Połączenie z jednostkami zależnymi.....	-	-	-	-	-	184	-	-	184
Sprzedaż i likwidacja.....	(155)	-	(40)	(23.417)	(412)	(4.302)	(29)	-	(28.355)
Inne zmiany.....	5	-	96	(415)	251	63	-	-	-
Umorzenie na 31 grudnia 2015 r.....	53.722	-	1.361.012	1.703.328	100.122	46.350	7	-	3.264.541
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2015 r.....	6.571	-	358.647	270.886	14.195	2.570	1	8.042	660.912
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów.....	-	-	6.319	-	-	-	-	1.099	7.418
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	(10)	(3.617)	(104)	(67)	-	(2.052)	(5.850)
Inne zmiany.....	(1)	-	44	(121)	55	24	-	210	211
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2015 r.....	6.570	-	365.000	267.148	14.146	2.527	1	7.299	662.691
Wartość netto na 1 stycznia 2015 r.....	43.947	6.893	813.050	531.212	27.282	7.891	-	79.000	1.509.275
Wartość netto na 31 grudnia 2015 r.....	38.643	6.893	755.556	491.037	23.707	8.193	-	74.981	1.399.010

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

6. 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	99.258	6.893	2.357.249	2.294.509	135.440	76.286	37	91.919	5.061.591
Zwiększenia	-	-	55	15	8	99	-	167.230	167.407
Przeniesienia.....	441	-	56.230	108.261	3.967	2.481	-	(171.380)	-
Połączenie z jednostkami zależnymi.....	(691)	-	6.041	623	150	33	-	50	6.206
Sprzedaż i likwidacja.....	(185)	-	(219)	(13.434)	(1.250)	(22.889)	-	(777)	(38.754)
Inne zmiany.....	11	-	(66)	3.619	(3.586)	22	-	-	-
Wartość brutto na 31 grudnia 2014 r.....	98.834	6.893	2.419.290	2.393.593	134.729	56.032	37	87.042	5.196.450
Umorzenie na 1 stycznia 2014 r	43.008	-	1.129.465	1.465.215	90.442	60.818	36	-	2.788.984
Amortyzacja.....	5.817	-	117.779	132.510	7.458	5.827	-	-	269.391
Połączenie z jednostkami zależnymi.....	(378)	-	475	(367)	(16)	33	-	-	(253)
Sprzedaż i likwidacja.....	(139)	-	(82)	(9.480)	(1.036)	(21.122)	-	-	(31.859)
Inne zmiany.....	8	-	(44)	3.617	(3.596)	15	-	-	-
Umorzenie na 31 grudnia 2014 r.....	48.316	-	1.247.593	1.591.495	93.252	45.571	36	-	3.026.263
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2014 r	6.616	-	358.656	272.218	14.180	4.220	1	7.442	663.333
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów	-	-	-	-	-	-	-	1.134	1.134
Sprzedaż i likwidacja.....	(47)	-	(20)	(1.116)	(186)	(1.652)	-	(642)	(3.663)
Inne zmiany.....	2	-	11	(216)	201	2	-	108	108
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2014 r.....	6.571	-	358.647	270.886	14.195	2.570	1	8.042	660.912
Wartość netto na 1 stycznia 2014 r	49.634	6.893	869.128	557.076	30.818	11.248	-	84.477	1.609.274
Wartość netto na 31 grudnia 2014 r.....	43.947	6.893	813.050	531.212	27.282	7.891	-	79.000	1.509.275

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO 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 trwałe po zakończeniu budowy.

W ciągu roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2015 r. Netia rozpoznała odpis z tytułu utraty wartości w wysokości 7.418 zł z czego 1.099 zł dotyczy środków trwałych w budowie, 6.319 zł określonych aktywów trwałych, doprowadzając ich wartość do wartości odzyskiwalnej.

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 6.990 zł i 11.609 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 w kwocie 785 zł z realizacji kontraktów terminowych i koszt odsetkowy w wysokości 3.362 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)
Sieci telekomunikacyjne	-	-
Urządzenia telekomunikacyjne	-	73
	-	73

7. Inwestycje w jednostkach zależnych

Zmiany wartości inwestycji w jednostkach zależnych:

	Netia 2 Sp. zo.o. (PLN)	Interneta Sp. z o.o. (PLN)	Netia Brand Management Sp. z o.o. (PLN)	Dialog Sp. z o.o. (PLN)	Petrotel Sp. zo.o.* (PLN)	TK Telekom Sp. z o.o. (PLN)	Razem (PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2015 r.	105	182.963	947	975.160	3	-	1.159.178
Podwyższenie kapitału jednostki zależnej	50	-	-	-	-	-	50
Połączenie z jednostką zależną	-	-	(947)	-	-	-	(947)
Nabycie udziałów w jednostce zależnej	-	-	-	-	-	225.934	225.934
Program przyznawania opcji	-	-	-	11	10	-	21
Wartość brutto na 31 grudnia 2015 r..	155	182.963	-	975.171	13	225.934	1.384.236
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2015 r.	-	13.005	-	-	-	-	13.005
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2015 r.	-	13.005	-	-	-	-	13.005
Wartość netto na 1 stycznia 2015 r.	105	169.958	947	975.160	3	-	1.146.173
Wartość netto na 31 grudnia 2015 r.	155	169.958	-	975.171	13	225.934	1.371.231

*Spółka zależna pośrednio

Wzrost inwestycji w jednostkach zależnych

W ramach programu przyznawania opcji na zakup akcji Spółki (zob. Nota 15), opcje na zakup akcji Spółki mogą być przyznawane pracownikom Grupy Netia. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. koszt związany z wyceną opcji na zakup akcji Spółki przyznanych pracownikom Telefonii Dialog Sp. z o.o. wyniósł 11 zł oraz Petrotel Sp. z o.o. 10 zł.

Podwyższenie kapitału w Netia 2 Sp. z o.o.

W dniu 11 lutego 2015 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Netia 2 Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Netii 2 Sp. z o.o. o kwotę 50 zł poprzez utworzenie 1.000 (nie w tysiącach) nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł (nie w tysiącach) każdy, o łącznej wartości nominalnej 50 zł.

