



Raport roczny

Zawierający:

- Wybrane dane finansowe
- Pismo Prezesa Zarządu
- Oświadczenie Zarządu
- Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego
- Sprawozdanie finansowe na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.
- Sprawozdanie z działalności Netia S.A.
- Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych Netia S.A. oraz Grupy Kapitałowej Netia S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe Emitenta

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
	tys. zł	tys. zł	tys. EUR	tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	1.233.150	1.247.431	290.515	285.081
(Strata) / zysk operacyjny.....	(103.120)	31.868	(24.294)	7.283
(Strata) / zysk przed opodatkowaniem	(127.166)	6.041	(29.959)	1.381
(Strata) / zysk netto przypadający na akcjonariuszy Emitenta.....	(143.854)	15.129	(33.890)	3.458
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej.....	292.300	343.094	68.862	78.409
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(254.987)	(168.294)	(60.072)	(38.461)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej.....	(31.486)	(210.118)	(7.418)	(48.019)
Aktywa razem	2.601.947	3.081.755	623.833	696.599
Zobowiązania razem.....	797.161	980.519	191.124	221.636
Zobowiązania długoterminowe.....	168.956	152.571	40.508	34.487
Zobowiązania krótkoterminowe.....	628.205	827.948	150.616	187.149
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Emitenta.....	1.804.786	2.101.236	432.709	474.963
Kapitał zakładowy	348.564	348.363	83.570	78.744
Liczba akcji na dzień bilansowy (nie w tysiącach).....	348.564.261	348.363.051	348.564.261	348.363.051
Średnia ważona liczba akcji (nie w tysiącach).....	336.226.725	344.328.803	336.226.725	344.328.803
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję (nie w tysiącach)	336.343.748	344.737.219	336.343.748	344.737.219
Podstawowa (strata) / zysk na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach)	(0,43)	0,04	(0,10)	0,01
Rozwodniona (strata) / zysk na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach)	(0,43)	0,04	(0,10)	0,01

Szanowni Akcjonariusze,

przekazuję w Państwa ręce sprawozdania finansowe Grupy Netia za 2017 rok finansowy, w którym miałam dużą przyjemność pełnić funkcję Członka Zarządu – Dyrektora Finansowego oraz Prezesa Zarządu i Dyrektora Finansowego Grupy Netia.

Rok 2017 był dla nas niezwykle ciekawy, ale i wymagający w obu segmentach komercyjnych.

W obszarze B2C skupieni byliśmy w dużym stopniu na procesie modernizacji naszej sieci dostępowej do standardu, który pozwoli na świadczenie naszym klientom usług szerokopasmowego dostępu do internetu o bardzo wysokiej przepustowości, do 1 Gb/s, i uczyni z nas operatora dysponującego jednorodną i jednocześnie jedną z najnowocześniejszych sieci dostępowych w Polsce. Wielokrotnie pokazywaliśmy, iż jesteśmy w stanie skutecznie konkurować i zwiększać udział w rynku B2C na tych obszarach, na których technologia nie stanowi dla nas ograniczenia w porównaniu z tą, którą dysponuje konkurencja. Do końca roku 2017 wydaliśmy łącznie na realizację programu ponad 100 mln złotych, sukcesywnie zwiększając tempo modernizacji. W celu zapewnienia finansowania programu, w dniu 24 października 2017 roku Netia zawarła z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym umowę o finansowanie do kwoty 50 mln euro.

Bazując na już zmodernizowanej własnej infrastrukturze dostępowej - poprzez przemyślane działania marketingowe, sprzedażowe oraz utrzymaniowe, kierowane do obecnych klientów Grupy - sukcesywnie zwiększamy penetrację na zmodernizowanych obszarach. Na koniec 2017 roku, w porównaniu z analogicznym okresem roku 2016, w obszarze B2C zwiększyliśmy o prawie 19% ilość świadczonych usług szerokopasmowego dostępu do internetu na sieci NGA.

Nadal zmniejsza się nasza baza klientów usług telefonicznych (WLR) oraz dostępu do internetu (BSA, LLU) świadczonych w oparciu o dostęp regulowany. Jest to trend, którego utrzymania spodziewamy się również w kolejnych kwartałach. Wynika on bowiem z ogólnych trendów rynkowych oraz bazującej na nich strategicznej decyzji, którą podjęliśmy kilka lat temu, aby skupić się na pozyskiwaniu wyżej marżowych usług na sieci własnej, wdrażając jednocześnie przemyślane działania retencyjne dotyczące obecnej bazy klientów usług regulowanych.

W segmencie B2B udało nam się obronić poziom przychodów rok do roku, osiągając jednocześnie zadowalający wskaźnik skorygowanej marży EBITDA, który za cały 2017 rok wyniósł 37%. Zgodnie z wcześniejszymi zapowiedziami, rozwijamy portfel produktów usług ICT (technologie informacyjne i telekomunikacyjne), w ramach którego świadczymy naszym klientom biznesowym usługi centrum danych, chmury obliczeniowej, bezpieczeństwa, WLAN, WiFi marketingu oraz inne. Rozwój nowych obszarów ma na celu zwiększenie wartości segmentu B2B, poprzez większą lojalizację istniejącej bazy klientów oraz nowe strumienie przychodów, które docelowo powinny zrównoważyć kurczące się przychody z usług głosowych.

Na koniec 2017 roku Grupa Netia obsługiwała łącznie 1,99 miliona usług telekomunikacyjnych w porównaniu do 2,13 miliona usług na koniec 2016 roku. Spadek łącznej liczby usług jest w dużej mierze spowodowany utratą bazy niżej marżowych usług głosowych (WLR) oraz internetu (BSA i LLU), świadczonych w oparciu o dostęp regulowany. Na dzień 31 grudnia 2017 roku obsługiwaliśmy około 1,01 miliona abonentów stacjonarnych usług głosowych oraz około 640 tysięcy użytkowników szerokopasmowego dostępu do Internetu. Liczba aktywnych usług telewizyjnych wzrosła do 190 tysięcy, co stanowi wzrost o 5% w ujęciu rok do roku. W obszarze usług komórkowych, biorąc pod uwagę jedynie usługi abonamentowe, Netia jest nadal największym MVNO w Polsce. Ilość usług na dzień 31 grudnia 2017 roku wyniosła ok. 143 tysiące, co stanowi 28% wzrost rok do roku.

Przychody Grupy Netia za 2017 rok wyniosły ponad 1,4 miliarda złotych, a skorygowany zysk EBITDA blisko 400 milionów złotych. W minionym roku Grupa Netia wygenerowała dodatkowo skorygowane operacyjne wolne przepływy pieniężne (OpFCF) na poziomie ok. 118 milionów złotych co skutkowało bezpiecznym poziomem zadłużenia finansowego netto, które wyniosło na koniec 2017 roku ok. 283 milionów złotych, czyli jedynie 0,72x Skorygowanego zysku EBITDA za 2017 rok dla Grupy Netia.

W 2017 r. Netia wypłaciła swoim akcjonariuszom dywidendę w wysokości 38 groszy za akcję, w łącznej kwocie 127 milionów złotych.

W dniu 5 grudnia 2017 r. Cyfrowy Polsat S.A. poinformował o nabyciu znaczącego pakietu akcji Netii, reprezentującego łącznie 31,76% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Netii oraz o ogłoszeniu wezwania do 66% akcji Spółki. Skuteczna realizacja wezwania może mieć wpływ na strategię i działalność operacyjną Spółki.

Z poważaniem,

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu Netia S.A.

NETIA S.A.
OŚWIADCZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU

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

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

- PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Netii został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegły rewident dokonujący tego badania spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radzimiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Warszawa, dnia 28 lutego 2018 r.



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Netia S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Nasza opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe Netia S.A. („Spółka”):

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.).

Niniejsza opinia jest spójna z naszym sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, które wydaliśmy z dniem niniejszego sprawozdania.

Przedmiot naszego badania

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Netia S.A., które zawiera:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2017 r.;
- oraz sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.:
- rachunek zysków i strat;
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów;
 - sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym;
 - sprawozdanie z przepływów pieniężnych, oraz
 - informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Podstawa opinii

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r., Międzynarodowymi Standardami Badania wydanymi przez IAASB (razem „Standardy badania”) oraz stosownie do postanowień ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089), a także Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych

wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie UE” – Dz. U. UE L158). Nasza odpowiedzialność zgodnie ze Standardami badania została dalej opisana w sekcji *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Niezależność i etyka

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z *Kodeksem etyki zawodowych księgowych* Międzynarodowej Federacji Księgowych

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., ul. Lecha Kaczyńskiego 14, 00-638 Warszawa, Polska
T: +48 (22) 746 4000, F: +48 (22) 742 4040, www.pwc.pl

(„Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do naszego badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem

IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE.

Nasze podejście do badania

Podsumowanie



- Istotność ogólna przyjęta do badania została określona na poziomie 7.100 tys. zł, co stanowi 2,5% wskaźnika EBITDA.
- Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres zakończony 31 grudnia 2017 r.
- rozpoznawanie przychodów ze sprzedaży;
- analiza utraty wartości aktywów trwałych;
- odzyskiwalność aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
- ocena wpływu nowych standardów MSSF.

Zaprojektowaliśmy nasze badanie ustalając istotność i oceniając ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego. W szczególności rozważyliśmy gdzie Zarząd Spółki dokonał subiektywnych osądów; na przykład w odniesieniu do znaczących szacunków księgowych, które wymagały przyjęcia założeń oraz rozważenia wystąpienia przyszłych zdarzeń, które z natury są niepewne. Odnieśliśmy się również do ryzyka obejścia przez Zarząd kontroli wewnętrznej, w tym – wśród innych spraw – rozważyliśmy czy wystąpiły dowody na stronniczość Zarządu, która stanowiłaby ryzyko istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem.

Istotność

Na zakres naszego badania miał wpływ przyjęty poziom istotności. Badanie zaprojektowane zostało w celu uzyskania racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia. Zniekształcenia mogą powstać na skutek oszustwa lub błędu. Zniekształcenia są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje ekonomiczne

użytkowników podjęte na podstawie sprawozdania finansowego.

Na podstawie naszego zawodowego osądu ustaliliśmy progi ilościowe dla istotności, w tym ogólną istotność w odniesieniu do sprawozdania finansowego jako całości, którą przedstawiamy poniżej. Progi te, wraz z czynnikami jakościowymi umożliwiły nam określenie zakresu naszego badania oraz rodzaj, czas i zasięg procedur badania, a także ocenę wpływu zniekształceń, zarówno indywidualnie, jak i łącznie na sprawozdanie finansowe jako całość.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie, oświadczenia i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu biegłego rewidenta z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Ogólna istotność

7.100 tys. zł (w 2016 r. 7.900 tys. zł)

Podstawa ustalenia

2,5% EBITDA z wyłączeniem odpisu aktualizującego wartość niefinansowych aktywów trwałych oraz inwestycji w jednostkach zależnych. Wskaźnik EBITDA stanowi alternatywny wskaźnik pomiaru wyniku i został zdefiniowany przez Spółkę w nocy 3 o sprawozdania finansowego. Zarząd jest odpowiedzialny za zdefiniowanie i ustalenie tego wskaźnika, a sposób jego wyliczenia może być różny dla różnych podmiotów.

Uzasadnienie przyjętej podstawy

Przyjęliśmy EBITDA jako podstawę określenia istotności, ponieważ naszym zdaniem wskaźnik ten jest powszechnie używany do oceny działalności Spółki przez użytkowników sprawozdań finansowych oraz jest ogólnie przyjętym wskaźnikiem odniesienia, w szczególności dla podmiotów o istotnych kosztach finansowania zewnętrznego oraz amortyzacji. Istotność przyjęliśmy na poziomie 2,5%, ponieważ mieści się on w zakresie dopuszczalnych przez standardy badania progów ilościowych dla istotności.

Uzgodniliśmy z Komitetem Audytu Spółki, że poinformujemy o zidentyfikowanych podczas badania zniekształceniach sprawozdania

finansowego o wartości większej niż 355 tys. zł, a także zniekształceniach poniżej tej kwoty, jeżeli w naszej ocenie byłoby to uzasadnione ze względów na czynniki jakościowe.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas naszego badania sprawozdania finansowego za bieżący okres. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania

sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania**Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy**

Rozpoznawanie przychodów ze sprzedaży

Spółka przedstawiła ujawnienia związane z przychodami ze sprzedaży w nocy 21 do sprawozdania finansowego.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. Spółka osiągała przychody z działalności telekomunikacyjnej:

- ze sprzedaży detalicznej do klientów indywidualnych i biznesowych (głównie z tytułu opłat abonamentowych, opłat za połączenia, usług pośrednio głosowych, usług transmisji danych),
- ze sprzedaży hurtowej (dzierżawa włókien światłowodowych, dzierżawa kanalizacji, usługi kolokacji, usługi zakończenia połączeń);
- z rozliczeń międzyoperatorskich.

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- zrozumienie i ocenę środowiska kontroli wewnętrznych dotyczących ujęcia, wyceny i prezentacji poszczególnych typów przychodów ze sprzedaży;
 - ocenę zgodności polityk rachunkowości dotyczących rozpoznawania przychodów z odpowiednimi standardami sprawozdawczości finansowej, w szczególności związanych z istotnymi szacunkami i osądami księgowymi;
 - testy w obszarze wybranych systemów IT, w tym billingowych, stosowanych w procesie rozpoznawania przychodów przez Spółkę;
 - ocenę założeń i szacunków Zarządu Spółki związanych z rozpoznawaniem przychodów, głównie w zakresie umów wieloelementowych i udzielanych rabatów;
 - testy szczegółowe, na wybranej próbie, dotyczące istotnych kontraktów zawartych przez Spółkę;
-

Kwestia ta była przedmiotem naszej szczególnej uwagi, ze względu na fakt, że zastosowanie odpowiednich standardów sprawozdawczości finansowej dotyczących rozpoznawania i prezentacji przychodów jest złożone i wymaga dokonywania przez Zarząd szacunków i osądów księgowych oraz opiera się na wykorzystaniu informatycznych systemów przetwarzania danych (w szczególności billingowych).

- testy kontroli wewnętrznych, na wybranej próbie, w zakresie ujęcia i weryfikacji przychodów billingowych, mające na celu potwierdzenie istnienia i prawidłowość wyceny przychodów z wykorzystaniem systemów IT;
- testy szczegółowe, na wybranej próbie, polegające m.in. na uzgodnieniu wystawionych faktur sprzedaży, odnośnych umów z klientami, zastosowanych taryf (cenników) billingowych i otrzymanych płatności.

W wyniku przeprowadzonych procedur badania nie ujawniliśmy istotnych kwestii, które wymagałyby korekty w sprawozdaniu finansowym.

Analiza utraty wartości aktywów trwałych

W nocy 5 sprawozdania finansowego Spółka przedstawiła ujawnienia dotyczące przeprowadzonego testu na utratę wartości, w tym wyniki testu, analizę wrażliwości i opis przyjętych założeń.

Zgodnie z MSSF, Zarząd Spółki przeprowadza test na utratę wartości co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. Dla potrzeb testu na utratę wartości aktywów, z uwagi na wysoki stopień integracji infrastruktury sieciowej i zarządzania, Zarząd zidentyfikował Spółkę wraz z inwestycjami w jednostki zależne jako jeden ośrodek wypracowujący środki pieniężne. Przeprowadzenie testu na utratę wartości związane jest z koniecznością przyjęcia szeregu założeń i dokonania osądów przez Zarząd, m.in. odnośnie do przyjętej metodologii kalkulacji.

W roku 2017, Zarząd Spółki dokonał zmiany podejścia w sposobie przeprowadzenia testu na utratę wartości w odniesieniu do wartości firmy i pozostałych niefinansowych składników aktywów. W roku ubiegłym, odpis z tytułu utraty wartości ustalany był poprzez oszacowanie odzyskiwalnej wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego została alokowana dana wartość firmy, w oparciu o prognozowane przepływy pieniężne opierające się na założeniach budżetu na kolejny rok i zatwierdzony przez Zarząd 10-letni biznes plan.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r., Zarząd przeprowadził test na utratę wartości w oparciu o kurs notowania akcji Spółki na dzień bilansowy 31 grudnia 2017 r. oraz liczbę akcji znajdujących się w obrocie na ten dzień, a wartość ta została skorygowana o dług netto oraz kapitał obrotowy netto, zgodnie z MSSF 13. Zmiana podejścia Zarządu była spowodowana m.in. grudniową transakcją nabycia 31,76% akcji Spółki przez jednostkę niepowiązaną oraz brakiem możliwości ustalenia wiarygodnych planów finansowych

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- zrozumienie i ocenę procesu identyfikacji przesłanek utraty wartości aktywów oraz prawidłowości zastosowanej metody przeprowadzania testu zgodnie z odpowiednimi standardami sprawozdawczości finansowej;
- sprawdzenie poprawności matematycznej i spójności metodologicznej (z wykorzystaniem wewnętrznych ekspertów PwC w zakresie wycen) sporządzonego przez Zarząd Spółki modelu wyceny;
- krytyczną ocenę przyjętych przez Zarząd Spółki założeń i dokonanych szacunków służących określeniu wartości odzyskiwalnej aktywów trwałych, w tym ocenę zasadności ustalenia ośrodka wypracowującego środki pieniężne oraz sposobu dokonywania odpisu zgodnie z wymogami standardu MSR 36;
- ocenę przeprowadzonej przez Zarząd analizy wrażliwości przyjętych założeń na wynik wyceny;
- ocenę poprawności i kompletności ujawnień w zakresie testów na utratę wartości w sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie przeprowadzonych procedur badania, uznaliśmy założenia przyjęte przez Zarząd za racjonalne i mające poparcie w uzyskanej dokumentacji, a zawarte w sprawozdaniu finansowym ujawnienia jako spełniające wymogi standardów.

i prognoz przepływów pieniężnych na kolejne lata z uwagi na brak możliwości oszacowania potencjalnych synergii i efektów potencjalnej zmiany strategii Grupy Kapitałowej Netia S.A.

W wyniku przeprowadzonego testu, w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. Zarząd Spółki rozpoznał utratę wartości aktywów w wysokości 150,7 mln zł. Wartość ta w pierwszej kolejności została alokowana do wartości firmy (107,9 mln zł), a pozostała wartość (42,8 mln zł) do inwestycji w jednostki zależne. W rezultacie, saldo wartości firmy rozpoznanej na dzień 31 grudnia 2017 r. w sprawozdaniu finansowym Spółki wynosi 0 zł.

Mając na uwadze istotność pozycji w sprawozdaniu finansowym Spółki, a także ze względu na złożoność zagadnienia i wrażliwość wyników ww. testu na przyjęte założenia, kwestia przeprowadzania testu na utratę wartości była przedmiotem naszych analiz.

Odyskiwalność aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W nocy 31 sprawozdania finansowego Spółka przedstawiła ujawnienia dotyczące podatku dochodowego, prezentując aktywa z tytułu podatku odroczonego w kwocie 32,0 mln zł oraz rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 36,2 mln zł. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazała rezerwę z tytułu podatku odroczonego w wysokości 4,2 mln zł po kompensacie z aktywem z tytułu podatku odroczonego.

Analiza prawidłowości ujęcia aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego była przedmiotem naszej szczególnej uwagi ze względu na fakt, że związana jest z koniecznością dokonywania przez Zarząd istotnych założeń i osądów księgowych.

Dotyczą one w szczególności prawdopodobieństwa wystąpienia przyszłych zysków podlegających opodatkowaniu, na bazie których możliwa będzie ocena okresu i sposobu rozliczenia wartości podatkowej poszczególnych pozycji aktywów i pasywów.

Ocena wpływu nowych standardów MSSF

Zgodnie z MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów, w sprawozdaniu finansowym należy ujawnić informacje potrzebne do oceny możliwego wpływu zastosowania nowych standardów, które już zostały opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie. Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (ESMA),

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- zrozumienie i ocenę procesu identyfikacji różnic przejściowych oraz kalkulacji aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
- krytyczną ocenę przyjętych przez Zarząd Spółki założeń i dokonywanych szacunków w zakresie odyskiwalności rozpoznanych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
- ocenę skutków podatkowych istotnych transakcji, których stroną była Spółka w trakcie 2017 r. i ich wpływu na rozpoznanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W wyniku przeprowadzonych procedur badania nie zidentyfikowaliśmy konieczności dokonywania istotnych korekt w sprawozdaniu finansowym.

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- zrozumienie i ocenę procesu identyfikacji i oceny wpływu nowych standardów MSSF na sprawozdanie finansowe Spółki;
 - krytyczna ocena kluczowych założeń i osądów księgowych przyjętych przez Zarząd Spółki;
-

którego członkiem jest Komisja Nadzoru Finansowego oczekuje, iż ujawnienia będą zawierały zarówno jakościowe, jak i szczegółowe informacje ilościowe wyjaśniające wpływ pierwszego zastosowania standardów, aby umożliwić użytkownikom sprawozdania finansowego zrozumienie wpływu, jaki stosowanie nowych standardów będzie miało na sytuację finansową Spółki.

Spółka przedstawiła ujawnienia związane z oceną wpływu nowych standardów MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSSF 15 Przychody z umów z klientami oraz MSSF 16 Leasing w nocy 3 w sprawozdaniu finansowym, w której przedstawiono ilościowe oraz jakościowe informacje pozwalające użytkownikom na zrozumienie oczekiwanego wpływu nowych standardów oraz obszarów, w których Zarząd dokonał znaczących oszacowań oraz osądów w zakresie wprowadzenia nowych standardów.

Ujawnienia te były przedmiotem naszej analizy z uwagi na istotny wpływ nowych standardów MSSF (zwłaszcza MSSF 15) na sprawozdanie finansowe Spółki oraz konieczność dokonywania przez Zarząd Spółki istotnych założeń i osądów księgowych, a także dodatkowe wymogi organów nadzoru finansowego nałożone na jednostki publiczne w zakresie tych ujawnień.

- krytyczna ocena kompletności analiz przeprowadzonych przez Zarząd Spółki;
- testy szczegółowe polegające m.in. na weryfikacji poprawności przedstawionego w sprawozdaniu finansowym deklarowanego wpływu nowych standardów MSSF na sprawozdanie finansowe Spółki;
- weryfikacja prawidłowości i kompletności ujawnienia z punktu widzenia wymogów standardów sprawozdawczości finansowej oraz oczekiwań organów nadzoru.

Nasze prace nie doprowadziły do istotnych korekt w odniesieniu do ujawnień w sprawozdaniu finansowym.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, rocznego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uważa za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie ze Standardami badania zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje ekonomiczne użytkowników podjęte na podstawie sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego ze Standardami badania stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i szacujemy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zмовы, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych

dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, które mogą poddawać w znaczącą wątpliwość zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Komunikujemy się z Komitetem Audytu odnośnie, między innymi, do planowanego zakresu i czasu przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleń badania, w tym wszelkich znaczących słabości kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Komitetowi Audytu oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz komunikujemy wszystkie powiązania i inne sprawy, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw komunikowanych Komitetowi Audytu ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ujawnienia na ich temat lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być komunikowana w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści dla interesu publicznego takiego ujawnienia.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Inne informacje

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią tego Sprawozdania z działalności, a także odrębne łączne sprawozdanie Spółki i Grupy kapitałowej Netia S.A. („Grupa”) na temat informacji niefinansowych (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki wraz z wyodrębnionymi częściami, a także odrębne łączne sprawozdanie Spółki i Grupy na temat informacji niefinansowych spełniały wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji.

W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest przeczytanie Innych informacji, i czyniąc to, rozważenie czy nie są one istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym, z naszą wiedzą uzyskaną w trakcie badania, lub w inny sposób wydają się być istotnie zniekształcone. Jeżeli, na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenie Innych informacji, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje oraz do poinformowania, czy Spółka sporządziła odrębne łączne sprawozdanie Spółki i Grupy na temat informacji niefinansowych.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej pracy w trakcie badania, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z wymogami art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafu 91 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2014 r., poz. 133 z późn. zm.);
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto oświadczamy, że w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w paragrafie 91 ust. 5 punkt 4 lit. a, b, g, j, k oraz l Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, naszym zdaniem, informacje wskazane w paragrafie 91 ust. 5 punkt 4 lit. c-f, h oraz i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Informacja na temat informacji niefinansowych

Zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach potwierdzamy, że Spółka zamieściła w Sprawozdaniu z działalności informację o sporządzeniu odrębnego łącznego sprawozdania Spółki i Grupy na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b ust.9 Ustawy o rachunkowości oraz że Spółka sporządziła takie odrębne łączne sprawozdanie.

Nie wykonaliśmy żadnych prac atestacyjnych dotyczących odrębnego łącznego sprawozdania Spółki i Grupy na temat informacji niefinansowych i nie wyrażamy jakiegokolwiek zapewnienia na jego temat.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Oświadczenie na temat świadczenia usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Spółki i jej spółek zależnych są zgodne z prawem i przepisami obowiązującymi w Polsce oraz że nie świadczyliśmy usług niebędących badaniem, które są zakazane na mocy art. 5 ust.1 Rozporządzenia UE oraz art.136 Ustawy o biegłych rewidentach.

Usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Spółki i jej spółek zależnych w badanym okresie zostały wymienione w nocy 37 sprawozdania finansowego.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani po raz pierwszy do badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 18 października 2013 r. na podstawie paragrafu 16.3 Statutu Spółki. Sprawozdanie finansowe Spółki badamy nieprzerwanie począwszy od roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2014 r., to jest przez 4 kolejne lata.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 144, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Paweł Wesołowski.

Paweł Wesołowski
Kluczowy Biegły Rewident
Numer w rejestrze 12150

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395) 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

Niniejszym Zarząd Netii S.A. zatwierdza załączone sprawozdanie finansowe za rok 2017.

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radzimiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Jolanta Blachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 28 lutego 2018 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	8
3. Przyjęte zasady rachunkowości	8
4. Zarządzanie ryzykiem finansowym	21
5. Ważne oszacowania i osądy księgowe.....	25
6. Rzeczowe aktywa trwałe	28
7. Wartości niematerialne	31
8. Nieruchomości inwestycyjne.....	33
9. Inwestycje w jednostkach zależnych	33
10. Zapasy	34
11. Należności handlowe, udzielone pożyczki i pozostałe należności	35
12. Rozliczenia międzyokresowe	36
13. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	36
14. Inne instrumenty finansowe.....	36
15. Kapitał własny	37
16. Rezerwy na zobowiązania	39
17. Kredyty i pożyczki	40
18. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	43
19. Rozliczenia międzyokresowe bierne	43
20. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	43
21. Przychody ze sprzedaży	44
22. Koszt własny sprzedaży	44
23. Koszty sprzedaży i dystrybucji	44
24. Koszty ogólnego zarządu	44
25. Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	45
26. Pozostałe przychody	45
27. Pozostałe koszty	45
28. Pozostałe zyski/(straty), netto.....	45
29. Przychody i koszty finansowe.....	46
30. Różnice kursowe, netto	46
31. Podatek dochodowy od osób prawnych	46
32. (Strata) / zysk na akcję	49
33. Dywidendy i odkup akcji własnych	49
34. Dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	50
35. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.....	51
36. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	52
37. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdania finansowego	55
38. Zobowiązania inwestycyjne	55
39. Zobowiązania i aktywa warunkowe	56
40. Zdarzenia po dniu bilansowym	58

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	6	1.312.385	1.316.549
Wartości niematerialne	7	89.936	181.977
Nieruchomości inwestycyjne	8	25.194	25.660
Inwestycje w jednostkach zależnych	9	958.590	1.371.296
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		115	115
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	-	12.102
Rozliczenia międzyokresowe	12	4.850	6.005
Pozostałe należności długoterminowe	11	-	30
Aktywa trwałe razem		2.391.070	2.913.734
Aktywa obrotowe			
Zapasy	10	2.449	1.287
Należności handlowe i pozostałe należności	11	177.901	136.447
Należności z tytułu podatku dochodowego		2.108	3.946
Rozliczenia międzyokresowe	12	14.479	16.308
Pochodne instrumenty finansowe	14	-	1.782
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	13	13.940	8.251
Aktywa obrotowe razem		210.877	168.021
Aktywa razem		2.601.947	3.081.755

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radzimiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Jolanta Blachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (cd)
na dzień 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał zakładowy	15	348.564	348.363
Akcje własne.....	33	(60.445)	(37.195)
Kapitał zapasowy		1.451.637	1.562.842
Niepodzielony wynik finansowy.....		21.552	180.537
Inne składniki kapitału własnego		43.478	46.689
Kapitał własny razem.....		1.804.786	2.101.236
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty	17	149.888	134.139
Rezerwy na zobowiązania.....	16	1.491	1.557
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	31	4.233	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20	11.059	12.252
Pozostałe zobowiązania długoterminowe.....	18,19	2.285	4.623
Zobowiązania długoterminowe razem		168.956	152.571
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	18,19	221.487	178.946
Pochodne instrumenty finansowe.....	14	1.671	69
Kredyty	17	162.571	97.659
Zobowiązania z tytułu obligacji.....	17	80.011	512.681
Zobowiązania z tytułu cash pooling.....	17	123.086	-
Rezerwy na zobowiązania.....	16	14.290	11.928
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20	25.089	26.665
Zobowiązania krótkoterminowe razem		628.205	827.948
Zobowiązania razem.....		797.161	980.519
Kapitał własny i zobowiązania razem		2.601.947	3.081.755

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radzimiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

NETIA S.A.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Przychody ze sprzedaży.....	21	1.233.150	1.247.431
Koszt własny sprzedaży	22	(843.805)	(883.045)
Zysk na sprzedaży		389.345	364.386
Koszty sprzedaży i dystrybucji.....	23	(244.351)	(237.052)
Koszty ogólnego zarządu.....	24	(115.890)	(112.442)
Odpis aktualizujący wartość niefinansowych aktywów trwałych oraz inwestycji w jednostkach zależnych.....	5,7,9	(150.732)	-
Pozostałe przychody.....	26	16.614	14.757
Pozostałe koszty.....	27	(23)	(381)
Pozostałe zyski / (straty) netto.....	28	1.917	2.600
(Strata) / zysk operacyjny		(103.120)	31.868
Przychody finansowe.....	29	283	436
Koszty finansowe	29	(24.329)	(26.263)
(Strata) / zysk przed opodatkowaniem.....		(127.166)	6.041
Podatek dochodowy.....	31	(16.688)	9.088
(Strata) / zysk netto		(143.854)	15.129
(Strata) / zysk na jedną akcję zwykłą przypadający na akcjonariuszy Netii			
(wyrażone w zł na jedną akcję)			
- podstawowy	32	(0,43)	0,04
- rozwodniony.....	32	(0,43)	0,04

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radziwiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
(Strata) / zysk netto		(143.854)	15.129
INNE CAŁKOWITE (STRATY) / DOCHODY			
(Straty) / zyski z tytułu instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne (wydatki inwestycyjne).....	14	(2.368)	909
Podatek dochodowy odnoszący się do innych całkowitych dochodów.....	31	450	(173)
Inne całkowite (straty) / dochody netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych.....		(1.918)	736
(Straty) / zyski z przeszacowania planu określonych świadczeń pracowniczych.....	16	(2)	85
Podatek dochodowy odnoszący się do zysków z przeszacowania dotyczących planu określonych świadczeń pracowniczych.....	31	-	(7)
Inne całkowite dochody netto niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych.....		(2)	78
Inne całkowite (straty) / dochody netto		(1.920)	814
CAŁKOWITA (STRATA) / ZYSK.....		(145.774)	15.943

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radziwiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Nota	Inne składniki kapitału własnego							
		Kapitał zakładowy (PLN)	Akcje własne (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 2017 r.		348.363	(37.195)	1.562.842	180.537	19.247	1.051	26.391	2.101.236
Strata netto		-	-	-	(143.854)	-	-	-	(143.854)
Inne całkowite straty		-	-	-	(2)	-	(1.918)	-	(1.920)
Całkowita strata		-	-	-	(143.856)	-	(1.918)	-	(145.774)
Dywidenda	15, 33	-	-	(112.298)	(15.129)	-	-	-	(127.427)
Wykup akcji własnych	33	-	(23.250)	-	-	-	-	-	(23.250)
<i>Program opcji na akcje dla pracowników:</i>									
- wartość świadczeń	15	-	-	-	-	74	-	-	74
- emisja akcji serii L	15	201	-	1.166	-	(1.367)	-	-	-
- koszty emisji		-	-	(73)	-	-	-	-	(73)
Saldo na 31 grudnia 2017 r.		348.564	(60.445)	1.451.637	21.552	17.954	(867)	26.391	1.804.786

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radziwiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

Informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszego sprawozdania finansowego.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Inne składniki kapitału własnego							
	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Niepodzielony wynik finansowy	Program	Kapitał	Pozostały	Kapitał własny razem
					opcji na akcje dla pracowników	z wyceny instrumentów zabezpieczających	kapitał rezerwowany	
(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Saldo na 1 stycznia 2016 r.....	348.233	-	1.679.515	185.551	19.750	315	26.391	2.259.755
Zysk netto.....	-	-	-	15.129	-	-	-	15.129
Inne całkowite zyski.....	-	-	-	78	-	736	-	814
Całkowite zyski.....	-	-	-	15.207	-	736	-	15.943
Przeniesienie zysku za 2015 r.....	-	-	20.221	(20.221)	-	-	-	-
Dywidenda.....	-	-	(137.403)	-	-	-	-	(137.403)
Wykup akcji własnych.....	-	(37.195)	-	-	-	-	-	(37.195)
<i>Program opcji na akcje dla pracowników:</i>								
- wartość świadczeń.....	-	-	-	-	163	-	-	163
- emisja akcji serii L.....	130	-	536	-	(666)	-	-	-
- koszty emisji.....	-	-	(27)	-	-	-	-	(27)
Saldo na 31 grudnia 2016 r.....	348.363	(37.195)	1.562.842	180.537	19.247	1.051	26.391	2.101.236

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radziwiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

Informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszego sprawozdania finansowego.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej:		
(Strata) / zysk netto	(143.854)	15.129
Korekty razem:		
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnych	6,7,8 237.059	286.179
Odpisy z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych oraz inwestycji w jednostkach zależnych	5,7,9 150.732	-
Odpisy z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych	6 23	381
Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych	(304)	(335)
Odroczony podatek dochodowy	31 16.785	4.708
Odsetki naliczone i opłaty od kredytów	29 4.528	7.825
Odsetki naliczone od pożyczek i obligacji	29 15.008	15.808
Odsetki naliczone od cash poolingu	29 696	-
Świadczenia w formie akcji własnych	15 70	148
Straty z tyt. wyceny pochodnych instrumentów finansowych	29 1.007	9
Różnice kursowe	138	(45)
Straty na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	4.973	4.440
Zyski na sprzedaży aktywów finansowych	-	(1)
Zmiana kapitału obrotowego	34 5.439	8.848
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	292.300	343.094
Przeptywy pieniężne z działalności inwestycyjnej:		
Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych	(255.868)	(168.615)
Sprzedaż środków trwałych oraz wartości niematerialnych	881	352
Podwyższenie kapitału Spółki	-	(50)
Sprzedaż aktywów finansowych	-	19
Wpływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(254.987)	(168.294)
Przeptywy pieniężne z działalności finansowej:		
Wypłata dywidendy	33 (127.427)	(137.403)
Wykup akcji własnych	15, 33 (23.250)	(37.195)
Splata kredytu bankowego	17 -	(133.333)
Zaciągnięcie kredytu bankowego	17 80.825	31.953
Emisja obligacji	17 -	227.000
Splata obligacji	17 (62.050)	(135.000)
Splata odsetek od obligacji	(15.678)	(15.186)
Splata odsetek i opłat od kredytu	(6.298)	(10.954)
Splata odsetek z tytułu cash poolingu	(600)	-
Wpływy z tytułu cash poolingu	122.992	-
Wpływy pieniężne netto z działalności finansowej	(31.486)	(210.118)
Zwiększenie / (Zmniejszenie) stanu środków pieniężnych	5.827	(35.318)
(Straty) / zyski kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych w walutach obcych	(138)	45
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	8.251	43.524
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	13	8.251

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radzimiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Jolanta Błachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

1. Spółka i Grupa Netia

Netia S.A. (zwana dalej "Emitentem", "Netią" lub "Spółką") została utworzona i zarejestrowana w Polsce w 1990 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. W roku 1992 dokonano zmiany formy prawnej i Emitent został przekształcony w spółkę akcyjną. Siedziba Spółki znajduje się w Polsce, w Warszawie przy ulicy Poleczki 13. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000041649. Spółce nadano numer statystyczny REGON 011566374. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

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

Grupa Netia rozwija się poprzez rozbudowę i modernizację sieci własnej oraz poprzez akwizycje, z których największe to nabycie Telefonii Dialog wraz z jej spółkami zależnymi Petrotel i Avista i spółki Crowley Data Poland w 2011 r. oraz nabycie TK Telekom wraz z jej spółkami zależnymi TK Telekom Interkonekt i TK Operator w 2015 r. Ponadto w latach 2007-2013 Grupa Netia nabyła 37 spółek ethernetowych oraz infrastrukturę telewizji kablowej od UPC Polska Sp. z o.o. docierającą do 446.000 (nie w tysiącach) lokali w Warszawie i Krakowie.

Począwszy od lipca 2000 roku, akcje Spółki są notowane na Gieldzie 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 28 lutego 2018 r.

Obecna sytuacja finansowa

Na dzień 31 grudnia 2017 r. sprawozdanie finansowe Netii wykazuje kapitał własny w kwocie 1.804.786 zł oraz ujemny kapitał obrotowy w kwocie 417.328 zł, w tym 13.940 zł środków pieniężnych. Na dzień 31 grudnia 2017 r. Netia posiadała nadrzędny zabezpieczony dług bankowy w wysokości 199.681 zł oraz kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 112.778 zł. Ponadto na podstawie umowy podpisanej z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym w 2017 r., Netia ma dostępny kredyt terminowy w kwocie nie przekraczającej 50.000 EUR. Na dzień 31 grudnia 2017 r. kredyt nie był uruchomiony (Zob. Nota 17). Na dzień 31 grudnia 2017 r. Netia posiadała zobowiązanie z tytułu obligacji do jednostek powiązanych w kwocie 80.011 zł, w pełni kontrolując terminy zapadalności wyemitowanych obligacji, oraz zobowiązanie z tytułu cash pooling w kwocie 123.086 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.

2. Jednostki zależne

Emitent posiada następujące jednostki zależne bezpośrednio:

Spółka	Udział w kapitale (w %)	
	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
<i>Spółki zależne bezpośrednio:</i>		
Internetia Sp. z o.o.....	100	100
Netia 2 Sp. z o.o.....	100	100
Telefonia Dialog Sp. z o.o.....	100	100
Petrotel Sp. z o.o. ¹	100	N/A
TK Telekom Sp. z o.o.....	100	100

¹ Do dnia 30 listopada 2017 r. spółka bezpośrednio zależna od Telefonii Dialog, od dnia 30 listopada 2017 r. spółka bezpośrednio zależna od Netii.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz na dzień 31 grudnia 2016 r. udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki 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 2017 r. zawiera jednostkowe dane finansowe Emitenta. Spółka jest jednostką dominującą Grupy Netia i sporządziła skonsolidowane sprawozdania finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 28 lutego 2018 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 2017 r. nie występują żadne różnice między MSSF stosowanymi przez Grupę Netia i MSSF zatwierdzonymi przez UE.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 2016 r., za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2017 r. W celu pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Netii jako jednostki dominującej w Grupie Netia niniejsze sprawozdanie powinno być r. odczytywane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres zakończony 31 grudnia 2017 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.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Zastosowanie nowych standardów rachunkowości, zmian i interpretacji

Następujące nowe standardy, zmiany i interpretacje do istniejących standardów zostały zastosowane przez Grupę Netia w 2017 r.:

- Zmiany do MSR 12 dotyczące rozpoznania aktywa z tytułu podatku odroczonego od niezrealizowanych strat.
- Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” stanowiące część projektu „Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji”, zgodnie, z którymi jednostki powinny ujawniać dodatkowe informacje dotyczące zmiany zobowiązań finansujących działalność, w tym zmiany o charakterze pieniężnym oraz zmiany o charakterze niepieniężnym.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2014-2016 dotyczące MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”.

Standardy rachunkowości, zmiany i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują

Następujące nowe standardy rachunkowości, zmiany istniejących standardów i interpretacje, które nie są obowiązujące w roku 2017 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 roku lub później.

Ponieważ z dniem 1 stycznia 2018 r. Spółka zaprzestała stosowania rachunkowości zabezpieczeń, standard MSSF9 nie ma zastosowania w tym zakresie w Netii.

Netia stosuje MSSF 9 zgodnie z odpowiednimi przepisami przejściowymi. Spółka podjęła decyzję o wdrożeniu standardu bez przekształcania danych porównawczych, w związku z tym dane za rok 2017 i 2018 nie będą porównywalne, a zmiany wynikające z zastosowania MSSF 9 po raz pierwszy zostaną ujęte z dniem 1 stycznia 2018 r. w wyniku z lat ubiegłych. Jednocześnie Spółka przeanalizowała wpływ zastosowania powyższego standardu na sprawozdanie finansowe i zidentyfikowała następujące obszary, na które będzie miał on wpływ:

- a) Ustalenie odpisów aktualizujących metodą oczekiwanych strat – należności handlowe

MSSF 9 wymaga oszacowania oczekiwanej straty, niezależnie od tego czy wystąpiły, czy też nie przesłanki do stworzenia takiego odpisu. Standard przewiduje 3 stopniową klasyfikację aktywów niefinansowych pod kątem ich utraty wartości: (1) Stopień 1 – salda, dla których nie nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu 12 miesięcy, (2) Stopień 2 – salda, dla których nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu całego okresu kredytowania, (3) Stopień 3 – salda ze stwierdzoną utratą wartości. W odniesieniu do należności handlowych, które nie zawierają istotnego czynnika finansowania, standard wymaga zastosowania uproszczonego podejścia i wyceny odpisu na bazie oczekiwanych strat kredytowych za cały okres życia instrumentu. Spółka zaklasyfikowała należności handlowe do Stopnia 2 (wycena odpisu na bazie oczekiwanych strat kredytowych za cały okres życia), za wyjątkiem należności w stosunku, do których stwierdzono utratę wartości i które zaklasyfikowane zostały do Stopnia 3.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Dla należności handlowych (za wyjątkiem tych, które analizowane są indywidualnie jako niespłacane), przeprowadzono analizę portfelową i zastosowano uproszczoną matrycę odpisów w poszczególnych przedziałach wiekowych na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia należności. Analizy dokonano w oparciu o wskaźniki oczekiwanego niewypelnienia zobowiązania ustalone na podstawie danych historycznych.

Według szacunku Zarządu korekta wynikająca z tytułu szacowania oczekiwanej straty jest nieistotna i w związku z tym Spółka nie skorygowała zysków zatrzymanych na dzień 1 stycznia 2018 r. z tego tytułu.

b) Ustalenie odpisów aktualizujących metodą oczekiwanych strat – środki pieniężne

Spółka przeprowadziła szacunek odpisów na środki pieniężne, w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w okresie umownym, który jest krótszy niż 3 miesiące, ustalone na podstawie zewnętrznych ratingów banków, w których utrzymywane są środki pieniężne oraz publicznie dostępne informacje agencji ratingowych dotyczące prawdopodobieństwa niewypłacalności. Spółka odstąpiła od tworzenia odpisu aktualizującego ze względu na nieistotność.

c) Skutki zmiany warunków umowy kredytowej w 2017 r.

Skutki zmiany warunków umowy kredytowej (Zob. Nota 17), które w niniejszym sprawozdaniu finansowym ujęte zostały poprzez korektę efektywnej stopy oprocentowania zobowiązania w celu rozliczenia różnicy pomiędzy wartością bilansową a wartością zdyskontowanych zmodyfikowanych przyszłych płatności przez oczekiwany okres finansowania, według MSSF 9 ujmowane są jednorazowo w wyniku finansowym. Na dzień 1 stycznia 2018 r. dokonano powtórnego przeliczenia przy wykorzystaniu efektywnej stopy procentowej sprzed zmiany warunków umowy, co skutkowało zwiększeniem zobowiązań z tytułu kredytów z kwoty 312.459 zł do 314.433 zł. Kwota korekty w wysokości 1.974 zł (1.599 zł po opodatkowaniu) zostanie odniesiona na zmniejszenie zysków zatrzymanych na dzień 1 stycznia 2018 r.

- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 r. lub później. Powyższy standard zastąpi standardy MSR 18 „Przychody” oraz MSR 11 „Umowy o usługę budowlaną”. Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w taki sposób, aby odzwierciedlić przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta w kwocie, która odzwierciedla wynagrodzenie, do którego – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – będzie ona uprawniona w zamian za te dobra lub usługi. 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.

Spółka zdecydowała o pełnym retrospektywnym zastosowaniu powyższego standardu po raz pierwszy dla okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2018 roku. Oznacza to, iż dane prezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym zostaną przekształcone w celu odzwierciedlenia wpływu nowego standardu, tak jakby obowiązywał on dla okresów przed datą wejścia standardu w życie. Pełne przekształcenie danych porównawczych zostanie zaprezentowane w pierwszym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres obrotowy, dla którego zastosowanie ma MSSF 15. Jednocześnie Spółka przeanalizowała wpływ zastosowania powyższego standardu na sprawozdanie finansowe i zidentyfikowała następujące obszary, na które będzie miał on wpływ:

Przesunięcie przychodów telekomunikacyjnych pomiędzy kategoriami w wyniku przypisania ceny transakcyjnej

W wyniku zastosowania standardu MSSF 15 Spółka zobowiązana będzie do przypisania ceny transakcyjnej do poszczególnych obowiązków świadczenia wynikających z zawartych umów z klientami. Przypisanie to nastąpi na podstawie proporcji jednostkowych cen sprzedaży poszczególnych obowiązków świadczenia tj. cen, po jakich Spółka sprzedaby klientowi przyrzczone dobra lub usługi w odrębnej transakcji.

Według szacunków Spółki powyższe spowoduje następujące przesunięcia przychodów telekomunikacyjnych pomiędzy poszczególnymi kategoriami (kwoty uwzględniają również wpływ pozostałych korekt wynikających z zastosowania MSSF 15):

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Przesunięcie przychodów pomiędzy okresami oraz ujęcie aktywów i zobowiązań z tytułu umów z klientami

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Korekty	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. – po korektach
	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Bezpośrednie usługi głosowe.....	314.073	15.372	329.445
Abonamenty.....	254.898	15.586	270.484
Opłaty za połączenia.....	54.624	-	54.624
Pozostałe.....	4.551	(214)	4.337
Usługi pośrednie głosowe.....	3.435	(35)	3.400
Transmisja danych.....	478.717	(16.301)	462.416
Rozliczenia międzyoperatorские.....	57.585	-	57.585
Usługi hurtowe.....	184.088	(139)	183.949
Pozostałe usługi telekomunikacyjne.....	158.708	(220)	158.488
Przychody telekomunikacyjne.....	1.196.606	(1.323)	1.195.283
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług.....	36.544	(5.246)	31.298
Przychody ze sprzedaży.....	1.233.150	(6.569)	1.226.581

Jeżeli jedna ze stron umowy spełniła zobowiązanie, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Netia przedstawia umowę jako składnik aktywów z tytułu umowy lub zobowiązanie z tytułu umowy - w zależności od stosunku pomiędzy spełnieniem zobowiązania przez Spółkę a płatnością dokonywaną przez klienta. Netia przedstawia wszelkie bezwarunkowe prawa do otrzymania wynagrodzenia oddzielnie jako należność.

Składnik aktywów z tytułu umowy to prawo Spółki do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które Spółka przekazała klientowi. Jako aktywa z tytułu umowy Netia prezentuje w szczególności korekty wynagrodzenia należnego zgodnie z umową z klientem dotyczącego ofert promocyjnych, w których występują początkowe okresy z upustem cenowym. Obecnie rozliczenia z tego tytułu prezentowane są jako rozliczenia międzyokresowe.

Zobowiązanie z tytułu umowy to obowiązek Netii do przekazania na rzecz klienta dóbr lub usług, w zamian za które Netia otrzymała wynagrodzenie (lub kwota wynagrodzenia jest należna) od klienta. W zobowiązaniach z tytułu umowy Netia prezentuje korektę wynagrodzenia należnego zgodnie z umową z klientem za okres bieżący lub okresy wcześniejsze, które to wynagrodzenie zaalokowane jest do świadczeń, które nie zostały jeszcze spełnione lub są częściowo niespełnione. Może to dotyczyć sytuacji np. gdy Netia pobiera jednorazowe opłaty aktywacyjne/installacyjne lub w przypadku realokacji wynagrodzenia między poszczególne świadczenia spełniane w różnych okresach czasu.

Netia szacuje, że w wyniku zastosowania MSSF 15 na dzień 1 stycznia 2018 r. rozpoznane zostaną aktywa z tytułu umów w wysokości 15.439 zł oraz zobowiązania z tytułu umów w wysokości 8.038 zł. Jednocześnie rozliczenia międzyokresowe oraz należności handlowe i pozostałe należności pomniejszone zostaną odpowiednio o 15.209 zł oraz 1.255 zł.

Kapitalizacja kosztów poniesionych w celu doprowadzenia do zawarcia umowy oraz wykonania umowy

Netia ujmuje dodatkowe koszty doprowadzenia do zawarcia umowy z klientem jako składnik aktywów, jeżeli spodziewa się, że koszty te odzyska. Dodatkowe koszty doprowadzenia do zawarcia umowy to koszty ponoszone przez Spółkę w celu doprowadzenia do zawarcia umowy z klientem, których jednostka nie poniosłaby, jeżeli umowa nie zostałaby zawarta. Koszty doprowadzenia do zawarcia umowy ponoszone bez względu na to, czy umowa została zawarta, ujmuje się jako koszty w momencie ich poniesienia, chyba że koszty te wyraźnie obciążają klienta bez względu na to, czy umowa zostanie zawarta.

Jako koszty doprowadzenia do zawarcia umowy, które podlegają ujęciu jako składnik aktywów, Netia rozumie w szczególności:

- prowizje sprzedażowe wypłacane od zawartych umów w segmencie B2B;
- prowizje sprzedażowe wypłacane od zawartych umów w segmencie B2C.

Jako koszty wykonania umowy, które podlegają ujęciu jako składnik aktywów, etia rozumie w szczególności:

- prowizje sprzedażowe od przedłużenia umów (retencyjne) w segmencie B2C,
- koszty instalacji nieobjętych zakresem MSR 16 w segmencie B2C,
- koszty instalacji nieobjętych zakresem MSR 16 w segmencie B2B,
- koszty wysyłki urządzeń i kart SIM do klienta w segmencie B2C,

Aktywowane koszty doprowadzenia do zawarcia i wykonania umowy podlegają amortyzacji w okresie przekazywania klientowi usług w ramach zawartej umowy.

Netia szacuje, że w wyniku zastosowania MSSF 15 na dzień 1 stycznia 2018 r. rozpoznane zostaną aktywa z tytułu kosztów zawarcia oraz wykonania umów w wysokości 27.467 zł.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Wpływ zastosowania MSSF 15 na sprawozdanie z sytuacji finansowej i rachunek zysków i strat

Netia szacuje, że wpływ zastosowania MSSF 15 na poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2018 r. będzie jak poniżej:

	Korekta z tytułu zastosowania MSSF 15 na dzień 1 stycznia 2018 r.
	(PLN)
AKTYWA	
Należności handlowe i pozostałe należności.....	(1.255)
Rozliczenia międzyokresowe	(15.209)
Aktywowane koszty zawarcia i wykonania umów	27.467
Aktywa z tytułu umów.....	15.439
ZOBOWIĄZANIA	
Zobowiązania z tytułu umów.....	8.038
Rozliczenia międzyokresowe przychodów.....	(6.059)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	4.648
ZYSKI ZATRZYMANE	19.815

W efekcie zastosowania MSSF 15 zyski zatrzymane Spółki zwiększą się odpowiednio o 19.815 zł na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz o 24.675 zł na dzień 1 stycznia 2017 r. Zysk netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. zmniejszy się o 4.860 zł.

Poniżej przedstawiono wpływ zastosowania MSSF 15 na rachunek zysków i strat za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Korekty	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. po korektach
	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Przychody ze sprzedaży	1.233.150	(6.569)	1.226.581
Koszt własny sprzedaży.....	(843.805)	(166)	(843.971)
Zysk na sprzedaży	389.345	(6.735)	382.610
Koszty sprzedaży i dystrybucji.....	(244.351)	716	(243.635)
Koszty ogólnego zarządu	(115.890)	(42)	(115.932)
Odpis aktualizujący wartość niefinansowych aktywów trwałych oraz inwestycji w jednostkach zależnych.....	(150.732)	-	(150.732)
Pozostałe przychody.....	16.614	-	16.614
Pozostałe koszty	(23)	-	(23)
Pozostałe zyski / (straty) netto.....	1.917	-	1.917
Strata operacyjna	(103.120)	(6.061)	(109.181)
Przychody finansowe.....	283	61	344
Koszty finansowe	(24.329)	-	(24.329)
Strata przed opodatkowaniem	(127.166)	(6.000)	(133.166)
Podatek dochodowy.....	(16.688)	1.140	(15.548)
Strata netto	(143.854)	(4.860)	(148.714)

Powyżej przedstawione informacje o wpływie zastosowania MSSF 15 na sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz rachunek zysków i strat Spółki Netia stanowią szacunek według najlepszej wiedzy Zarządu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego.

- Wyjaśnienia do MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. Wyjaśnienia precyzują niektóre wymogi standardu i wprowadzają do przepisów przejściowych dodatkowe uproszczenia w celu redukcji złożoności i kosztów związanych z pierwszym zastosowaniem standardu.
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności oparte na akcjach”, które wprowadzają dodatkowe wytyczne w zakresie klasyfikacji i wyceny transakcji opartych na akcjach – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2014-2016 dotyczące standardów MSSF1 i MSR 28 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.
- KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych oraz płatności zaliczkowe”. Interpretacja ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. Interpretacja nie została jeszcze zatwierdzona przez UE.
- Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”, precyzujące zasady przenoszenia nieruchomości do lub z nieruchomości inwestycyjnych. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone 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.

W ocenie Zarządu, MSSF 16 będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ponieważ zgodnie z nowym standardem leasingobiorcy powinni ująć w sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa leasingowe oraz zobowiązania leasingowe w odniesieniu do większości umów leasingowych, w tym do umów prezentowanych jako leasing operacyjny według MSR 17 (Zob. Nota 38). Prezentacja oraz rozpoznanie kosztów w rachunku wyników będą podobne do obecnie obowiązujących wymogów w zakresie leasingu finansowego tj. odrębnie prezentowane będą amortyzacja i koszt odsetek. Wdrożenie MSSF 16 wpłynie na wzrost kosztów amortyzacji i kosztów finansowych oraz spadek kosztów dzierżaw, a co za tym idzie poprawę EBITDA, wzrost sumy aktywów i zobowiązań oraz wzrost wskaźnika zadłużenia.

- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 „Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami” – termin wejścia w życie został odroczony na czas nieokreślony. 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 2017 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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

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

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

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

Grunty i środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji.

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

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

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

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

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomość inwestycyjna obejmuje nieruchomości utrzymywane w celu uzyskania przychodów z czynszów lub ze względu na przyrost 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
Wyposażenie (jako część nieruchomości)	3 do 10 lat

Grunty nie podlegają amortyzacji.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

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

Leasing

(a) 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 bezpośrednio poniesione w toku negocjowania umów leasingu operacyjnego dodaje się do wartości bilansowej środka stanowiącego przedmiot leasingu i ujmuje przez okres trwania leasingu na tej samej podstawie, co przychody z tytułu wynajmu. Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane jako przychód w okresie, w którym staną się należne.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 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 2017 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 przejętych zobowiązań. Jeżeli kwota tej zapłaty jest niższa od wartości godziwej aktywów netto nabywanej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się w rachunku zysków i strat.

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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 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 została zastosowana rachunkowość zabezpieczeń. 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 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 tj. 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 2017 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 wyksięgowana 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 2017 r. Netia kontynuowała ustalony w latach poprzednich program wynagradzania w formie akcji rozliczany we własnych instrumentach kapitałowych. W ramach tego programu opcje na akcje Spółki przyznane zostały pracownikom i członkom organów

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

zarządzających Grupą Netia. W przypadku wykonania opcji na akcje, Spółka wydaje każdemu uczestnikowi programu, który wykonuje opcje, akcje Spółki w ilości odpowiadającej zyskowi z wykonania tych opcji osiągniętemu przez uczestnika. Spółka nie uzyskuje wpływów z tytułu wykonania opcji.

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 roszczenia, 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 2017 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. W zobowiązaniach handlowych i pozostałych zobowiązaniach prezentuje się bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych przez kontrahentów na rzecz Spółki, których kwotę można wiarygodnie oszacować.

Kredyty i pożyczki

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

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

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, która może być aktywowana, 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 bezpośrednie usługi głosowe takie jak miesięczne opłaty abonamentowe i opłaty za rozmowy telefoniczne. Przychody z tytułu opłat za rozmowy telefoniczne wykazywane są w rachunku zysków i strat w momencie rozpoczęcia rozmowy poprzez sieć telekomunikacyjną należąca do Spółki. Przychody telekomunikacyjne obejmują także inne niż tradycyjne usługi głosowe, takie jak: pośrednie usługi głosowe, transmisję danych, rozliczenia międzyoperatorskie, usługi hurtowe i inne usługi telekomunikacyjne, jak również sprzedaż towarów. Przychody 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 przyznaných upustów. W przypadku niektórych ofert handlowych, w których klientom oferowane jest nieodpłatne lub z wysokim rabatem świadczenie usługi przez ustalony okres w zamian za podpisanie umowy na czas określony (ang. time-based incentives), przychody ujmowane są równomiernie przez cały określony w umowie nieodwoływalny okres jej obowiązywania, skutkiem czego jest rozpoznanie rozliczeń międzyokresowych.

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

Podstawą oceny wyników działalności jest wynik EBITDA (zdefiniowany jako zysk lub strata na działalności operacyjnej, skorygowana o amortyzację) oraz Skorygowana EBITDA (zdefiniowana jako zysk lub strata na działalności operacyjnej, skorygowana o amortyzację oraz o istotne transakcje jednorazowe), który wynika z informacji ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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.

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.

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.

Odsetki oraz zyski i straty z tytułu różnic kursowych

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

Bieżący i odroczony podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Podatek od towarów i usług

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

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

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

Wypłata dywidend

Płatności dywidend na rzecz akcjonariuszy Spółki ujmuje się jako zobowiązanie w 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 depozyty walutowe w dolarach amerykańskich i Euro, które następnie są wykorzystywane do dokonywania płatności tychże zobowiązań. Ponadto, w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 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.

Gdyby na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz na dzień 31 grudnia 2016 r. polski złoty osłabł / wzmocnił się o 1% w stosunku do Euro oraz USD, przy niezmiennych pozostałych zmiennych, nie miałyby to istotnego wpływu na zysk za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r.

Ryzyko zmiany stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności rynkowych stóp procentowych wynikające z zobowiązań z tytułu kredytów oraz zobowiązań z tytułu obligacji opartych o zmienną stopę procentową. Gdyby rynkowe stopy procentowe były o 50 punktów bazowych wyższe/niższe, to koszt odsetek z tytułu kredytu bankowego i obligacji za okres zakończony 31 grudnia 2017 r. zwiększyłby się / zmniejszył o 2.961 zł, a wysokość odsetek skapitalizowanych zwiększyłaby się / zmniejszyłaby się o 256 zł.

Gdyby rynkowe stopy procentowe były o 50 punktów bazowych wyższe/niższe, to koszt odsetek z tytułu kredytu bankowego i obligacji za okres zakończony 31 grudnia 2016 r. zwiększyłby się / zmniejszył o 1.276 zł, a wysokość odsetek skapitalizowanych zwiększyłaby się / zmniejszyłaby się o 209 zł.

Ryzyko kredytowe

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

W 2017 i 2016 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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

znajdujących się w publicznym obrocie, wybierając instrumenty o odpowiednim okresie wymagalności lub płynności wystarczającej do zapewnienia obsługi przewidywanych płatności.

Poniższa tabela zawiera analizę zobowiązań finansowych 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 2017 r.						
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania za wyjątkiem publicznoprawnych.....	215.513	-	-	-	215.513	219.544
Kredyty zaciągnięte	169.008	154.637	-	-	323.645	312.459
Zobowiązania z tytułu obligacji.....	80.517	-	-	-	80.517	80.011
Zobowiązania z tytułu cash poolingu	123.086	-	-	-	123.086	123.086
Razem	588.124	154.637	-	-	742.761	735.100
Na dzień 31 grudnia 2016 r.						
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania za wyjątkiem publicznoprawnych.....	173.827	-	-	-	173.827	179.273
Kredyty zaciągnięte	102.466	135.179	-	-	237.645	231.798
Zobowiązania z tytułu obligacji.....	518.984	-	-	-	518.984	512.681
Razem	795.277	135.179	-	-	930.456	923.752

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 2017 r.				
Terminowe kontrakty zakupu EUR				
Wpływy	25.307	-	-	-
Wypływy.....	(25.988)	-	-	-
Kwoty netto.....	(681)	-	-	-
Zdyskontowane wg obowiązujących stóp międzybankowych	(676)	-	-	-
Terminowe kontrakty zakupu USD				
Wpływy	12.420	-	-	-
Wypływy.....	(13.421)	-	-	-
Kwoty netto.....	(1.001)	-	-	-
Zdyskontowane wg obowiązujących stóp międzybankowych	(995)	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2016 r.				
Terminowe kontrakty zakupu EUR				
Wpływy	4.005	-	-	-
Wypływy	(4.058)	-	-	-
Kwoty netto	(53)	-	-	-
Zdyskontowane wg obowiązujących stóp międzybankowych.....	(53)	-	-	-
Terminowe kontrakty zakupu USD				
Wpływy	1.260	-	-	-
Wypływy	(1.276)	-	-	-
Kwoty netto	(16)	-	-	-
Zdyskontowane wg obowiązujących stóp międzybankowych.....	(16)	-	-	-

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 2017 r.:

	Poziom 1 (PLN)	Poziom 2 (PLN)	Poziom 3 (PLN)	Razem (PLN)
Aktywa				
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat				
- Papiery wartościowe w publicznym obrocie.....	-	-	-	-
- Instrumenty pochodne	-	-	-	-
Pochodne instrumenty zabezpieczające.....	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.....	-	-	115	115
Razem aktywa.....	-	-	115	115

	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	-	597	-	597
Pochodne instrumenty zabezpieczające.....	-	1.074	-	1.074
Razem zobowiązania.....	-	1.671	-	1.671

Poniższa tabela przedstawia aktywa i zobowiązania finansowe mierzone w wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2016 r.:

	Poziom 1 (PLN)	Poziom 2 (PLN)	Poziom 3 (PLN)	Razem (PLN)
Aktywa				
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat				
- Papiery wartościowe w publicznym obrocie.....	-	-	-	-
- Instrumenty pochodne	-	441	-	441
Pochodne instrumenty zabezpieczające.....	-	1.341	-	1.341
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.....	-	-	115	115
Razem aktywa.....	-	1.782	115	1.897

	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	-	31	-	31
Pochodne instrumenty zabezpieczające.....	-	38	-	38
Razem zobowiązania.....	-	69	-	69

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

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

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Celem 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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. wyniósł odpowiednio 19,7% i 25,9%.

Instrumenty finansowe według kategorii

31 grudnia 2017	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	Pochodne instrumenty zabezpieczające	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
<i>Aktywa finansowe</i>						
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	115	-	115
Należności handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych	173.528	-	-	-	-	173.528
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.....	-	-	-	-	-	-
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności dysponowania.....	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe.....	13.940	-	-	-	-	13.940
Razem aktywa finansowe.....	187.468	-	-	115	-	187.583

31 grudnia 2017	Zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	Pochodne instrumenty zabezpieczające	Inne zobowiązania finansowe wyceniane według kosztu	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
<i>Zobowiązania finansowe</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych.....	-	-	219.544	-	219.544
Zobowiązania z tytułu obligacji.....	-	-	80.011	-	80.011
Zobowiązania z tytułu cash pooling.....	-	-	123.086	-	123.086
Pochodne instrumenty finansowe.....	597	1.074	-	-	1.671
Kredyty i pożyczki	-	-	312.459	-	312.459
Razem zobowiązania finansowe	597	1.074	735.100	-	736.771

31 grudnia 2016	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	Pochodne instrumenty zabezpieczające	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
<i>Aktywa finansowe</i>						
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	115	-	115
Należności handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych	134.081	-	-	-	-	134.081
Pochodne instrumenty finansowe	-	441	1.341	-	-	1.782
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.....	-	-	-	-	-	-
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności dysponowania.....	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe.....	8.251	-	-	-	-	8.251
Razem aktywa finansowe.....	142.332	441	1.341	115	-	144.229

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

31 grudnia 2016	Zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (PLN)	Pochodne instrumenty zabezpieczające (PLN)	Inne zobowiązania finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu (PLN)	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (PLN)	Razem (PLN)
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe, za wyjątkiem publicznoprawnych.....	-	-	179.273	-	179.273
Zobowiązania z tytułu obligacji.....	-	-	512.681	-	512.681
Pochodne instrumenty finansowe.....	31	38	-	-	69
Kredyty i pożyczki	-	-	231.798	-	231.798
Razem zobowiązania finansowe	31	38	923.752	-	923.821

5. Ważne oszacowania i osądy księgowe

Netia dokonuje oszacowań i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe z definicji rzadko pokrywają 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 wraz z jej jednostkami zależnymi jako jeden ośrodek wypracowujący środki pieniężne („OWŚP”). W związku z tym test został przeprowadzony na poziomie Grupy Netia, a jego wyniki, jak przedstawiono poniżej, uwzględniono oceniając potencjalną utratę wartości aktywów trwałych, w tym inwestycji w jednostki zależne, dla celów sprawozdania jednostkowego.

Wartość odzyskiwalna wartości firmy alokowanej do segmentów operacyjnych i ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest określana na podstawie kalkulacji wartości godziwej. W roku ubiegłym obliczenie wartości godziwej nastąpiło przy użyciu prognozowanych przepływów pieniężnych opierających się na założeniach budżetu na przyszły rok oraz zatwierdzonego przez Zarząd zaktualizowanego dziesięcioletniego biznes planu.

W dniu 5 grudnia 2017 r. Cyfrowy Polsat S.A. poinformował o nabyciu znaczącego pakietu akcji Netii reprezentującego łącznie 31,76% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Netii oraz o ogłoszeniu wezwania do 66% akcji Spółki. Skuteczna realizacja wezwania może mieć wpływ na strategię i działalność operacyjną Spółki.

Ze względu na brak możliwości ustalenia wiarygodnych planów finansowych i prognoz przepływów pieniężnych na kolejne lata z uwagi na brak możliwości oszacowania potencjalnych synergii i efektów potencjalnej zmiany strategii, po przeprowadzeniu analiz Zarząd uznał ze względu na powyższe, że zastosowanie rynkowej ceny akcji stanowi najbardziej wiarygodną metodę ustalenia wartości godziwej aktywów Spółki. Oszacowanie wartości godziwej aktywów nastąpiło przy wykorzystaniu wartości kapitalizacji rynkowej Netii z dnia bilansowego, tj. 31 grudnia 2017 r. skorygowanej między innymi o wartość długu netto oraz kapitału obrotowego. Rynkowa cena akcji Spółki na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosiła 5,38 zł.

Test na utratę wartości niefinansowych składników aktywów pokazał, że wartość odzyskiwalna przed opodatkowaniem OWŚP była wyższa o 26.442 zł od jego wartości księgowej (na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego) oraz niższa o 150.732 zł na poziomie jednostkowego sprawozdania finansowego Netii. W związku z tym, został rozpoznany odpis z tytułu utraty wartości niefinansowych składników aktywów w wysokości 150.732 złotych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2017.

Odpis z tytułu utraty wartości niefinansowych składników aktywów został alokowany pomiędzy wartość firmy (w wysokości 107.926 zł) oraz inwestycje w jednostkach zależnych (w wysokości 42.806 zł). Nie alokowano odpisu na udziały w spółce Petrotel Sp. z o.o. z uwagi na fakt, iż w listopadzie 2017 r. wartość udziałów została wyceniona przez niezależnego konsultanta w ramach transakcji ich nabycia przez Netię. Nie alokowano odpisu na rzeczowe aktywa trwałe z uwagi na fakt, że test na utratę wartości na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego dla OWŚP, do którego należą te środki trwałe wykazał, że wartość odzyskiwalna OWŚP była wyższa o 26.442 zł od jej wartości godziwej.

Na koniec roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2016 r. test na utratę wartości niefinansowych składników aktywów pokazał, że wartość odzyskiwalna przed opodatkowaniem OWŚP była wyższa o 277.530 zł od jego wartości księgowej.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Przy założonych progach dla jednostkowych danych wyniki testu są wrażliwe na racjonalną zmianę kluczowych założeń:

	Potencjalny odpis z tytułu utraty wartości		
	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Zmiana kluczowych założeń	Wzrost	Obecny odpis	Spadek
Zmiana cen akcji o 5%	60.492	150.732	240.971
Zmiana cen akcji o 10%	-	150.732	331.210
Zmiana cen akcji o 15%	-	150.732	421.450

(b) Odroczonego podatku 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 2017 r., biorącej pod uwagę plany podatkowe, rezerwa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31 grudnia 2017 r. została ustalona w wysokości 4.233 zł. Netia nie rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego o wartości 44.083 zł, wynikającego z ujemnych różnic przejściowych w wysokości 232.014 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.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. Netia zmieniła okresy użytkowania składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i w rezultacie pozostały okres umorzenia niektórych składników został wydłużony. Roczne stawki amortyzacyjne tych składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych zostały odpowiednio zmienione.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Poniższa tabela przedstawia główne zmiany wartości szacunkowych:

Aktywa trwałe	Główne zmiany okresu użytkowania	Zmniejszenie amortyzacji rozpoznane w bieżącym okresie (PLN)	Oдноśne zwiększenie amortyzacji za pozostały okres użytkowania (PLN)
Oprogramowanie komputerowe	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(1.194)	1.194
Budynki	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(54)	54
Sieć telekomunikacyjna	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(2.035)	2.035
Urządzenia telekomunikacyjne	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(12.866)	12.866
Maszyny i urządzenia	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(164)	164
Wyposażenie	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony	(639)	639
Całkowity wpływ		(16.952)	16.952

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 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 2017 r.....	99.223	6.767	2.534.814	2.501.897	140.448	61.050	8	98.275	5.442.482
Zwiększenia.....	-	-	-	-	-	-	-	210.502	210.502
Przeniesienia.....	1.948	-	57.691	108.167	12.131	9.420	1.838	(191.195)	-
Sprzedaż i likwidacja.....	(7.110)	(137)	(853)	(78.921)	(634)	(453)	-	(1.691)	(89.799)
Inne zmiany.....	-	-	(1.971)	(495)	603	24	-	-	(1.839)
Wartość brutto na 31 grudnia 2017 r.....	94.061	6.630	2.589.681	2.530.648	152.548	70.041	1.846	115.891	5.561.346
Umorzenie na 1 stycznia 2017 r.....	58.932	-	1.459.235	1.798.842	106.276	50.357	7	-	3.473.649
Amortyzacja.....	5.069	-	82.853	111.591	5.098	3.848	138	-	208.597
Sprzedaż i likwidacja.....	(5.671)	-	(624)	(65.045)	(528)	(280)	-	-	(72.148)
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów.....	-	-	443	-	-	-	-	-	443
Inne zmiany.....	-	-	(1.336)	(401)	481	19	-	-	(1.237)
Umorzenie na 31 grudnia 2017 r.....	58.330	-	1.540.571	1.844.987	111.327	53.944	145	-	3.609.304
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2017 r.....	6.582	-	364.525	259.796	14.393	2.512	1	4.475	652.284
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów.....	-	-	-	-	-	-	-	23	23
Odwórcenie odpisów aktualizujących wartość określonych aktywów.....	-	-	(443)	-	-	-	-	(304)	(747)
Sprzedaż i likwidacja.....	(1.438)	-	(96)	(8.645)	(40)	(3)	-	(1.608)	(11.830)
Inne zmiany.....	-	-	(27)	(109)	119	4	-	(60)	(73)
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2017 r.....	5.144	-	363.959	251.042	14.472	2.513	1	2.526	639.657
Wartość netto na 1 stycznia 2017 r.....	33.709	6.767	711.054	443.259	19.779	8.181	-	93.800	1.316.549
Wartość netto na 31 grudnia 2017 r.....	30.587	6.630	685.151	434.619	26.749	13.584	1.700	113.365	1.312.385

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

6. Rzeczowe aktywa trwałe (cd)

Okres porównawczy:

	Budynki (PLN)	Grunty (PLN)	Sieć telekomunikacyjna (PLN)	Urządzenia telekomunikacyjne (PLN)	Maszyny i urządzenia (PLN)	Wyposażenie (PLN)	Środki transportu (PLN)	Środki trwałe w budowie (PLN)	Razem (PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2016 r	98.935	6.893	2.481.568	2.461.513	137.975	57.070	8	82.280	5.326.242
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	168.713	168.713
Przeniesienia.....	71	-	53.922	89.619	1.773	4.098	-	(149.483)	-
Sprzedaż i likwidacja.....	(5)	(126)	(230)	(48.263)	(494)	(120)	-	(3.235)	(52.473)
Inne zmiany.....	222	-	(446)	(972)	1.194	2	-	-	-
Wartość brutto na 31 grudnia 2016 r.....	99.223	6.767	2.534.814	2.501.897	140.448	61.050	8	98.275	5.442.482
Umorzenie na 1 stycznia 2016 r	53.722	-	1.361.012	1.703.328	100.122	46.350	7	-	3.264.541
Amortyzacja.....	5.109	-	98.137	133.359	5.641	4.110	-	-	246.356
Sprzedaż i likwidacja.....	(4)	-	(85)	(37.128)	(371)	(103)	-	-	(37.691)
Inne zmiany.....	105	-	171	(717)	884	-	-	-	443
Umorzenie na 31 grudnia 2016 r.....	58.932	-	1.459.235	1.798.842	106.276	50.357	7	-	3.473.649
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2016 r	6.570	-	365.000	267.148	14.146	2.527	1	7.299	662.691
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów	-	-	-	-	-	-	-	381	381
Odwórcenie odpisów aktualizujących wartość określonych aktywów.....	-	-	(443)	-	-	-	-	(302)	(745)
Sprzedaż i likwidacja.....	(1)	-	(6)	(7.048)	(70)	(15)	-	(2.955)	(10.095)
Inne zmiany.....	13	-	(26)	(304)	317	-	-	52	52
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2016 r.	6.582	-	364.525	259.796	14.393	2.512	1	4.475	652.284
Wartość netto na 1 stycznia 2016 r	38.643	6.893	755.556	491.037	23.707	8.193	-	74.981	1.399.010
Wartość netto na 31 grudnia 2016 r.....	33.709	6.767	711.054	443.259	19.779	8.181	-	93.800	1.316.549

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Przeniesienia dokonane w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. dotyczą głównie przeniesień ze środków trwałych w budowie na środki trwałe po zakończeniu budowy.