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nabycie Grupy Kapitałowej TK Telekom

W dniu 21 lipca 2015 r. Netia podpisała umowę nabycia 769.801 udziałów (nie w tysiącach) spółki TK Telekom Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („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 SA i Netia, strony oczekiwały na zgodę Walnego Zgromadzenia PKP SA 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.

Ostateczna, niepodlegająca korektom cena nabycia 100% udziałów wyniosła PLN 221.857 zł. Płatność została dokonana poprzez przelew środków pieniężnych, z czego 150.000 zł pochodziło kredytu a pozostała część z własnych środków pieniężnych. Transakcja została tym samym zamknięta.

Koszty transakcji zwiększające wartość udziałów w księgach spółki wyniosły 4.077 zł.

Połączenie Netii ze spółką zależną

Zmniejszenie inwestycji w jednostkach zależnych w kwocie 947 zł wynika z połączenia Netii ze spółką zależną, które nastąpiło 31 sierpnia 2015 r. Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej przez Netię (łączenie przez przejście), bez podwyższenia kapitału zakładowego Netii, bez wymiany akcji oraz zmiany Statutu Netii.

Wpływ opisanego połączenia przedstawiono poniżej:

Wartość aktywów netto przejętych przez połączenie spółek : 164.744 zł

Wartość bilansowa udziałów: 947 zł

Wynik na transakcji ujęty w kapitale własnym obejmuje: niepodlegający podziałowi wynik powstały z połączenia w kwocie 146.274 zł oraz niepodzielony zysk Netii Brand Management w kwocie 18.934 zł.

Transakcja została zaksięgowana przez zapewnienie ciągłości wyceny ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Netia. Dokonano eliminacji transakcji wzajemnych (obrotów, sald i niezrealizowanych zysków). Nie dokonano przekształcenia danych porównawczych. Transakcja została rozliczona na dzień połączenia.

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

8. Wartości niematerialne

Okres bieżący:

	Koncesje telekomunikacyjne					Oprogramowanie komputerowe				
	Wartość firmy (PLN)	Znak towarowy (PLN)	Koncesje/zezwo- lenia na świadczenie lokalnych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Koncesje/zezwo- lenia na świadczenie usług dostępu do internetu i transmisji danych (PLN)	Koncesje/zezwo- lenia na świadczenie międzymiastowych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Zezwolenia 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 2015 r	134.636	2.970	432.823	7.417	107.354	20.329	473.915	6.092	83.303	1.268.839
Zwiększenia.....	-	-	-	-	-	-	-	21.245	-	21.245
Przeniesienia.....	-	-	-	-	-	-	25.010	(25.010)	-	-
Połączenie z jednostkami zależnymi.....	-	824	-	-	-	-	118	-	-	942
Wartość brutto na 31 grudnia 2015 r.	134.636	3.794	432.823	7.417	107.354	20.329	499.043	2.327	83.303	1.291.026
Umorzenie na 1 stycznia 2015 r	-	2.970	309.697	1.539	83.403	10.866	347.362	-	71.351	827.188
Amortyzacja.....	-	40	7.577	-	8.159	1.408	32.186	-	6.001	55.371
Połączenie z jednostkami zależnymi.....	-	369	-	-	-	-	62	-	-	431
Inne zmiany.....	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31 grudnia 2015 r.	-	3.379	317.274	1.539	91.562	12.274	379.610	-	77.352	882.990
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2015 r	26.710	-	115.549	5.878	13.231	974	42.305	-	199	204.846
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2015 r.	26.710	-	115.549	5.878	13.231	974	42.305	-	199	204.846
Wartość netto na 1 stycznia 2015 r	107.926	-	7.577	-	10.720	8.489	84.248	6.092	11.753	236.805
Wartość netto na 31 grudnia 2015 r.	107.926	415	-	-	2.561	7.081	77.128	2.327	5.752	203.190

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

8. Wartości niematerialne (cd)

Okres porównawczy:

	<u>Koncesje telekomunikacyjne</u>						<u>Oprogramowanie komputerowe</u>			
	Wartość firmy (PLN)	Znak towarowy (PLN)	Koncesje/zezwo- lenia na świadczenie lokalnych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Koncesje/zezwo- lenia na świadczenie na świadczenie usług dostępu do internetu i transmisji danych (PLN)	Koncesje/zezwo- lenia na świadczenie międzymiastowych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Zezwolenia 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	134.352	2.970	432.823	7.417	107.354	20.329	433.428	14.845	83.303	1.236.821
Zwiększenia.....	-	-	-	-	-	-	208	31.512	-	31.720
Przeniesienia.....	-	-	-	-	-	-	40.265	(40.265)	-	-
Połączenie z jednostkami zależnymi.....	284	-	-	-	-	-	18	-	-	302
Sprzedaż i likwidacje.....	-	-	-	-	-	-	(4)	-	-	(4)
Wartość brutto na 31 grudnia 2014 r.	134.636	2.970	432.823	7.417	107.354	20.329	473.915	6.092	83.303	1.268.839
Umorzenie na 1 stycznia 2014 r	-	2.970	291.051	1.539	76.052	9.456	316.904	-	65.351	763.323
Amortyzacja.....	-	-	18.646	-	7.351	1.410	30.441	-	6.000	63.848
Połączenie z jednostkami zależnymi.....	-	-	-	-	-	-	18	-	-	18
Sprzedaż i likwidacje.....	-	-	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
Umorzenie na 31 grudnia 2014 r.	-	2.970	309.697	1.539	83.403	10.866	347.362	-	71.351	827.188
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2014 r.....	26.606	-	115.549	5.878	13.231	974	42.305	-	199	204.742
Połączenie z jednostkami zależnymi.....	104	-	-	-	-	-	-	-	-	104
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2014 r.	26.710	-	115.549	5.878	13.231	974	42.305	-	199	204.846
Wartość netto na 1 stycznia 2014 r.....	107.746	-	26.223	-	18.071	9.899	74.219	14.845	17.753	268.756
Wartość netto na 31 grudnia 2014 r.	107.926	-	7.577	-	10.720	8.489	84.248	6.092	11.753	236.805

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Koncesje/zezwoleńia na świadczenie usług telekomunikacyjnych

Przed 31 grudnia 2003 r., czyli przed dniem prawnego połączenia Emitenta z jej 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 zezwolenia telekomunikacyjne. Koncesje na świadczenie usług telekomunikacyjnych w Polsce zostały wydane na okresy 15-letnie. Pozostały okres amortyzacji koncesji wynosi 1 rok.