W ciągu roku obrotowego zakozonego 31 grudnia 2017 r. Netia rozpoznała odpis z tytułu utraty wartości środków trwałych w budowie w wysokości 23 zł.

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 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. wynosiła odpowiednio 9.171 zł i 7.487 zł. Ponadto Spółka skapitalizowała straty netto z realizacji kontraktów terminowych w kwocie 933 zł i koszt odsetek w wysokości 1.607 zł. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2016 r. Spółka skapitalizowała zyski netto w kwocie 759 zł z realizacji kontraktów terminowych i koszt odsetkowy w wysokości 1.168 zł.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7. Wartości niematerialne

Okres bieżący:

	Koncesje telekomunikacyjne						Oprogramowanie komputerowe				Razem (PLN)
	Wartość firmy (PLN)	Znak towarowy i pozostałe (PLN)	Koncesje/zezwoleńia na świadczenie lokalnych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Koncesje/zezwoleńia na świadczenie usług dostępu do internetu i transmisji danych (PLN)	Koncesje/zezwoleńia na świadczenie międzymiastowych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Zezwoleńia na świadczenie usług w technologii WiMAX (PLN)	Oprogramowanie komputerowe (PLN)	Inwestycje w wartości niematerialne (PLN)	Relacje z klientami (PLN)	Inne (PLN)	
Wartość brutto na 1 stycznia 2017 r.	134.636	3.794	432.823	7.417	107.354	20.329	515.158	4.345	83.303	-	1.309.159
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	26.129	-	17.160	43.289
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	21.263	(21.263)	-	-	-
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(21.258)	-	-	-	(21.258)
Inne zmiany	-	(594)	-	-	-	-	-	-	-	2.434	1.840
Wartość brutto na 31 grudnia 2017 r.	134.636	3.200	432.823	7.417	107.354	20.329	515.163	9.211	83.303	19.594	1.333.030
Umorzenie na 1 stycznia 2017 r.	-	3.502	317.274	1.539	94.123	13.684	409.110	-	83.104	-	922.336
Amortyzacja.....	-	245	-	-	-	1.410	26.035	-	-	306	27.996
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(18.396)	-	-	-	(18.396)
Inne zmiany	-	(586)	-	-	-	-	-	-	-	1.823	1.237
Umorzenie na 31 grudnia 2017 r.	-	3.161	317.274	1.539	94.123	15.094	416.749	-	83.104	2.129	933.173
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2017 r.	26.710	-	115.549	5.878	13.231	974	42.305	-	199	-	204.846
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	-	-	-	(2.864)	-	-	-	(2.864)
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów (Zob. Nota 5).....	107.926	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107.926
Inne zmiany	-	8	-	-	-	-	-	-	-	5	13
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2017 r.	134.636	8	115.549	5.878	13.231	974	39.441	-	199	5	309.921
Wartość netto na 1 stycznia 2017 r.	107.926	292	-	-	-	5.671	63.743	4.345	-	-	181.977
Wartość netto na 31 grudnia 2017 r.	-	31	-	-	-	4.261	58.973	9.211	-	17.460	89.936

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7. Wartości niematerialne (cd)

Okres porównawczy:

	Koncesje telekomunikacyjne					Oprogramowanie komputerowe				
	Wartość firmy (PLN)	Znak towarowy (PLN)	Koncesje/zezwolenia na świadczenie lokalnych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Koncesje/zezwolenia na świadczenie usług dostępu do internetu i transmisji danych (PLN)	Koncesje/zezwolenia 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 2016 r	134.636	3.794	432.823	7.417	107.354	20.329	499.043	2.327	83.303	1.291.026
Zwiększenia.....	-	-	-	-	-	-	-	18.133	-	18.133
Przeniesienia.....	-	-	-	-	-	-	16.115	(16.115)	-	-
Wartość brutto na 31 grudnia 2016 r.....	134.636	3.794	432.823	7.417	107.354	20.329	515.158	4.345	83.303	1.309.159
Umorzenie na 1 stycznia 2016 r	-	3.379	317.274	1.539	91.562	12.274	379.610	-	77.352	882.990
Amortyzacja.....	-	123	-	-	2.561	1.410	29.500	-	5.752	39.346
Umorzenie na 31 grudnia 2016 r.....	-	3.502	317.274	1.539	94.123	13.684	409.110	-	83.104	922.336
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2016 r.....	26.710	-	115.549	5.878	13.231	974	42.305	-	199	204.846
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2016 r.	26.710	-	115.549	5.878	13.231	974	42.305	-	199	204.846
Wartość netto na 1 stycznia 2016 r.....	107.926	415	-	-	2.561	7.081	77.128	2.327	5.752	203.190
Wartość netto na 31 grudnia 2016 r.....	107.926	292	-	-	-	5.671	63.743	4.345	-	181.977

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Koncesje/zezwolenia na świadczenie usług telekomunikacyjnych

W latach 1999-2005, czyli przed dniem prawnego połączenia Emitenta z jej spółkami zależnymi, jednostki zależne posiadały koncesje na czas określony na świadczenie usług telekomunikacyjnych (międzymiastowe usługi telekomunikacyjne, usługi dostępu do internetu i transmisji danych, usługi w technologii WiMAX). Koncesje były wydawane na 15 lat.

8. 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 2017 r. nie rozpoznano dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości, gdyż Zarząd nie zidentyfikował takiej konieczności.

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Wartość brutto na początek okresu	36.589	36.589
Wartość brutto na koniec okresu.....	36.589	36.589
Umorzenie na początek okresu	7.566	7.089
Amortyzacja	466	477
Umorzenie na koniec okresu	8.032	7.566
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	25.660	26.137
Wartość netto na koniec okresu	25.194	25.660

9. Inwestycje w jednostkach zależnych

Zmiany wartości inwestycji w jednostkach zależnych:

	Netia 2 Sp. z o.o. (PLN)	Internetia Sp. z o.o. (PLN)	Telefonia Dialog Sp. z o.o. (PLN)	Petrotel Sp. z o.o. (PLN)	TK Telekom Sp. z o.o. (PLN)	Razem (PLN)
Nota						
Wartość brutto na 1 stycznia 2017 r.	205	182.963	975.176	23	225.934	1.384.301
Nabycie udziałów	-	-	-	70.046	-	70.046
Umorzenie udziałów w spółce zależnej...	-	-	(439.950)	-	-	(439.950)
Program przyznawania opcji.....	-	-	1	3	-	4
Wartość brutto na 31 grudnia 2017 r...	205	182.963	535.227	70.072	225.934	1.014.401
Odписy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2017 r.	-	13.005	-	-	-	13.005
Odписy aktualizujący wartość udziałów w spółkach zależnych	5 30	13.925	24.108	-	4.743	42.806
Odписy aktualizujące wartość brutto na 31 grudnia 2017 r.	30	26.930	24.108	-	4.743	55.811
Wartość netto na 1 stycznia 2017 r.....	205	169.958	975.176	23	225.934	1.371.296
Wartość netto na 31 grudnia 2017 r.....	175	156.033	511.119	70.072	221.191	958.590

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Wzrost inwestycji w jednostkach zależnych

W ramach programu przyznawania opcji na zakup akcji Spółki (zob. Nota 15), opcje na zakup akcji Spółki mogły być przyznawane pracownikom Grupy Netia. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. koszt związany z wyceną opcji na zakup akcji Spółki przyznanych pracownikom Telefonii Dialog Sp. z o.o. wyniósł 1 zł oraz Petrotel Sp. z o.o. 3 zł.

Obniżenie kapitału w spółce zależnej Telefonii Dialog Sp. z o.o.

W dniu 19 czerwca 2017 roku Netia zbyła na rzecz swojej spółki zależnej Telefonii Dialog Sp. z o.o. 439.950 (nie w tysiącach) udziałów w kapitale zakładowym Telefonii Dialog. Wartość nominalna jednego udziału wynosi 1.000 zł (nie w tysiącach). Telefonii Dialog nabyła udziały własne w celu ich umorzenia w drodze obniżenia kapitału zakładowego, za wynagrodzeniem w wysokości 1.000 zł (nie w tysiącach) za jeden udział, co daje łącznie kwotę 439.950 zł. Zapłata wynagrodzenia za zbyte udziały obejmowała potrącenie wierzytelności Spółki z tytułu tego wynagrodzenia z wierzytelnością Telefonii Dialog z tytułu nabytych przez nią obligacji wyemitowanych przez Spółkę oraz przeniesienie udziałów w spółce Petrotel (Zob. Nota 17).

W dniu 19 czerwca 2017 roku Telefonii Dialog podjęła uchwałę w przedmiocie umorzenia udziałów. W wyniku tej czynności kapitał zakładowy Telefonii Dialog uległ obniżeniu z dotychczasowej wysokości 489.950 zł o kwotę 439.950 zł, to jest do kwoty 50.000 zł.

Obniżenie kapitału zakładowego spółki zależnej zostało ujęte przez Spółkę jako zwrot zainwestowanego kapitału, tj. o kwotę należną od spółki zależnej z tytułu umorzenia kapitału pomniejszono wartość bilansową inwestycji w tę spółkę zależną. W wyniku ujęcia tej transakcji wartość bilansowa inwestycji w spółkę Dialog (wycenianej według kosztu), została obniżona z kwoty 975.176 zł do kwoty 535.227 zł. Transakcja ta nie miała wpływu na wynik finansowy Spółki.

Przeniesienie udziałów spółki zależnej Petrotel Sp. z o.o.

W dniu 30 listopada 2017 r. pomiędzy Netią a Telefonią Dialog została podpisana umowa przeniesienia przez Telefonii Dialog na rzecz Netii 8.200 (nie w tysiącach) udziałów w kapitale zakładowym Petrotel Sp. z o.o. Wartość rynkowa udziałów została określona na kwotę 70.000 zł. Przeniesienie własności udziałów nastąpiło w zamian za częściowe zwolnienie z długu wynikającego z umowy nabycia udziałów w celu ich umorzenia (Zob. „Obniżenie kapitału w spółce zależnej Telefonii Dialog Sp. z o.o.”).

Koszty transakcji zwiększające wartość udziałów w księgach Spółki wyniosły 46 zł.

Odpis aktualizujący wartość udziałów w jednostkach zależnych

W wyniku przeprowadzonego testu na utratę wartości firmy oraz pozostałych składników aktywów trwałych na dzień 31 grudnia 2017 r. Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość udziałów w jednostkach zależnych w kwocie 42.806 zł (Zob. Nota 5).

10. Zapasy

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Materiały.....	286	224
Towary.....	2.615	1.427
Odpis aktualizujący wartość zapasów.....	(452)	(364)
Zapasy, netto	2.449	1.287

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r. Netia rozpoznała odpowiednio 7.590 zł i 7.440 zł wartości zapasów jako "Koszt własny sprzedaży".

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

11. Należności handlowe, udzielone pożyczki i pozostałe należności

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Należności handlowe od pozostałych jednostek	149.262	137.556
Odpis aktualizujący należności handlowe	(22.165)	(24.109)
Należności handlowe, netto	127.097	113.447
Należności handlowe od jednostek zależnych.....	37.259	13.760
Należności z tytułu podatku od towarów i usług i inne należności publicznoprawne	4.373	2.396
Należności z tytułu leasingu finansowego.....	31	487
Pozostałe należności	9.172	6.428
Odpis aktualizujący pozostałe należności.....	(31)	(41)
Pozostałe należności, netto	9.141	6.387
	177.901	136.477
W tym:		
Krótkoterminowe.....	177.901	136.447
Długoterminowe.....	-	30

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.
	(PLN)
Odpis aktualizujący należności handlowe i pozostałe należności na dzień 1 stycznia 2017 r.	24.150
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości dotyczących należności handlowych, netto	5.018
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości dotyczących not debetowych, netto.....	6.921
Rozwiązanie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości dotyczących odsetek od należności, netto.....	(10)
Wykorzystanie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości (w tym sprzedane i spisane należności)	(13.883)
Odpis aktualizujący należności handlowe i pozostałe należności na dzień 31 grudnia 2017 r.	22.196

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość należności handlowych w kwocie odpowiednio 5.018 zł i 4.438 zł. Odpisy te zostały ujęte w rachunku zysków i strat w pozycji "Koszty sprzedaży i dystrybucji". Według Zarządu utworzony odpis aktualizujący w pełni pokrywa ryzyko związane z nieściągalnymi należnościami.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz na dzień 31 grudnia 2016 r. należności handlowe i pozostałe należności w wysokości odpowiednio 41.978 zł oraz 35.318 zł były przeterminowane lecz nie zostały objęte odpisem aktualizującym. Struktura tych należności została przedstawiona w poniższej tabeli:

	Poniżej 3 miesięcy	3 – 6 miesięcy	Powyżej 6 miesięcy	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Na dzień 31 grudnia 2017 r.....	31.979	2.987	7.012	41.978
Na dzień 31 grudnia 2016 r.....	26.933	2.256	6.129	35.318

Ponadto na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r. kwoty wynoszące odpowiednio 276 zł i 362 zł zostały wyłączone z pozostałych należności, ponieważ dotyczą wydatków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

12. Rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
Rozliczenia międzyokresowe dotyczące ofert promocyjnych	15.209	16.341
Koszty dzierżaw poniesione z góry	998	719
Obsługa IT	1.331	2.396
Ubezpieczenia	1.018	554
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe.	773	2.303
	19.329	22.313
W tym:		
Krótkoterminowe.....	14.479	16.308
Długoterminowe.....	4.850	6.005

13. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe

	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	13.940	8.251

Efektywna stopa procentowa krótkoterminowych depozytów bankowych wynosiła odpowiednio 0,93% i 1,03%, za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r.

Ponadto, na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz na 31 grudnia 2016 r. kwoty odpowiednio 139 zł i 93 zł zostały wyłączone z pozycji "Środki pieniężne i ekwiwalenty", jako że były one zdeponowane na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

14. Inne instrumenty finansowe

	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
Aktywa z tytułu pochodnych instrumentów finansowych:		
Kontrakty zabezpieczające ryzyko walutowe	-	1.782
	-	1.782
Z czego,		
Krótkoterminowe.....	-	1.782
Długoterminowe.....	-	-
Zobowiązania z tytułu pochodnych instrumentów finansowych:		
Kontrakty zabezpieczające ryzyko walutowe	1.671	69
	1.671	69
Z czego,		
Krótkoterminowe.....	1.671	69
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. Straty netto z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniosły 867 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 2017 r. wyniosły 1.918 zł po uwzględnieniu podatku. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. straty netto z realizacji kontraktów terminowych w kwocie 933 zł zostały skapitalizowane, a nieefektywna część otwartych kontraktów terminowych w kwocie 28 zł została ujęta jako koszt finansowy.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 2017 r. straty z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w kosztach finansowych wyniosły 1.007 zł.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2016 r. zyski netto z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających wyniosły 1.051 zł po uwzględnieniu podatku. Zyski netto z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w innych całkowitych dochodach w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2016 r. wyniosły 736 zł po uwzględnieniu podatku. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2016 r. zyski netto z realizacji kontraktów terminowych w kwocie 759 zł zostały skapitalizowane, zyski netto w kwocie 14 zł zwiększyły przychody finansowe w związku z nadwyżką wartości zakończonych kontraktów terminowych nad dokonanymi zakupami, a nieefektywna część otwartych kontraktów terminowych w kwocie 2 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 2016 r. straty z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w kosztach finansowych wyniosły 9 zł.

Poniższa tabela przedstawia nierozliczone transakcje terminowe na dzień bilansowy oraz wynikające z nich aktywa, zobowiązania i inne całkowite dochody / (straty) na dzień 31 grudnia 2017 r.:

	Umowna wartość zabezpieczenia	Umowna wartość zabezpieczenia	Wartość godziwa			
			Aktywa	Zobowiązania	Inne całkowite dochody / (straty)	(Koszt) / Przychód finansowy
	(EUR)	(USD)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Na 31 grudnia 2017 r.						
Transakcje terminowe związane z zakupami inwestycyjnymi.....	2.860	2.710	-	(1.074)	(2.368)	-
Transakcje terminowe związane z zakupami operacyjnymi.....	3.140	860	-	(597)	-	(1.007)
Na 31 grudnia 2016 r.						
Transakcje terminowe związane z zakupami inwestycyjnymi.....	1.210	4.470	1.341	(38)	909	-
Transakcje terminowe związane z zakupami operacyjnymi.....	1.650	1.260	441	(31)	-	(9)

15. Kapitał własny

Kapitał zakładowy

Na dzień 31 grudnia 2016 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 348.362.051 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 23 stycznia 2017 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 63.313 akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda („akcje Serii L”) uprawniających do 63.313 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 63.313 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 5 czerwca 2017 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 11.249 akcji zwykłych na okaziciela Serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda uprawniających do 11.249 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 11.249 Warrantów 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 lipca 2017 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 120.452 akcji zwykłych na okaziciela Serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda uprawniających do 120.452 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 120.452 Warrantów 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 20 listopada 2017 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 6.196 akcji zwykłych na okaziciela Serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda uprawniających do 6.196 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 6.196 Warrantów Serii 1 uprawniających ich posiadaczy do subskrybowania akcji Serii L z pierwszeństwem przed

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

akcjonariuszami Spółki. W związku z wykonaniem praw z Warrantów Serii 1 warranty te wygasły.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 348.563.261 akcji zwykłych i 1.000 akcji serii A1 (o wartości nominalnej 1 zł każda).

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Spółka posiadała 13.102.314 akcji własnych (zob. Nota 33 Dywidendy i odkup akcji własnych).

Zgodnie z informacjami przekazanymi Spółce przez jej akcjonariuszy, na dzień 31 grudnia 2017 r. następujący akcjonariusze posiadali ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

	Liczba akcji	% kapitału zakładowego
Cyfrowy Polsat S.A.....	110.702.441	31,76
FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	41.067.530	11,78
The SISU Capital Master Fund Limited	35.427.077	10,16
PZU OFE „Złota Jesień”	34.908.344	10,01
Nationale – Nederlanden OFE	33.273.518	9,55
Aviva OFE	20.243.646	5,81
Akcje w obrocie publicznym i należące do innych Akcjonariuszy.....	72.941.705	20,93
	348.564.261	100,00

Kapitał zapasowy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się w dniu 24 kwietnia 2017 r. postanowiło o wypłacie dywidendy w wysokości 0,38 zł na jedną akcję Spółki. Wypłata dywidendy nastąpiła w dniu 6 lipca 2017 r. (Zob. Nota 33 Dywidendy i odkup akcji własnych).

Kapitał dostępny do podziału pomiędzy akcjonariuszy

Zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych z dnia 15 września 2000 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 1577) 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 2017 r. Spółka nie posiadała kapitału dostępnego do podziału pomiędzy akcjonariuszy.

Opcje na zakup akcji (nie w tysiącach)

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

Na dzień 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 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 2017 r. i 31 grudnia 2016 r., odpowiednio 325.963 i 1.134.721 opcji pozostało niezrealizowanych lub nie wygasło. Na dzień 31 grudnia 2017 r. średni okres do wygaśnięcia niezrealizowanych opcji wynosił 2,4 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.

Na skutek wypłaty dywidendy cena realizacji wszystkich przyznanych opcji uległa obniżeniu o: 42 grosze w 2014 r., 60 groszy w 2015 r., 40 groszy w 2016 r. oraz 38 groszy w 2017 r. (Zob. Nota 33).

Nowa cena realizacji wynosi od 2,74 zł do 4,20 zł za jedną akcję.

Spółka rozpoznaje koszty nagród wypłacanych pracownikom w formie akcji (w tym opcji na akcje) przez okres nabywania uprawnień. Wartość godziwa opcji szacowana jest na podstawie modelu dwumianowego z uwzględnieniem spełnienia kryteriów biznesowych w roku obrotowym, w którym opcje zostały przyznane. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. koszt wyceny opcji przyznanych w ramach Nowego Planu wyniósł odpowiednio 70 tys. zł i 148 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2017 r. wszystkie opcje były wymagalne.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r. miały miejsce następujące zmiany w stanie opcji na zakup akcji przyznanych w ramach Nowego Planu:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.		Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.	
	Średnia cena realizacji	Opcje	Średnia cena realizacji*	Opcje
Stan na początek okresu	3,33	1.134.721	3,12	1.920.483
Wykonane	3,17	(718.842)	2,79	(691.788)
Umorzone / wygasłe.....	3,95	(89.916)	2,92	(93.974)
Stan na koniec okresu.....	3,52	325.963	3,33	1.134.721

* średnia cena realizacji została pomniejszona o 38 groszy

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Rada Nadzorcza postanowiła odstąpić od kontynuacji Planu począwszy od 2015 r., a w szczególności nie przyznawać opcji w roku 2016 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 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
Rezerwa na stratę z dzierżawy	848	1.840
Rezerwa na sprawy sporne.....	3.783	5.280
Rezerwa na restrukturyzację.....	121	333
Rezerwa z tytułu dopłaty do usługi powszechnej.....	10.056	5.128
Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	973	904
	15.781	13.485
W tym:		
Krótkoterminowe.....	14.290	11.928
Długoterminowe.....	1.491	1.557

	Rezerwa na stratę z dzierżawy (PLN)	Rezerwa na sprawy sporne (PLN)	Restruktu- ryzacja (PLN)	Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe (PLN)	Rezerwa z tytułu dopłaty do usługi powszechnej (PLN)	Razem (PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2017 r	1.840	5.280	333	904	5.128	13.485
Rozpoznanie i zmiany szacunków (obciążenie rachunku zysków i strat).....	6	(1.467)	(147)	96	5.035	3.523
Wykorzystanie w trakcie okresu.....	(998)	(30)	(65)	(126)	(107)	(1.326)
Straty aktuarialne netto ujęte w innych całkowitych dochodach.....	-	-	-	(2)	-	(2)
Straty aktuarialne netto ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	73	-	73
Koszty odsetek ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	28	-	28
Stan na dzień 31 grudnia 2017 r.	848	3.783	121	973	10.056	15.781

Rezerwa na stratę z dzierżawy

Rezerwa na stratę z dzierżawy włókien światłowodowych obejmuje głównie rezerwę z tytułu długoletnich nieodwoływalnych praw do korzystania z włókien światłowodowych (IRU), z których Netia zaprzestała korzystać z przyczyn biznesowych. Wartość rezerwy obliczana jest na podstawie bieżącej wartości przyszłych płatności. Netia szacuje, że wpływ środków pieniężnych wynikających z rezerwy na dzierżawę włókien światłowodowych będzie trwał do 2030 roku.

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 2017 r. obejmuje rezerwę na odprawy dla pracowników utworzoną w związku ze zmianami w strukturze organizacyjnej Netia. Oczekuje się, że wpływ środków pieniężnych wynikający z rezerwy na restrukturyzację nastąpi w 2018 r.

Rezerwa na nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia

Rezerwy na nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia zostały obliczone przez niezależnego aktuarusza przy użyciu metody prognozowanych świadczeń jednostkowych. Wartość zobowiązań z tytułu świadczeń po okresie zatrudnienia stanowi przede wszystkim bieżącą wartość przyszłych zobowiązań Spółki do wypłaty odpraw emerytalnych dla pracowników, wymaganych przez Kodeks Pracy i spełniających definicję planu określonych świadczeń. Przy wycenie bieżącej wartości użyto stopy dyskontowej w wysokości 3,0 % oraz 2 % 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.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 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.

Łączna wysokość potencjalnego zobowiązania Spółki została oszacowana przez Zarząd na 10.056 zł (Zob. Nota 39), 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.

17. Kredyty i pożyczki

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Kredyt bankowy	199.681	199.845
Kredyt w rachunku bieżącym	112.778	31.953
	312.459	231.798
W tym:		
Krótkoterminowy	162.571	97.659
Długoterminowy	149.888	134.139

Kredyty bankowe

W dniu 9 lipca 2015 r. Netia zawarła umowę kredytową (zwaną dalej „Umową kredytu”) z mBankiem S.A. (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 był 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.

W dniu 27 czerwca 2017 r. Netia zawarła z mBankiem S.A. (jako agentem kredytu) oraz DNB Bank Polska S.A. i DNB Bank ASA Umowę zmieniającą i ujednolicającą umowę kredytu pierwotnego (zwaną dalej „Umową Zmieniającą”). Umowa Zmieniająca przewiduje wykorzystanie uzyskanych przez Spółkę środków na spłatę dotychczasowych zobowiązań finansowych wynikających z Umowy kredytu pierwotnego oraz sfinansowanie inwestycji związanych z podstawową działalnością Emitenta.

Umowa Zmieniająca wprowadziła zmianę dotychczasowego okresu kredytowania. Suma całkowitego zobowiązania Spółki z tytułu Umowy kredytowej w wysokości 200.000 zł została rozłożona na cztery równe półroczne raty, z których pierwsza będzie płatna w dniu 24 grudnia 2018 r., a ostatnia w dniu 22 czerwca 2020 r. W przypadku braku zawarcia do 27 czerwca 2018 r. przez Spółkę umowy dodatkowego długoterminowego finansowania inwestycyjnego w wysokości 200.000 zł (lub równowartości 50.000 EUR) lub w przypadku ogłoszenia lub wypłaty przez Spółkę w 2018 roku dywidendy oraz dokonania innych płatności z kapitału zakładowego, data płatności pierwszej półrocznej raty przypadającej będzie nie później niż 29 czerwca 2018 r. Spółka ocenia, że uzyskanie dodatkowego długoterminowego finansowania inwestycyjnego jest wysoce prawdopodobne.

Zabezpieczenia roszczeń Kredytodawców wynikających z lub związanych z Umową Zmieniającą są tożsame z zabezpieczeniami wynikającymi z Umowy kredytu pierwotnego.

Jako zabezpieczenie roszczeń Kredytodawców wynikających z lub związanych z umową kredytową, Spółka oraz każdy z Gwarantów (spółki zależne z Grupy) poddały się egzekucji na rzecz Kredytodawców, każdy do kwoty 300.000 zł. Ponadto Spółka udzieliła zabezpieczenia na rzecz Agenta Zabezpieczenia – mBanku w postaci zastawów rejestrowych na części aktywów (środków trwałych) Netii oraz zastawu na udziałach spółki TK Telekom.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. wartość kredytu według zamortyzowanego kosztu wyniosła 199.681 zł.

W dniu 24 października 2017 roku Netia S.A. zawarła umowę finansowania (zwaną dalej „Umową Finansowania”) z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym z siedzibą w Luxemburgu (zwanym dalej „Bankiem”), na podstawie której Bank zobowiązał się udzielić Spółce kredytu terminowego z okresem spłaty nie dłuższym niż osiem lat w kwocie nie przekraczającej 50.000 EUR. Spłata pierwszej raty zadłużenia Spółki nastąpi nie wcześniej niż po upływie dwóch lat od daty wypłaty kwoty finansowania udzielonego na podstawie Umowy Finansowania. Umowa Finansowania została zawarta w celu pokrycia części kosztów projektu modernizacji infrastruktury do standardu NGA (ang. next-generation access) umożliwiającego przepływność na poziomie wyższym niż 100 Mbps. Umowa ta przewiduje dostępność kredytu inwestycyjnego przez okres 24 miesięcy od dnia podpisania tj. do 24 października 2019 r.

Ponadto w celu uregulowania stosunków prawnych pomiędzy Bankiem a mBankiem S.A. oraz DNB Bankiem Polskim S.A. (zwanymi dalej „Bankami Komercyjnymi”) w odniesieniu do zabezpieczeń, a także spłaty zobowiązań Spółki wobec Banków Komercyjnych na podstawie

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Umowy Zmieniającej, Netia oraz jej spółki zależne Internetia, Telefonia Dialog i TK Telekom, Bank oraz Banki Komercyjne zawrą umowę pomiędzy wierzycielami oraz umowę w sprawie równego pierwszeństwa zabezpieczeń w stosunku do istniejących zabezpieczeń ustanowionych na rzecz Banków Komercyjnych.

W dniu 27 czerwca 2017 r. Netia zawarła z DNB Bank Polska S.A. umowę o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 100.000 zł. Środki pieniężne pochodzące z kredytu zostaną wykorzystane na finansowanie bieżącej działalności Spółki, w tym na finansowanie wypłaty dywidendy oraz nakładów inwestycyjnych. Spółka może zadłużyć się z tytułu udzielonego kredytu w okresie od dnia 28 czerwca 2017 r. do dnia 29 czerwca 2018 r.

W dniu 30 czerwca 2017 r. Netia zawarła z mBankiem S.A. umowę o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1.000 zł z możliwością podwyższenia limitu do 50.000 zł. W dniu 3 lipca 2017 r. limit wykorzystania kredytu został podwyższony do 50.000 zł. Spółka może zadłużyć się z tytułu udzielonego kredytu w okresie od dnia 3 lipca 2017 r. do dnia 28 maja 2018 r.

W celu optymalizacji płynności finansowej w dniu 1 marca 2017 r. Netia zawarła z DNB Bank Polska S.A. umowę o grupowe zarządzanie płynnością (umowa cash pooling).

Każda ze spółek uczestniczących w systemie cash pooling może w ramach swojego indywidualnego rachunku bankowego zadłużyć się maksymalnie do kwoty indywidualnego limitu zadłużenia, a całkowite zadłużenie Grupy Netia nie może przekroczyć limitu kredytu w rachunku bieżącym udzielonego Netii, który wynosi 100.000 zł.

W wyniku wprowadzenia usługi cash pooling nastąpiła optymalizacja przepływów pieniężnych w Grupie Netia, ograniczenie zadłużenia zewnętrznego poprzez wykorzystanie środków własnych i obniżenie kosztów obsługi bankowej.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. saldo niespłaconego kredytu w rachunku bieżącym wynosiło 112.778 zł.

Zobowiązanie z tytułu cash pooling

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązanie z tytułu cash pooling (Zob. Nota 36)	123.086	-
	123.086	-
W tym:		
Krótkoterminowe	123.086	-
Długoterminowe	-	-

Zobowiązanie z tytułu obligacji

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązanie z tytułu obligacji (Zob. Nota 36)	80.011	512.681
	80.011	512.681
W tym:		
Krótkoterminowe	80.011	512.681
Długoterminowe	-	-

W dniu 29 listopada 2017 r. została podpisana umowa potrącenia wzajemnych wierzytelności z tytułu nabytych obligacji serii A33 o łącznej kwocie 250.000 zł wyemitowanych przez Netię i nabytych przez Dialog z wierzytelnością Netii z tytułu nabycia udziałów w celu ich umorzenia (Zob. Nota 9).

W dniu 27 grudnia 2017 r. została podpisana umowa potrącenia wzajemnych wierzytelności z tytułu nabytych obligacji serii A37 o łącznej kwocie 105.000 zł oraz A38 o łącznej kwocie 30.000 zł wyemitowanych przez Netię i nabytych przez Dialog z wierzytelnością Netii z tytułu nabycia udziałów w celu ich umorzenia (Zob. Nota 9). Obligacje serii A38 obejmowały częściowe rozliczenie z wierzytelnością Netii w kwocie 14.950 zł, a kwota 15.050 zł została zapłacona na rachunek bankowy Dialog w dniu 22 grudnia 2017 r.

Poniżej zestawienie wyemitowanych obligacji na dzień 31 grudnia 2017 r.:

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

<u>Seria obligacji</u>	<u>Wartość nominalna</u>	<u>Objęte przez</u>	<u>Stopa</u>	<u>Data zapadalności</u>	<u>Saldo na 31.12.2017</u>	<u>Odsetki na 31.12.2017</u>	<u>Emisja</u>	<u>Splata</u>	<u>Saldo na 31.12.2016</u>	<u>Odsetki na 31.12.2016</u>
CC	300.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 6M + marża	31.05.2017	-	-	04.06.2012	250.000*	250.000	907
A14	15.000	TK Telekom Sp. z o.o.	Wibor 6M + marża	21.12.2017	-	-	28.12.2015	15.000	15.000	(637)
A24	80.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + marża	06.02.2017	-	-	05.11.2016	80.000*	80.000	321
A25	17.000	Internetia Sp. z o.o.	Wibor 3M + marża	23.03.2017	-	-	23.12.2016	17.000	17.000	10
A26	105.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + marża	23.03.2017	-	-	23.12.2016	105.000*	105.000	60
A27	30.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + marża	23.03.2017	-	-	23.12.2016	30.000*	30.000	17
A28	15.000	TK Telekom Sp. z o.o.	Wibor 3M + marża	28.03.2017	-	-	28.12.2016	15.000	15.000	3
A29	80.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + marża	04.05.2017	-	-	06.02.2017	80.000*	-	-
A30	105.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + marża	23.06.2017	-	-	23.03.2017	105.000*	-	-
A31	30.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + marża	23.06.2017	-	-	23.03.2017	30.000*	-	-
A32	80.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + marża	04.08.2017	-	-	04.05.2017	80.000*	-	-
A33	250.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 6M + marża	30.11.2017	-	-	31.05.2017	250.000**	-	-
A34	105.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + marża	22.09.2017	-	-	23.06.2017	105.000*	-	-
A35	30.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + marża	22.09.2017	-	-	23.06.2017	30.000*	-	-
A36	80.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + marża	04.10.2017	-	-	04.08.2017	80.000*	-	-
A37	105.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + marża	22.12.2017	-	-	22.09.2017	105.000**	-	-
A38	30.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + marża	22.12.2017	-	-	22.09.2017	30.000**	-	-
A39	80.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + marża	29.12.2017	-	-	04.10.2017	80.000*	-	-
A40	80.000	Telefonia Dialog Sp. z o.o.	Wibor 3M + marża	29.03.2018	80.000	11	29.12.2017	-	-	-
Suma					80.000	11			512.000	681

*transakcja bezgotówkowa, Umowa Potrącenia wzajemnych wierzytelności z tytułu emisji i spłaty obligacji w ramach roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2017 r.