Koncesje/zezwoleńia 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/zezwoleńia 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.

Zezwolenia na świadczenie usług w technologii WiMAX

W dniu 27 października 2005 r. jednostki zależne od Emitenta, Netia WiMax S.A. (prawnie połączona z Emitentem w lipcu 2006 r.) i Netia WiMax II S.A. (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 będą wykorzystywane w celu oferowania usług telekomunikacyjnych opartych na technologii WiMAX. Zezwolenie obejmuje obszar całej Polski i zostało wydane na 15 lat. Pozostały okres amortyzacji zezwolenia wynosi 6 lat.

9. 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.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(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

10. Zapasy

	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Materiały	329	401
Towary	2.647	3.765
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(671)	(1.480)
Zapasy, netto	2.305	2.686

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. oraz 31 grudnia 2014 r. Netia rozpoznała odpowiednio 18.645 zł i 15.956 zł wartości zapasów jako "Koszt własny sprzedaży".

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

11. Należności handlowe, udzielone pożyczki i pozostałe należności

	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Należności handlowe od pozostałych jednostek	140.462	147.697
Odpis aktualizujący należności handlowe	(26.430)	(26.568)
Należności handlowe, netto	114.032	121.129
Należności handlowe od jednostek zależnych i pośrednio zależnych	23.735	25.346
Należności z tytułu podatku od towarów i usług i inne należności publicznoprawne	1.711	8
Należności z tytułu leasingu finansowego	922	-
Pozostałe należności	7.167	9.834
Odpis aktualizujący pozostałe należności	(39)	(116)
Pozostałe należności, netto	7.128	9.718
	147.528	156.201
W tym:		
Krótkoterminowe	146.405	156.201
Długoterminowe	1.123	-

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r. Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie odpowiednio 5.838 zł i 6.502 zł. Odpisy te zostały ujęte w rachunku zysków i strat w pozycji "Koszty sprzedaży i dystrybucji". Na dzień bilansowy Spółka 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 521 zł i 572 zł zostały wyłączone z pozostałych należności, ponieważ dotyczą wydatków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

12. Rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Rozliczenia międzyokresowe dotyczące ofert promocyjnych	18.373	18.062
Koszty dzierżaw poniesione z góry	421	1.092
Obsługa IT	2.240	1.132
Ubezpieczenia	265	991
Koszty transakcyjne i prowizje z tytułu zaangażowania dotyczące kredytu (Zob. Nota17)	-	280
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	2.119	1.463
	23.418	23.020
W tym:		
Krótkoterminowe	17.667	15.505
Długoterminowe	5.751	7.515

13. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe

	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	43.524	177.796

Efektywna stopa procentowa krótkoterminowych depozytów bankowych wynosiła odpowiednio 1,16 % i 2,10%, za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r.

Ponadto, na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz na 31 grudnia 2014 r. kwoty odpowiednio 109 zł i 318 zł zostały wyłączone z pozycji "Środki pieniężne i ekwiwalenty", jako że były one zdeponowane na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

14. Inne instrumenty finansowe

	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Aktywa z tytułu pochodnych instrumentów finansowych:		
Kontrakty zabezpieczające ryzyko walutowe	887	2.063
	887	2.063
Z czego,		
Krótkoterminowe	887	2.063
Długoterminowe	-	-
Zobowiązania z tytułu pochodnych instrumentów finansowych:		
Kontrakty zabezpieczające ryzyko walutowe	78	37
	78	37
Z czego,		
Krótkoterminowe	78	37
Długoterminowe	-	-

Kontrakty zabezpieczające ryzyko walutowe

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. Skumulowane 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. straty 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. zyski z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w przychodach finansowych wyniosły 2.148 zł.

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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.:

	Wartość godziwa					(Koszt) / Przychód finansowy
	Umowna wartość zabezpieczenia	Umowna wartość zabezpieczenia			Inne całkowite dochody / (straty)	
	(EUR)	(USD)	Aktywa (PLN)	Zobowiązania (PLN)	(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

15. 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 złotych 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 złotych 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).

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

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	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 Fund Ltd..

Kapitał zapasowy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się w dniu 2 czerwca 2015 r. postanowiło przeznaczyć pozostałą po wypłacie dywidendy (Zob. Nota 33) 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 Spółki 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 opłaconą 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 pracownikom Grupy Netia 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 okres do wygaśnięcia niezrealizowanych opcji wynosił 4,4 lat. Przyznane opcje wygasną w dniu 26 maja 2020 r. Z chwilą wykonania opcji przyznanych uczestnikom Planu, Spółka wyda im akcje Spółki stanowiące równowartość zysku finansowego z wykonanych opcji (będącego różnicą pomiędzy ceną akcji a ceną realizacji opcji), z zastrzeżeniem, że jedna opcja może uprawniać do nabycia maksymalnie połowy akcji serii L, 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. 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 33), 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 związku z umorzeniem opcji na akcje odchodzących pracowników w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. rozpoznano koszt z tytułu świadczenia w formie akcji własnych w wysokości 98 tys. zł. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2014 r. koszt wyceny opcji przyznanych w ramach Nowego Planu wyniósł 2.564 tys. zł.

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. oraz 31 grudnia 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. (przekształcony)*	
	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 zachowa 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 Nadzorczą podejmie warunkową uchwałę, w której potwierdzi rzeczywisty poziom wykonania kryteriów premiowania w poprzednim roku obrotowym. Uchwała Rady Nadzorczej wejdzie 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 w 10 marca 2015 r. i poziom wykonania został określony na 43,78%. Uchwała weszła w życie 2 czerwca 2015 r. i skutkowała umorzeniem 56,22% opcji przyznanych w 2014 r.

Ponadto Rada Nadzorczą 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.