**umowy potrącenia wzajemnych wierzytelności wynikających ze zbycia na rzecz Dialog jej udziałów, zob. Nota 9. Częściowe rozliczenie z wierzytelnością Netii w kwocie 14.950 zł, kwota 15.050 zł została zapłacona w dniu 22 grudnia 2017 r.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

18. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązania handlowe.....	51.852	51.958
Zobowiązania inwestycyjne.....	44.150	49.847
Zobowiązania handlowe wobec jednostek zależnych	51.936	3.160
Rozliczenia międzyokresowe bierne (zob. Nota 19)	69.159	72.222
Zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług i inne zobowiązania publicznoprawne	4.228	4.296
Pozostałe zobowiązania	2.447	2.086
	223.772	183.569
W tym:		
Krótkoterminowe	221.487	178.946
Długoterminowe	2.285	4.623

Ponadto na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r. kwoty wynoszące odpowiednio 415 zł i 455 zł zostały wyłączone z pozostałych zobowiązań, ponieważ dotyczą Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

19. Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Niefakturowane inwestycje	4.270	3.483
Niefakturowane koszty.....	33.901	32.542
Niefakturowane rozliczenia międzyoperatorskie.....	13.009	12.742
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące niewykorzystanych urlopów	2.657	3.188
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące premii i wynagrodzeń.....	11.358	11.845
Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące wynajmu	3.964	8.422
	69.159	72.222
W tym:		
Krótkoterminowe.....	66.874	67.599
Długoterminowe	2.285	4.623

20. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Przychody abonamentowe fakturowane z góry.....	23.508	24.827
Dzierżawy	10.738	11.566
Dotacje gmin.....	-	57
Pozostałe	1.902	2.467
	36.148	38.917
W tym:		
Krótkoterminowe	25.089	26.665
Długoterminowe	11.059	12.252

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

21. Przychody ze sprzedaży

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Bezpośrednie usługi głosowe.....	314.073	360.680
<i>Abonamenty</i>	254.898	290.024
<i>Oplaty za połączenia</i>	54.624	69.171
<i>Inne</i>	4.551	1.485
Usługi pośrednie głosowe	3.435	4.452
<i>Transmisja danych</i>	478.717	497.166
<i>Rozliczenia międzyoperatorские</i>	57.585	61.092
<i>Usługi hurtowe</i>	184.088	152.717
<i>Inne przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych</i>	158.708	146.645
Przychody telekomunikacyjne	1.196.606	1.222.752
Usługi serwisowe świadczone jednostkom zależnym	36.544	24.679
Przychody ze sprzedaży	1.233.150	1.247.431

22. Koszt własny sprzedaży

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Oplaty z tytułu rozliczeń międzyoperatorских.....	(169.660)	(150.815)
Koszty wynajmu i utrzymania sieci.....	(372.362)	(395.985)
Wartość sprzedanych towarów	(7.590)	(7.440)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(212.873)	(252.829)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(14.956)	(14.661)
Podatki, opłaty za częstotliwość i pozostałe koszty.....	(66.364)	(61.315)
	(843.805)	(883.045)

23. Koszty sprzedaży i dystrybucji

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Koszty reprezentacji i reklamy	(24.274)	(19.501)
Provizje.....	(14.734)	(17.073)
Usługi pocztowe	(7.385)	(7.503)
Outsourcing obsługi klienta.....	(5.426)	(4.917)
Odpisy aktualizujące wartość należności	(5.018)	(4.438)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych.....	(5.138)	(12.178)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze.....	(97.393)	(97.256)
Restrukturyzacja.....	(28)	-
Pozostałe koszty.....	(84.955)	(74.186)
	(244.351)	(237.052)

24. Koszty ogólnego zarządu

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Usługi profesjonalne.....	(4.240)	(4.735)
Koszty IT.....	(10.485)	(10.588)
Utrzymanie biura, remonty i konserwacje	(14.632)	(13.160)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnych	(19.048)	(21.172)
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze.....	(42.068)	(37.459)
Restrukturyzacja.....	42	280
Pozostałe koszty.....	(25.459)	(25.608)
	(115.890)	(112.442)

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

25. Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Wynagrodzenia	(131.838)	(128.139)
Koszt ubezpieczeń społecznych	(12.161)	(11.201)
Świadczenia emerytalne („Program państwowy”)	(10.229)	(9.686)
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych.....	(43)	(75)
Wynagrodzenia w formie akcji własnych rozliczanych w instrumentach kapitałowych.....	(70)	(147)
Zmiana netto w rezerwie na koszt PIT i ubezpieczeń społecznych związanych z wynagrodzeniem w formie akcji własnych	(76)	(128)
Restrukturyzacja.....	14	280
	(154.403)	(149.096)

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 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Noty debetowe.....	5.640	5.982
Umorzenie zobowiązań.....	681	886
Odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów i rezerw.....	1.729	-
Przychody z tytułu opłat licencyjnych.....	4.402	5.001
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług.....	1.425	345
Pozostałe przychody operacyjne	2.737	2.543
	16.614	14.757

27. Pozostałe koszty

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Odpisy z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych (zob. Nota 6)	(23)	(381)
	(23)	(381)

28. Pozostałe zyski/(straty), netto

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Zysk ze sprzedaży wierzytelności objętych odpisem aktualizującym	2.898	1.957
(Strata) / zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(158)	126
Różnice kursowe, netto	(823)	517
	1.917	2.600

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

29. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Przychody odsetkowe ze środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.....	15	351
Przychody z tytułu odsetek od należności leasingowych.....	16	38
Zyski z tytułu wyceny do wartości godziwej otwartych kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań inwestycyjnych (zob. Nota 14).....	-	2
Różnice kursowe, netto	252	31
Nadwyżka zrealizowanych kontraktów terminowych nad zakupami (Zob. Nota 14).....	-	14
	283	436

Koszty finansowe

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Odsetki i opłaty od kredytów bankowych	(4.528)	(7.825)
Odsetki i opłaty od kredytu w rachunku bankowych.....	(1.721)	(280)
Odsetki od obligacji.....	(15.008)	(15.808)
Odsetki z tytułu cash pooling.....	(696)	-
Straty z tytułu części nieefektywnej kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań inwestycyjnych (zob. Nota 14).....	(28)	-
Straty z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych do wartości godziwej (Zob. Nota 14).....	(1.007)	(9)
Gwarancje finansowe.....	(1.312)	(2.189)
Odsetki dotyczące rezerw na nagrody jubileuszowe i świadczenia emerytalne	(25)	(21)
Inne koszty finansowe.....	(4)	(131)
	(24.329)	(26.263)

30. Różnice kursowe, netto

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

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Pozostałe (straty) / zyski, netto.....	(823)	517
Przychody finansowe	252	31
	(571)	548

31. Podatek dochodowy od osób prawnych

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Bieżący podatek dochodowy	97	(98)
Podatek dochodowy za lata ubiegłe.....	-	13.894
Odroczony podatek dochodowy, netto.....	(16.785)	(4.708)
(Obciążenie) / uznanie podatkowe	(16.688)	9.088

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Bieżący podatek dochodowy

Podatek dochodowy od zysku 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 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
(Strata) / zysk przed opodatkowaniem	(127.166)	6.041
Podatek wyliczony według stawki podatku dochodowego od osób prawnych	24.162	(1.148)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów....	(1.904)	(1.683)
Odpis aktualizujący dotyczący wartości firmy niestanowiący kosztów uzyskania przychodów	(20.506)	-
Spisanie uprzednio rozpoznanego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych	(14.732)	-
Rozpoznanie uprzednio nierozpoznanego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.924	-
Podatek dochodowy dotyczący lat ubiegłych.....	501	13.894
Nierozpoznane ujemne różnice przejściowe dotyczące odpisu aktualizującego wartość udziałów w jednostkach zależnych	(8.133)	-
Nierozpoznane inne ujemne różnice przejściowe powstałe w bieżącym okresie.....	-	(1.975)
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	(16.688)	9.088

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

Odroczony podatek dochodowy

Kalkulacja aktywa / rezerwy 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 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.....	10.609	25.390
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie krótszym niż 12 miesięcy	21.426	23.780
	<u>32.035</u>	<u>49.170</u>
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.....	19.339	6.300
- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie krótszym niż 12 miesięcy	16.929	30.768
	<u>36.268</u>	<u>37.068</u>
(Rezerwa) / Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	(4.233)	12.102

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	Amortyzacja	Transakcje terminowe	Pozostałe	Razem
	międzyokresowe przychodów	i odpisy aktualizujące			
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Stan na dzień 1 stycznia 2017 r.....	4.493	26.430	339	5.806	37.068
- Obciążenie / (uznanie) wyniku finansowego	(646)	637	111	(452)	(350)
- Uznanie / (obciążenie) innych całkowitych dochodów	-	-	(450)	-	(450)
Stan na dzień 31 grudnia 2017 r.....	3.847	27.067	-	5.354	36.268

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Straty podatkowe	Odpisy aktualizujące wartość należności	Amortyzacja i odpisy aktualizujące	Koszty rozliczane w czasie	Transakcje terminowe	Pozostałe	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
	Stan na dzień 1 stycznia 2017 r.....	-	2.017	30.942	16.086	13	112
- Uznanie / (obciążenie) wyniku finansowego	5.502	(20)	(21.893)	(1.026)	304	(2)	(17.135)
- Uznanie / (obciążenie) innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2017 r.....	5.502	1.997	9.049	15.060	317	110	32.035

Okres porównawczy:

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 2016 r.....	5.222	28.792	165	5.733	39.912
- Obciążenie / (uznanie) wyniku finansowego	(729)	(2.362)	1	73	(3.017)
- Uznanie / (obciążenie) innych całkowitych dochodów	-	-	173	-	173
Stan na dzień 31 grudnia 2016 r.....	4.493	26.430	339	5.806	37.068

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 2016 r.....	2.725	39.415	14.356	15	-	391	56.902
- Uznanie / (obciążenie) wyniku finansowego	(708)	(8.473)	1.737	(2)	-	(279)	(7.725)
- Uznanie / (obciążenie) innych całkowitych dochodów	-	-	(7)	-	-	-	(7)
Stan na dzień 31 grudnia 2016 r.....	2.017	30.942	16.086	13	-	112	49.170

Odroczony podatek dochodowy rozpoznany w kapitale własnym w 2017 r. w wysokości 448 zł wynika z ruchów w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających i zysków aktuarialnych.

Aktywo 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 aktywa z tytułu podatku odroczonego na pięcioletnich prognozach wyników podatkowych. Według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. Netia wykazywała ujemne różnice przejściowe netto w łącznej wysokości 180.778 zł i niewykorzystane straty podatkowe możliwe do odliczenia od dochodu w przyszłości w wysokości 28.956 (łączna wartość wynikającego z nich potencjalnego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto wyniosła 39.850 zł).

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 44.083 zł, wynikającego z ujemnych różnic przejściowych w wysokości 232.014 zł, które są następujące:

	Różnice przejściowe na 31 grudnia 2017 r.	Potencjalne aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31 grudnia 2017 r.	Różnice przejściowe na 31 grudnia 2016 r.	Potencjalne aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące.....	228.041	43.328	245.506	46.646
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3.256	619	4.581	870
Pozostałe.....	717	136	887	169
	232.014	44.083	250.974	47.685

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.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

32. (Strata) / zysk na akcję

Podstawowa (strata) / zysk na akcję

Podstawowa (strata) / zysk na akcję został obliczony poprzez podzielenie (straty) / zysku netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę akcji występujących w ciągu roku obrotowego.

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
(Strata) / zysk netto przypadający na akcjonariuszy Spółki.....	(143.854)	15.129
Średnia ważona liczba akcji bez akcji własnych (nie w tysiącach)	336.226.725	344.328.803
Podstawowa (strata) / zysk na akcję (nie w tysiącach)	(0,43)	0,04

Rozwodniona (strata) / zysk na akcję

Do wyliczenia rozwodnionej (straty) / 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, wyliczono liczbę akcji, jaka mogłaby zostać nabyta przez osoby uczestniczące w programie opcyjnym, według wartości godziwej (skalkulowaną jako średni kurs akcji Emitenta odpowiednio w roku 2017 i 2016) 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 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
(Strata) / zysk netto przypadający na akcjonariuszy Spółki.....	(143.854)	15.129
Średnia ważona liczba akcji bez akcji własnych (nie w tysiącach)	336.226.725	344.328.803
Korekty:		
- Opcje na akcje(nie w tysiącach)	117.023	408.416
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję (nie w tysiącach)	336.343.748	344.737.219
Rozwodniona (strata) / zysk na akcję (nie w tysiącach)	(0,43)	0,04

33. Dywidendy i odkup akcji własnych

W dniu 24 kwietnia 2017 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (dalej „ZWZA”) Netii postanowiło o wypłacie dywidendy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. w wysokości 38 groszy na akcję w kwocie 132.402 zł pomniejszonej o kwotę dywidendy przypadającej na akcje własne. Ostateczna kwota dywidendy wypłacona akcjonariuszom wyniosła 127.427 zł. Wypłata dywidendy nastąpiła w dniu 6 lipca 2017 r.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. Spółka skupiła 5.109.646 akcji własnych za łączną cenę 23.231 zł plus koszty transakcyjne w wysokości 19 zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Netia S.A. nie posiadała otwartego programu skupu akcji własnych. W ramach przeprowadzonego do dnia 21 maja 2017 r. programu skupu akcji własnych Spółka nabyła 13.102.314 akcji za łączną cenę 60.397 zł plus koszty transakcyjne w wysokości 48 zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Spółka nie posiadała kapitału dostępnego do podziału pomiędzy akcjonariuszy.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

34. Dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Zmiany stanu kapitału obrotowego:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Należności	(39.586)	5.840
Zapasy	(1.162)	1.018
Rozliczenia międzyokresowe.....	2.911	1.078
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46.045	4.126
Przychody przyszłych okresów	(2.769)	(3.214)
	5.439	8.848
	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Zmiana bilansowa zobowiązań i rezerwy na zobowiązania.....	42.906	21.848
Zmiana zobowiązań inwestycyjnych	4.518	(17.081)
Zmiana zobowiązań związanych z obligacjami	(453)	(637)
Pozostała zmiana m.in. z tytułu instrumentów pochodnych, zysków / (strat) aktuarialnych rozpoznanych w całkowitych dochodach.....	(926)	(4)
	46.045	4.126

Dodatkowe informacje do działalności operacyjnej:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Podatek dochodowy zapłacony	(2.299)	(3.058)
Podatek dochodowy zwrócony	4.043	14.576
Odsetki otrzymane	31	389

Dodatkowe informacje do działalności finansowej:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Stan zobowiązań z tytułu kredytu terminowego na początek okresu	199.845	335.139
Splata kredytu.....	-	(133.333)
Odsetki naliczone (rozpoznane w kosztach)	4.528	7.825
Odsetki naliczone (skapitalizowane).....	1.606	1.168
Odsetki zapłacone	(5.575)	(10.183)
Opłaty zapłacone	(723)	(771)
	199.681	199.845
	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. (PLN)
Stan zobowiązań z tytułu obligacji na początek okresu.....	512.681	420.059
Emisja obligacji.....	-	227.000
Splata obligacji	(62.050)	(135.000)
Kompensata wzajemnych wierzytelności	(369.950)	-
Odsetki naliczone (rozpoznane w kosztach)	15.008	15.808
Odsetki zapłacone	(15.678)	(15.186)
	80.011	512.681

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

35. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Zarządu

W dniu 31 stycznia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki oddelegowała ze swego składu pana Stefana Radziwińskiego do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu ds. Projektów Transformacyjnych i Nowych Inwestycji, na okres od 31 stycznia 2017 r. do 30 kwietnia 2017 r.

W dniu 1 czerwca 2017 r. pan Tomasz Szopa złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki ze skutkiem natychmiastowym.

W dniu 1 czerwca 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała panią Katarzynę Iwuć do pełnienia funkcji pełniącej obowiązki Prezesa Zarządu, Dyrektora ds. Finansowych.

W dniu 1 czerwca 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki oddelegowała członka Rady Nadzorczej pana Stefana Radziwińskiego do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Spółki ds. Projektów Strategicznych i Techniki, na okres od dnia 1 czerwca 2017 roku do dnia 1 września 2017 roku.

W dniu 29 sierpnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała panią Katarzynę Iwuć do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu – Dyrektora Generalnego, Dyrektora Finansowego, pana Astera Papazyana do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Generalnego ds. B2B, pana Tomasza Dakowskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Generalnego ds. B2C oraz pana Stefana Radziwińskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Generalnego ds. Techniki.

W dniu 12 grudnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała pana Krzysztofa Adaszewskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Finansowego. Tym samym pan Krzysztof Adaszewski zastąpił panią Katarzynę Iwuć w pełnionej przez nią dotychczas funkcji Dyrektora Finansowego.

W dniu 12 grudnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała pana Andrzeja Abramczuka do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora ds. Strategii i Regulacji.

W związku z powyższymi zmianami, na dzień 31 grudnia 2017 r. skład Zarządu Spółki był następujący:

- Katarzyna Iwuć – Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny,
- Andrzej Abramczuk – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Strategii i Regulacji,
- Krzysztof Adaszewski – Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy,
- Tomasz Dakowski – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2C,
- Aster Papazyan – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2B,
- Stefan Radziwiński – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. Techniki.

Skład Rady Nadzorczej

W dniu 29 sierpnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki odwołała delegację Członka Rady Nadzorczej, pana Stefana Radziwińskiego, do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Spółki ds. Projektów Strategicznych i Techniki, na okres od dnia 1 czerwca 2017 roku do dnia 1 września 2017 roku. W dniu 29 sierpnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki otrzymała rezygnację pana Stefana Radziwińskiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej i jednocześnie powołała pana Stefana Radziwińskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Generalnego ds. Techniki.

W dniu 1 września 2017 r. pan Andrzej Radziwiński złożył oświadczenie o realizacji uprawnienia osobistego przysługującego mu jako posiadaczowi akcji uprzywilejowanych serii A1. Zgodnie z przedmiotowym oświadczeniem, na podstawie §6 ust. 3 w zw. z §15 ust. 2 Statutu Spółki, pan Andrzej Radziwiński powołał do Rady Nadzorczej Netii pana Macieja Szwarca.

W dniu 12 grudnia 2017 r. pan Przemysław Głębocki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej ze skutkiem natychmiastowym.

W związku z powyższymi zmianami na dzień 31 grudnia 2017 r. skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Zbigniew Jakubas – Przewodniczący,
- Adam Biedrzycki,
- Mirosław Godlewski,
- Maciej Szwarz,
- Grzegorz Zambrzycki.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

36. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

Na dzień 31 grudnia 2017 r. żaden z obecnych członków Zarządu nie posiadał opcji na akcje Spółki.

Tabela zmian w stanie opcji na zakup akcji przyznanych członkom Zarządu Spółki w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r.:

Opcje	Nowy Plan Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Nowy Plan Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
Stan na początek okresu	121.751	121.751
Wykonane	(121.751)	-
Stan na koniec okresu	<u>-</u>	<u>121.751</u>

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

Na dzień 31 grudnia 2017 r. i na dzień 31 grudnia 2016 r. pan Mirosław Godlewski – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał odpowiednio 0 i 123.600 opcji.

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2017 r. i na dzień 31 grudnia 2016 r. pan Stefan Radziwiński – członek Zarządu Spółki posiadał odpowiednio 0 i 5.000 akcji Spółki.

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

Na dzień 31 grudnia 2017 r. żaden z obecnych członków Rady Nadzorczej nie posiadał akcji Spółki.

Wynagrodzenie członków Zarządu

Koszty z tytułu wynagrodzeń i powiązanych świadczeń osób zarządzających Spółką w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. wyniosły odpowiednio 4.132 zł i 3.139 zł. Dodatkowo, koszt z tytułu świadczenia w formie akcji własnych wyniósł w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. odpowiednio 19 zł i 70 zł.

Sumy wypłacone i należne byłemu członkowi Zarządu w związku z ustaniem jego stosunku pracy w Spółce w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. wyniosły odpowiednio 743 zł i 440 zł.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wypłaconych oraz należnych) osób nadzorujących Emitenta w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. wyniosły odpowiednio 417 zł i 456 zł.

Transakcje z jednostkami zależnymi

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
Należności handlowe	(PLN)	(PLN)
Internetia Sp. z o.o.	2.024	1.762
Netia 2 Sp. z o.o.	1	2
Telefonia Dialog Sp. z o.o.	16.394	11.252
Petrotel Sp. z o.o.	225	291
TK Telekom Sp. z o.o.	18.615	207
	<u>37.259</u>	<u>13.514</u>
	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Należności z tytułu gwarancji finansowych		
Internetia Sp. z o.o.	-	46
Telefonia Dialog Sp. z o.o.	-	115
TK Telekom Sp. z o.o.	-	85
	<u>-</u>	<u>246</u>

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązania z tytułu obligacji		
Internetia Sp. z o.o.	-	17.000
Telefonia Dialog Sp. z o.o.	80.000	465.000
TK Telekom Sp. z o.o.	-	30.000
	80.000	512.000

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązania z tytułu odsetek od obligacji		
Internetia Sp. z o.o.	-	10
Telefonia Dialog Sp. z o.o.	11	1.305
TK Telekom Sp. z o.o.	-	(634)
	11	681

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązania handlowe		
Internetia Sp. z o.o.	96	18
Telefonia Dialog Sp. z o.o.	29.970	1.968
Petrotel Sp. z o.o.	133	152
TK Telekom Sp. z o.o.	21.737	1.022
	51.936	3.160

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązania z tytułu cash pooling		
Internetia Sp. z o.o.	8.250	-
Telefonia Dialog Sp. z o.o.	72.330	-
Petrotel Sp. z o.o.	567	-
TK Telekom Sp. z o.o.	41.845	-
	122.992	-

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązania z tytułu odsetek od cash pooling		
Internetia Sp. z o.o.	9	-
Telefonia Dialog Sp. z o.o.	56	-
Petrotel Sp. z o.o.	28	-
TK Telekom Sp. z o.o.	1	-
	94	-

W ciągu roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 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,
- cash pooling,
- przeniesienie, sprzedaż oraz umorzenie udziałów.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Przychody*		
Internetia Sp. z o.o.....	24.096	19.182
Netia 2 Sp. z o.o.....	13	13
Telefonia Dialog Sp. z o.o.	84.380	88.987
Petrotel Sp. z o.o.	2.673	2.608
TK Telekom Sp. z o.o.....	25.877	6.722
	137.039	117.512

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

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Koszty		
Internetia Sp. z o.o.....	(11.474)	(2.410)
Telefonia Dialog Sp. z o.o.	(51.275)	(47.034)
Petrotel Sp. z o.o.	(1.630)	(1.876)
TK Telekom Sp. z o.o.....	(32.974)	(7.600)
	(97.353)	(58.920)

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Odsetki uzyskane / naliczone		
Internetia Sp. z o.o.....	(220)	(226)
Telefonia Dialog Sp. z o.o.	(14.533)	(14.950)
Petrotel Sp. z o.o.	(21)	-
TK Telekom Sp. z o.o.	(930)	(632)
	(15.704)	(15.808)

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązanymi odbywały się na warunkach rynkowych.

Inne transakcje z podmiotami powiązanymi

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 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.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

37. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdania finansowego

Badania sprawozdań finansowych Netii za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 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:

Tytuł	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	185	185
Przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	84	84
Pozostałe usługi	61	132
Razem	330	401

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 2017 r. 56.566 zł, a na 31 grudnia 2016 r. 26.621 zł, z czego odpowiednio 2.260 zł i 1.110 zł to zobowiązania inwestycyjne dotyczące przyszłych zakupów wartości niematerialnych.

Leasing operacyjny – Netia jako leasingobiorca

Na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r. łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu nie podlegających rozwiązaniu (nieodwoływalnych) umów leasingu operacyjnego wynoszą:

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Poniżej jednego roku	51.020	47.575
Od jednego do pięciu lat	61.349	78.080
Powyżej pięciu lat	69.114	64.213
	181.483	189.868

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 20 lat. Natomiast samochody leasingowane są przez okres 3 lat. Koszty dzierżaw ujęte w rachunku zysków i strat w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. oraz w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2016 r. wyniosły odpowiednio 254.485 zł i 297.827 zł. Koszty te są częściowo skompensowane z przychodami z podnajmu w wysokości odpowiednio 1.329 zł i 1.566 zł.

Leasing operacyjny – Netia jako leasingodawca

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

	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Poniżej jednego roku	87.163	86.594
Od jednego do pięciu lat	26.152	16.682
Powyżej pięciu lat	427	472
	113.742	103.748

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 2017 r. oraz za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. wyniosły odpowiednio 15.047 zł i 17.412 zł. Umowy leasingu operacyjnego nie dotyczą konkretnych aktywów trwałych.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Leasing finansowy –Netia jako leasingodawca

Na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r. łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu umów leasingu finansowego łącznie z bieżącą wartością minimalnych opłat leasingowych wynosiły:

	31 grudnia 2017 r. (PLN)	31 grudnia 2016 r. (PLN)
Poniżej jednego roku.....	30	457
Od jednego do pięciu lat.....	-	30
Bieżąca wartość minimalnych opłat leasingowych	30	487
Powiększone o obciążenia finansowe.....	1	17
Łączne minimalne opłaty leasingowe	31	504

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 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 zostały zaskarżone.

W czerwcu 2015 r. Netia zapłaciła 26 zł tytułem jej udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2006. W kwietniu 2017 r. Netia zapłaciła 43 zł tytułem jej udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2007. W październiku 2017 r. Netia zapłaciła 64 zł tytułem jej udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2008.

We wrześniu 2017 r. Prezes UKE wydał dwie decyzje ustalające wysokość dopłat dla Orange Polska z tytułu świadczonych w 2006 i 2007 roku usług udzielania informacji o numerach telefonicznych i udostępniania spisów abonentów oraz usług publicznych aparatów samoinkasujących, które to usługi nie były objęte wcześniejszymi decyzjami Prezesa UKE ustalającymi dopłaty za rok 2006 i 2007.

Na podstawie powyższych decyzji Netia oszacowała dodatkową rezerwę na udział w pokryciu dopłaty z tytułu wyżej opisanych usług w 2006 i 2007 roku, a także w roku 2008, zwiększając rezerwę na udział w dopłacie do usługi powszechnej do wysokości 10.056 zł.

W oparciu o pełną wysokość kwot, których domaga się Orange Polska, decyzje Prezesa UKE oraz o szacunki Spółki odnośnie przychodów dostawców usług telekomunikacyjnych, którzy będą uczestniczyć w dopłatach do usług powszechnych, maksymalna kwota dopłaty do usługi powszechnej, której Orange Polska może domagać się od Netii, może wynieść około 38.931 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	4.909	1.564
2007	7.329	1.538
2008	7.313	2.152
2009	8.329	2.227
2010	9.718	1.988
2011	1.333	587
	38.931	10.056

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

W dniu 6 kwietnia 2016 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok oddalający skargi na decyzję Prezesa UKE w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2006 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Netia wniosła skargę kasacyjną od powyższego wyroku do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w pierwszej połowie 2018 r.

W dniu 27 grudnia 2016 r. Netia złożyła wnioski o ponowne rozpatrzenie sprawy zakończonej wydaniem decyzji Prezesa UKE (wydanej w I instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2008 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie.

W dniu 10 stycznia 2017 r. Netia wniosła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na decyzję Prezesa UKE (wydaną w II instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2007

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w pierwszej połowie 2018 r., przy czym należy zakładać, że wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego zostanie zaskarżony do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 18 maja 2017 r. Netia S.A. wniosła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na decyzję Prezesa UKE (wydaną w II instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2008 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w pierwszej połowie 2018 r., przy czym należy zakładać, że wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego zostanie zaskarżony do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 12 lipca 2017 r. Netia S.A. złożyła wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy zakończonej wydaniem decyzji Prezesa UKE (I instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2011 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie.

W dniu 4 sierpnia 2017 r. Netia S.A. wniosła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na decyzję Prezesa UKE (wydaną w II instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2009 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w 2018 r., przy czym należy zakładać, że wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego zostanie zaskarżony do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 17 sierpnia 2017 r. Netia S.A. wniosła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na decyzję Prezesa UKE (wydaną w II instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2010 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w 2018 r., przy czym należy zakładać, że wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego zostanie zaskarżony do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

Sprawy w przedmiocie ustalenia wysokości dopłat do usługi powszechnej za poszczególne lata znajdują się aktualnie na etapie rozpoznania przez sądy administracyjne oraz ponownego rozpoznania przez Prezesa UKE. Na chwilę obecną nie można oszacować prawdopodobnego momentu powstania bezpośrednich konsekwencji finansowych po stronie Spółki z uwagi na brak utrwalonego orzecznictwa oraz ścieżki postępowania w tym przedmiocie.

W styczniu 2018 r. Prezes UKE wydał decyzje o kwocie dopłaty do usługi powszechnej za lata 2009 i 2010. W styczniu i lutym 2018 r. Netia zapłaciła łącznie 4.232 zł tytułem jej udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za lata 2009-2010.

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. Niezależnie od powyższego postępowania toczył się spór sądowy o ustalenie charakteru umów łączących Netię z ww. kontrahentem. W dniu 16 listopada 2016 r. Sąd Apelacyjny oddalił apelację Netii. Sąd ocenił, że ocena charakteru umów może nastąpić w postępowaniu z powództwa kontrahenta (jego następcy prawnego) o zapłatę odszkodowania. Jednakże postępowanie z powództwa następcy prawnego kontrahenta opiewające na kwotę 995 zł zostało umorzone w dniu 12 czerwca 2017 r. na skutek cofnięcia pozwu ze zrzeczeniem się roszczenia. Jednocześnie nadal możliwe jest dochodzenie przez następcę prawnego kontrahenta roszczeń objętych zawezwaniami do próby ugodowej na łączną kwotę 1.943 zł.

Mimo przekonania, że ww. umowy miały charakter umów międzyoperatorskich (kontrahent Netii świadczył na ich podstawie usługi użytkownikom końcowym), Zarząd nie może zapewnić, że przekonanie to zostanie podzielone przez Sąd Okręgowy w Warszawie w razie ewentualnego wytoczenia kolejnych powództw przez następcę prawnego kontrahenta oraz, że Sąd nie uzna roszczenia następcy prawnego kontrahenta za zasadne oraz, że w takim przypadku Prezes UKE 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 za 2016 r. w wysokości 1.286.154 zł daje to kwotę 38.585 zł. Z uwagi na fakt, iż dotychczas Prezes UKE nie nałożył na żadną ze spółek Grupy Netia kary w maksymalnej możliwej wysokości opisanej powyżej, a historyczne szacunki wskazują na ryzyko nałożenia kary w kwocie do 1.000 zł, w związku z opisanym powyżej ryzykiem utworzono rezerwę w wysokości 1.000 zł.

Podatkowe zobowiązania warunkowe

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

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

40. Zdarzenia po dniu bilansowym

Podwyższenie kapitału zakładowego (nie w tysiącach)

W dniu 24 stycznia 2018 r. nastąpiła rejestracja w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. 19.024 akcji zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 1 zł każda, wyemitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. W wyniku podwyższenia kapitału, kapitał zakładowy Spółki na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego wynosił 348.583.285 zł.

Umorzenie akcji własnych (nie w tysiącach)

W dniu 30 stycznia 2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwaliło umorzenie 13.102.314 akcji własnych. Umorzenie akcji nastąpi z chwilą rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Powołanie członka Rady Nadzorczej

W dniu 30 stycznia 2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało w skład Rady Nadzorczej pana Wojciecha Pytła.

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radziwiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Jolanta Blachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
NETIA S.A.
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.**

Spis treści do sprawozdania z działalności

1	Charakterystyka Grupy Netia.....	3
1.1	Struktura organizacyjna Grupy Netia.....	3
1.2	Informacje o podstawowych produktach i usługach.....	3
1.3	Informacje o rynkach zbytu (nie w tysiącach).....	5
1.4	Perspektywy rozwoju działalności Grupy Netia.....	6
2	Sytuacja finansowa Netii.....	8
2.1	Najważniejsze dane finansowe Netii.....	8
2.2	Rachunek zysków i strat.....	8
2.3	Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	9
2.4	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	9
2.5	Zarządzanie zasobami finansowymi oraz ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych.....	9
2.6	Informacje o zaciągniętych kredytach.....	10
2.7	Informacje o wyemitowanych obligacjach i udzielonych gwarancjach.....	11
3	Najważniejsze dane operacyjne Grupy Netia.....	11
3.1	Usługi w podziale na typ dostępu.....	11
3.2	Usługi telewizyjne, szerokopasmowe oraz mobilne.....	11
3.3	Usługi głosowe – własna sieć, WLR i LLU.....	12
3.4	Pozostałe (nie w tysiącach).....	12
3.5	Informacje o umowach znaczących dla działalności Grupy Netia.....	15
4	Organy nadzorujące i zarządzające Grupą Netia.....	15
4.1	Uprawnienia Rady Nadzorczej i Zarządu.....	15
4.2	Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Grupy Netia w 2017 roku.....	16
4.3	Komitety Rady Nadzorczej.....	17
4.4	System kontroli programów akcji pracowniczych (nie w tysiącach).....	18
4.5	Wynagrodzenia wypłacone i należne osobom zarządzającym i nadzorującym w 2017 roku.....	18
4.6	Określenie łącznej liczby akcji będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Grupy Netia.....	19
4.7	Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Grupą Netia.....	19
5	Główni Akcjonariusze i kapitał zakładowy.....	19
5.1	Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Netii (nie w tysiącach).....	19
5.2	Kapitał zakładowy.....	20
5.3	Umowy, w wyniku których mogłyby w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji (nie w tysiącach).....	21
5.4	Posiadacze wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Spółki.....	21
5.5	Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta oraz ograniczenia w zakresie wykonywania prawa głosu przypadających na akcje Emitenta.....	21
5.6	Dywidendy, odkup akcji własnych i polityka dystrybucji środków do akcjonariuszy.....	21
6	Czynniki istotne dla rozwoju Grupy Netia.....	22
6.1	Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń związanych z działalnością operacyjną.....	22
7	Inne informacje.....	28
7.1	Transakcje ze stronami powiązanymi.....	28
7.2	Prognoza Netii na rok 2018 (nie w tysiącach).....	29
7.3	Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.....	29
7.4	Stosowanie ładu korporacyjnego.....	30
7.5	Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych.....	33

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

1 Charakterystyka Grupy Netia

1.1 Struktura organizacyjna Grupy Netia

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2017 r. i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. obejmuje sprawozdania finansowe Emitenta i następujących jednostek zależnych bezpośrednio od Emitenta, objętych konsolidacją metodą pełną:

Spółka	Udział w kapitale w %	
	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
Interneta Sp. z o.o.	100	100
Netia 2 Sp. z o.o.	100	100
Telefonia Dialog Sp. z o.o.	100	100
Petrotel Sp. z o.o. ¹⁾	100	100
TK Telekom Sp. z o.o.....	100	100

¹⁾ Do dnia 30 listopada 2017 r. spółka zależna od Telefonii Dialog Sp. z o.o., od dnia 30 listopada 2017 r. spółka bezpośrednio zależna od Netia S.A

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

Zmiany w strukturze Grupy Netia

W dniu 30 listopada 2017 r. Netia S.A. zawarła ze spółką od niej zależną Telefonią Dialog Sp. z o.o. („Dialog”) umowę przeniesienia przez Dialog na rzecz Netia 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Petrotel Sp. z o.o. („Petrotel”).

1.2 Informacje o podstawowych produktach i usługach

Grupa Netia świadczy szereg usług telekomunikacyjnych, w tym stacjonarne usługi głosowe, usługi szerokopasmowego dostępu do Internetu oraz usługi transmisji danych, a także usługi telewizyjne. W dniu 24 stycznia 2014 r. Netia ogłosiła zmiany w strukturze organizacyjnej polegające na wydzieleniu dwóch dywizji dedykowanych osobno segmentowi klientów biznesowych (B2B) i klientów indywidualnych (B2C). Petrotel, jednostka zależna od Netii, została przypisana do niealokowanego segmentu, gdyż działa jako osobna jednostka organizacyjna, niezależnie od pozostałych spółek Grupy Netia.

W ramach dywizji B2C Grupa Netia świadczy klientom usługi na bazie własnej sieci (sieci miedziane, ethernetowe, częściowo zmodernizowane oraz HFC, PON) oraz w oparciu o dostęp regulowany (LLU, BSA, WLR) na bazie sieci Orange Polska S.A. („Orange Polska”). Usługi dla klientów indywidualnych sprzedawane są przede wszystkim w pakietach składających się z usług szerokopasmowego internetu, usług telewizyjnych oraz usług głosowych. W 2015 roku usługi telewizyjne zostały rozszerzone o usługę Giganagrywarka, pozwalającą na nagrywanie w tym samym czasie wielu wybranych kanałów TV bez użycia dysków lokalnych w urządzeniach abonenckich. Netia świadczy także usługi telefonii komórkowej na podstawie umowy świadczenia usług mobilnych („MVNO”) 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 2017 roku w ofercie dla klientów indywidualnych znajdowały się również różnorodne usługi dodane (m. in. program antywirusowy Bezpieczny Internet, usługi assistance Pomoc w Domu, Muzyka dla Firm, Bezpieczna firma oraz ePrawnik), które wspierają wzrost poziomu i ARPU (średni miesięczny przychód na klienta) oraz lojalizację bazy klienckiej. Klienci indywidualni Grupy Netia mają możliwość korzystania z nowoczesnych urządzeń, takich jak Netia Spot tj. bezprzewodowego routera z WIFI oraz Netia Player – innowacyjnego dekodera multimedialnego z dostępem bogatej oferty kanałów telewizyjnych, serwisów VOD, aplikacji internetowych oraz możliwością odtwarzania własnych plików multimedialnych. Oba urządzenia stanowią podstawowy element domowej platformy multimedialnej, wykorzystującej szerokopasmowy dostęp do Internetu w celu dystrybucji treści do użytkowników gospodarstwa domowego. W ramach dywizji B2C świadczone są również usługi dostosowane do potrzeb małych i średnich przedsiębiorstw, zarówno tych prowadzących swoją działalność w biurze, lokalnie jak i w domu. Małe i średnie przedsiębiorstwa także mogą korzystać z pakietów usług oferowanych przez Grupę Netia.

W dywizji B2B Grupa Netia świadczy klientom biznesowym szerokie spektrum usług telefonicznych stacjonarnych oraz mobilnych, transmisji danych, dostępu Internetu, centrum danych w tym Cloud Computing. W ramach oferty dostępne są tradycyjne rozwiązania telefonii stacjonarnej (Dostęp analogowy oraz ISDN), najnowocześniejsze usługi z zakresu telefonii IP z hostowanym PABX (z technologią NGN - Next Generation Network), usługi zintegrowanej komunikacji (Unified Communications), komunikacja video (usługi

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

wideokonferencyjne w jakości HD), hurtowa wysyłka SMS, aż po dzierżawę łączy cyfrowych, sieci VPN oraz Ethernet. Usługi Data Center są skierowane do firm wykorzystujących Internet w rozwiązaniach biznesowych, uruchamiających portale i serwisy informacyjne. Data Center to doskonałe miejsce do kolokowania dedykowanych serwerów aplikacji wymagających szybkiej i niezawodnej łączności z internetem, a także do instalowania urządzeń pozwalających świadczyć usługi telekomunikacyjne swoim klientom.

Ponadto Grupa Netia świadczy usługi sieci inteligentnej (usługi połączeń bezpłatnych i z podziałem opłaty oraz usługi audiotekstowe) oraz usługę szerokopasmowego dostępu do Internetu w technologii xDSL, Ethernet, HFC oraz światłowodowej. Te usługi są oferowane przy wykorzystaniu przede wszystkim własnej sieci miedzianej i światłowodowej oraz alternatywnie przy wykorzystaniu urządzeń sieciowych dzierżawionych od innych operatorów.

W 2017 roku dywizja B2C Grupy Netia koncentrowała swoje aktywności na wspieraniu modernizacji sieci oraz wzroście efektywności sprzedaży na obszarach zmodernizowanych. Niniejsze podejście polegało na wsparciu planowania modernizacji sieci analizami geomarketingowymi oraz wzmocnieniu aktywności sprzedażowych lokalnymi kampaniami marketingowymi, promującymi ofertę internetu stacjonarnego opartego o technologię światłowodową.

W 2017 roku dywizja B2C Grupy Netia kontynuowała również pracę nad rozwojem sprzedaży w ramach projektów deweloperskich, czyli sprzedaży usług telekomunikacyjnych w nowo-oddawanych do użytku budynkach mieszkalnych.

W 2017 roku rozpoczęto również inicjatywy wspierające wzrost satysfakcji klienta oraz rozwój kanałów sprzedaży. Kontynuowano również prace nad optymalizacją wydatków marketingowych, ogłaszając przetargi na wybór domów mediowych. W 2017 roku Grupa Netia udostępniła również produkt VOD w ramach Telewizji Osobistej, budując w ten sposób inkrementalny obszar do wzrostu jednostkowych przychodów z produktu TV.

Jesienią ubiegłego roku Netia komercyjnie uruchomiła też produkt Netia Data Protection – kompleksowe zabezpieczenie biznesowych danych w postaci wykonywania profesjonalnych kopii zapasowych. Jest on oferowany w modelu usługowym „as a Service”. Rozwiązanie to zostało geograficznie wydzielone od Data Center Poleczki, stanowiąc dodatkowe zabezpieczenie przechowywanych tam danych, a także infrastruktury klienckiej znajdującej się poza obiektem. Ze względu na kompleksowość oferty oraz wysoki poziom zabezpieczeń, Netia Data Protection cieszy się zainteresowaniem odbiorców. Mimo krótkiego czasu życia produktu pozyskano już pierwszych Klientów.

Wdrożenie przez Netię dodatkowej funkcjonalności świadczenia reklamy mobilnej w swojej sieci WiFi zaowocowało z kolei podpisaniem umowy z największym dostawcą usług kurierskich i pocztowych w kraju. Rok 2017 Netia zamknęła uruchomieniem, w blisko 2,5 tys. placówek, usługi bezprzewodowego Internetu dla klientów Poczty Polskiej, wykorzystując do tego w większości lokalizacji, transmisję GSM. Ten projekt rozpoczął realizację strategicznych planów rozwoju usługi WiFi w kierunku reklamy mobilnej oraz analizy zachowań użytkowników sieci (Business Intelligence, Big Data) i czerpania z nich dodatkowych przychodów dla firmy.

Netia stale doskonali swoje dotychczasowe rozwiązania. Dokonała uproszczenia usługi Netia Ethernet, która obecnie posiada dwa warianty: Basic i Advanced. Jej atutem jest w pełni zarządzana usługa przez operatora. Rolą Klienta jest wskazanie – spośród wielu opcji – pożądanej funkcjonalności.

Warto również zwrócić uwagę, że w 2017 roku Netia uruchomiła własny węzeł transmisyjny w czeskiej Pradze. Jest on elementem strategicznego rozwoju oferty Netia International, co jest odpowiedzią na potrzeby Klientów.

Przychody ze sprzedaży usług i towarów Grupy Netia w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r. kształtowały się następująco:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Udział w sprzedaży ogółem	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016r.	Udział w sprzedaży ogółem
	(PLN)	%	(PLN)	%
Bezpośrednie usługi głosowe, w tym:.....	404.829	28,1%	470.849	30,9%
Abonamenty.....	327.741	22,7%	375.427	24,7%
Opłaty za połączenia.....	72.535	5,0%	93.933	6,2%
Pozostałe.....	4.553	0,3%	1.489	0,1%
Usługi pośrednie głosowe.....	5.090	0,4%	6.426	0,4%
Transmisja danych.....	615.535	42,7%	658.738	43,3%
Rozliczenia międzyoperatorskie.....	78.809	5,5%	89.694	5,9%
Usługi hurtowe.....	154.948	10,7%	119.627	7,9%
Pozostałe usługi telekomunikacyjne.....	179.157	12,4%	169.936	11,2%
	1.438.368	99,7%	1.515.270	99,6%
Pozostałe usługi.....	4.117	0,3%	6.701	0,4%
	1.442.485	100,0 %	1.521.971	100,0 %

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

1.3 Informacje o rynkach zbytu (nie w tysiącach)

Grupa Netia działa na rynku usług telekomunikacyjnych i skoncentrowana jest głównie na świadczeniu usług szerokopasmowego dostępu do Internetu, płatnej telewizji oraz usług głosowych (zarówno stacjonarnych jak i mobilnych). W ostatnim czasie rynek zbytu dla wyżej wymienionych usług przejawiał tendencję do ujednoczenia ofert, przy czym zintegrowane usługi pakietowe stają się głównym elementem atrakcyjności oferty z punktu widzenia preferencji klientów.

Istotna część przychodów Netii, szczególnie w segmencie B2C generowana jest na sieci Orange Polska w ramach usługi BSA, LLU, WLR. Ponadto na przestrzeni lat Netia dokonała szeregu akwizycji dzięki czemu poszerzyła zakres sieci i świadczonych usług oraz zyskała nowych klientów. Netia nabyła spółkę Tele2 Polska, operatora telefonii stacjonarnej dostarczającego usługi głównie dla klientów indywidualnych za pośrednictwem dostępu hurtowego dla usług głosowych (WLR). W 2011 r. Netia sfinalizowała kolejne duże akwizycje operatorów alternatywnych: Telefonii Dialog oraz Crowley Data Poland. Pierwszy z operatorów oferuje głównie usługi głosowe, dostępu do Internetu oraz telewizji na własnej sieci, a także w ramach reżimu WLR, natomiast drugi operator miał ofertę dedykowaną do segmentów SoHo/SME i biznesu. Natomiast w roku 2015 została sfinalizowana akwizycja TK Telekom, operatora świadczącego głównie usługi dla biznesu, kolei oraz administracji. Wymienione akwizycje w dużym stopniu przyczyniły się do znacznego wzrostu skali działalności operacyjnej Grupy Netia na polskim rynku telekomunikacyjnym, zarówno w segmencie klientów indywidualnych, jak i korporacyjnych.

Rynek usług szerokopasmowych w roku 2017, podobnie jak w roku poprzednim, cechowała zmiana jego struktury. Wolniejsze łącza (DSL) zastępowane są przez szybsze łącza, głównie kablowe (dostarczane przez operatorów telewizji kablowej) oraz światłowodowe (dostarczane przez tradycyjnych operatorów telekomunikacyjnych). Modernizacja infrastruktury dostępowej przez operatorów nie wpływa na dynamikę rynku (łączna liczba klientów posiadających płatne łącza szerokopasmowego dostępu do internetu), który podobnie jak w roku ubiegłym szacowany jest na ok 7 mln łączy¹. Tym samym penetracja tą usługą wśród gospodarstw domowych nie zmieniła się i wynosi ok. 50%. Penetracja na podobnym poziomie cechuje rynek usług telefonii stacjonarnej, który utrzymuje kolejny rok z rzędu tendencję spadkową. Na koniec roku 2017 rynek telefonii stacjonarnej szacowany był na ponad 6 mln linii stacjonarnych².

Rynek płatnej telewizji, w porównaniu do roku poprzedniego nie zanotował znaczących wzrostów. Szacowana liczba abonentów niezmiennie oscyluje wokół 11mln. Struktura rynku również pozostaje bez zmian, jest on w dalszym ciągu zdominowany przez ofertę usług satelitarnych (DTH) oraz telewizji kablowych. Jednak z roku na rok coraz bardziej zauważalnym trendem jest rosnąca popularność platform VOD.

W roku 2017 baza klientów usług szerokopasmowych Grupy Netia spadła do 639.937 na dzień 31 grudnia 2017 r. z 696.890 na koniec 2016 roku. Ponadto Spółka szacuje, że udział Grupy Netia w rynku klientów stacjonarnych usług szerokopasmowych wynosi obecnie 9%. Jednocześnie, na koniec 2017 roku Grupa Netia posiadała 1.013.628 linii telefonii stacjonarnej, z czego 58% było podłączonych bezpośrednio na własnej sieci, 363.809 było obsługiwanych przez WLR, 66.489 przez LLU (VoIP). Spółka szacuje, że pomimo spadku bazy usług w ciągu ostatnich dwunastu miesięcy udział Grupy Netia w rynku klientów usług telefonii stacjonarnej utrzymał się na poziomie 15%. Wynika to z faktu spadku liczby linii stacjonarnych na całym rynku. Spadek liczby klientów miał miejsce głównie ze względu na podjętą w 2012 roku przez Zarząd decyzję, aby skupić się na pozyskiwaniu wyżej marżowych usług na sieci własnej, zwiększając jednocześnie ich wartość poprzez pakietyzację, ograniczając się jednocześnie do dobrze przemyślanych działań retencyjnych w ramach istniejącej bazy klientów usług WLR oraz BSA.

Grupa Netia posiada własną sieć dostępową wybudowaną na obszarze obejmującym około 15% gospodarstw domowych w Polsce. Na koniec 2017 r. Netia obsługiwała 407.177 klientów usług szerokopasmowych przy wykorzystaniu własnej sieci miedzianej i światłowodowej, w tym sieci Ethernetowych. Posiadanie ogólnopolskiej sieci szkieletowej oraz możliwa rozbudowa istniejącej sieci dostępowej pozwala Grupie Netia na rozszerzenie prowadzonej działalności, jednocześnie uniezależniając ją od sieci innych operatorów oraz reżimów regulacyjnych. Jednocześnie Grupa Netia kontynuuje znaczące inwestycje w modernizację własnej sieci miedzianej oraz sieci Ethernetowych do standardów NGA, co ma umożliwić oferowanie klientom dużo większej prędkości transmisji danych, jak również dostarczanie usług telewizyjnych. Na dzień 31 grudnia 2017 r. Grupa Netia obejmowała około 1,9 miliona gospodarstw domowych zasięgiem sieci o przepustowościach umożliwiającymi świadczenie pakietów usług (3play) w szczególności usług telewizji oraz usług dodanych (HFC, PON, FTTB, VDSL). Na dzień 31 grudnia 2017r. sieci Ethernetowe nabyte przez Grupę Netia od połowy 2007 r. obsługiwały łącznie 86.655 klientów usług szerokopasmowych, w tym głównie klientów indywidualnych.

Na koniec 2017 r. Netia świadczyła usługi telewizyjne 190.478 klientom w porównaniu do 181.623 klientów obsługiwanych na dzień 31 grudnia 2016 r. Grupa Netia konsekwentnie rozbudowuje ofertę usług telewizyjnych, wzbogacając ją o nowe treści multimedialne i funkcjonalności, jak również modernizuje własną sieć miedzianą (VDSL) do standardów NGA oraz sieci Ethernetowe (FTTB) w celu wypracowania nowego źródła przychodów z usług pakietowych 3play (telefon, Internet i telewizja) oferowanych klientom indywidualnym. Usługi telewizyjne Netii są oferowane zarówno jako IPTV jak i w technologii *smooth streaming*, która rozszerza dostępność ofert pakietowych 3play poza zasięg sieci IPTV Ready, umożliwiając dostarczenie wysokiej jakości usługi telewizyjnej po łączach o niższej przepustowości.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. liczba uwolnionych węzłów wynosiła 709, obejmując zasięgiem blisko 4,4 milionów gospodarstw domowych. Na dzień 31 grudnia 2017 r. Netia obsługiwała 86.848 klientów usług szerokopasmowego dostępu do internetu bazującego na dostępie LLU w stosunku do 105.789 na dzień 31 grudnia 2016 r.

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

^{1, 2} Szacunki własne w oparciu o dostępne raporty rynkowe oraz publikowane raporty giełdowe konkurencji

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

1.4 Perspektywy rozwoju działalności Grupy Netia

Perspektywy rozwoju (nie w tysiącach)

W wyniku akwizycji spółek segmentu telekomunikacyjnego, w szczególności tych najbardziej istotnych: Telefonii Dialog, Crowley Data Poland czy ostatniej akwizycji TK Telekom, Netia udowodniła posiadane kompetencje związane z integracją firm. Osiągane synergie kosztowe w każdej z przeprowadzonych transakcji przekraczały założenia przyjęte przy wycenach poszczególnych przejmowanych spółek. W dodatku Netia nie wyklucza akwizycji podmiotów działających na rynkach uzupełniających segment telekomunikacyjny, w szczególności w szeroko rozumianym obszarze ICT czy integracji skomplikowanych usług informatyczno-telekomunikacyjnych.

W 2017 roku Grupa Netia w związku z trwającą presją konkurencyjną, zwłaszcza w segmencie klientów indywidualnych, utraciła łącznie 79,5 mln przychodów w odniesieniu do 2016 roku. Wynika to głównie z utraty liczby nisko marżowych usług (RGU) opartych o dostęp regulowany (WLR, BSA, LLU) ale również utraty na własnych zasobach sieciowych, które nie zostały wcześniej zmodernizowane do technologii światłowodowej FTTB (fibre to the building) czy FTTH (fibre to the home). W segmencie klientów biznesowych Grupa Netia również utraciła przychody głównie w wyniku spadku ruchu na usłudze głosowej oraz przecen. Celem spółki w średniej perspektywie jest stabilizacja marży EBITDA, osiąganego zarówno w dywizji B2C jak i B2B. Cel ten Spółka zamierza osiągnąć poprzez transformacje polegające na:

- Modernizacji sieci własnej do standardu FTTB lub FTTH. Dzięki podniesieniu konkurencyjności produktów Grupa Netia zakłada wzrost ilości RGU na własnej sieci kompensujący w części spadek marży na usługach regulowanych.
- Cyfryzacji procesów realizowanych wewnątrz spółki oraz uproszczeniu architektury informatycznej.
- Rozwoju segmentu B2B w zakresie usług ICT (technologie informacyjne i telekomunikacyjne) oraz paketyzacji usług.

W związku z realizacją programu transformacyjnego, Grupa w marcu 2016 r. podjęła decyzję o rozpoczęciu programu mającego na celu zmodernizowanie sieci dostępowej B2C do standardu NGA, pozwalającego na świadczenie usług do 1Gb dla każdego klienta. Do końca 2017 roku wydała na realizację tego programu łącznie 102,6 mln zł z planowanych 417,6 mln zł.

Poza realizowanymi projektami transformacyjnymi priorytetami Zarządu na 2018 rok są:

W obszarze B2C:

- obrona wartości istniejącej bazy klientów na sieci obcej poprzez przemyślane działania retencyjne,
- wzrost wartości posiadanej bazy klientów na sieciach własnych poprzez dosprzedaż dodatkowych produktów oraz ich lojalizację,
- kontynuacja optymalizacji kosztowych działalności Segmentu.

W obszarze B2B:

- stabilizacja przychodów w krótkim okresie oraz uzyskanie długoterminowego wzrostu skali działalności poprzez zmianę struktury portfela produktów, w tym zmniejszenie obecnej ekspozycji na usługi głosowe,
- zwiększenie lojalizacji klientów biznesowych poprzez oferowanie im coraz bardziej zaawansowanych usług telekomunikacyjnych oraz informatyczno-telekomunikacyjnych,
- reorganizacja modelu operacyjnego w zakresie sił sprzedaży oraz procesów sprzedażowych.

Kluczowym elementem zaktualizowanej Strategii 2021 jest utrzymanie i wzmacnianie naszej pozycji w pionie klientów biznesowych oraz modernizacja sieci dostępowej w celu ochrony i następnie w 2018 r. wzrostu bazy klientów indywidualnych na sieciach własnych. Grupa Netia zamierza dalej koncentrować się na najbardziej atrakcyjnych na rynku obszarach segmentu korporacyjnego jednocześnie rozwijając gamę bardziej zaawansowanych produktów ICT. W segmencie hurtowym naszym celem jest zwiększenie wykorzystania naszych zasobów sieciowych oraz innych aktywów poprzez realizację wybranych projektów wymagających niewielkich inwestycji i które są postrzegane jako relatywnie mniej ryzykowne i przynoszące zyski, także w ramach tranzytu o charakterze międzynarodowym. W segmencie klientów indywidualnych Spółka zakłada kontynuację projektu rozpoczętego w 2016 r. mającego na celu zmodernizowanie sieci do standardu sieci światłowodowej FTTH lub FTTB. Dzięki temu spółka pozyska nowy potencjał sprzedaży zaawansowanych usług w tym usługi telewizji. Co więcej, umożliwi to w horyzoncie najbliższych lat uproszczenie modelu sprzedażowo-marketingowego ze względu na ujednoczenie oferty produktowej w obszarze własnej sieci.

W dniu 5 grudnia 2017 r. Cyfrowy Polsat S.A. poinformował o nabyciu znaczącego pakietu akcji Netii reprezentującego łącznie 31,76% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Netii oraz o ogłoszeniu wezwania do 66% akcji Spółki. Skuteczna realizacja wezwania może mieć wpływ na strategię i działalność operacyjną Spółki.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nowe technologie (nie w tysiącach)

Niezmiennie w związku z głównym trendem w zakresie użytkowania łączy do/z Internetu przez naszych klientów, obserwujemy stały znaczący wzrost zapotrzebowania na przepływność łączy do/z Internetu i łączy transmisji danych.

Trwa kontynuacja rozpoczętego w roku 2016 programu modernizacji sieci miedzianej do standardu NGA, pozwalający na świadczenie usług do 1Gb dla każdego klienta. Spółka zamierza zainwestować w tą modernizację ponad 417 mln zł w samą tylko sieć. Wybrano dwie podstawowe technologie oparte na dostępie światłowodowym. FTTH czyli dostęp światłowodowy do każdego mieszkania w technologii GPON, oraz FTTB światłowód do każdego budynku, a dostęp abonencki jest realizowany za pomocą technologii Ethernet. Wraz z nowoczesną, stale rozwijaną siecią HFC w Warszawie i Krakowie, pozwoli to świadczyć usługi na poziomach przepływności godnych XXI wieku. Również w tych technologiach Spółka inwestuje i powiększa zasięg swojej sieci w nowobudowanych osiedlach mieszkaniowych. Zakończenie modernizacji sieci nastąpi w ciągu dwóch, trzech lat.

W 2017 roku Netia nadal rozwijała jedną z najnowocześniejszych sieci DWDM w Europie i na świecie. Uruchomiona konwergentna sieć GMPLS 100G wraz z ustandaryzowanym interfejsem GMPLS UNI umożliwi dynamiczne zarządzanie, zestawianie oraz monitorowanie ścieżek w całej sieci transmisyjnej oraz zastosowanie automatycznych mechanizmów protekcji ścieżek. Dzięki temu sieć posiada możliwość: nawiązywania połączeń w sieci, utrzymywania wysokiej dostępności łączy poprzez uodpornienie ich na wielokrotne awarie, automatyczne wykrywanie i identyfikacji zasobów sieciowych, protokoły sygnalizacji i routingu oraz zarządzania łącami, rozproszonej restauracji bazującej na priorytetach i kosztach.

Cała sieć xWDM Netii w Polsce to ponad 700 lokalizacji tego typu. Po nabyciu w 2015 r. operatora TK Telekom w roku 2017 Netia kontynuowała integrację obu sieci w celu uzyskania synergii operacyjnych i kosztowych.

Nowe potrzeby klientów usług telekomunikacyjnych oraz transformacje biznesowe wymusiły na dostawcach poszerzenie oferty o usługi zintegrowane. Wychodząc naprzeciw tym potrzebom, w czwartym kwartale 2015 roku Netia wprowadziła usługi Cloud w oparciu o platformę Microsoft Azure Pack oferującą szeroki wachlarz usług IaaS (ang. Infrastructure as a Service). Dodatkowo Netia pracuje nad poszerzeniem portfolio m.in.: o usługi hostingowe, usługi everything as a service (Backup aaS, Storage aaS, WiFi aaS), a także usługi profesjonalne ICT np. migracja/konwersja środowisk do nowoczesnej architektury opartej o Cloud. Kolejnym kierunkiem rozwoju, w obszarze usług Cloud i ICT jest dostarczanie architektury dla dedykowanej chmury prywatnej, zapewniającej klientom maksymalne bezpieczeństwo i gwarancję zasobów, a także możliwość optymalizacji wykorzystania licencji.

Netia w roku 2017 poszerzyła portfolio usług ICT o specjalistyczne usługi systemowe do monitoringu sieci oraz usługi WiFi wraz z rozwiązaniami do platform marketingowych.

Dla świadczenia usług z sektora B2B wspólnym mianownikiem są technologie realizowane w oparciu o nowoczesną infrastrukturę IP/MPLS. Dla klientów zainteresowanych niższą warstwą sieci, Netia posiada i rozwija sieć Carrier Ethernet, na której świadczy certyfikowane usługi zgodne ze standardem MEF CE 2.0. Wpływa to pozytywnie na unifikację infrastruktury, upraszcza procesy, jak również skutecznie ogranicza koszty jej rozbudowy i utrzymania.

Kolejnym istotnym elementem mającym coraz większe znaczenie w dzisiejszym świecie jest bezpieczeństwo. Netia stale monitoruje własną sieć, uczy się i rozwija w tym zakresie. Klienci biznesowi mogą skorzystać z ochrony usługi anty DDoS bazującej na rozwiązaniach wiodącego dostawcy firmy Arbor. Kolejne rozwiązania są procedowane i wdrażane w sieci, aby incydenty związane z bezpieczeństwem nie wpływały na jakość świadczonych usług.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

2 Sytuacja finansowa Netii

2.1 Najważniejsze dane finansowe Netii

Podstawowe dane finansowe Netia S.A.	Okres 12 miesięcy 2017 r.	Okres 12 miesięcy 2016 r.	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.	II kwartał 2017 r.	I kwartał 2017 r.	IV kwartał 2016 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Przychody	1.233.150	1.247.431	318.906	303.271	303.964	307.009	305.922
Zmiana % (rok do roku)	(1,1%)	(5,4%)	4,2%	(1,0%)	(4,0%)	(3,6%)	(6,2%)
EBITDA	133.939	318.047	(84.232)	72.737	70.948	74.486	74.929
Marża %	10,9%	25,5%	(26,4%)	24,0%	23,3%	24,3%	24,5%
EBIT	(103.120)	31.868	(145.463)	13.440	12.407	16.496	6.232
Marża %	(8,4%)	2,6%	(45,6%)	4,4%	4,1%	5,4%	2,0%
Wynik netto Netia S.A.....	(143.854)	15.129	(165.259)	6.848	5.889	8.668	(18)
Marża %	(11,7%)	1,2%	(51,8%)	2,3%	1,9%	2,8%	0,0%
Środki pieniężne i depozyty							
krótkoterminowe	13.940	8.251	13.940	12.309	14.980	6.974	8.251
Środki pieniężne, środki o ograniczonej możliwości dysponowania i depozyty krótkoterminowe.....	13.940	8.251	13.940	12.309	14.980	6.974	8.251
Kredyty, pożyczki i obligacje*.....	515.556	744.479	515.556	880.946	761.113	757.265	744.479
Wydatki inwestycyjne	(255.868)	(168.615)	(79.674)	(60.217)	(48.107)	(67.870)	(42.568)
Zwiększenia środków trwałych i wartości niematerialnych.....	253.791	186.847	98.523	51.663	63.124	40.481	69.507

* Kredyty, pożyczki i obligacje obejmują również zobowiązania z tytułu cash pooling

Przychody wyniosły 1.233.150 zł za 2017 r. (-1% rdr) oraz 318.906 zł za IV kw. 2017 r. (0% kdk). Wzrost przychodów w stosunku do poprzedniego kwartału wyniósł 15.635 zł. Wzrost przychodów był przede wszystkim związany z wyższymi wpływami z tytułu usług dla innych operatorów (w tym rozliczeń międzyoperatorskich i usług hurtowych), które wyniosły o 16.477 zł więcej kdk.

Zysk EBITDA wyniósł 133.939 zł za 2017 r. (-44% rdr) oraz -84.232 zł w IV kw. 2017 r. Marża zysku EBITDA wyniosła 10,9% za 2017 r. oraz - 26,4% w IV kw. 2017 r.

Spółka odnotowała stratę operacyjną (EBIT) w wysokości 103.120 zł za 2017 r. w porównaniu do zysku operacyjnego w wysokości 31.868 zł za 2016 r. oraz stratę w wysokości 145.463 zł za IV kw. 2017 r.

Strata netto wyniosła 143.854 zł za 2017 r. i 165.259 zł za IV kw. 2017 r., natomiast w 2016 r. Spółka osiągnęła zysk w wysokości 15.129 zł.

Spółka poniosła wydatki inwestycyjne w 2017 r. w kwocie 255.868 zł (52% rdr) oraz 79.674 w IV kw. 2017 r. (32% kdk).

Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniosły 13.940 zł, natomiast całkowite zadłużenie brutto wyniosło 515.556 zł. Dług netto wyniósł zatem na dzień 31 grudnia 2017 r. 501.616 zł (-32% rdr oraz -42% kdk).

2.2 Rachunek zysków i strat

Przychody spadły o 1% do 1.233.150 zł za 2017 r. z poziomu 1.247.431 zł w 2016 r. Spadek przychodów w stosunku do 2016 roku był przede wszystkim związany z niższą liczbą usług (RGU), w tym zwłaszcza usług opartych o dostęp regulowany (WLR) w obszarze B2C oraz z utrzymującą się presją cenową na usługi głosowe.

Przychody z usług telekomunikacyjnych spadły o 2% do 1.196.606 zł w 2017 z poziomu 1.222.752 zł w 2016. Jednocześnie odnotowano wzrost o 8% do poziomu 158.708 zł w kategorii 'Pozostałe usługi telekomunikacyjne', która obejmuje m.in. przychody z usług telewizyjnych i mobilnych. Kategoria ta stanowi 13% przychodów ogółem w obu porównywalnych okresach.

Koszt własny sprzedaży spadł o 5% do kwoty 843.805 zł z poziomu 883.045 zł w 2016 r., co stanowiło 68% udziału w przychodach w porównaniu do 72% w ubiegłym roku. Spadek kosztu własnego sprzedaży w roku 2017 wynikał przede wszystkim ze spadku kosztu amortyzacji oraz ze spadku kosztów związanych z wynajmem i utrzymaniem sieci.

Amortyzacja w ramach kosztu własnego sprzedaży spadła o 19% do 212.873 zł w porównaniu do 252.829 zł w ubiegłym roku.

Koszty rozliczeń międzyoperatorskich wzrosły o 11% do 169.660 zł w 2017 r. w porównaniu do 150.815 zł w 2016 r.

Podatki, opłaty za rezerwacje częstotliwości i pozostałe koszty wyniosły 66.364 zł w 2017 r. w porównaniu do 61.315 zł w 2016 r.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zysk na sprzedaży w 2017 r. wyniósł 389.345 zł w porównaniu do 364.386 zł w 2016 r. Marża zysku brutto wyniosła 31,6% w 2017 r. w porównaniu do 29,2% w 2016 r.

Koszty sprzedaży i dystrybucji wzrosły o 3% rok-do-roku do 244.351 zł z poziomu 237.052 zł w 2016 r. i stanowiły odpowiednio 20% i 19% przychodów ogółem w 2017 r. i w 2016 r.

Amortyzacja w ramach kosztu sprzedaży i dystrybucji spadła o 58% do 5.138 zł z poziomu 12.178 zł w 2016 r.

Koszty reklamy i promocji wzrosły o 24% do 24.274 zł z poziomu 19.501 zł na skutek bardziej intensywnej kampanii reklamowych.

Koszty ogólnego zarządu wzrosły o 3% do 115.890 zł z poziomu 112.442 zł w 2016 r. i stanowiły 9% przychodów ogółem w 2017 r. i w 2016 r.

Zysk EBITDA wyniósł 133.939 w porównaniu do 318.047 w 2016 r.

Koszt finansowy netto na koniec 2017 r. wyniósł 24.046 zł w porównaniu do kosztu finansowego netto w wysokości 25.827 zł w 2016 r.

Obciążenie z tytułu podatku dochodowego netto wyniosło 16.688 zł w 2017 r. w porównaniu do uznania z tego tytułu w wysokości 9.088 zł w 2016 r.

Strata netto wyniosła w 2017 r. 143.854 zł w porównaniu do zysku netto w wysokości 15.129 zł w 2016 r.

2.3 Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Na dzień 31 grudnia 2017 r. wartość netto aktywów trwałych wynosiła 2.391.070 zł (92% aktywów ogółem) w porównaniu do stanu 2.913.734 zł na koniec 2016 r. (95% aktywów ogółem).

Aktywa obrotowe wynosiły na dzień 31 grudnia 2017 r. 210.877 zł i w porównaniu do roku 2016, kiedy wynosiły 168.021 zł, zwiększyły się o 26%. Zmiana została głównie spowodowana wzrostem należności handlowych i pozostałych należności z kwoty 136.447 zł na koniec 2016 r. do kwoty 177.901 zł na koniec 2017 r. oraz wzrostem salda środków pieniężnych z 8.251 zł w roku 2016 do 13.940 zł w roku 2017.

Kapitał własny na dzień bilansowy wynosił 1.804.786 zł, stanowiąc 69% wartości pasywów i zmniejszył się o 16% w porównaniu do salda 2.101.236 zł na koniec 2016 r. Główne zmiany to wypłata dywidendy o wartości 127.427 zł. oraz strata netto za 2017 r. w wysokości 143.854 zł.

Zobowiązania długoterminowe wynosiły 168.956 zł w porównaniu do 152.571 zł na koniec 2016 r. Długoterminowa część kredytu na 31 grudnia 2017 r. wynosiła 149.888 zł w porównaniu do 134.139 zł na koniec ubiegłego roku.

Zobowiązania krótkoterminowe wynosiły 628.205 zł na dzień 31 grudnia 2017 r. i zmniejszyły się w porównaniu do stanu 827.948 zł na koniec 2016 roku. Spadek spowodowany zmniejszeniem się zobowiązań z tytułu obligacji do kwoty 80.011 zł w porównaniu do stanu 512.681 zł na koniec 2016 r.

2.4 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wpływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej Netii wynosiły 292.300 zł w porównaniu do 343.094 zł w 2016 r.

Wydatki netto poniesione na zakup środków trwałych i oprogramowania komputerowego wyniosły 255.868 zł w porównaniu do 168.615 zł w 2016 r.

Pozostałe istotne pozycje przepływu środków pieniężnych w 2017 r. w Netii obejmowały głównie wypłatę dywidendy w kwocie 127.427 zł oraz spłatę zobowiązań z tytułu obligacji w kwocie 62.050 zł wraz z odsetkami w wysokości 15.678 zł. Wpływy obejmowały zaciągnięcie kredytu bankowego w wysokości 80.825 zł. W efekcie przepływy pieniężne netto z tytułu działalności finansowej łącznie w 2017 r. wyniosły 31.486 zł w porównaniu do przepływów w kwocie 210.118 zł w 2016 r.

2.5 Zarządzanie zasobami finansowymi oraz ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Skorygowane wolne przepływy środków pieniężnych w Grupie Netia spadły w 2017 r. o 5% do poziomu ok. 118 mln zł. Niemniej jednak, Zarząd oczekuje dalszego generowania wolnych przepływów środków pieniężnych w Grupie w średnim okresie, z wyłączeniem wpływu któregoś z czynników ryzyka bądź też wszystkich czynników wskazanych w części „Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń związanych z działalnością operacyjną”. Spółka zgodnie z przyjętą strategią selektywnie rozważa potencjalne możliwości konsolidacyjne na rynku telekomunikacyjnym. Podstawą podejmowania decyzji w tym obszarze jest ocena ekonomiczna i operacyjna wpływu takiej transakcji na wyniki finansowe Spółki. Na dzień 31 grudnia 2017 r. skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Netia wykazuje kapitał własny w kwocie 1.778.343 zł oraz ujemny kapitał obrotowy netto w kwocie 191.649 zł, w tym 29.127 zł środków pieniężnych. Na dzień 31 grudnia 2017 r. Grupa Netia posiadała nadrzędny zabezpieczony dług bankowy w wysokości 199.681 zł oraz kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 112.778 tys. zł. Ponadto na podstawie umowy podpisanej z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym w 2017 r., Grupa Netia ma dostępny kredyt terminowy w kwocie nieprzekraczającej 50.000 EUR. Na dzień 31 grudnia 2017 r. kredyt nie był uruchomiony. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 r. Netia wygenerowała przepływy wolnych środków pieniężnych i Zarząd przewiduje utrzymanie takiego trendu w średnim okresie. W związku z powyższym, Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na istotną niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez Grupę Netia.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Szczegółowy opis ryzyk związanych z instrumentami finansowymi Grupy Netia znajduje się w sprawozdaniu finansowym Netia SA (Nota 4).

2.6 Informacje o zaciągniętych kredytach

W dniu 9 lipca 2015 r. Netia zawarła umowę kredytową (zwaną dalej „Umową kredytu”) z mBankiem S.A. (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 był 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.

W dniu 27 czerwca 2017 r. Netia zawarła z mBankiem S.A. (jako agentem kredytu) oraz DNB Bank Polska S.A. i DNB Bank ASA Umowę zmieniającą i ujednoliconą umowę kredytu pierwotnego (zwaną dalej „Umową Zmieniającą”). Umowa Zmieniająca przewiduje wykorzystanie uzyskanych przez Spółkę środków na spłatę dotychczasowych zobowiązań finansowych wynikających z Umowy kredytu pierwotnego oraz sfinansowanie inwestycji związanych z podstawową działalnością Emitenta.

Umowa Zmieniająca wprowadziła zmianę dotychczasowego okresu kredytowania. Suma całkowitego zobowiązania Spółki z tytułu Umowy kredytowej w wysokości 200.000 zł została rozłożona na cztery równe półroczne raty, z których pierwsza będzie płatna w dniu 24 grudnia 2018 r., a ostatnia w dniu 22 czerwca 2020 r. W przypadku braku zawarcia do 27 czerwca 2018 r. przez Spółkę umowy dodatkowego długoterminowego finansowania inwestycyjnego w wysokości 200.000 zł (lub równowartości 50.000 EUR) lub w przypadku ogłoszenia lub wypłaty przez Spółkę w 2018 roku dywidend oraz dokonania innych płatności z kapitału zakładowego, data płatności pierwszej półrocznej raty przypadając będzie nie później niż 29 czerwca 2018 r. Spółka ocenia, że uzyskanie dodatkowego długoterminowego finansowania inwestycyjnego jest wysoce prawdopodobne.

Zabezpieczenia roszczeń Kredytodawców wynikających z lub związanych z Umową Zmieniającą są tożsame z zabezpieczeniami wynikającymi z Umowy kredytu pierwotnego.

Jako zabezpieczenie roszczeń Kredytodawców wynikających z lub związanych z umową kredytową, Spółka oraz każdy z Gwarantów (spółki zależne z Grupy) poddały się egzekucji na rzecz Kredytodawców, każdy do kwoty 300.000 zł. Ponadto Spółka udzieliła zabezpieczenia na rzecz Agenta Zabezpieczenia – mBanku w postaci zastawów rejestrowych na części aktywów (środków trwałych) Netii oraz zastawu na udziałach spółki TK Telekom.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. wartość kredytu według zamortyzowanego kosztu wyniosła 199.681 zł.

W dniu 24 października 2017 roku Netia S.A. zawarła umowę finansowania (zwaną dalej „Umową Finansowania”) z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym z siedzibą w Luxemburgu (zwanym dalej „Bankiem”), na podstawie której Bank zobowiązał się udzielić Spółce kredytu terminowego z okresem spłaty nie dłuższym niż osiem lat w kwocie nie przekraczającej 50.000 EUR. Spłata pierwszej raty zadłużenia Spółki nastąpi nie wcześniej niż po upływie dwóch lat od daty wypłaty kwoty finansowania udzielonego na podstawie Umowy Finansowania. Umowa Finansowania została zawarta w celu pokrycia części kosztów projektu modernizacji infrastruktury do standardu NGA (ang. next-generation access) umożliwiającego przepływność na poziomie wyższym niż 100 Mbps. Umowa ta przewiduje dostępność kredytu inwestycyjnego przez okres 24 miesięcy od dnia podpisania tj. do 24 października 2019 r.

Ponadto w celu uregulowania stosunków prawnych pomiędzy Bankiem a mBankiem S.A. oraz DNB Bankiem Polskim S.A. (zwanym dalej „Bankami Komercyjnymi”) w odniesieniu do zabezpieczeń, a także spłaty zobowiązań Spółki wobec Banków Komercyjnych na podstawie Umowy Zmieniającej, Netia oraz jej spółki zależne Internetia, Telefonía Dialog i TK Telekom, Bank oraz Banki Komercyjne zawrą umowę pomiędzy wierzycielami oraz umowę w sprawie równego pierwszeństwa zabezpieczeń w stosunku do istniejących zabezpieczeń ustanowionych na rzecz Banków Komercyjnych.

W dniu 27 czerwca 2017 r. Netia zawarła z DNB Bank Polska S.A. umowę o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 100.000 zł. Środki pieniężne pochodzące z kredytu zostaną wykorzystane na finansowanie bieżącej działalności Spółki, w tym na finansowanie wypłaty dywidendy oraz nakładów inwestycyjnych. Spółka może zadłużyć się z tytułu udzielonego kredytu w okresie od dnia 28 czerwca 2017 r. do dnia 29 czerwca 2018 r.

W dniu 30 czerwca 2017 r. Netia zawarła z mBankiem S.A. umowę o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1.000 zł z możliwością podwyższenia limitu do 50.000 zł. W dniu 3 lipca 2017 r. limit wykorzystania kredytu został podwyższony do 50.000 zł. Spółka może zadłużyć się z tytułu udzielonego kredytu w okresie od dnia 3 lipca 2017 r. do dnia 28 maja 2018 r.