16. Rezerwy na zobowiązania

	31 grudnia 2015 r. (PLN)	31 grudnia 2014 r. (PLN)
Rezerwa na stratę z dzierżawy pomieszczeń	-	1.163
Rezerwa na sprawy sporne.....	1.888	771
Rezerwa na restrukturyzację.....	828	13.292
Rezerwa z tytułu dopłaty do usługi powszechnej.....	5.128	5.155
Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe.....	753	874
	8.597	21.255
W tym:		
Krótkoterminowe.....	7.922	20.436
Długoterminowe.....	675	819

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Rezerwa na stratę z dzierżawy pomieszczeń (PLN)	Rezerwa na sprawy sporne (PLN)	Restrukturyzacja (PLN)	Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe (PLN)	Rezerwa z tytułu dopłaty do usługi powszechnej	Razem (PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2015 r.....	1.163	771	13.292	874	5.155	21.255
Rozpoznanie i zmiany szacunków (obciążenie rachunku zysków i strat).....	-	1.117	(3.437)	109	-	(2.211)
Wykorzystane w trakcie okresu	(1.163)	-	(9.027)	(55)	(27)	(10.272)
Zyski aktuarialne netto ujęte w innych całkowitych dochodach.....	-	-	-	(122)	-	(122)
Straty aktuarialne netto ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	(76)	-	(76)
Koszty odsetek ujęte w rachunku zysków i spraw.....	-	-	-	23	-	23
Stan na dzień 31 grudnia 2015 r.	-	1.888	828	753	5.128	8.597

Rezerwa na stratę z dzierżawy pomieszczeń

Rezerwa na straty z dzierżawy pomieszczeń wynikała z nadmiaru wynajmowanej powierzchni biurowej w kilku lokalizacjach w Warszawie, który jest skutkiem nabyć spółek oraz restrukturyzacji. Pomieszczenia te zostały podnajęte ze stratą dla Netii. Wartość rezerwy jest obliczana na podstawie bieżącej wartości przyszłych płatności z tytułu wynajmu, pomniejszonej o bieżącą wartość przyszłych wpływów środków pieniężnych z tytułu podnajmu. W 2015 roku ustał tytuł tworzenia rezerwy.

Rezerwa na sprawy sporne

Utworzone rezerwy na straty z tytułu spraw sądowych dotyczą niektórych pozwów złożonych przeciwko Spółce, 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. Spółka nie jest w stanie precyzyjnie określić kiedy nastąpią wypływy środków pieniężnych wynikające z rezerwy na sprawy sporne.

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 wypływ środków pieniężnych wynikający z rezerwy na restrukturyzację nastąpi w 2016 r.

Rezerwana na nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia

Rezerwy na nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia zostały obliczone przez niezależnego aktuarium 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 Spółki na emeryturę.

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 Spółka nie otrzymała decyzji w tym przedmiocie.

Łączna wysokość potencjalnego zobowiązania Spółki została oszacowana przez Zarząd na 5.128 zł, przy uwzględnieniu jej udziału w rynku w latach 2006 – 2011 oraz decyzji Prezesa UKE. 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 Netii w dopłacie za okres od 2007 r. do 2011 r. łącznie został oszacowany na 5.128 zł (zob. Nota 39).

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

17. Kredyty i pożyczki

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

Kredyt bankowy

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. 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 Agentu 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 zadłużać się z tytułu udzielonego kredytu w okresie od dnia 12 marca 2012 r. do dnia 31 maja 2016 r. Aneksem z dnia 30 grudnia 2015 r. 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.

Zobowiązanie z tytułu obligacji

	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązanie z tytułu obligacji	421.325	483.128
	421.325	483.128
W tym:		
Krótkoterminowe	156.325	133.128
Długoterminowe	265.000	350.000

Poniżej zestawienie wyemintowanych obligacji na dzień 31 grudnia 2015 r.:

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Seria obligacji	Wartość nominalna	Objęte przez	Stopa	Data zapadalności	Saldo na 31.12.2014	Odsetki na 31.12.2014	Emisja	Splata	Saldo na 31.12.2015	Odsetki na 31.12.2015
CC	300.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 6M + 2,5% marża	31.05.2017	250.000	954	04.06.2012	-	250.000	903
DD	15.000	Netia Brand Management Sp. z o.o.	Wibor 6M + 2,5% marża	31.08.2017	15.000	254	14.09.2012	15.000***	-	-
EE	15.000	Netia Brand Management Sp. z o.o.	Wibor 6M+ 2,5% marża	31.01.2018	15.000	325	15.02.2013	15.000***	-	-
HH	15.000	Netia Brand Management Sp. z o.o.	Wibor 6M+ 2,5% marża	30.06.2018	15.000	392	27.06.2013	15.000***	-	-
PP	25.000	Netia Brand Management Sp. z o.o.	Wibor 6M+ 2,5% marża	12.03.2019	25.000	424	12.03.2014	25.000***	-	-
UU	10.000	Netia Brand Management Sp. z o.o.	Wibor 6M+ 2,5% marża	10.06.2019	10.000	292	10.06.2014	10.000***	-	-
A1	80.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + 0,9% marża	06.02.2015	80.000	342	06.11.2014	80.000*	-	-
A2	50.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + 0,9% marża	03.03.2015	50.000	113	03.12.2014	50.000*	-	-
A3	20.000	Netia Brand Management Sp. z o.o.	Wibor 6M+ 2,5% marża	18.12.2019	20.000	32	18.12.2014	20.000***	-	-
A4	80.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + 0,9% marża	06.05.2015	-	-	06.02.2015	80.000**	-	-
A5	50.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + 0,9% marża	03.06.2015	-	-	03.03.2015	50.000**	-	-
A6	80.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + 0,9% marża	06.08.2015	-	-	06.05.2015	80.000**	-	-
A7	50.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + 0,9% marża	03.09.2015	-	-	03.06.2015	50.000*	-	-
A8	20.000	Netia Brand Management Sp. z o.o.	Wibor 3M + 0,9% marża	23.09.2015	-	-	23.06.2015	20.000**	-	-
A9	35.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + 0,9% marża	24.09.2015	-	-	24.06.2015	35.000**	-	-
A10	80.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + 0,9% marża	06.11.2015	-	-	06.08.2015	80.000*	-	-
A11	50.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + 0,9% marża	03.12.2015	-	-	03.09.2015	50.000*	-	-
A12	80.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + 0,9% marża	05.02.2016	-	-	05.11.2015	-	80.000	317
A13	50.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + 0,9% marża	03.03.2016	-	-	03.12.2015	-	50.000	100
A14	15.000	TK Telekom Sp. z o.o.	Wibor 6M + 2,5% marża	21.12.2017	-	-	21.12.2017	-	15.000	-
A15	25.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + 0,9% marża	21.03.2016	-	-	23.12.2015	-	25.000	5
Suma					480.000	3.128			420.000	1.325

*transakcja bezgotówkowa, Umowa Potrącenia wzajemnych wierzytelności z tytułu emisji i spłaty obligacji

** emisja i splata w ramach roku obrotowego zakończony 31 grudnia 2015 r.

*** wygaśnięcie wzajemnych rozrachunków pomiędzy Netią a Netią Brand Management po połączeniu spółek w dniu 31 sierpnia 2015 r.