W celu optymalizacji płynności finansowej w dniu 1 marca 2017 r. Netia zawarła z DNB Bank Polska S.A. umowę o grupowe zarządzanie płynnością (umowa cash pooling).

Każda ze spółek uczestniczących w systemie cash pooling może w ramach swojego indywidualnego rachunku bankowego zadłużyć się maksymalnie do kwoty indywidualnego limitu zadłużenia, a całkowite zadłużenie Grupy Netia nie może przekroczyć limitu kredytu w rachunku bieżącym udzielonego Netii, który wynosi 100.000 zł.

W wyniku wprowadzenia usługi cash pooling nastąpiła optymalizacja przepływów pieniężnych w Grupie Netia, ograniczenie zadłużenia zewnętrznego poprzez wykorzystanie środków własnych i obniżenie kosztów obsługi bankowej.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. saldo niespłaconego kredytu w rachunku bieżącym wynosiło 112.778 zł.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

2.7 Informacje o wyemitowanych obligacjach i udzielonych gwarancjach

Wyemitowane obligacje

Spółka nie wyemitowała żadnych obligacji poza opisanymi w Nocie 7.1 Transakcje ze stronami powiązanymi.

Udzielone gwarancje

W 2017 r. Grupa Netia nie udzieliła żadnych gwarancji ani zabezpieczeń, za wyjątkiem opisanych w Nocie 2.6. Informacje o zaciągniętych kredytach.

3 Najważniejsze dane operacyjne Grupy Netia

3.1 Usługi w podziale na typ dostępu

Łączna liczba usług (RGU) na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniosła 1.986,8 tys. (-7% rdr, -1% kdk), co stanowi spadek o 28,6 tys. usług kdk. Liczba usług we własnej sieci zmniejszyła się do 1.181,0 tys. (-4% rdr, -1% kdk) przy jednoczesnym spadku liczby usług oferowanych na sieciach obcych do 805,8 tys. (-10% rdr, -3% kdk).

<i>Usługi (RGU) w podziale na typ dostępu (w tys.)</i>	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.	II kwartał 2017 r.	I kwartał 2017 r.	IV kwartał 2016 r.
Usługi we własnej sieci	1.181,0	1.187,7	1.200,0	1.221,6	1.231,5
% usług ogółem	59%	59%	59%	58%	58%
Zmiana netto w liczbie usług we własnej sieci	(6,7)	(12,3)	(21,6)	(9,9)	0,7
Usługi na sieciach obcych	805,8	827,8	848,3	868,4	898,5
Zmiana netto w liczbie usług przez dostęp regulowany	(22,0)	(20,5)	(20,1)	(30,1)	(33,1)
Razem	1.986,8	2.015,4	2.048,3	2.090,1	2.130,0
Zmiana netto w łącznej liczbie usług	(28,6)	(32,9)	(41,8)	(39,9)	(32,4)

3.2 Usługi telewizyjne, szerokopasmowe oraz mobilne

Usługi telewizyjne oraz oferta treści multimedialnych

Na dzień 31 grudnia 2017 r. liczba aktywnych klientów usług telewizyjnych w Netii wzrosła do 190,5 tys. (5% rdr, 1% kdk), co stanowi wzrost o 2,8 tys. usług kdk.

Netia oferuje swoim klientom usługę telewizyjną pod marką 'Telewizja Osobista'. W ramach tego produktu klient otrzymuje dekodery 'Netia Player', który umożliwia dostęp do płatnej telewizji cyfrowej na bazie protokołu IP, szybki i łatwy dostęp do popularnych serwisów internetowych lub własnych zasobów multimedialnych za pośrednictwem ekranu telewizora, jak również dostęp do serwisów VOD takich jak Ipla, Kinoplex, Player czy HBO GO. Penetracja usługami telewizyjnymi jest obecnie na poziomie 50% bazy usług szerokopasmowych we własnej sieci, a kluczowym zadaniem obecnie jest wzrost sprzedaży usług telewizyjnych na bazie zmodernizowanych sieci NGA jak i sieci kablowej.

<i>Liczba usług telewizyjnych (w tys.)</i>	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.	II kwartał 2017 r.	I kwartał 2017 r.	IV kwartał 2016 r.
Razem	190,5	187,7	185,7	184,4	181,6

Usługi szerokopasmowe

Liczba usług szerokopasmowych wyniosła 639,9 tys. na dzień 31 grudnia 2017 r. (-8% rdr, -2% kdk), co stanowi spadek o 12,4 tys. usług kdk. Mając na celu obronę marży brutto Netia koncentruje się bardziej na usługach oferowanych we własnej sieci i na usługach pakietowych niż na usługach oferowanych w oparciu o dostęp regulowany lub na liczbie usług ogółem. W 2017 r. odnotowano nieznaczny spadek liczby usług szerokopasmowych we własnej sieci przy równoczesnym spadku netto dla tych usług oferowanych na dostępie regulowanym (BSA, LLU). Na dzień 31 grudnia 2017 r. usługi szerokopasmowe dla 64% klientów świadczone były poprzez własną sieć dostępową Netii w porównaniu do 60% na dzień 31 grudnia 2016 r.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r. ¹	II kwartał 2017 r. ¹	I kwartał 2017 r. ¹	IV kwartał 2016 r. ¹
Usługi szerokopasmowe (w tys.)					
Usługi we własnej sieci	407,2	408,8	413,0	416,7	419,1
% usług szerokopasmowych ogółem	64%	63%	62%	61%	60%
W tym w sieci NGA	209,9	202,7	197,8	189,4	177,7
W tym w pozostałej sieci	197,2	206,1	215,2	227,3	241,4
LLU	86,8	91,6	96,2	100,9	105,8
BSA	145,9	151,9	157,4	163,8	172,0
Razem	639,9	652,3	666,6	681,3	696,9

¹ W III kwartale 2017 r. w wyniku reklasyfikacji 10,9 tys. usług szerokopasmowego dostępu do internetu zostało przeniesionych z Sieci własnej NGA na Sieć własną tradycyjną. Dla zachowania porównywalności dane historyczne zostały skorygowane o tę samą ilość usług

Liczba mobilnych usług głosowych na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniosła 129,0 tys. (37% rdr, 7% kdk). Wzrost usług w danej kategorii występował w każdym kwartale 2017 roku, a w całym 2017 roku wyniósł 34,6 tys. Baza klientów mobilnych usług szerokopasmowych wyniosła 13,8 tys. na dzień 31 grudnia 2017 r. (-21% rdr, -7% kdk).

W styczniu 2015 r. Netia zawarła nową umowę o współpracy z P4, operatorem sieci Play, dzięki której może świadczyć swoim klientom szerszy zakres usług mobilnych i pakietów produktowych. Od kwietnia 2016 r. Netia oferuje usługę mobilnego głosu w pakiecie z innymi usługami, w opcji SIM only.

	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.	II kwartał 2017 r.	I kwartał 2017 r.	IV kwartał 2016 r.
Liczba usług mobilnych (w tys.)					
Mobilne usługi głosowe	129,0	120,7	112,1	101,9	94,4
Mobilny internet	13,8	14,9	15,8	16,7	17,5
Razem	142,8	135,6	127,9	118,6	111,9

3.3 Usługi głosowe – własna sieć, WLR i LLU

Liczba linii głosowych wyniosła 1.013,6 tys. na dzień 31 grudnia 2017 r. (-11% rdr, -3% kdk), co stanowiło spadek o 26,2 tys. usług kdk.

Ze względu na zaostrzoną konkurencję na rynku telekomunikacyjnym oraz koncentrację Spółki na usługach wysokomarżowych na sieciach własnych, Netia obecnie przenosi nacisk z liczby klientów usług głosowych na utrzymanie poziomu przychodów i marży z tytułu tych usług w ramach działań retencyjnych. Ponadto Netia sukcesywnie zwiększa liczbę klientów, którym świadczy usługi głosowe w oparciu o niskokosztową technologię VoIP (są to głównie klienci biznesowi). W IV kw. 2017 r. baza klientów VoIP obsługiwanych we własnej sieci wzrosła o 3,6 tys. usług. Na dzień 31 grudnia 2017 r. usługi dla 58% klientów usług głosowych świadczone były poprzez własną sieć dostępową Netii w porównaniu do 55% na dzień 31 grudnia 2016 r.

	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.	II kwartał 2017 r.	I kwartał 2017 r.	IV kwartał 2016 r.
Liczba linii głosowych (w tys.)					
Liczba linii głosowych we własnej sieci	583,3	591,1	601,3	620,5	630,8
% linii głosowych ogółem	58%	57%	56%	56%	55%
WLR	363,8	378,4	393,3	408,4	428,4
LLU przez IP	66,5	70,2	73,5	76,8	80,4
Razem	1.013,6	1.039,8	1.068,1	1.105,7	1.139,6

3.4 Pozostałe (nie w tysiącach)

Liczba aktywnych etatów na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniosła 1.852 w stosunku do 1.599 etatów na dzień 31 grudnia 2016 r. i 1.855 na 30 września 2017 r. Łączne zatrudnienie wyniosło 1.975 etatów na dzień 31 grudnia 2017 r. w porównaniu do 1.686 etatów na dzień 31 grudnia 2016 r. i 1.972 na 30 września 2017 r.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Podstawowe dane operacyjne	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.¹	II kwartał 2017 r.¹	I kwartał 2017 r.¹	IV kwartał 2016 r.¹	III kwartał 2016 r.¹
Usługi (RGU)						
Usługi szerokopasmowe na koniec okresu.....	639.937	652.300	666.664	681.346	696.890	714.559
Zmiana % (kdk)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)
Usługi szerokopasmowe we własnej sieci	407.177	408.794	412.983	416.709	419.062	422.065
<i>usługi w sieci NGA</i>	209.938	202.738	197.820	189.421	177.693	164.557
<i>usługi w pozostałej sieci</i>	197.239	206.056	215.163	227.288	241.369	257.508
Bitstream access	145.912	151.913	157.444	163.755	172.039	180.989
LLU	86.848	91.593	96.237	100.882	105.789	111.505
Usługi TV* na koniec okresu	190.478	187.727	185.722	184.439	181.623	176.650
Zmiana % (kdk)	1%	1%	1%	2%	3%	3%
Usługi mobilne - głos na koniec okresu	129.004	120.745	112.103	101.872	94.370	87.942
Zmiana % (kdk)	7%	8%	10%	8%	7%	6%
Usługi mobilne - internet na koniec okresu	13.773	14.866	15.782	16.682	17.517	17.509
Zmiana % (kdk)	(7%)	(6%)	(5%)	(5%)	0%	3%
Usługi głosowe na koniec okresu	1.013.628	1.039.774	1.068.056	1.105.729	1.139.556	1.165.729
Zmiana % (kdk)	(3%)	(3%)	(3%)	(3%)	(2%)	(2%)
Linie głosowe we własnej sieci	583.330	591.130	601.332	620.494	630.791	632.070
<i>VOIP (bez LLU)</i>	176.911	173.288	171.971	179.116	176.163	166.325
<i>tradycyjne linie głosowe (z WiMAX)</i>	406.419	417.842	429.361	441.378	454.628	465.745
WLR	363.809	378.429	393.256	408.420	428.378	449.069
LLU (VoIP)	66.489	70.215	73.468	76.815	80.387	84.590
Liczba usług (RGU)	1.986.820	2.015.412	2.048.327	2.090.068	2.129.956	2.162.389
Zmiana % (kdk)	(1%)	(2%)	(2%)	(2%)	(1%)	(1%)
Inne dane						
Łączna liczba usług we własnej sieci	1.180.985	1.187.651	1.200.037	1.221.642	1.231.476	1.230.785
Łączna liczba usług w dostępie regulowanym	805.835	827.761	848.290	868.426	898.480	931.604
Zmiana przyłączeń netto dla usług we własnej sieci	(6.666)	(12.386)	(21.605)	(9.834)	691	(89)
Zmiana przyłączeń netto dla usług w dostępie regulowanym	(21.926)	(20.529)	(20.136)	(30.054)	(33.124)	(26.998)
Zmiana przyłączeń netto dla usług szerokopasmowych	(12.363)	(14.364)	(14.682)	(15.544)	(17.669)	(13.599)
Zmiana przyłączeń netto dla usług głosowych	(26.146)	(28.282)	(37.673)	(33.827)	(26.173)	(23.288)
Średni miesięczny przychód na port (ARPU) (PLN)	56	56	56	56	56	56
Średni miesięczny przychód na usługę TV (ARPU) (PLN)	44	43	42	41	40	40
Średni miesięczny przychód na usługę mobilną - głos (ARPU) (PLN)	15	15	16	17	23	22
Średni miesięczny przychód na usługę mobilną - internet (ARPU) (PLN)	20	20	21	20	19	20
Średni miesięczny przychód na usługę głosową we własnej sieci (ARPU) (PLN)	26	26	26	27	27	28
Średni miesięczny przychód na usługę WLR (ARPU) (PLN)	39	39	39	40	39	40
Średni miesięczny przychód na usługę głosową (ARPU) (PLN)	31	31	31	32	32	32
Skumulowana liczba użytkowników prefiksu	45.603	45.867	46.111	46.413	46.921	47.267
Średni miesięczny przychód na użytkownika prefiksu (ARPU) (PLN)	9	9	9	10	10	11
Zatrudnienie	1.975	1.972	1.982	1.945	1.686	1.709
Zatrudnienie aktywne	1.852	1.855	1.879	1.849	1.599	1.598

¹ W III kwartale 2017 r. w wyniku reklasyfikacji 10,9 tys. usług szerokopasmowego dostępu do internetu zostało przeniesionych z Sieci własnej NGA na Sieć własną tradycyjną. Dla zachowania porównywalności dane historyczne zostały skorygowane o tą samą ilość usług

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Dywizja B2B – Podstawowe dane	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.	II kwartał 2017 r.	I kwartał 2017 r.	IV kwartał 2016 r.	III kwartał 2016 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Przychody						
Usługi szerokopasmowe	39.089	39.160	39.137	39.714	40.331	41.194
Zmiana % (kdk)	(0%)	0%	(1%)	(2%)	-2%	-1%
Pozostała transmisja danych	46.029	45.211	45.812	45.083	45.693	43.882
Zmiana % (kdk)	2%	(1%)	2%	(1%)	4%	-6%
Usługi głosowe	36.759	37.318	38.973	40.272	41.403	42.038
Zmiana % (kdk)	(1%)	(4%)	(3%)	(3%)	-2%	-5%
Pozostałe usługi	69.021	62.295	61.713	58.531	57.277	55.080
Zmiana % (kdk)	11%	1%	5%	2%	4%	-6%
Razem	190.898	183.984	185.635	183.600	184.704	182.194
Zmiana % (kdk)	4%	(1%)	1%	(1%)	1%	-4%

Dywizja B2C – Podstawowe dane	IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.¹	II kwartał 2017 r.¹	I kwartał 2017 r.¹	IV kwartał 2016 r.¹	III kwartał 2016 r.¹
Usługi (RGU)						
Usługi szerokopasmowe na koniec okresu	594.286	606.277	620.038	634.096	646.499	660.735
Zmiana % (kdk)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)
Usługi szerokopasmowe we własnej sieci	370.606	371.937	375.751	379.097	379.826	379.836
usługi w sieci NGA	201.720	194.649	189.215	181.122	169.635	156.954
usługi w pozostałej sieci	168.886	177.288	186.536	197.975	210.191	222.882
Bitstream access	139.833	145.735	151.155	157.277	164.548	173.223
LLU	83.847	88.605	93.132	97.722	102.125	107.676
Usługi TV na koniec okresu	186.447	183.734	181.785	180.435	177.664	172.866
Zmiana % (kdk)	1%	1%	1%	2%	3%	2%
Usługi mobilne - głos na koniec okresu	127.054	118.791	110.096	99.851	92.172	85.718
Zmiana % (kdk)	7%	8%	10%	8%	8%	6%
Usługi mobilne - internet na koniec okresu	12.636	13.691	14.565	15.444	16.066	15.990
Zmiana % (kdk)	(8%)	(6%)	(6%)	(4%)	0%	3%
Usługi głosowe na koniec okresu	578.962	603.248	626.047	649.939	674.776	703.724
Zmiana % (kdk)	(4%)	(4%)	(4%)	(4%)	(4%)	(3%)
Usługi głosowe we własnej sieci	183.573	190.237	196.359	202.615	207.850	213.822
WLR	330.122	344.077	357.585	371.921	388.305	407.182
LLU (VoIP)	65.267	68.934	72.103	75.403	78.621	82.720
Łączna liczba usług (RGU)	1.499.385	1.525.741	1.552.531	1.579.765	1.607.177	1.639.033
Zmiana % (kdk)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)	(2%)

Inne dane

Średni miesięczny przychód na klienta (ARPU)

(PLN)	56	56	56	56	56	56
Liczba usług (RGU) na klienta	1,62	1,61	1,60	1,59	1,57	1,55

¹ W III kwartale 2017 r. w wyniku reklasyfikacji 10,9 tys. usług szerokopasmowego dostępu do internetu zostało przeniesionych z Sieci własnej NGA na Sieć własną tradycyjną. Dla zachowania porównywalności dane historyczne zostały skorygowane o tą samą ilość usług

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

3.5 Informacje o umowach znaczących dla działalności Grupy Netia

Kontrakt z firmą Ericsson

W dniu 10 maja 2016 r. Netia i Telefonía Dialog podpisały aneks z firmą Ericsson przedłużający umowę „managed services” z 14 sierpnia 2012 r. Aneks przedłużał umowę o 16 miesięcy (do dnia 31 grudnia 2017 r.) oraz modyfikował zakres świadczonych usług dla Grupy Netia i określone wskaźniki cenowe i operacyjne (KPIs).

Zakres umowy na rok 2017 r. pomniejszony został o część abonencką, którą Grupa Netia realizowała własnymi zasobami. W tym celu, na podstawie podpisanego aneksu, Grupa Netia przejęła z dniem 1 stycznia 2017 r. 113 pracowników spółki Ericsson na warunkach wynikających z art. 23¹ Kodeksu pracy oraz zatrudniła 65 osób ze spółek bezpośrednio współpracujących z Ericsson przy realizacji umowy.

Z dniem 31 grudnia 2017 r. umowa serwisowa z Ericsson z dnia 14 sierpnia 2012 r. wygasła. Grupa Netia przejęła bezpośrednią odpowiedzialność za operacje wykonywane dotychczas przez Ericsson. W tym celu Grupa m.in. przejęła z dniem 1 stycznia 2018 r. 135 pracowników spółki Ericsson na warunkach wynikających z art. 23¹ Kodeksu pracy.

Wyjście z kontraktu z Ericssonem pozwala Grupie na poprawę procesów i parametrów jakościowych, synergie operacyjne i kosztowe, oraz możliwość dalszych synergii w zależności od strategii Grupy.

W dniu 29 grudnia 2017 r. Netia podpisała nową umowę ramową z firmą Ericsson, umożliwiającą spółkom z Grupy zamawianie usług w zakresie inwestycji infrastruktury sieciowej. Umowa nie stanowi zobowiązania dla Netii.

4 Organy nadzorujące i zarządzające Grupą Netia

4.1 Uprawnienia Rady Nadzorczej i Zarządu

Zgodnie ze Statutem Spółki władzami Spółki są: Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy („WZA”), Rada Nadzorcza i Zarząd.

WZA działa stosownie do przepisów ustanowionych w Kodeksie Spółek Handlowych i Statucie Spółki. WZA decyduje o sprawach zastrzeżonych przepisami Kodeksu spółek handlowych, a w szczególności podejmuje decyzje w sprawie podziału i przeznaczenia zysku. Zgody WZA nie wymagają czynności nabycia oraz zbycia prawa własności nieruchomości, prawa użytkowania wieczystego a także udziału w tych prawach, bez względu na wartość nabywanego lub zbywanego prawa. Spółka nie uchwaliła regulaminu WZA. Do uchwalenia zmiany Statutu Spółki wymagana jest większość trzech czwartych głosów. Zgodnie ze Statutem, uchwały dotyczące połączenia Spółki, rozwiązania Spółki, zbycia przedsiębiorstwa Spółki albo jego zorganizowanej części podejmowane są większością trzech czwartych głosów oddanych. Uchwały dotyczące wycofania akcji Spółki z publicznego obrotu, wycofania akcji Spółki z notowań na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. lub połączenia wywołującego te same konsekwencje, podejmowane są większością czterech piątych głosów oddanych przy obecności co najmniej połowy kapitału zakładowego.

Zgodnie ze Statutem Spółki Zarząd przedstawia propozycje uchwał WZA Radzie Nadzorczej do wcześniejszego zaopiniowania nie później niż na dziesięć dni przed terminem WZA. W praktyce jednak, projekty uchwał WZA przedstawiane są Radzie Nadzorczej Spółki w terminie wcześniejszym, tak, aby uzyskały opinię Rady przed ich umieszczeniem na korporacyjnej stronie internetowej Spółki. Jeżeli jednak Rada Nadzorcza nie przedstawi opinii w sprawie którejkolwiek z proponowanych uchwał najpóźniej na jeden dzień przed terminem WZA, taka uchwała będzie uważana za pozostawioną bez opinii Rady Nadzorczej. Negatywna opinia lub brak opinii Rady Nadzorczej nie stanowią przeszkody w podjęciu uchwały przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. Akcjonariusze mogą uczestniczyć w WZA oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników. Statut Spółki przewiduje możliwość uchwalenia przez WZA Regulaminu Walnego Zgromadzenia określającego zasady jego funkcjonowania. Przebieg obrad WZA Spółka transmituje przy wykorzystaniu sieci Internet, rejestruje, a następnie upublicznia na swojej korporacyjnej stronie internetowej. Akcjonariusze Spółki mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej zgodnie ze szczegółowymi zasadami uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy określonymi przez Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki odbywa stałe cotygodniowe posiedzenia jak również posiedzenia zwoływane w trybie *ad hoc* w razie konieczności.

Zgodnie ze Statutem Spółki Rada Nadzorcza składa się nie więcej niż z dziewięciu członków. Zgodnie z Kodeksem spółek handlowych liczba członków Rady Nadzorczej nie może być mniejsza niż 5 (pięć) (w związku z posiadaniem przez Netia statusu spółki publicznej). Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na pięcioletnią kadencję i odwoływani przez WZA. Jednego członka Rady Nadzorczej powołują i odwołują akcjonariusze posiadający akcje serii A1. Zgodnie z kryteriami zdefiniowanymi w Statucie Spółki zawsze co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej jest niezależnych. Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rada Nadzorcza wybiera spośród swoich członków. Wiceprzewodniczący wykonuje uprawnienia Przewodniczącego Rady Nadzorczej przewidziane w Statucie w przypadku wygaśnięcia mandatu Przewodniczącego z jakiegokolwiek przyczyny do czasu wyboru nowego Przewodniczącego, a także w okresie jego choroby lub okresowej niezdolności do pełnienia funkcji. Przewodniczący Rady Nadzorczej jest uprawniony do oddania decydującego głosu w przypadku równego rozkładu głosów członków Rady Nadzorczej w głosowaniu. Ponadto Przewodniczący jest uprawniony do zwoływania i przewodniczenia na posiedzeniach Rady Nadzorczej, jak również do wykonywania innych uprawnień zwyczajowo związanych z pełnioną przez niego funkcją.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy ogólny nadzór nad działalnością Spółki. Uchwały Rady Nadzorczej wymagają sprawy zastrzeżone do kompetencji Rady Nadzorczej w Kodeksie spółek handlowych oraz:

- a) przedstawianie WZA Spółki pisemnego sprawozdania Rady Nadzorczej z badania sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu i wniosków Zarządu, co do podziału zysków albo pokrycia strat;

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

- b) uchwalanie Regulaminu Zarządu, powoływanie i odwoływanie członków Zarządu, ustalanie i zmiany wynagrodzeń i innych warunków zatrudnienia członków Zarządu, a także ustalanie i zmiana planów motywacyjnych dla członków Zarządu oraz innych kluczowych pracowników Spółki;
- c) zatwierdzanie planu gospodarczego i budżetu Spółki;
- d) udzielanie zgody na dokonanie transakcji, których wartość przekracza kwotę w PLN stanowiącą równowartość 1.250 EUR w jednej lub serii powiązanych transakcji, a także w okresie 1 roku - w przypadku umów zawieranych na czas nieoznaczony albo na okres dłuższy niż 1 rok;
- e) inwestowanie w lub finansowanie działalności spółek, których podstawowym i faktycznym przedmiotem działalności jest działalność inna niż telekomunikacyjna;
- f) udzielenie zgody na: rozpoczęcie postępowania w celu dochodzenia roszczeń, ugodę, przelew, lub zrzeczenie się roszczeń przez Spółkę lub przeciwko Spółce przekraczających kwotę w PLN stanowiącą równowartość 600 EUR w jednej lub serii powiązanych ze sobą czynności, lub równowartość tej kwoty w złotych polskich lub innych walutach;
- g) zezwolenie na przyjęcie planu premiowania akcjami stosownie do § 5A Statutu;
- h) powoływanie biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych Spółki;
- i) jeżeli wartość zobowiązań Spółki przekracza kwotę w PLN stanowiącą równowartość 100 EUR, zawarcie przez Spółkę jakiegokolwiek umowy z Podmiotem Powiązaniem wymaga, aby za jej przyjęciem głosował co najmniej jeden Niezależny Członek. Dla potrzeb niniejszego punktu, "Podmiot Powiązany" oznacza: (i) członka Zarządu albo Rady Nadzorczej Spółki lub krewnego albo powinowatego do drugiego stopnia takiej osoby albo podmiot kontrolowany przez taką osobę lub krewnego albo powinowatego do drugiego stopnia takiej osoby, (ii) akcjonariusza posiadającego akcje Spółki uprawniające go do nie mniej niż 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, (iii) podmiot kontrolowany, kontrolujący lub pozostający pod wspólną kontrolą osób wymienionych powyżej pod literami (i) i (ii), (iv) podmiot w którym Spółka posiada bezpośrednio lub pośrednio jakiegokolwiek udziały lub głosy w kapitale zakładowym, oraz "kontrola" oznacza: możliwość, chociażby pośredniego wpływania na zarządzanie lub politykę gospodarczą kontrolowanego podmiotu poprzez posiadanie akcji takiego podmiotu dających prawo głosu; na mocy porozumienia współników lub umowy syndykowania głosów lub w jakikolwiek inny zbliżony sposób, chociażby nie wynikał z pisemnej umowy. Dla potrzeb powyższej definicji „kontroli” wyłącza się z jej zakresu wszystkie spółki kontrolowane przez Netię.

Zgodnie ze Statutem nie wymagają uchwały Rady Nadzorczej sprawy określone pod literami d-f oraz i powyżej, jeżeli dotyczą:

- a) sprzedaży usług i produktów Netia oraz sprzedaży przestarzałego sprzętu w ramach zwykłego zarządu;
- b) wydatków w ramach obowiązującego planu gospodarczego lub budżetu Spółki zatwierdzonych przez Radę Nadzorczą.

Zgodnie ze Statutem uchwały Rady Nadzorczej nie wymagają również transakcje dokonywane ze spółkami, w których Netia posiada bezpośrednio lub pośrednio więcej niż 50% głosów i udziałów w kapitale zakładowym lub inwestowanie w takie spółki.

Zgodnie ze Statutem posiedzenia Rady Nadzorczej zwoływane są przynajmniej raz na kwartał. Przewodniczący zwołuje także posiedzenia Rady Nadzorczej na pisemny wniosek Zarządu Spółki lub każdego członka Rady Nadzorczej. W 2017 roku Rada Nadzorcza Spółki odbyła 7 (siedem) posiedzeń w dniach:

- 9 stycznia 2017 r.;
- 31 stycznia 2017 r.;
- 10 marca 2017 r.;
- 20 kwietnia 2017 r.;
- 1 czerwca 2017 r.;
- 29 sierpnia 2017 r.;
- 12 grudnia 2017 r.

Zarząd Spółki składa się z nie więcej niż dziesięciu członków. Liczbę członków Zarządu ustala Rada Nadzorcza. Członkowie Zarządu Spółki powoływani są na pięcioletnią kadencję i odwoływani przez Radę Nadzorczą.

Zarząd kieruje działalnością Spółki, podejmuje uchwały niezbędne do wykonywania zadań oraz reprezentuje Spółkę wobec sądów, władz, urzędów oraz osób trzecich. Do Zarządu należą sprawy niezastrzeżone do wyłącznej kompetencji WZA i Rady Nadzorczej. Do składania oświadczeń w imieniu Spółki są uprawnieni dwaj członkowie Zarządu działający łącznie lub członek Zarządu z prokurentem łącznie.

Osoby zarządzające nie posiadają uprawnień w zakresie podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji Spółki.

4.2 Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Grupy Netia w 2017 roku

Zmiany w składzie Zarządu

W dniu 31 stycznia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki oddelegowała ze swego składu pana Stefana Radziwińskiego do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu ds. Projektów Transformacyjnych i Nowych Inwestycji, na okres od 31 stycznia 2017 r. do 30 kwietnia 2017 r.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W dniu 1 czerwca 2017 r. pan Tomasz Szopa złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki ze skutkiem natychmiastowym.

W dniu 1 czerwca 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała panią Katarzynę Iwuć do pełnienia funkcji pełniącej obowiązki Prezesa Zarządu, Dyrektora ds. Finansowych.

W dniu 1 czerwca 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki oddelegowała członka Rady Nadzorczej pana Stefana Radziwińskiego do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Spółki ds. Projektów Strategicznych i Techniki, na okres od dnia 1 czerwca 2017 roku do dnia 1 września 2017 roku.

W dniu 29 sierpnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała panią Katarzynę Iwuć do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu – Dyrektora Generalnego, Dyrektora Finansowego, pana Astera Papazyana do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Generalnego ds. B2B, pana Tomasza Dakowskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Generalnego ds. B2C oraz pana Stefana Radziwińskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Generalnego ds. Techniki.

W dniu 12 grudnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała pana Krzysztofa Adaszewskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Finansowego. Tym samym pan Krzysztof Adaszewski zastąpił panią Katarzynę Iwuć w pełnionej przez nią dotychczas funkcji Dyrektora Finansowego.

W dniu 12 grudnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała pana Andrzeja Abramczuka do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki – Dyrektora ds. Strategii i Regulacji.

W związku z powyższymi zmianami, na dzień 31 grudnia 2017 r. skład Zarządu Spółki był następujący:

- Katarzyna Iwuć – Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny,
- Andrzej Abramczuk – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Strategii i Regulacji,
- Krzysztof Adaszewski – Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy,
- Tomasz Dakowski – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2C,
- Aster Papazyan – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. B2B,
- Stefan Radziwiński – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny ds. Techniki.

Rada Nadzorcza

W dniu 29 sierpnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki odwołała delegację Członka Rady Nadzorczej, pana Stefana Radziwińskiego, do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Spółki ds. Projektów Strategicznych i Techniki, na okres od dnia 1 czerwca 2017 roku do dnia 1 września 2017 roku. W dniu 29 sierpnia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki otrzymała rezygnację pana Stefana Radziwińskiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej i jednocześnie powołała pana Stefana Radziwińskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu – Dyrektora Generalnego ds. Techniki.

W dniu 1 września 2017 r. pan Andrzej Radziwiński złożył oświadczenie o realizacji uprawnienia osobistego przysługującego mu jako posiadaczowi akcji uprzywilejowanych serii A1. Zgodnie z przedmiotowym oświadczeniem, na podstawie §6 ust. 3 w zw. z §15 ust. 2 Statutu Spółki, pan Andrzej Radziwiński powołał do Rady Nadzorczej Netii pana Macieja Szwarca.

W dniu 12 grudnia 2017 r. pan Przemysław Głębocki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem natychmiastowym.

4.3 Komitety Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza może powoływać komitety stałe lub komitety celowe, działające jako kolegialne organy doradcze i opiniotwórcze Rady Nadzorczej. Komitety celowe powoływane są każdorazowo przez Radę Nadzorczą w zależności od bieżących potrzeb Rady Nadzorczej. Członkowie Komitetów wybierani są przez Radę Nadzorczą spośród jej członków. W ramach Rady Nadzorczej działa jeden komitet stały – Komitet ds. Audytu.

Komitet ds. Audytu:

Na 31 grudnia 2017 r. skład komitetu kształtował się następująco:

- Grzegorz Zambrzycki;
- Adam Biedrzycki;
- Maciej Szwarz.

Zadaniem Komitetu ds. Audytu jest doradztwo na rzecz Rady Nadzorczej w kwestiach właściwego wdrażania zasad sprawozdawczości budżetowej i finansowej oraz kontroli wewnętrznej Spółki oraz grupy kapitałowej (w rozumieniu przepisów Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami), w tym wszechstronny przegląd rocznych i okresowych sprawozdań finansowych, zarówno jednostkowych jak i skonsolidowanych, analizowanie listów do Zarządu sporządzanych przez biegłych rewidentów Spółki, monitorowanie rzetelności informacji finansowych przedstawianych przez Spółkę, współpraca z biegłymi rewidentami Spółki oraz audytorami wewnętrznymi, a także komórkami organizacyjnymi Spółki odpowiedzialnymi za audyt i kontrolę, jak również przegląd systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem. Posiedzenia Komitetu ds. Audytu odbywają się nie rzadziej niż raz na kwartał przed opublikowaniem przez Spółkę sprawozdań finansowych.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W 2017 roku Komitet ds. Audytu odbył 4 posiedzenia, w dniach:

- 10 lutego 2017 r.;
- 1 czerwca 2017 r.;
- 31 lipca 2017 r.;
- 23 października 2017 r.

Zasady, zakres i sposób funkcjonowania Komitetów Rady Nadzorczej zostały szczegółowo uregulowane w Regulaminie Rady Nadzorczej Spółki Netia S.A.

W dniu 31 stycznia 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki oddelegowała Członka Rady Nadzorczej Pana Stefana Radziwińskiego do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu Spółki, na okres nieprzekraczający trzech miesięcy, tj. od dnia 31 stycznia 2017 roku do dnia 30 kwietnia 2017 roku. Pan Stefan Radziwiński przestał na określony czas, wskazany w zdaniu poprzednim, mieć prawo realizowania kompetencji Członka Rady Nadzorczej a tym samym Komitetu ds. Audytu. Pan Stefan Radziwiński w dniu 1 czerwca 2017 roku został ponownie oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu na okres nieprzekraczający trzech miesięcy tj. od dnia 1 czerwca 2017 roku do dnia 1 września 2017 roku. Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 10 marca 2017 roku powołała Pana Adama Biedrzyckiego do pełnienia funkcji nowego członka Komitetu Audytu, który obejmie wakującą funkcję. W dniu 12 grudnia 2017 roku Pan Przemysław Głębocki złożył rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki, a tym samym Członka Komitetu ds. Audytu. Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 12 grudnia 2017 roku powołała w skład Komitetu ds. Audytu Pana Macieja Szwarca.

4.4 System kontroli programów akcji pracowniczych (nie w tysiącach)

Nowy Plan

W dniu 26 maja 2010 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników przyjęło uchwałę ustalającą zasady przyznawania 27.253.674 opcji na zakup akcji Zarządowi i pracownikom Grupy Netia. Każda opcja uprawnia uczestnika Nowego Planu do nieodpłatnego nabycia co najwyżej 1/2 warrantu subskrypcyjnego z prawem objęcia akcji wykonalnym nie później niż w dniu 26 maja 2020 r. Każdy warrant subskrypcyjny uprawnia posiadacza do nabycia jednej akcji Spółki o wartości nominalnej 1 zł, która zostanie opłacona przez Spółkę lub jej jednostki zależne. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników uchwaliło warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego poprzez emisję nie więcej niż 13.626.837 akcji zwykłych na okaziciela serii L w celu umożliwienia wykonania praw z realizacji opcji przyznanym w ramach Nowego Planu.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. liczba opcji w posiadaniu obecnych i byłych pracowników Grupy Netia S.A. wyniosła 325.963.

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

4.5 Wynagrodzenia wypłacone i należne osobom zarządzającym i nadzorującym w 2017 roku

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wypłaconych lub należnych łącznie z rezerwami na premie) osób zarządzających (obecnych i byłych) i nadzorujących Emitenta wyniosły odpowiednio:

Wynagrodzenia osób pełniących funkcje członków zarządu Emitenta	PLN
Katarzyna Iwuć.....	1.005
Andrzej Abramczuk.....	32
Krzysztof Adaszewski.....	32
Tomasz Dakowski.....	262
Aster Papazyan.....	1.690
Stefan Radziwiński.....	608
Tomasz Szopa.....	503
	4.132

Wynagrodzenia osób pełniących funkcje członków Rady Nadzorczej Emitenta (obecnych i byłych) w 2017 roku:

	(PLN)
Zbigniew Jakubas.....	96
Adam Biedrzycki.....	72
Przemysław Głębocki.....	69
Mirosław Godlewski.....	72
Stefan Radziwiński.....	12
Maciej Szwarca.....	24
Grzegorz Zambrzycki.....	72
	417

Wynagrodzenia osób pełniących funkcje członków zarządu spółek zależnych..... 1.162

Razem..... **5.711**

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta nie pobierają dodatkowych wynagrodzeń z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych.

Nowy Plan (nie w tysiącach)

Według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. i 31 grudnia 2016 r. łączna liczba opcji na akcje przyznanych członkom Zarządu w ramach Nowego Planu wynosiła odpowiednio 0 i 121.751 akcji. Na dzień 31 grudnia 2016 r. pan Tomasz Szopa posiadał 121.751 opcji. Opcje te zostały zrealizowane w 2017 r.

Grupa Netia rozpoznaje koszty nagród wypłacanych pracownikom w formie akcji przez okres nabywania uprawnień. W związku z powyższym koszt związany z wyceną opcji przyznanych członkom Zarządu w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 wyniósł 19 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. i na dzień 31 grudnia 2016 r. pan Mirosław Godlewski – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał odpowiednio 0 i 123.600 opcji.

4.6 Określenie łącznej liczby akcji będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Grupy Netia

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2017 r. i na dzień 31 grudnia 2016 r. pan Stefan Radziwiński – członek Zarządu Spółki – posiadał odpowiednio 0 i 5.000 akcji Spółki.

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

Na dzień 31 grudnia 2017 r. żaden z obecnych członków Rady Nadzorczej nie posiadał akcji Spółki.

4.7 Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Grupą Netia

Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej zostały opisane w punkcie 4.2 powyżej.

Zmiany organizacyjno-prawne

Nie było istotnych zmian prawnych ani organizacyjnych w Grupie Netia w 2017 r. poza opisanymi w punkcie 1.1 Struktura organizacyjna Grupy Netia.

5 Główni Akcjonariusze i kapitał zakładowy

5.1 Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Netii (nie w tysiącach)

Na podstawie informacji przekazanych Emitentowi przez akcjonariuszy, na dzień przekazania niniejszego raportu znaczne pakiety akcji Spółki były w posiadaniu następujących podmiotów (udział w kapitale i liczba głosów obliczone na podstawie liczby akcji stanowiących kapitał zakładowy Emitenta na dzień 28 lutego 2018 r.):

	Liczba akcji	% kapitału zakładowego
Cyfrowy Polsat S.A.	110.702.441	31,76
FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych.....	41.067.530	11,78
The SISU Capital Master Fund Limited.....	35.427.077	10,16
PZU OFE „Złota Jesień”	34.908.344	10,01
Nationale – Nederlanden OFE	33.273.518	9,55
Aviva OFE.....	20.243.646	5,81
Akcje w obrocie publicznym i należące do innych Akcjonariuszy	72.960.729	20,93
	348.583.285	100,00

Zmiany w strukturze własnościowej znacznych pakietów akcji Spółki od 31 grudnia 2016 r:

Cyfrowy Polsat SA

W dniu 6 grudnia 2017 r. Cyfrowy Polsat S.A. poinformował Spółkę o przekroczeniu progu 25% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki w wyniku bezpośredniego nabycia 110.702.441 akcji stanowiących 31,76% kapitału zakładowego i uprawniających do 31,76% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych

W dniu 7 grudnia 2017 r. FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych poinformował Spółkę o zmniejszeniu liczby posiadanych akcji Spółki w wyniku zbycia 47.294.941 akcji Spółki do 41.067.530 akcji stanowiących 11,78% kapitału zakładowego i uprawniających do 11,78% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

W dniu 30 października 2017 r. FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych poinformował Spółkę o zwiększeniu liczby posiadanych akcji Spółki z 77.213.199 posiadanych przez FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych na dzień 4 września 2017 r. r. i stanowiących 20,15% kapitału zakładowego i uprawniających do 20,15% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki do 84.620.075 stanowiących 24,28% kapitału zakładowego i uprawniających do 24,28% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

W dniu 4 września 2017 r. FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych poinformował Spółkę o zwiększeniu liczby posiadanych akcji Spółki z 69.760.101 posiadanych przez FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych na dzień 28 sierpnia 2015 r. i stanowiących 20,04% kapitału zakładowego i uprawniających do 20,04% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki do 77.213.199 stanowiących 22,15% kapitału zakładowego i uprawniających do 22,15% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

The SISU Capital Master Fund Limited

Zawiadomieniem z dnia 7 października 2014 r. The SISU Capital Master Fund Limited poinformował Spółkę o posiadaniu 35.427.077 akcji Spółki, stanowiących na dzień zawiadomienia 10,16% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających na dzień zawiadomienia do wykonywania 10,16% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Spółka nie otrzymała żadnej informacji dotyczącej zmiany liczby akcji posiadanych przez The SISU Capital Master Fund Limited od dnia wyżej wskazanego zawiadomienia.

PZU OFE „Złota Jesień”

W dniu 21 marca 2016 r. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień” poinformował Spółkę o zwiększeniu liczby posiadanych akcji Spółki z 34.658.344 akcji Spółki, stanowiących 9,95% kapitału zakładowego i uprawniających do 9,95% głosów ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki do 34.908.344 akcji Spółki, stanowiących 10,01% kapitału zakładowego i uprawniających do 10,01% głosów ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Spółka nie otrzymała żadnej informacji dotyczącej zmiany liczby akcji posiadanych przez podmioty zależne od Otwartego Funduszu Emerytalnego PZU „Złota Jesień” od dnia 21 marca 2016 r.

Nationale – Nederlanden OFE

ING Otwarty Fundusz Emerytalny posiadał łącznie 33.273.518 akcji Spółki stanowiących 9,55% kapitału zakładowego i uprawniających do 9,55% głosów ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Spółka nie otrzymała żadnej informacji dotyczącej zmiany liczby akcji posiadanych przez ING Otwarty Fundusz Emerytalny od dnia 24 maja 2014 r.

Aviva OFE

Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva BZ WBK posiadał łącznie 20.243.646 akcji Spółki stanowiących 5,81% kapitału zakładowego i uprawniających do 5,81% głosów ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Spółka nie otrzymała żadnej informacji dotyczącej zmiany liczby akcji posiadanych przez podmioty zależne od Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva BZ WBK od dnia 22 maja 2012 r.

Mennica Polska SA wraz z jej podmiotem zależnym Mennica Polska Spółka Akcyjna Tower Spółka Komandytowo Akcyjna

W dniu 7 grudnia 2017 r. r. Mennica Polska SA poinformowała Spółkę o zbyciu wszystkich posiadanych akcji Spółki. Bezpośrednio przed powyższą zmianą Mennica Polska S.A. posiadała 63.407.500 akcji Spółki stanowiących 18,19% kapitału zakładowego i uprawniających do 18,19% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

5.2 Kapitał zakładowy

Na dzień 31 grudnia 2016 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 348.362.051 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 23 stycznia 2017 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 63.313 akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda („akcje Serii L”) uprawniających do 63.313 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 63.313 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 5 czerwca 2017 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 11.249 akcji zwykłych na okaziciela Serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda uprawniających do 11.249 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 11.249 Warrantów Serii 1 uprawniających ich posiadaczy do subskrybowania akcji Serii L z pierwszeństwem przed

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

akcjonariuszami Spółki. W związku z wykonaniem praw z Warrantów Serii 1 warranty te wygasły.

W dniu 19 lipca 2017 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 120.452 akcji zwykłych na okaziciela Serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda uprawniających do 120.452 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 120.452 Warrantów 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 20 listopada 2017 r. Spółka wyemitowała w ramach kapitału warunkowego 6.196 akcji zwykłych na okaziciela Serii L o wartości nominalnej 1 złotych każda uprawniających do 6.196 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Emisja akcji Serii L nastąpiła na skutek wykonania praw z 6.196 Warrantów 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.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 348.563.261 akcji zwykłych i 1.000 akcji serii A1 (o wartości nominalnej 1 zł każda).

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Spółka posiadała 13.102.314 akcji własnych.

5.3 Umowy, w wyniku których mogłyby w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji (nie w tysiącach)

Na podstawie Planu 2011 Emitent może wyemitować jeszcze maksymalnie 162.982 akcji.

5.4 Posiadacze wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Spółki

Pan Andrzej Radzimiński posiada 1.000 (nie w tysiącach) akcji serii A1, które upoważniają go do powoływania i odwoływania członka Rady Nadzorczej.

5.5 Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta oraz ograniczenia w zakresie wykonywania prawa głosu przypadających na akcje Emitenta

Dokumenty korporacyjne Netii nie zawierają ograniczeń, które w znaczący sposób ograniczałyby zmiany kontroli w stosunku do Emitenta wskutek nabycia przez osoby trzecie znaczących ilości akcji.

Każda akcja Netii uprawnia do jednego głosu na WZA. Nie istnieją ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu z akcji Spółki.

Pan Andrzej Radzimiński posiada 1.000 (nie w tysiącach) akcji serii A1, które upoważniają go do powoływania i odwoływania członka Rady Nadzorczej.

5.6 Dywidendy, odkup akcji własnych i polityka dystrybucji środków do akcjonariuszy

Dywidendy

W dniu 24 kwietnia 2017 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (dalej „ZWZA”) Netii postanowiło o wypłacie dywidendy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r. w wysokości 38 groszy na akcję w kwocie 132.402 zł pomniejszonej o kwotę dywidendy przypadającej na akcje własne. Ostateczna kwota dywidendy wypłacona akcjonariuszom wyniosła 127.427 zł. Wypłata dywidendy nastąpiła w dniu 6 lipca 2017 r.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Netia nie posiadała otwartego programu skupu akcji własnych. W ramach przeprowadzonego do dnia 21 maja 2017 r. programu skupu akcji własnych Spółka nabyła 13.102.314 (nie w tysiącach) akcji za łączną cenę 60.397 zł plus koszty transakcyjne w wysokości 48 zł.

Polityka dystrybucji środków do akcjonariuszy

W dniu 29 lutego 2016 r. Zarząd Netia podjął uchwałę dotyczącą zawieszenia polityki dywidendowej zawartej w dokumencie "Polityka dystrybucji środków począwszy od 2014 roku".

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Netia nie posiadała kapitału dostępnego do podziału dla akcjonariuszy.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

6 Czynniki istotne dla rozwoju Grupy Netia

6.1 Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń związanych z działalnością operacyjną

Ryzyko zmiany strategii Grupy Netia

W chwili obecnej kierunki strategiczne rozwoju Grupy Netia w przyszłości są zdefiniowane i ogłoszone publicznie. Biorąc pod uwagę fakt nabycia przez Cyfrowy Polsat S.A. pakietu akcji Netii reprezentującego łącznie 31,76% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu oraz ogłoszenie wezwania na kolejne 33% akcji, istnieje prawdopodobieństwo zmiany kierunków strategicznych w przyszłości. Ponadto, Netia może wprowadzić nowe elementy do strategii, które mogą istotnie zmienić oczekiwane przepływy pieniężne lub zmienić profil ryzyka Grupy Netia.

Zmiany struktury akcjonariuszy mogą mieć wpływ na prowadzoną przez Grupę działalność

Netia nie jest obecnie kontrolowana przez żadnego inwestora strategicznego, a akcje Netii są w posiadaniu dużej liczby akcjonariuszy. Dokumenty korporacyjne Netii, podobnie jak przepisy polskiego prawa, nie zawierają postanowień, które w znaczący sposób ograniczałyby możliwość zmiany kontroli w stosunku do Spółki wskutek nabycia przez osoby trzecie znaczących ilości akcji. W dniu 5 grudnia 2017 roku akcjonariusz Netii, Cyfrowy Polsat S.A., ogłosił wezwanie na akcje Netii dające do 66% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu. Skuteczna realizacja wezwania, uzależniona obecnie również od pozytywnej decyzji Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, może mieć wpływ na skład Rady Nadzorczej i Zarządu Netii, a co za tym idzie na strategię i działalność Grupy Netia. Z tych powodów Spółka nie może zapewnić, że strategia Grupy Netia będzie realizowana zgodnie z pierwotnymi założeniami.

Wpływ potencjalnych przyszłych przejęć i akwizycji znaczących podmiotów

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

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

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

Ryzyko technologiczne

Sektor telekomunikacyjny jest obszarem ciągłych zmian technologicznych. Grupa Netia, projektując i rozbudowując swoje sieci, stosuje najnowsze rozwiązania techniczne. Nie można jednak w pełni przewidzieć, jakie skutki dla działalności Grupy Netia mogą mieć zmiany technologiczne w obszarze bezprzewodowej, mobilnej transmisji danych, realizacji połączeń głosowych przez Internet, usług głosowych i multimedialnych oferowanych przez operatorów sieci telewizji kablowych, jak również świadczonych poprzez sieć Internet tzw. OTT (Over The Top). W szczególności, na działalność Grupy Netia może wpłynąć tendencja świadczenia usług głosowych i dostępu do internetu poprzez platformy bezprzewodowe i przenośne realizowane poprzez sieć telefonii komórkowej czwartej generacji posiadające możliwości świadczenia usług mobilnego szerokopasmowego dostępu do Internetu. W związku z trudnością przewidzenia otoczenia regulacyjnego oraz faktycznego zapotrzebowania rynku, istnieje ryzyko inwestowania przez Netię w technologie, które nie przyniosą oczekiwanych korzyści. Wystąpienie takiej sytuacji może mieć negatywny wpływ na wyniki oraz sytuację finansową Spółki.

Ryzyka związane z realizacją inwestycji o znaczącej wartości w zakresie modernizacji sieci (nie w tysiącach)

W dniu 1 marca 2016 r. Rada Nadzorcza Netia S.A. zatwierdziła inwestycję w infrastrukturę sieci dostępowej Spółki w latach 2016-2026, w celu jej całościowej modernizacji do standardu NGA (ang. next-generation access) umożliwiającego przepływność na poziomie wyższym niż 100 Mbps (dalej: „Program”). Grupa Netia zakłada przeznaczenie na realizację Programu w zakresie modernizacji sieci kwoty ok. 417 mln zł w latach 2016 – 2020. Rozpoczęcie Programu odbyło się pod koniec 2016 r i jest on realizowany etapami. Realizacja programu może wiązać się z ryzykami po stronie technicznej jak i komercyjnej. Po stronie komercyjnej nieosiągnięcie założonego poziomu penetracji usług na sieci zmodernizowanej, szczególnie w obliczu dużej konkurencji na rynku telekomunikacyjnym, wpłynie na oczekiwane stopy zwrotu z inwestycji w zakładanym czasie. Dodatkowo, plan finansowy Programu zakłada określone oszczędności / efektywności w kolejnych latach realizacji, częściowo uzależnione od cen dostawców zewnętrznych. Wiąże się to z różnymi ryzykami - dla przykładu - ze względu na duże zapotrzebowanie na włókna światłowodowe przewidywany jest wzrost cen tego materiału. Jeśli ceny te będą większe od zakładanych, wpłynie to negatywnie na stopy zwrotu z inwestycji. Po stronie technicznej, wyzwaniem w Programie jest uzyskiwanie zgód na prace modernizacyjne w spółdzielniach i wspólnotach mieszkaniowych - przy napiętym harmonogramie prac technicznych, w tym koordynacji firm zewnętrznych oraz częściowym uzależnieniu od czynników pogodowych -

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

stwarza to ryzyko opóźnień realizacji inwestycji w pewnych obszarach, jak i samego Programu. Jak dotychczas, z zadowoleniem Spółka odnotowała fakt utrzymania kosztów budowy poniżej założonych poziomów. Jednakże nie można wykluczyć, że koszty te wzrosną w przyszłości. Program nabiera w 2018 r. znaczącej prędkości i jest obecnie głównym celem inwestycyjnym Netii. W obliczu dużych programów inwestycyjnych realizowanych przez większość graczy rynkowych tj. inwestycja w modernizację sieci przez Orange Polska, konsolidację rynku ze strony UPC czy też technologię LTE ze strony operatorów mobilnych, Program jest niezbędny do utrzymania konkurencyjności Spółki.

Ryzyka związane z prawami użytkowania nieruchomości

Aby świadczyć usługi swoim klientom, Netia posiada nieruchomości, dzierżawiąc je lub korzystając z nich na podstawie służebności gruntowych. W niektórych przypadkach tytuły prawne do nieruchomości są niejasne lub Spółka może być nieświadoma wad prawnych w odniesieniu do tych tytułów. W związku z tym Zarząd nie może zapewnić, że w przyszłości nie pojawią się sprawy sporne odnośnie takich praw. Może to skutkować istotnymi kosztami dla Netii, które musiałaby ponieść w takich przypadkach, aby chronić swoje prawa lub przenieść elementy sieci telekomunikacyjnej do innych lokalizacji. Podobnie wydzierżawiający mogą w sposób nieprzewidywany wypowiedzieć umowy, co może skutkować istotnymi kosztami dla Netii poniesionymi w celu przeniesienia własnej sieci do innej lokalizacji.

Ryzyko kursowe

W przybliżeniu 30% rocznego planu zakupów inwestycyjnych Netii oraz do 10% typowych kosztów operacyjnych jest albo fakturowanych w walucie obcej albo fakturowanych w polskim złotym na podstawie cenników wyrażonych w walucie obcej. W Netii funkcjonuje Komitet Zarządzania Ryzykiem, który podejmuje decyzje o zabezpieczeniu ekspozycji na ryzyko walutowe oraz określa część ekspozycji do zabezpieczenia. Chociaż działania zabezpieczające Netii mają zawsze na celu obniżenie narażenia Netii na zmienność wyników będącą skutkiem zmiany kursów walutowych (tzn. nie mają charakteru spekulacyjnego), nie możemy zapewnić, że zawieranie takich transakcji będzie skutkowało wyższymi zyskami lub przepływami niż gdybyśmy nie zabezpieczali ekspozycji walutowej Spółki.

Ryzyko zmiany stopy procentowej

Grupa Netia 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. Netia zaciągnęła kredyt bankowy w polskich złotych, którego oprocentowanie jest oparte o zmienną stopę WIBOR, a marża zależy od dźwigni finansowej Grupy Netia. Gdyby rynkowe stopy procentowe były o 50 punktów bazowych wyższe/nizsze, to koszt odsetek z tytułu kredytu bankowego i leasingu finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2017 r. zwiększyłby się / zmniejszył o 724 zł, a wysokość odsetek skapitalizowanych zwiększyłaby się / zmniejszyłaby się o 256 zł.

Poziom zysków i kapitału dostępnego do podziału w Netia S.A. mogą różnić się istotnie od tych wartości w Grupie Netia

Wraz z nabyciem Grupy Dialog oraz Grupy TK Telekom, Grupa Netia nabyła znaczące jednostki zależne. W rezultacie istotna część dochodów Grupy Netia może pochodzić z nabytych spółek zależnych.

W tych okolicznościach poziom kapitału dostępnego do podziału w Netia S.A., jak również roczny wynik Netii (strata w kwocie 143.854 zł za 2017 r.), prawdopodobnie będą różnić się w przyszłości od wyników całej Grupy Netia. O ile Netia podejmie wszelkie uzasadnione kroki, aby zapewnić zyski i środki pieniężne spółce matce, Zarząd nie może zapewnić, że Netia S.A. będzie w stanie wypłacić dywidendę lub dokonać innych wypłat dla akcjonariuszy, kiedy cała Grupa Netia odnotuje zysk netto za dany rok, ponieważ przepisy kodeksu spółek handlowych dotyczące dystrybucji środków do akcjonariuszy (wypłaty dywidendy i zaliczek na poczet dywidendy) odnoszą się do emitenta – spółki Netii S.A. a nie do całej Grupy Kapitałowej.

Wyniki Netia S.A. historycznie charakteryzowały się znaczną zmiennością i dalsza zmienność wyników może ograniczyć zdolność Spółki do wypłaty dywidendy w przewidywalnej wysokości w przyszłości

Zyski i straty netto Netii S.A. historycznie charakteryzowały się dużą zmiennością ze znaczącymi zyskami i stratami zaksięgowanymi w różnych okresach z powodu niepieniężnych pozycji księgowych zależnych w głównej mierze od szacunków Zarządu odnośnie przyszłych perspektyw Grupy Netia. Te niepieniężne pozycje księgowe obejmują głównie:

- coroczny test na utratę wartości wartości firmy i pozostałych niefinansowych aktywów trwałych,
- szacunki odnośnie okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, które mają bezpośredni wpływ na roczną amortyzację, stanowiącą największą pozycję kosztów Grupy Netia,
- rozpoznanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, co w istotny sposób zależy od oceny Zarządu co do kształtowania się zysków podatkowych w przyszłości.

Zmiany w otoczeniu biznesowym, prawnym lub regulacyjnym mogą prowadzić do istotnych zmian w szacunkach Zarządu i do istotnych fluktuacji trzech powyższych pozycji niepieniężnych między okresami.

Jeśli Netia S.A. poniesie stratę netto w danym roku, obniży to kapitał dostępny do podziału i może doprowadzić do sytuacji, że Zarząd nie będzie w stanie w przyszłości wypłacić dywidendy.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

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

Ryzyko wynikające z uzależnienia świadczenia usług klientom od usług nabywanych od stron trzecich

Nasza działalność operacyjna jest uzależniona od zdolności pozyskania i utrzymania klientów poprzez świadczenie wysokiej jakości usług. Netia współpracuje z innymi dostawcami na różnych istotnych etapach świadczenia usług, w tym podczas procesu sprzedaży, aktywacji usług, utrzymania sieci, rozwoju infrastruktury informatycznej i niektórych procesów obsługi klienta. W przypadku, gdy którykolwiek z dostawców zewnętrznych nie utrzyma odpowiedniego zakresu lub poziomu jakości usług świadczonych dla Netii, nie będzie w stanie lub odmówi szybkiej reakcji na zmieniające się wymagania Netii, nasi klienci mogą otrzymać usługi o niższym standardzie, co może ujemnie wpłynąć na postrzeganie niezawodności naszych usług, a tym samym ujemnie wpłynąć na reputację marki i nasz udział rynkowy. W wybranych przypadkach, aby zminimalizować powyższe ryzyko, Netia może wymienić kluczowych dostawców zewnętrznych lub przejąć zakres wykonywanych przez nich usług. Tak duże zmiany wiążą się z istotnym ryzykiem operacyjnym i Zarząd nie może zapewnić, że nie pojawią się istotne koszty lub istotne pogorszenie w działalności operacyjnej w przypadku obniżenia standardu usług świadczonych przez dostawców zewnętrznych, którego podniesienie wymagałoby istotnej reorganizacji sposobu świadczenia usług przez Grupę Netia.

Ryzyko wynikające z przetwarzania danych osobowych w bieżącej działalności Spółek Grupy Netia

W związku ze świadczeniem usług telekomunikacyjnych, na zasadach określonych we właściwych przepisach, a w szczególności w ustawie z dnia 16 lipca 2004 r. – Prawo telekomunikacyjne (tj. z dnia 10 stycznia 2014 r.; Dz.U. z 2014 r. poz. 243) oraz ustawie z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (tj. z dnia 13 czerwca 2016 r.; Dz.U. z 2016 r. poz. 922), Spółki Grupy Netia przetwarzają dane osobowe abonentów oraz użytkowników końcowych.

W zakresie upoważnień ustawowych i zgód abonentów oraz użytkowników końcowych, przetwarzanie danych osobowych stanowi element zwykłej działalności spółek Grupy.

Spółki Grupy Netia z najwyższą starannością stosują przewidziane prawem środki w celu ochrony danych osobowych zgodnie z wymogami obowiązujących przepisów. Nie można wykluczyć jednak ryzyka wystąpienia błędu ludzkiego, umyślnego działania osób trzecich, niepowodzenia technologicznego lub innego wyjątkowego zdarzenia. Mogą one spowodować narażenie lub w konsekwencji także niewłaściwe wykorzystanie tych danych, stanowiące naruszenie przepisów ustawowych lub wykonawczych.

Netia współpracuje z zewnętrznymi, niezależnymi przedsiębiorstwami i zleceńobiorcami, dostawcami, centrami telefonicznymi. Pomimo najwyższej staranności spółek Grupy Netia w dokonywaniu wyboru partnerów biznesowych, nie można zapewnić, że w zakresie realizowanych przez nich dostaw nie wystąpią zdarzenia, które spowodują narażenie lub w konsekwencji także niewłaściwe, niezgodne z przepisami prawa, wykorzystanie tych danych.

Netia, w przypadku wystąpienia naruszenia danych osobowych abonentów lub użytkowników końcowych, podejmuje wszelkie działania zgodne z prawem i dobrymi praktykami branżowymi, które prowadzą do minimalizowania skutków naruszenia danych osobowych. Niezwłocznie przeprowadza odpowiednie testy oraz optymalizuje zabezpieczenia. Prowadzi zgodną z prawem, ale także wykraczającą poza obowiązki wynikające z ustaw, komunikację z interesariuszami, tak, by powiadomić o ryzykach i zmniejszyć niedogodności wynikające z naruszenia danych osobowych.

W przypadku stwierdzenia przez właściwy organ naruszenia przez spółki Grupy Netia, ich partnerów lub dostawców przepisów regulujących ochronę danych osobowych abonentów lub użytkowników końcowych, istnieje ryzyko nałożenia kar finansowych. Działanie takie może również zaszkodzić reputacji lub osłabić wyniki handlowe Grupy Netia.

Zarząd na bieżąco monitoruje stan sprawy i wpływ na działalność w zakresie postępowań wyjaśniających prowadzonych przez organy do tego powołane oraz w zakresie potencjalnych roszczeń.

Ryzyko wynikające z regulacji obowiązku świadczenia usługi powszechnej

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 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 zostały zaskarżone.

W czerwcu 2015 r. spółki z Grupy Netia zapłaciły 35 zł tytułem ich udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2006. W kwietniu 2017 r. spółki z Grupy Netia zapłaciły 66 zł tytułem ich udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2007. W październiku 2017 r. spółki z Grupy Netia zapłaciły 98 zł tytułem ich udziałów w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2008.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

We wrześniu 2017 r. Prezes UKE wydał dwie decyzje ustalające wysokość dopłat dla Orange Polska z tytułu świadczonych w 2006 i 2007 roku usług udzielania informacji o numerach telefonicznych i udostępniania spisów abonentów oraz usług publicznych aparatów samoinkasujących, które to usługi nie były objęte wcześniejszymi decyzjami Prezesa UKE ustalającymi dopłaty za rok 2006 i 2007.

Na podstawie powyższych decyzji Grupa Netia oszacowała dodatkową rezerwę na udział w pokryciu dopłaty z tytułu wyżej opisanych usług w 2006 i 2007 roku, a także w roku 2008, zwiększając rezerwę na udział w dopłacie do usługi powszechnej do wysokości 15.253 zł.

W oparciu o pełną wysokość kwot, których domaga się Orange Polska, decyzje Prezesa UKE oraz o szacunki Grupy odnośnie przychodów dostawców usług telekomunikacyjnych, którzy będą uczestniczyć w dopłatach do usług powszechnych, maksymalna kwota dopłaty do usługi powszechnej, której Orange Polska może domagać się od Grupy Netia, może wynieść około 58.996 zł za okres od 2006 r. do 2011 r. włącznie, zgodnie z poniższym zestawieniem:

	Maksymalny udział w dopłacie	Rezerwa
	<i>PLN</i>	<i>PLN</i>
2006	7.559	2.409
2007	11.207	2.352
2008	11.172	3.289
2009	12.547	3.355
2010	14.515	2.969
2011	1.996	879
	58.996	15.253

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

W dniu 6 kwietnia 2016 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok oddalający skargi na decyzję Prezesa UKE w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2006 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Spółki z Grupy Netia wniosły skargę kasacyjną od powyższego wyroku do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w pierwszej połowie 2018 r.

W dniu 27 grudnia 2016 r. spółki z Grupy Netia złożyły wnioski o ponowne rozpatrzenie sprawy zakończonej wydaniem decyzji Prezesa UKE (wydanej w I instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2008 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie.

W dniu 10 stycznia 2017 r. spółki z Grupy Netia wniosły do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na decyzję Prezesa UKE (wydaną w II instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2007 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w pierwszej połowie 2018 r., przy czym należy zakładać, że wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego zostanie zaskarżony do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 18 maja 2017 r. Netia S.A. wniosła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na decyzję Prezesa UKE (wydaną w II instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2008 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w pierwszej połowie 2018 r., przy czym należy zakładać, że wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego zostanie zaskarżony do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 12 lipca 2017 r. Netia S.A. złożyła wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy zakończonej wydaniem decyzji Prezesa UKE (I instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2011 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie.

W dniu 4 sierpnia 2017 r. Netia S.A. wniosła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na decyzję Prezesa UKE (wydaną w II instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2009 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w 2018 r., przy czym należy zakładać, że wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego zostanie zaskarżony do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 17 sierpnia 2017 r. Netia S.A. wniosła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na decyzję Prezesa UKE (wydaną w II instancji) w przedmiocie ustalenia podmiotów zobowiązanych do udziału w dopłacie do usługi powszechnej za rok 2010 oraz ustalenia wskaźnika udziału w dopłacie. Można oczekiwać rozpoznania sprawy w 2018 r., przy czym należy zakładać, że wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego zostanie zaskarżony do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

Sprawy w przedmiocie ustalenia wysokości dopłat do usługi powszechnej za poszczególne lata znajdują się aktualnie na etapie rozpoznania przez sądy administracyjne oraz ponownego rozpoznania przez Prezesa UKE. Na chwilę obecną nie można oszacować prawdopodobnego momentu powstania bezpośrednich konsekwencji finansowych po stronie Grupy Netia z uwagi na brak utrwalonego orzecznictwa oraz ścieżki postępowania w tym przedmiocie.

W styczniu 2018 r. Prezes UKE wydał, dla części spółek Grupy Netia, decyzje o kwocie dopłaty do usługi powszechnej za lata 2009 i 2010. W styczniu i lutym 2018 r. Netia, Dialog, Interneta i Petrotel zapłaciły łącznie 5.116 zł tytułem ich udziałów w dopłacie do usługi

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

powszechnej za lata 2009-2010. Do dnia publikacji niniejszego raportu TK Telekom nie otrzymała decyzji o kwocie dopłaty za lata 2009-2010.

Spory międzyoperatorskie

Zasady współpracy przedsiębiorców telekomunikacyjnych regulowane są na podstawie bilateralnych umów o dostępie telekomunikacyjnym lub na podstawie decyzji administracyjnych zastępujących umowy o dostępie wydanych przez Prezesa UKE w trybie wynikającym z art. 28-33 ustawy *Prawo telekomunikacyjne* (dalej: PT). W przypadku wydania przez Prezesa UKE decyzji zmieniającej lub zastępującej bilateralną umowę o dostępie telekomunikacyjnym każdej ze stron postępowania przysługuje prawo wniesienia środka zaskarżenia do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w postaci odwołania od decyzji administracyjnej.

Spółki z Grupy Netia są stronami szeregu postępowań dotyczących odwołań od decyzji Prezesa UKE. Zarząd na bieżąco monitoruje stan spraw i wpływ na działalność poszczególnych Spółek z Grupy Netia oraz na bieżąco zarządza ryzykiem, w tym tworzy rezerwy.

W 2017 r. Spółki z Grupy Kapitałowej Netia zawarły ugodę pozasądową ze spółką Orange Polska S.A w związku z toczącymi się postępowaniami sądowymi dotyczącymi rozliczeń z tytułu wymiany ruchu FTR („fix termination rate”). Skutkiem ugody jest zakończenie sporów sądowych z tytułu wymiany ruchu FTR.

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

W wyniku wydania decyzji przez Prezesa UKE w zakresie ustalenia stawek hurtowych MTR (to jest stawki za zakańczanie połączeń w sieciach mobilnych), na obecnym etapie operatorzy sieci ruchomych zaskarżyli przedmiotowe decyzje do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów oraz sądów wyższej instancji.

Spółki z Grupy Netia oraz Krajowa Izba Gospodarcza Elektroniki i Telekomunikacji („KIGEIT”) są stronami postępowań dotyczących odwołań od decyzji Prezesa UKE. Zarząd na bieżąco monitoruje stan spraw i ich ewentualny wpływ na relacje hurtowe, które mogą przełożyć się na ceny detaliczne.

Ryzyka związane z zawarciem Ugody z Orange Polska

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

W wyniku wzajemnych ustępstw, Strony postanowiły rozliczyć ich wzajemne roszczenia poprzez zapłatę przez Orange Polska na rzecz Grupy Netia kwoty 145.000 zł netto. Kwota ta została zapłacona w dniu podpisania Ugody. Ponadto, zgodnie z Ugodą, Orange Polska, w określonych przypadkach, jest zobowiązana do zapłaty na rzecz Netii kwoty dodatkowej pod warunkiem, że kara nałożona przez Komisję Europejską na Orange Polska (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 albo 50.400 euro w przypadku, gdy kara zostanie anulowana w całości. Wysokość kary nałożonej przez Komisję Europejską została utrzymana wyrokiem Sądu Unii Europejskiej z dnia 17 grudnia 2015 r. oddalającym skargę Orange Polska. W dniu 27 lutego 2016 r. Orange Polska wniosła od powyższego wyroku odwołanie do Europejskiego Trybunału Sprawiedliwości. W dniu 22 listopada 2017 r. odbyła się rozprawa przez Europejskim Trybunałem Sprawiedliwości. Zarząd spodziewa się ogłoszenia wyroku w drugim kwartale 2018 r.

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, zobowiązania Spółek Grupy w zakresie toczących się na dzień zawarcia Ugody postępowań sądowych, zostały wykonane a wiążące się z nimi ryzyko zapłaty kar umownych w tym zakresie wygasło.

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*. Niezależnie od powyższego postępowania toczył się spór sądowy o ustalenie charakteru umów łączących Netię z ww. kontrahentem. W dniu 16 listopada 2016 r. Sąd Apelacyjny oddalił apelację Netii. Sąd ocenił, że ocena charakteru umów może nastąpić w postępowaniu z powództwa kontrahenta (jego następcy prawnego) o zapłatę odszkodowania. Jednakże postępowanie z powództwa następcy prawnego kontrahenta opiewające na kwotę 995 zł zostało umorzono w dniu 12 czerwca 2017 r. na skutek cofnięcia pozwu ze zrzeczeniem się roszczenia. Jednocześnie nadal możliwe jest dochodzenie przez następcę prawnego kontrahenta roszczeń objętych zawezwaniem do próby ugodowej na łączną kwotę 1.943 zł.

Mimo przekonania, że ww. umowy miały charakter umów międzyoperatorskich (kontrahent Netii świadczył na ich podstawie usługi użytkownikom końcowym), Zarząd nie może zapewnić, że przekonanie to zostanie podzielone przez Sąd Okręgowy w Warszawie w razie ewentualnego wytoczenia kolejnych powództw przez następcę prawnego kontrahenta oraz, że Sąd nie uzna roszczenia następcy prawnego kontrahenta za zasadne oraz, że w takim przypadku Prezes UKE 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 za 2016 r. w wysokości 1.286.154 zł daje to kwotę 38.585 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.

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Otoczenie regulacyjne i legislacyjne

Poza kwestiami opisanymi powyżej, działalność operacyjna Grupy Netia podlega regulacjom prawnym i administracyjnym charakterystycznym dla rynku TMT, które mogą podlegać zmianom, wynikającym m.in. ze zmian legislacyjnych na poziomie krajowym i unijnym. Grupa Netia jest również stroną innych niż wyżej wymienione postępowań prawnych i umów handlowych związanych z działalnością operacyjną. Decyzje regulacyjne lub administracyjne wydane przez stosowne organy mogą być niekorzystne dla Grupy Netia. Również wyroki wydane przez sądy w postępowaniach odwoławczych od ww. decyzji mogą mieć niekorzystne skutki dla spółek z Grupy Netia. Spółki z Grupy Netia systematycznie monitorują ryzyka i w opinii Zarządu Netia utworzono rezerwy na rozpoznane ryzyka, dla których można było dokonać szacunku wysokości rezerwy.

Ryzyko pozwów zbiorowych

W dniu 19 lipca 2010 r. weszła w życie ustawa o dochodzeniu roszczeń w postępowaniu grupowym, która przewiduje możliwość wnoszenia pozwów zbiorowych przez grupę co najmniej 10 osób. Wyrok wydany w wyniku wniesienia takiego pozwu dotyczy wszystkich członków grupy. Zarząd nie może wykluczyć ryzyka wnoszenia takich pozwów przeciw Spółkom Grupy w przyszłości.

Konkurencja ze strony sieci nowej generacji

Najbardziej nowoczesne szerokopasmowe sieci kablowe budowane w Europie przez dominujących operatorów telekomunikacyjnych, operatorów telewizji kablowych, używają systemów FTTC (skrót od ang. Fiber To The Curb) FTTB (Fiber To The Building) lub FTTH (Fiber To The Home), które pozwalają w sposób znaczący zwiększyć szerokość pasma dostarczanego do użytkownika końcowego. Nowo budowane sieci mogą stopniowo prowadzić do wyeliminowania lub ograniczenia długości tradycyjnych łączy telefonicznych, zbudowanych w oparciu o kable miedziane i zastąpienia ich łącami opartymi o kable światłowodowe. Władze publiczne lub publiczne/prywatne spółki mogą uzyskać dostęp do subsydiów inwestycyjnych (np. programy POPC), które mogą doprowadzić do powstania nowych źródeł konkurencji ze strony sieci NGN, a po połączeniu sieci regionalnych w jedną sieć może to mieć wpływ na przecenę rynku łączy długodystansowych również. Zarząd nie jest w stanie zapewnić, że sieci NGN będą ostatecznie wybudowane w Polsce przez spółki mające dostęp do środków publicznych niedostępnych dla Netii i czy w takim przypadku Regulator zapewni alternatywnym operatorom takim jak Netia równoprawny dostęp do takiej sieci na warunkach ekonomicznych możliwych do zaakceptowania.