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

18. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania

	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązania handlowe.....	56.077	61.756
Zobowiązania inwestycyjne.....	24.243	31.186
Zobowiązania handlowe wobec jednostek zależnych i pośrednio zależnych	2.978	4.405
Rozliczenia międzyokresowe bierne (zob. Nota 19)	68.123	78.123
Zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług i inne zobowiązania publicznoprawne	13.231	37.913
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	70
Pozostałe zobowiązania	2.676	2.834
	167.328	216.287
W tym:		
Krótkoterminowe	164.495	214.782
Długoterminowe	2.833	1.505

Ponadto na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz 31 grudnia 2014 r. kwoty wynoszące odpowiednio 631 zł i 1.890 zł zostały wyłączone z pozostałych zobowiązań, ponieważ dotyczą Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

19. Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Niezafakturowane inwestycje	-	2.435
Niezafakturowane koszty.....	36.411	39.620
Niezafakturowane rozliczenia międzyoperatorskie.....	13.331	13.189
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące niewykorzystanych urlopów	3.829	4.012
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące premii i wynagrodzeń.....	8.821	11.670
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące wynajmu	5.731	7.197
	68.123	78.123
W tym:		
Krótkoterminowe.....	65.290	76.618
Długoterminowe	2.833	1.505

20. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Przychody abonamentowe fakturowane z góry.....	27.036	29.333
Dzierżawy	12.776	15.010
Dotacje gmin.....	130	204
Pozostałe	2.189	2.483
	42.131	47.030
W tym:		
Krótkoterminowe	28.749	31.707
Długoterminowe	13.382	15.323

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

21. Przychody ze sprzedaży

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Bezpośrednie usługi głosowe.....	423.802	510.042
Abonamenty.....	334.040	389.459
Opłaty za połączenia.....	89.458	120.363
Inne.....	304	220
Usługi pośrednie głosowe	5.904	8.624
Transmisja danych.....	512.538	549.721
Rozliczenia międzyoperatorskie	60.551	58.422
Usługi hurtowe	165.967	160.104
Inne przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych	129.609	103.101
Przychody telekomunikacyjne.....	1.298.371	1.390.014
Usługi serwisowe świadczone jednostkom zależnym	19.678	23.576
Przychody ze sprzedaży	1.318.049	1.413.590

22. Koszt własny sprzedaży

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Opłaty z tytułu rozliczeń międzyoperatorskich.....	(155.148)	(150.563)
Koszty wynajmu i utrzymania sieci.....	(419.021)	(467.655)
Wartość sprzedanych towarów	(18.645)	(15.956)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(284.454)	(294.140)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(14.684)	(17.051)
Restrukturyzacja.....	81	(1.112)
Podatki, opłaty za częstotliwość i pozostałe koszty.....	(60.107)	(59.808)
	(951.978)	(1.006.285)

23. Koszty sprzedaży i dystrybucji

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Koszty reprezentacji i reklamy	(17.800)	(22.869)
Prowizje.....	(18.751)	(16.148)
Usługi pocztowe	(9.138)	(14.046)
Outsourcing obsługi klienta.....	(5.720)	(9.247)
Odpisy aktualizujące wartość należności	(5.838)	(6.502)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych.....	(13.389)	(12.836)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze.....	(96.520)	(102.147)
Restrukturyzacja.....	9	(3.344)
Pozostałe koszty.....	(89.424)	(93.097)
	(256.571)	(280.236)

24. Koszty ogólnego zarządu

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Usługi profesjonalne.....	(5.293)	(6.815)
Koszty IT.....	(11.086)	(14.923)
Utrzymanie biura, remonty i konserwacje	(12.617)	(13.184)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnych	(24.479)	(26.766)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze.....	(37.665)	(56.689)
Restrukturyzacja.....	4.083	(18.271)
Pozostałe koszty.....	(21.061)	(24.545)
	(108.118)	(161.193)

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

25. Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Wynagrodzenia	(127.624)	(148.023)
Koszt ubezpieczeń społecznych	(10.914)	(13.212)
Świadczenia emerytalne („Program państwowy”)	(10.089)	(11.291)
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	(39)	29
Wynagrodzenia w formie akcji własnych rozliczanych w instrumentach kapitałowych	(98)	(2.564)
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	(106)	140
Restrukturyzacja	4.174	(22.727)
	(144.696)	(198.614)

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

26. Pozostałe przychody

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Noty debetowe	6.255	4.113
Umorzenie zobowiązań	-	657
Uгода z Orange Polska SA	-	137.678
Zwrot depozytu sądowego	4.000	-
Przychody z tytułu opłat licencyjnych	5.854	-
Pozostałe przychody operacyjne	2.182	2.951
	18.291	145.399

Uгода z Orange Polska SA

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 niepodejmowanie 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 zobowiązanie Spółki 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.

27. 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 6)	(7.418)	(1.134)
Pozostałe koszty operacyjne	(1.446)	-
	(8.864)	(1.134)

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

28. Pozostałe zyski/(straty), netto

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Zysk ze sprzedaży wierzytelności objętych odpisem aktualizującym	2.613	3.664
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	54	21
Różnice kursowe, netto	1.697	(856)
	4.364	2.829

29. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Przychody z tytułu odsetek	2.061	1.026
Przychody z tytułu dywidendy od jednostki zależnej	41.214	170.000
Zyski z tytułu wyceny do wartości godziwej otwartych kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań inwestycyjnych (zob. Nota 14)	7	-
Zyski z tytułu wyceny do wartości godziwej otwartych kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych (zob. Nota 14)	-	2.148
Inne przychody finansowe	633	1
	43.915	173.175

Koszty finansowe

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Odsetki i opłaty od kredytów bankowych	(9.442)	(25.826)
Odsetki i opłaty od kredytu w rachunku bankowych	(68)	(96)
Odsetki od obligacji	(17.800)	(26.044)
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(3)	(5)
Dyskonto rezerw	-	(39)
Strata z tytułu realizacji kontraktów zabezpieczających ryzyko stopy procentowej	-	(9.485)
Straty z tytułu wyceny do wartości godziwej otwartych kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych Zob. Nota 14)	(652)	-
Różnice kursowe, netto	(38)	91
Straty z tytułu części nieefektywnej zabezpieczenia przepływów pieniężnych (Zob. Nota 14)	(24)	-
Gwarancje finansowe	(2.276)	(3.321)
Odsetki dotyczące rezerw na nagrody jubileuszowe i świadczenia emerytalne	(23)	(33)
Inne koszty finansowe	(165)	(58)
	(30.491)	(64.816)

W czerwcu 2015 r. Netia, jako jedyny udziałowiec, otrzymała dywidendę w wysokości 41.214 zł wypłaconą przez Dialog na podstawie uchwały podjętej przez Zgromadzenie Wspólników Dialogu.

30. Różnice kursowe, netto

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

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Pozostałe zyski / (straty), netto	1.697	(856)
Przychody / (koszty) finansowe	(38)	91
	1.659	(765)

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

31. Podatek dochodowy od osób prawnych

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Bieżący podatek dochodowy	(4.060)	(31.255)
Podatek dochodowy do zwrotu za 2003 r.	91	81.404
Odroczony podatek dochodowy, netto.....	(4.407)	4.168
Uznanie / (obciążenie) podatkowe.....	(8.376)	54.317

Bieżący podatek dochodowy

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

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Zysk przed opodatkowaniem.....	28.597	221.329
Podatek wyliczony według stawki podatku dochodowego od osób prawnych.....	(5.433)	(42.052)
Przychody nie podlegające opodatkowaniu i koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2.834	22.147
Nierozpoznane ujemne różnice przejściowe powstałe w bieżącym okresie	(5.868)	(7.182)
Zwrot podatku dotyczącego lat ubiegłych.....	91	81.404
Uznanie / (obciążenie) wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.....	(8.376)	54.317

Stawka podatku dochodowego od osób prawnych zastosowana przez Emitenta 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 cechuje znaczna niepewność, 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 Netia prowadzi działalność.

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

	31 grudnia 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.....	39.295	9.408
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie krótszym niż 12 miesięcy	17.607	21.666
	56.902	31.074
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.....	9.152	11.118
- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie krótszym niż 12 miesięcy	30.760	30.429
	39.912	41.547
Aktywo / (rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	16.990	(10.473)

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

Okres bieżący:

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Transakcje terminowe	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2015 r.....	5.348	30.344	392	5.463	41.547
- Obciążenie / (uznanie) wyniku finansowego	(126)	(1.552)	(120)	266	(1.532)
- Uznanie / (obciążenie) innych całkowitych dochodów.....	-	-	(107)	4	(103)
Stan na dzień 31 grudnia 2015 r.....	5.222	28.792	165	5.733	39.912

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Odpisy aktualizujące wartość należności	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Koszty rozliczane w czasie	Różnice kursowe	Transakcje terminowe	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2015 r.	2.741	9.326	18.255	7	27	718	31.074
- Uznanie / (obciążenie) wyniku finansowego.....	(16)	(1.831)	(3.746)	8	(27)	(327)	(5.939)
- Połączenie Spółki	-	31.920	(153)	-	-	-	31.767
Stan na dzień 31 grudnia 2015 r.....	2.725	39.415	14.356	15	-	391	56.902

Okres porównawczy:

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Transakcje terminowe	Odsetki	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)		(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2014 r.....	5.601	30.118	68	13	6.719	42.519
- Obciążenie / (uznanie) wyniku finansowego	(253)	226	(1.301)	(13)	(1254)	(2.595)
- Uznanie / (obciążenie) innych całkowitych dochodów.....	-	-	1.625	-	(2)	1.623
Stan na dzień 31 grudnia 2014 r.....	5.348	30.344	392	-	5.463	41.547

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Odpisy aktualizujące wartość należności	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Koszty rozliczane w czasie	Różnice kursowe	Transakcje terminowe	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2014 r.....	3.063	10.225	13.912	1.717	-	-	28.917
- Uznanie / (obciążenie) wyniku finansowego	(322)	(899)	4.343	(1.710)	27	718	2.157
Stan na dzień 31 grudnia 2014 r.....	2.741	9.326	18.255	7	27	718	31.074

Odroczony podatek dochodowy rozpoznany w kapitale własnym w 2015 r. w wysokości 103 zł wynika z ruchów w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających i zysków aktuarialnych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego powstałe w związku z przejściowymi różnicami możliwymi do odliczenia w następnych latach, zostało wykazane w takim zakresie, w jakim istnieje prawdopodobieństwo jego realizacji w przyszłości. Zarząd opiera swoje szacunki odnośnie aktywów z tytułu podatku odroczonego na pięcioletnich prognozach wyników podatkowych. Według stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. Netia wykazywała ujemne różnice przejściowe w wysokości 329.547 zł (łącznie wartość wynikającego z nich potencjalnego aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto wyniosła 62.614 zł).

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Ze względu na brak na dzień dzisiejszy wiarygodnych prognoz co do wysokości dochodu do opodatkowania wykraczających poza okres 5 lat Netia nie rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego o wartości 45.624 zł, wynikającego z ujemnych różnic przejściowych w wysokości 240.125 zł, które są następujące:

	Różnice przejściowe na 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Potencjalne aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Różnice przejściowe na 31 grudnia 2014 r. (PLN)	Potencjalne aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące.....	233.973	44.455	202.258	38.429
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5.243	996	6.432	1.222
Pozostałe.....	909	173	547	104
	240.125	45.624	209.237	39.755

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.

32. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję

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

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Spółki	20.221	275.646
Średnia ważona liczba akcji bez akcji własnych (nie w tysiącach)	348.126.331	347.933.646
Podstawowy zysk na akcję (nie w tysiącach).....	0,06	0,79

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. Wyliczoną w powyższy sposób liczbę akcji porównano z liczbą akcji, jaka zostałaby wyemitowana, gdyby zrealizowano opcje na akcje.

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Spółki	20.221	275.646
Średnia ważona liczba akcji bez 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 /(strata) na akcję (nie w tysiącach)	0,06	0,79

33. 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.

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zgodnie z przyjętą polityką wypłat z zysku, Zarząd w 2014 roku 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 roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. Spółka nie nabywała 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 15.

34. Dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Zmiany stanu kapitału obrotowego:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Należności	94.389	(71.197)
Zapasy	381	(837)
Rozliczenia międzyokresowe.....	8	278
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	(31.775)	48.659
Przychody przyszłych okresów	(4.899)	(3.409)
	58.104	(26.506)

Dodatkowe informacje do działalności operacyjnej:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Podatek dochodowy zapłacony	(5.746)	(26.338)
Odsetki otrzymane.....	2.061	1.077

Dodatkowe ujawnienia do działalności inwestycyjnej:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych w bieżącym okresie sprawozdawczym.....	225.934	-
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych w poprzednich okresach sprawozdawczych.....	-	-
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	225.934	-

35. 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.

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 oddelegowała panią Bogusławę Matuszewską, Członka Rady Nadzorczej Spółki, do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Netii, 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.

36. 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 dzień 31 grudnia 2015 r. i na dzień 31 grudnia 2014 r. 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.

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Tabela zmian w stanie opcji na zakup akcji przyznanym członkom Zarządu Spółki w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r.:

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. żaden z obecnych członków Zarządu nie posiadał akcji Spółki. Na dzień 31 grudnia 2014 r. pan Adam Sawicki – Prezes Zarządu do dnia 31 marca 2015 r. posiadał 40.000 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 0 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 i powiązanych świadczeń 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. i 31 grudnia 2014 r. rozpoznano koszt z tytułu świadczenia w formie akcji własnych wyniósł odpowiednio 5 zł i 1.262 zł.

Ponadto sumy wypłacone i należne byłym członkom Zarządu w związku z ustaniem ich stosunku pracy w Grupie Netia w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2014 r. wyniosły 235 zł.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wypłaconych oraz należnych) osób nadzorujących Emitenta 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 0 zł i 113 zł w latach obrotowych zakończonych 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r. i dotyczyły głównie podróży służbowych i noclegów.

Transakcje z jednostkami zależnymi

	31 grudnia 2015 r. (PLN)	31 grudnia 2014 r. (PLN)
Należności handlowe		
Internetia Sp. z o.o.	2.409	1.257
Netia2 Sp. z o.o.	1	-
Netia Brand Management Sp. z o.o.(prawnie połączona z Netią 31 sierpnia 2015 r.)	-	10
Telefonia Dialog Sp. z o.o.....	18.969	23.831
Petrotel Sp. z o.o.	465	192
TK Telekom Sp. z o.o.....	334	-
TK Interkonekt Sp. z o.o.....	292	-
	22.470	25.290

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO 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.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Należności z tytułu gwarancji finansowych		
Netia Brand Management Sp. z o.o.(prawnie połączona z Netią 31 sieronia 2015 r.)	-	56
	-	56
	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Należności z tytułu nadpłaconych odsetek od obligacji		
TK Telekom Sp. z o.o.	1.265	-
	1.265	-
	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązania z tytułu obligacji		
Netia Brand Management Sp. z o.o.(prawnie połączona z Netią 31 sierpnia 2015 r.).....	-	100.000
Telefonia Dialog Sp. z o.o.....	405.000	380.000
TK Telekom Sp. z o.o.	15.000	
	420.000	480.000
	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązania z tytułu odsetek od obligacji		
Netia Brand Management Sp. z o.o.(prawnie połączona z Netią 31 sierpnia 2015 r.).....	-	1.719
Telefonia Dialog Sp. z o.o.....	1.325	1.409
	1.325	3.128
	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązania handlowe		
Internetia Sp. z o.o.	16	17
Telefonia Dialog Sp. z o.o.....	2.662	4.267
Petrotel Sp. z o.o.	138	92
TK Telekom Sp. z o.o.	162	
	2.978	4.376
	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązania z tytułu gwarancji finansowych		
Internetia Sp. z o.o.	-	9
Telefonia Dialog Sp. z o.o.....	-	20
	-	29

W ciągu roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2015 r. oraz 31 grudnia 2014 r. miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi:

- sprzedaż i zakup usług telekomunikacyjnych,
- dzierżawa elementów sieci telekomunikacyjnej,
- sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni oraz prowadzenie ksiąg rachunkowych) jednostkom zależnym,
- sprzedaż i zakup środków trwałych,
- emisja i objęcie obligacji,
- gwarancje finansowe.

Łączne przychody i koszty z tych transakcji oraz przychody i koszty z tytułu odsetek od pożyczek i obligacji wyniosły odpowiednio:

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO 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. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Przychody*		
Internetia Sp. z o.o.....	16.881	14.567
Uni-Net Poland Sp. z o.o. (sprzedana 6 lutego 2014 r.).....	-	32
Netia 2 Sp. z o.o.....	13	13
Netia Brand Management Sp. z o.o.(prawnie połączona z Netią 31 sierpnia 2015 r.)	-	161
Telefonia Dialog Sp. z o.o.	105.648	98.490
Petrotel Sp. z o.o.....	2.551	2.663
TK Telekom Sp. z o.o.....	533	-
TK Interkonekt Sp. z o.o.....	1.304	-
	126.930	115.926

* w tym przychody z wynajmu powierzchni biurowej jednostkom zależnym, wykazywane w Netii jako zmniejszenie kosztów

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Koszty		
Internetia Sp. z o.o.....	(2.433)	(2.097)
Uni-Net Poland Sp. z o.o. (sprzedana 6 lutego 2014 r.).....	-	(7)
Netia Brand Management Sp. z o.o.(prawnie połączona z Netią 31 sierpnia 2015 r.)	-	(28.927)
Telefonia Dialog Sp. z o.o.	(49.032)	(51.241)
Petrotel Sp. z o.o.....	(1.736)	(1.620)
TK Telekom Sp. z o.o.....	(886)	-
TK Interkonekt Sp. z o.o.....	(447)	-
	(54.534)	(83.892)

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. (PLN)
Odsetki uzyskane / naliczone		
Netia Brand Management Sp. z o.o.(połączona prawnie z Netią 31 sierpnia 2015 r.)	(3.099)	(3.705)
Telefonia Dialog Sp. z o.o.	(14.696)	(22.339)
TK Telekom Sp. z o.o.	(5)	-
	(17.800)	(26.044)

* w tym przychody z wynajmu powierzchni biurowej jednostkom zależnym, wykazywane w Netii jako zmniejszenie kosztów

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązаныmi odbywały się na warunkach rynkowych.

Inne transakcje z podmiotami powiązаныmi

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 r. oraz 31 grudnia 2014 r. Spółka nie była i nie planowała być stroną żadnej innej istotnej transakcji (oprócz transakcji wymienionych powyżej), z której którykolwiek z członków personelu zarządzającego lub jakiegokolwiek członek ich bliskiej rodziny mógłby odnieść pośrednią lub bezpośrednią korzyść.

37. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdania finansowego

Badania sprawozdań finansowych Netii za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 r. zostało przeprowadzone przez spółkę PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. na mocy umowy zawartej w dniu 28 lutego 2014 r.

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

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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
Inne usługi poświadczające	11	16
Razem	322	316

38. Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne wynikające z podpisanych na dzień bilansowy umów, a nie odzwierciedlone w niniejszym sprawozdaniu finansowym Netii, wynosiły na dzień 31 grudnia 2015 r. 24.309 zł, a na 31 grudnia 2014 r. 13.656 zł, z czego odpowiednio 935 zł i 1.649 zł to zobowiązania inwestycyjne dotyczące przyszłych zakupów wartości niematerialnych.

Leasing operacyjny – 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	55.029	57.579
Od jednego do pięciu lat	114.334	85.938
Powyżej pięciu lat	73.929	55.602
	243.292	199.119

Umowy leasingu operacyjnego dotyczą przede wszystkim dzierżawy budynków, gruntów, sieci i samochodów. Umowy na dzierżawy administracyjne budynków i gruntów zawarte są na okresy nieprzekraczające 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 w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2014 r. wyniosły odpowiednio 333.890 zł i 384.614 zł. Koszty te są częściowo skompensowane z przychodami z podnajmu w wysokości odpowiednio 1.933 zł i 3.138 zł.

Leasing operacyjny – 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	69.967	78.528
Od jednego do pięciu lat	1.799	9.146
Powyżej pięciu lat	269	2.302
	72.035	89.976

Powyższe umowy dotyczą głównie leasingu części sieci telekomunikacyjnej Netii. Umowy na dzierżawy sieci zawarte są na okresy nieprzekraczające 20 lat. Przychody z tytułu tych umów rozpoznane w rachunku zysków i strat za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. oraz za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. wyniosły odpowiednio 16.061 zł i 19.176 zł. Umowy leasingu operacyjnego nie dotyczą konkretnych aktywów trwałych.

Leasing finansowy – 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	-	31
Od jednego do pięciu lat	-	-
Powyżej pięciu lat	-	-
Bieżąca wartość minimalnych opłat leasingowych	-	31
Powiększone o obciążenia finansowe	-	17
Łączne minimalne opłaty leasingowe	-	48

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Leasing finansowy –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	-

39. 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 Spółki 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	5.065	-
2007	7.880	46
2008	6.654	58
2009	8.762	2.343
2010	10.238	2.094
2011	1.333	587
	39.932	5.128

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.

Przepisy podatkowe i ich interpretacje (nie w tysiącach)

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

Możliwe zobowiązanie w ramach Nowego Planu

Zgodnie z Nowym Planem (zob. również Nota 15), 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

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 przed 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 2.668 zł.

Inne ryzyka regulacyjne

Prezes UKE prowadzi od 2012 r. postępowanie w sprawie nałożenia na Netię kary pieniężnej za uniemożliwienie kontrahentowi Netia skorzystania z uprawnienia 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 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 uprawnienia 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.

40. Zdarzenia po dniu bilansowym

Emisja obligacji

W dniu 5 lutego 2016 r. Netia wyemitowała 8 (nie w tysiącach) obligacji imiennych serii A16, o wartości nominalnej 10.000 zł każda i łącznej wartości nominalnej 80.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 5 maja 2016 r. Spółka zobowiązała się do wykupu obligacji w dniu 5 maja 2016 r. („Dzień Wykupu”). Netia ma prawo wykupić obligacje przed Dniem Wykupu. Wykup obligacji nastąpi poprzez zapłatę na rzecz ich nabywcy wartości nominalnej obligacji wraz z należnymi i niezapłaconymi odsetkami. Obligacje są oprocentowane według stopy procentowej Wibor 3M powiększonej o marżę 0,9%, w stosunku rocznym, przez cały okres ważności obligacji, aż do Dnia Wykupu lub wcześniejszego Dnia Wykupu. Okresem odsetkowym jest cały okres ważności obligacji.

W dniu 5 lutego 2016 r. została podpisana Umowa Potrącenia („Umowa”) pomiędzy Netią a Telefonią Dialog, na podstawie której dokonano potrącenia wzajemnych wierzytelności Dialog z wierzytelnością Netii. Umowa dotyczy zobowiązania Netii do wykupu obligacji serii A12 i zapłaty przez Dialog ceny emisyjnej obligacji serii A16. Kwota odsetek od obligacji serii A12 została zapłacona przez Netię na rachunek bankowy Dialog w dniu 5 lutego 2016 r.

Tomasz Szopa
Prezes Zarządu

Katarzyna Iwuć
Członek Zarządu
Dyrektor Finansowy

Cezary Chałupa
Członek Zarządu

Jolanta Blachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 24 lutego 2016 r.