Konkurencja operatorów telefonii komórkowej

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

Zarząd nie może zapewnić, że rozwój technologiczny mobilnego dostępu do Internetu nie spowoduje wzrostu tempa utraty części przychodów Netii z tytułu świadczenia usług szerokopasmowych.

Konkurencja operatorów przewodowej telewizji kablowej

Na przestrzeni ostatnich lat znacząco wzrosła konkurencja w zakresie usług głosowych i dostępu do Internetu ze strony operatorów telewizji kablowej. W szczególności, rosnącym powodzeniem cieszą się usługi „3play” (czyli telewizja, internet i telefon w jednym pakiecie). Dostarczana przez Spółki Grupy Netia interaktywna telewizja przez internet, umożliwia bezpośrednio współzawodnictwo pomiędzy operatorami telefonii stacjonarnej, a operatorami telewizji kablowej jednak konkurowanie na tym segmencie rynku jest wyjątkowo trudne.

Konsolidacja rynku

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

Podczas gdy nabycia podmiotów odgrywających na rynku telekomunikacyjnym znaczącą rolę nie są głównym założeniem strategii Grupy Netia, Spółka będzie nadal na bieżąco monitorowała sytuację na rynku telekomunikacyjnym wśród swoich konkurentów i może spróbować nabyć w przyszłości jednego z nich lub kilka takich podmiotów, jeżeli pojawi się taka możliwość. Nabycia niektórych podmiotów mogą wymagać wykorzystania znacznej części zasobów finansowych Netii i nie można zapewnić, że uzyskane efekty skali będą wystarczające do uzyskania oczekiwanych przez Grupę Netia synergii. W szczególności, nabycie innych przedsiębiorców lub infrastruktury telekomunikacyjnej może powodować powstanie nowych ryzyk regulacyjnych, lub obowiązków spółek Grupy Netia, których nie można przewidzieć w chwili nabycia, a które mogą powiększyć koszty prowadzenia działalności przez spółki Grupy Netia.

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

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

Przepisy podatkowe i ich interpretacje

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

7 Inne informacje

7.1 Transakcje ze stronami powiązаныmi

Wyemitowane obligacje

W dniu 6 lutego 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A29, o wartości nominalnej 40.000 zł każda, łącznej wartości nominalnej 80.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 4 maja 2017 r.

W dniu 23 marca 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A30, o wartości nominalnej 52.500 zł każda, łącznej wartości nominalnej 105.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 23 czerwca 2017 r.

W dniu 23 marca 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A31, o wartości nominalnej 15.000 zł każda, łącznej wartości nominalnej 30.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 23 czerwca 2017 r.

W dniu 4 maja 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A32, o wartości nominalnej 40.000 zł każda, łącznej wartości nominalnej 80.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 4 sierpnia 2017 r.

W dniu 31 maja 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A33, o wartości nominalnej 125.000 zł każda, łącznej wartości nominalnej 250.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 30 listopada 2017 r.

W dniu 23 czerwca 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A34, o wartości nominalnej 52.500 zł każda, łącznej wartości nominalnej 105.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 22 września 2017 r.

W dniu 23 czerwca 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A35, o wartości nominalnej 15.000 zł każda, łącznej wartości nominalnej 30.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 22 września 2017 r.

W dniu 4 sierpnia 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A36, o wartości nominalnej 40.000 zł każda, łącznej wartości nominalnej 80.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 4 października 2017 r.

W dniu 22 września 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A37, o wartości nominalnej 52.500 zł każda, łącznej wartości nominalnej 105.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 22 grudnia 2017 r.

W dniu 22 września 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A38, o wartości nominalnej 15.000 zł każda, łącznej wartości nominalnej 30.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 22 grudnia 2017 r.

W dniu 4 października 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A39, o wartości nominalnej 40.000 zł każda, łącznej wartości nominalnej 80.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 29 grudnia 2017 r.

W dniu 29 grudnia 2017 r. Dialog nabył od Netii 2 obligacje imienne serii A40, o wartości nominalnej 40.000 zł każda, łącznej wartości nominalnej 80.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 29 marca 2018 r.

Obniżenie kapitału w spółce zależnej Telefonii Dialog Sp. z o.o.

W dniu 19 czerwca 2017 roku Netia zbyła na rzecz swojej spółki zależnej Telefonii Dialog Sp. z o.o. 439.950 (nie w tysiącach) udziałów w kapitale zakładowym Telefonii Dialog. Wartość nominalna jednego udziału wynosi 1.000 zł (nie w tysiącach). Telefonii Dialog nabyła udziały własne w celu ich umorzenia w drodze obniżenia kapitału zakładowego, za wynagrodzeniem w wysokości 1.000 zł (nie w

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

tysiącach) za jeden udział, co daje łącznie kwotę 439.950 zł. Zapłata wynagrodzenia za zbyte udziały obejmowała potrącenie wierzytelności Spółki z tytułu tego wynagrodzenia z wierzytelnością Telefonii Dialog z tytułu nabytych przez nią obligacji wyemitowanych przez Spółkę oraz przeniesienie udziałów w spółce Petrotel.

W dniu 19 czerwca 2017 roku Telefonii Dialog podjęła uchwałę w przedmiocie umorzenia udziałów. W wyniku tej czynności kapitał zakładowy Telefonii Dialog uległ obniżeniu z dotychczasowej wysokości 489.950 zł o kwotę 439.950 zł, to jest do kwoty 50.000 zł.

Obniżenie kapitału zakładowego spółki zależnej zostało ujęte przez Spółkę jako zwrot zainwestowanego kapitału, tj. o kwotę należną od spółki zależnej z tytułu umorzenia kapitału pomniejszono wartość bilansową inwestycji w tę spółkę zależną. W wyniku ujęcia tej transakcji wartość bilansowa inwestycji w spółkę Dialog (wycenianej według kosztu), została obniżona z kwoty 975.176 zł do kwoty 535.227 zł. Transakcja ta nie miała wpływu na wynik finansowy Spółki.

Przeniesienie udziałów spółki zależnej Petrotel Sp. z o.o.

W dniu 30 listopada 2017 r. pomiędzy Netią a Telefonią Dialog została podpisana umowa przeniesienia przez Telefonii Dialog na rzecz Netii 8.200 (nie w tysiącach) udziałów w kapitale zakładowym Petrotel Sp. z o.o. Wartość rynkowa udziałów została określona na kwotę 70.000 zł. Przeniesienie własności udziałów nastąpiło w zamian za częściowe zwolnienie z długu wynikającego z umowy nabycia udziałów w celu ich umorzenia (Zob. „Obniżenie kapitału w spółce zależnej Telefonii Dialog Sp. z o.o.”).

Inne transakcje ze stronami powiązanymi

W ciągu roku obrotowego 2017 miały miejsce następujące transakcje Emitenta ze spółkami zależnymi:

- sprzedaż i zakup usług telekomunikacyjnych,
- sprzedaż i zakup innych usług (wynajem powierzchni oraz prowadzenie ksiąg rachunkowych) spółkom zależnym,
- sprzedaż i zakup środków trwałych i wartości niematerialnych,
- cash pooling.

Szczegółowe zestawienie transakcji ze spółkami zależnymi znajduje się w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Emitenta (Nota 36).

Pozostałe transakcje ze stronami powiązanymi zostały opisane w punkcie 2.7 „Informacje o wyemitowanych obligacjach i udzielonych gwarancjach” i 4.5 „Wynagrodzenia wypłacone i należne osobom zarządzającym i nadzorującym w 2017 roku”.

7.2 Prognoza Netii na rok 2018 (nie w tysiącach)

Nie opublikowano prognozy na rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

7.3 Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe Netii i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Netia za rok 2017 i za rok 2016 zostały zbadane przez spółkę PricewaterhouseCoopers spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na mocy umowy zawartej w dniu 28 lutego 2014 r.

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

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
	(PLN)	(PLN)
Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	185	185
Przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	84	84
Pozostałe usługi	61	132
Razem	330	401

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7.4 Stosowanie ładu korporacyjnego

Spółka stosuje zasady ładu korporacyjnego zawarte w dokumencie pod nazwą „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”. Powyższe zasady dostępne są na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych SA w Warszawie pod adresem: https://static.gpw.pl/pub/files/PDF/inne/GPW_1015_17_DOBRE_PRAKTYKI_v2.pdf (dalej jako: „Dobre Praktyki”).

Zarząd Spółki oświadcza, iż doceniając znaczenie zasad ładu korporacyjnego zawartych w powyżej wskazanym dokumencie oraz rolę jaką zasady te odgrywają w umacnianiu transparentności spółek giełdowych, dołożył wszelkich starań aby zasady, o których mowa powyżej, były stosowane w Spółce w jak najszerszym zakresie. Według aktualnego stanu stosowania Dobrych Praktyk Spółka nie stosuje 14 zasad szczegółowych. W poniższej tabeli wskazane zostały jednostki redakcyjne oraz opis zasad zgodnie z Dobrymi Praktykami, które nie są stosowane przez Spółkę oraz wyjaśnienie przyczyn odstąpienia od ich stosowania.

OZNACZENIE JEDNOSTKI REDAKCYJNEJ ORAZ OPIS ZASADY ZGODNIE Z DOBRymi PRAKTYKAMI	WYJAŚNIENIE PRZYZYJĄCE ODSTĄPIENIA OD STOSOWANIA
I.Z.1.15. Informację zawierającą opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów; opis powinien uwzględniać takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazywać cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, zamieszcza na swojej stronie internetowej wyjaśnienie takiej decyzji.	Netia nie posiada przyjętej polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów. Zarówno jednak w organach Netii, jak i wśród kluczowych jej menedżerów zachowana jest różnorodność we wszystkich istotnych obszarach (tj. płeć, wykształcenie, wiek, doświadczenie zawodowe) wynikająca z ogólnej zasady niedyskryminacji stosowanej przez Netię. Spółka rozważy możliwość wdrożenia w przyszłości stosownej polityki różnorodności, o ile okaże się ona niezbędna dla zachowania różnorodności w odniesieniu do władz Spółki oraz jej kluczowych menedżerów.
I.Z.1.17. Uzasadnienia do projektów uchwał walnego zgromadzenia dotyczących spraw i rozstrzygnięć istotnych lub mogących budzić wątpliwości akcjonariuszy – w terminie umożliwiającym uczestnikom walnego zgromadzenia zapoznanie się z nimi oraz podjęcie uchwały z należytym rozważaniem.	Spółka uznaje komentowaną zasadę za dobrą praktykę korporacyjną. Publikacja uzasadnienia do projektów uchwał Walnego Zgromadzenia dotyczących wskazanych w zasadzie spraw zostanie zapewniona w zakresie spraw wnoszonych przez Zarząd, w terminie publikacji projektów uchwał. W przypadku projektów uchwał zgłaszanych przez Akcjonariuszy, publikacja uzależniona będzie jednak od przekazania uzasadnienia przez Akcjonariuszy. Spółka nie może bowiem zagwarantować, że określone osoby wykonają warunkujące ten obowiązek czynności, a tym samym iż możliwe będzie spełnienie przez Spółkę zobowiązania wynikającego z zasady.
I.Z.2. Spółka, której akcje zakwalifikowane są do indeksów giełdowych WIG20 lub mWIG40, zapewnia dostępność swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w zasadzie I.Z.1. Niniejszą zasadę powinny stosować również spółki spoza powyższych indeksów, jeżeli przemawia za tym struktura ich akcjonariatu lub charakter i zakres prowadzonej działalności.	Odstąpienie od wskazanej zasady jest uzasadnione optymalizacją kosztów prowadzenia strony internetowej w języku angielskim. Spółka będzie na swojej stronie internetowej prezentować w języku angielskim informacje handlowe związane z przedmiotem swojej działalności. W uznaniu Spółki ograniczenie tłumaczenia strony nie będzie mieć negatywnego wpływu na relacje z Akcjonariuszami.
II.Z.2. Zasiadanie członków zarządu spółki w zarządach lub radach nadzorczych spółek spoza grupy kapitałowej spółki wymaga zgody rady nadzorczej.	Dokumenty wewnętrzne Spółki nie zobowiązują Członków Zarządu do uzyskania zgody Rady Nadzorczej w zakresie wskazanym w zasadzie, jakkolwiek z dotychczasowej praktyki Spółki wynika, że Rada Nadzorcza posiada informacje na temat ewentualnie pełnionych funkcji przez Członków Zarządu w organach innych podmiotów. Z uwagi jednak na okoliczność, że dokumenty wewnętrzne Spółki nie zawierają regulacji wprowadzających obowiązek uzyskania stosownych zgód w tym zakresie przez Członków Zarządu, Spółka nie może zobowiązać się do przestrzegania zasady wobec braku środków do jej realizacji. Wdrożenie w przyszłości stosownych regulacji wewnętrznych zależne jest od decyzji Akcjonariuszy Spółki, wymaga bowiem zmiany Statutu Spółki.
II.Z.3. Przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie II.Z.4.	Spółka zgadza się ze stanowiskiem, że w skład Rady Nadzorczej powinni wchodzić Członkowie niezależni, o czym świadczy odrębna regulacja tej kwestii w Statucie Spółki oraz wieloletnia praktyka w tym zakresie. Obecnie Rada Nadzorcza składa się w większości z Członków niezależnych w rozumieniu zasady II.Z.4, przy czym Statut Netii definiuje odrębne kryteria niezależności oraz przewiduje, że w skład Rady Nadzorczej powinno wchodzić co najmniej dwóch członków niezależnych. Należy jednak nadmienić, że adresatem zasady jest Walne Zgromadzenie, które dokonuje wyboru Członków Rady Nadzorczej oraz jest władne do uchwalenia zmian Statutu poprzez wprowadzenie kryteriów niezależności analogicznych do przewidzianych w zasadzie II.Z.4. Spółka w obecnej chwili nie może zagwarantować, że w przyszłości Akcjonariusze, głosujący w ramach Walnego Zgromadzenia, będą zawsze wybierać Radę

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nadzorcą w składzie w którym co najmniej 2 członków stanowią Członkowie niezależni w rozumieniu zasady II.Z.4.
II.Z.4. W zakresie kryteriów niezależności członków rady nadzorczej stosuje się Załącznik II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej). Niezależnie od postanowień pkt 1 lit. b) dokumentu, o którym mowa w poprzednim zdaniu, osoba będąca pracownikiem spółki, podmiotu zależnego lub podmiotu stowarzyszonego, jak również osoba związana z tymi podmiotami umową o podobnym charakterze, nie może być uznana za spełniającą kryteria niezależności. Za powiązanie z akcjonariuszem wykluczające przymiot niezależności członka rady nadzorczej w rozumieniu niniejszej zasady rozumie się także rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	Spółka uznaje komentowaną zasadę za dobrą praktykę korporacyjną. Statut Spółki zawiera jednak własne regulacje dotyczące kryteriów oceny „niezależności” członka rady nadzorczej. Ewentualna zmiana postanowień Statutu w tym zakresie uzależniona jest od decyzji Akcjonariuszy Spółki głosujących w ramach Walnego Zgromadzenia, stąd Spółka nie może zagwarantować, że zostanie przyjęta w przyszłości. Sprawia to, że obecnie Spółka zmuszona jest do odstąpienia od stosowania zasady
II.Z.7. W zakresie zadań i funkcjonowania komitetów działających w radzie nadzorczej zastosowanie mają postanowienia Załącznika I do Zalecenia Komisji Europejskiej, o którym mowa w zasadzie II.Z.4. W przypadku gdy funkcję komitetu audytu pełni rada nadzorcza, powyższe zasady stosuje się odpowiednio.	Spółka uznaje komentowaną zasadę za dobrą praktykę korporacyjną. Należy jednak nadmienić, że wewnętrzne dokumenty korporacyjne tj. Statut oraz Regulamin Rady Nadzorczej Spółki zawierają odrębne kryteria niezależności Członków Rady Nadzorczej, w tym pełniących funkcje w ramach Komitetu Audytu. Sprawia to, że Spółka zmuszona jest do odstąpienia od stosowania zasady.
II.Z.11. Rada nadzorcza rozpatruje i opiniuje sprawy mające być przedmiotem uchwał walnego zgromadzenia.	Spółka uznaje za dobrą praktykę obowiązek opiniowania przez Radę Nadzorczą spraw mających być przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia. Zgodnie jednak z przyjętą przez Netię praktyką, dotyczy to wyłącznie spraw wnoszonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia przez Zarząd, a nie uprawnionych Akcjonariuszy. Ponieważ Netia nie ma wpływu na otrzymanie od Akcjonariuszy uprawnionych do wnoszenia do porządku posiedzenia Walnego Zgromadzenia uzasadnienia uchwał mających być przedmiotem jego obrad decyduje się na odstąpieniu od stosowania zasady.
IV.Z.5. Regulamin walnego zgromadzenia, a także sposób prowadzenia obrad oraz podejmowania uchwał nie mogą utrudniać uczestnictwa akcjonariuszy w walnym zgromadzeniu i wykonywania przysługujących im praw. Zmiany w regulaminie walnego zgromadzenia powinny obowiązywać najwcześniej od następnego walnego zgromadzenia.	Spółka aktualnie nie posiada Regulaminu Walnego Zgromadzenia. Ewentualne jego przyjęcie uzależnione jest od decyzji Akcjonariuszy Spółki głosujących w ramach Walnego Zgromadzenia, stąd Spółka nie może zagwarantować, że dokument taki zostanie przyjęty w przyszłości. Sprawia to, że Spółka decyduje się na odstąpieniu od stosowania zasady.
IV.Z.9. Spółka dokłada starań, aby projekty uchwał walnego zgromadzenia zawierały uzasadnienie, jeżeli ułatwi to akcjonariuszom podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem. W przypadku, gdy umieszczenie danej sprawy w porządku obrad walnego zgromadzenia następuje na żądanie akcjonariusza lub akcjonariuszy, zarząd lub przewodniczący walnego zgromadzenia zwraca się o przedstawienie uzasadnienia proponowanej uchwały. W istotnych sprawach lub mogących budzić wątpliwości akcjonariuszy spółka przekazuje uzasadnienie, chyba że w inny sposób przedstawi akcjonariuszom informacje, które zapewnią podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem.	Zasada zawiera pewne nieostre sformułowania, które mogą powodować trudności w ich interpretacji. W konsekwencji Spółka może być narażona na nieuzasadnione zarzuty co do przestrzegania zasady. Ponadto wykonanie wskazanego w tej zasadzie obowiązku możliwe jest wyłącznie w sytuacji, gdy Netia dysponuje danymi pozwalającymi na przekazanie uzasadnienia lub informacji, które zapewnią podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem. Sprawia to, że Spółka decyduje się na odstąpieniu od stosowania zasady.
V.Z.5. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem powiązany z zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki. W przypadku, gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązany podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.	Spółka uznaje komentowaną zasadę za dobrą praktykę korporacyjną. Statut Netii zawiera jednak własne regulacje dotyczące wyrażania przez Radę Nadzorczą zgody na określone umowy zawierane przez Netię z podmiotami powiązanymi. Ewentualna zmiana postanowień Statutu uzależniona jest od decyzji Akcjonariuszy Netii głosujących w ramach Walnego Zgromadzenia, stąd Spółka nie może zagwarantować, że zmiana taka zostanie dokonana w przyszłości. Sprawia to, że Spółka decyduje się na odstąpieniu od stosowania zasady.
V.Z.6. Spółka określa w regulacjach wewnętrznych kryteria i okoliczności, w których może dojść w spółce do konfliktu	Netia aktualnie nie posiada przyjętych regulacji wewnętrznych w odniesieniu do Członków Zarządu lub Rady Nadzorczej

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

<p>interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. Regulacje wewnętrzne spółki uwzględniają między innymi sposoby zapobiegania, identyfikacji i rozwiązywania konfliktów interesów, a także zasady wyłączenia członka zarządu lub rady nadzorczej od udziału w rozpatrywaniu sprawy objętej lub zagrożonej konfliktem interesów.</p>	<p>określających kryteria i okoliczności, w których może dojść do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. Jednocześnie Spółka prowadzi aktywną działalność w zakresie wdrożenia stosownych regulacji wewnętrznych.</p>
<p>VI.Z.2. Aby powiązać wynagrodzenie członków zarządu i kluczowych menedżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata.</p>	<p>Spółka uznaje komentowaną zasadę za dobrą praktykę korporacyjną. Należy jednak nadmienić, że wypełnienie wskazanego obowiązku uzależnione jest od uchwały Walnego Zgromadzenia Netii. Spółka nie może zagwarantować, że w przyszłości Akcjonariusze, głosujący w ramach Walnego Zgromadzenia, będą za każdym razem głosować w sposób zapewniający podjęcie uchwały, której skutki będą zgodne z zasadą. Sprawia to, że Spółka zmuszona jest do odstąpienia od stosowania zasady.</p>
<p>VI.Z.3. Wynagrodzenie członków rady nadzorczej nie powinno być uzależnione od opcji i innych instrumentów pochodnych, ani jakichkolwiek innych zmiennych składników, oraz nie powinno być uzależnione od wyników spółki.</p>	<p>Spółka uznaje komentowaną zasadę za dobrą praktykę korporacyjną. Należy jednak nadmienić, że wypełnienie wskazanego obowiązku uzależnione jest od uchwały Walnego Zgromadzenia Netii. Spółka nie może zagwarantować, że w przyszłości Akcjonariusze, głosujący w ramach Walnego Zgromadzenia, będą za każdym razem głosować w sposób zapewniający podjęcie uchwały, której skutki będą zgodne z zasadą. Sprawia to, że Spółka zmuszona jest do odstąpienia od stosowania zasady.</p>

Pozostałe informacje określone w par 91 ust. 5 pkt 4 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim są zawarte punktach 4 oraz 5 niniejszego Sprawozdania z Działalności Zarządu.

Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych przygotowywanych i przekazywanych przez Spółkę. W związku z powyższym Grupa Netia wdrożyła odpowiedni system kontroli zapewniający rzetelność publikowanych danych. Efektywność systemu kontroli jest sprawdzana i oceniana przez dział audytu wewnętrznego, menadżerów działu finansowego oraz biegłego rewidenta. Za przygotowywanie sprawozdań finansowych i raportów okresowych Spółki odpowiedzialny jest departament finansowy kierowany przez Dyrektora ds. Finansowych - Członka Zarządu.

Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą ze stosowanej przez Spółkę miesięcznej sprawozdawczości finansowej i zarządczej. Kierownictwo średniego i wyższego szczebla departamentu finansowego pod przewodnictwem Dyrektora ds. Finansowych - Członka Zarządu po zamknięciu księgowym każdego miesiąca kalendarzowego analizuje wspólnie wyniki finansowe Spółki w porównaniu do założeń budżetowych. Zidentyfikowane błędy korygowane są na bieżąco w księgach Spółki zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. Spółka stosuje zasadę niezależnego przeglądu oraz badania publikowanej sprawozdawczości finansowej zgodnie z przepisami prawa.

Publikowane śródroczne sprawozdania finansowe za pierwsze półrocze i raporty okresowe oraz dane finansowe będące podstawą tej sprawozdawczości poddawane są przeglądowi audytora Spółki.

Przeglądowi podlega w szczególności adekwatność danych finansowych oraz zakres koniecznych ujawnień. Wyniki przeglądu półrocznego lub badania prezentowane są przez audytora kierownictwu departamentu finansowego Spółki na spotkaniach podsumowujących oraz Komitetowi ds. Audytu. Sprawozdania finansowe i raporty okresowe po zakończeniu przeglądu lub badania przez audytora przesyłane są członkom Komitetu ds. Audytu Spółki. Ponadto Dyrektor ds. Finansowych - Członek Zarządu przed zatwierdzeniem przez Zarząd okresowej sprawozdawczości finansowej do publikacji przedstawia Komitetowi ds. Audytu istotne aspekty kwartalnego/rocznego sprawozdania finansowego - w szczególności ewentualne zmiany zasad rachunkowości, ważne oszacowania i osądy księgowe, istotne ujawnienia i transakcje gospodarcze. Zatwierdzenie okresowej sprawozdawczości finansowej do publikacji następuje po akceptacji Komitetu ds. Audytu. Ponadto audytorzy przedkładają Komitetowi ds. Audytu informacje o niedociągnięciach mechanizmów kontroli, stwierdzonych w trakcie badania sprawozdań finansowych. Wszelkie zalecenia wynikające z przeglądu procedur zarządzania ryzykiem i mechanizmów kontroli wewnętrznej są stopniowo wdrażane.

Funkcjonowanie Audytu Wewnętrznego

W Grupie Kapitałowej Netia funkcjonuje audyt wewnętrzny, ustanowiony i działający zgodnie z międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego publikowanymi przez Stowarzyszenie Auditorów Wewnętrznych (*Institute of Internal Auditors, IIA*).

Audyt wewnętrzny jest działalnością niezależną i obiektywną, której celem jest przysporzenie wartości i usprawnienie działalności operacyjnej organizacji. Audyt wewnętrzny jest ustanowiony przez Radę Nadzorczą, Komitet s.. Audytu oraz Zarząd, aby pomóc

NETIA S.A.
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

organizacji osiągnąć cele, dostarczając systematycznej i dokonywanej w uporządkowany sposób oceny i usprawnienia procesów: zarządzania ryzykiem, kontroli i ładu organizacyjnego. Wydawane przez audyt wewnętrzny raporty i rekomendacje są przyjmowane do realizacji przez Zarząd a ich wdrażanie jest monitorowane.

Statut Audytu wewnętrznego zapewnia właściwą niezależność oraz obiektywizm, jak również precyzuje zasady i uprawnienia dostępu do informacji. Ustanawia jednocześnie zasady komunikacji wyników prac oraz komunikacji z nadzorującym funkcję audytu wewnętrznego Komitetem ds. Audytu.

7.5 Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych

Wraz z niniejszym Sprawozdaniem z działalności Grupa Kapitałowa Netia S.A., zgodnie z art. 49b ust 9 oraz art. 55 ust 2c Ustawy o rachunkowości, sporządziła odrębne sprawozdanie na temat informacji niefinansowych łącznie dla Spółki i Grupy i zamieściła na stronie internetowej pod adresem: www.netia.pl. Sprawozdanie to stanowi element Raportu Rocznego.

Katarzyna Iwuć
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Krzysztof Adaszewski
Członek Zarządu,
Dyrektor Finansowy

Stefan Radziwiński
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. Techniki

Andrzej Abramczuk
Członek Zarządu,
Dyrektor ds. Strategii i Regulacji

Aster Papazyan
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2B

Tomasz Dakowski
Członek Zarządu,
Dyrektor Generalny ds. B2C

Warszawa, 28 lutego 2018 r.

Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych Netia S.A. oraz Grupy Kapitałowej Netia S.A. za 2017 rok



ROZDZIAŁ I. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA GRUPY NETIA	3
◊ 1. Opis działalności organizacji, podstawowe informacje o produktach i usługach [GRI 102-2]	3
STRUKTURA I FORMA WŁASNOŚCI GRUPY NETIA [GRI 102-5]	4
Lokalizacja siedziby głównej i działalności operacyjnej [GRI 102-3 GRI 102-4]	4
Obsługiwane rynki [GRI 102-6]	4
◊ Misja, wizja, wartości Grupy Netia [GRI 102-16 częściowo]	5
◊ Model biznesowy	5
▲ 2. Strategia biznesowa	6
3. Podstawy naszego działania	6
▲ 3.1. Polityka zarządzania ryzykiem [GRI 102-30]	6
◊ Istotne ryzyka związane z działalnością grupy [GRI 102-15]	7
▲ Zarządzanie ryzykiem nadużyć	7
▼ Analiza jednostek pod kątem ryzyka związanego z korupcją [GRI 205-1, 205-3]	8
▲ 3.2. Przepisy regulujące działalność Grupy Netia	8
▼ Niezgodności z przepisami prawa i regulacjami społeczno-ekonomicznymi [GRI 419-1]	9
▲ 3.3. Audyt wewnętrzny	9
▲ 3.4. Kodeks etyki w Grupie Netia [GRI 102-16 częściowo]	10
▶ Działalność Rzecznika ds. Etyki oraz Rady Etyki [GRI 102-17]	10
▲ ▶ 3.5. Odpowiedzialność w łańcuchu Dostaw [GRI 102-9]	11
◊ 4. Interesariusze w Grupie Netia	12
ROZDZIAŁ II. MIEJSCE GRUPY NETIA W SEKTORZE USŁUG TELEKOMUNIKACYJNYCH	16
1. Wkład Grupy Netia w kreowanie otoczenia lokalnego	16
◊ Patriotyzm gospodarczy w Grupie Netia	16
▼ W trosce o jakość i niezawodność sieci	17
◊ Inicjatywy społeczne i aktywność w stowarzyszeniach [GRI 102-12 GRI 102-13]	18
2. Podejście do klienta w Grupie Netia i Netia S.A.	19
◊ Główne grupy klientów	19
◊ Działania podejmowane na rzecz poszerzenia oferty oraz zwiększenia dostępności usług	19
▲ 3. Polityka regulująca jakość obsługi klienta	20
▶ Z procedur formalnych służących poprawie jakości obsługi klienta wdrożyliśmy:	22
▶ Formalne procedury regulujące kwestię rozpatrywania reklamacji	23
▼ Wyniki badań satysfakcji klientów z jakości obsługi [GRI 102-43 częściowo]	23
4. Polityka bezpieczeństwa danych w Grupie Netia	24
▶ Bezpieczeństwo informacji, bezpieczeństwo fizyczne, zarządzanie kryzysowe oraz zarządzanie incydentami bezpieczeństwa	24
▲ Przetwarzanie danych klientów	25
◄ Bezpieczeństwo klientów	25
▼ <i>3Skargi klientów na naruszenie prywatności [GRI 418-1] oraz niezgodności w komunikacji marketingowej [GRI 417-3]</i>	26
ROZDZIAŁ III. ZATRUDNIENIE W GRUPIE NETIA	26
▲▶ 1. Polityka zatrudnienia	26
◄ Świadczenia dodatkowe [GRI 401-2]	27

▼ Struktura zatrudnienia	27
◀▼ 2. Rozwój pracowników w Grupie Netia GRI 404-2 GRI 404-3	29
◀▼ Odsetek pracowników objętych programami podnoszącymi kwalifikacje	29
◀▼ 3. Inicjatywy wspierające zaangażowanie pracowników	30
ROZDZIAŁ IV. GRUPA NETIA JAKO ODPOWIEDZIALNY PARTNER	30
1. Troska o środowisko naturalne	30
▲ Zarządzanie wpływem na środowisko	30
◇ ◀ Obszary wpływu na środowisko Grupy Netia	31
◇ ◀ Obszary wpływu na środowisko Grupy Netia oraz podjęte działania ograniczające negatywny wpływ:	31
▶ Kontrola instalacji emitujących promieniowanie – formalne procedury	33
Zużycie zasobów energii	34
2. Troska o rozwój lokalnych społeczności	37
◀ Najważniejsze działania na rzecz społeczeństwa zorganizowane przez Grupę Netia w 2017 roku [GRI 203-1]	37
ROZDZIAŁ V. PODEJŚCIE DO DEFINIOWANIA TREŚCI	38

Rozdział I. Ogólna charakterystyka Grupy Netia

◇ 1. Opis działalności organizacji, podstawowe informacje o produktach i usługach [GRI 102-2]

Netia S.A. z siedzibą w Warszawie („Netia” lub „Netia S.A.”) została utworzona i zarejestrowana w Polsce w 1990 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i działała wówczas pod nazwą RP Telekom. W roku 1992, dokonano zmiany formy prawnej i przekształcono ją w spółkę akcyjną. W kolejnych latach spółka RP Telekom była spółką holdingową, grupującą kilkanaście spółek zależnych, których zadaniem była budowa i eksploatacja lokalnych sieci telekomunikacyjnych na poszczególnych obszarach koncesyjnych. W 1997 roku spółka zmieniła nazwę na Netia Holding S.A. W 2000 roku akcje spółki zadebiutowały na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. W 2003 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki zaaprobowало zmianę firmy z Netia Holding S.A. na obecnie obowiązującą: „Netia S.A.”.

W skład Grupy Kapitałowej Netia („Grupa Netia”) wchodzi:

Netia S.A.
Netia 2 sp. z o.o. – 100% udziałów;
Internetia sp. z o.o. – 100% udziałów;
Telefonia Dialog sp. z o.o. – 100% udziałów;
TK Telekom sp. z o.o. – 100% udziałów;
Petrotel sp. z o.o. – 100% udziałów.

W niniejszym dokumencie wszystkie informacje odwołujące się do „Grupy Netia” odnoszą się do ogółu spółek Grupy Kapitałowej Netia S.A. (w tym Netia S.A.), chyba że w treści zaznaczono inaczej.

Grupa Netia w liczbach:

- 20 000 kilometrów nowoczesnej szkieletowej sieci światłowodowej;
- 2,6 miliona lokali w zasięgu;
- około 80% budynków biurowych klasy A i B w Polsce w zasięgu sieci;
- blisko 2,0 miliony świadczonych usług, w tym:
 - prawie 640 tys. usług szerokopasmowego dostępu do Internetu;
 - ponad 1 mln usług telefonicznych;
 - ponad 190 tys. usług TV;
 - około 140 tys. usług mobilnych.

Spółki z Grupy Netia świadczą różnorodne usługi telekomunikacyjne na sieci własnej oraz sieciach dzierżawionych od innych operatorów. Zakres działalności to przede wszystkim: usługi transmisji danych, usługi głosowe, usługi telewizyjne, usługi telefonii komórkowej oraz szerokopasmowego dostępu do Internetu.

STRUKTURA I FORMA WŁASNOŚCI GRUPY NETIA [GRI 102-5]

Netia S.A. jest spółką publiczną. Aktualny akcjonariat Spółki, zgodnie z wytycznymi zawartymi w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW jest uwidoczniony na stronie internetowej Netii. Zaznaczyć należy, iż Spółka przekazuje opinii publicznej informacje o akcjonariacie na podstawie przesyłanych przez akcjonariuszy zawiadomień w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Netia nie posiada wiedzy w zakresie właścicieli pozostałych akcji Spółki, które są w obrocie publicznym.

(na dzień 31.12.2017 roku)

Akcionariat Spółki	Liczba akcji	% kapitału	% głosów
Cyfrowy Polsat S.A.	110 702 441	31,76	31,76
SISU Capital Master Fund Limited i podmioty powiązane	35 427 077	10,16	10,16
FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	41 067 530	11,78	11,78
PZU OFE 'Złota Jesień'	34 908 344	10,01	10,01
Nationale-Nederlanden OFE	33 273 518	9,55	9,55
Aviva OFE	20 243 646	5,81	5,81
Akcje w obrocie publicznym i należące do innych Akcjonariuszy	72 941 705	20,93	20,93
Kapitał zakładowy	348 564 261	100,00	100,00

Lokalizacja siedziby głównej i działalności operacyjnej [GRI 102-3 GRI 102-4]

Zarejestrowana siedziba Spółki znajduje się w Polsce, w Warszawie przy ulicy Poleczki 13. Główna działalność operacyjna prowadzona jest w budynku Netia Tower zlokalizowanym w Warszawie przy ulicy Taśmowej 7A oraz w biurach znajdujących się m.in. we Wrocławiu, Katowicach, Gdańsku i Poznaniu.

Telesprzedaż B2C znajduje się w Ostrowcu Świętokrzyskim, a działania związane z rozpatrywaniem reklamacji i utrzymaniem klientów B2C prowadzone są w Łęcznej.

Infolinie obsługi klienta B2C mieszczą się w Bielsku-Białej (Centrum Obsługi Technicznej) oraz Będzinie i Legnicy (Centrum Obsługi Klienta).

Dwa centra kolokacji mieszczą się w Warszawie oraz jedno w Jaworznie. Natomiast partnerskie centra zlokalizowane są w Poznaniu, Łodzi i Skawinie.

Obsługiwane rynki [GRI 102-6]

Grupa Netia prowadzi działalność głównie w jednym obszarze geograficznym, jakim jest terytorium Polski, świadcząc swoje usługi zarówno klientom instytucjonalnym, jak i indywidualnym. Usługi dostarczane są przez dwa wydzielone segmenty komercyjne – B2B oraz B2C.

Sprzedaż business-to-business (B2B) adresowana jest do dużych klientów korporacyjnych oraz małych i średnich przedsiębiorstw (SME), a także innych operatorów telekomunikacyjnych. W ramach struktur B2B w Grupie Netia działa również jednostka obsługująca klientów zagranicznych. Netia International wspiera klientów międzynarodowych w ich bieżącej działalności. Sprzedaż business-to-consumer (B2C) adresowana jest do klientów indywidualnych oraz do małych firm i mikro przedsiębiorców.

Grupa Netia prowadzi sprzedaż na rynku hurtowym. Firma oferuje tranzyt i terminację ruchu głosowego, transmisję danych, telehousing, dzierżawę infrastruktury oraz dzierżawę cyfrową.

Misja, wizja, wartości Grupy Netia [GRI 102-16 częściowo]

Wierzymy w zrównoważony rozwój firmy. Z aprobatą interesariuszy dążymy do osiągnięcia swoich najważniejszych celów strategicznych.

Misją firmy jest dostarczanie kompleksowych i przyjaznych w użytkowaniu rozwiązań on-line oraz rozrywki. Dewizą marki jest „Dostarczamy świat on-line”. Grupa Netia dzięki dokonaniu rentownej transformacji jest preferowanym dostawcą usług on-line. Więcej informacji na temat polityki obsługi klienta i badania satysfakcji z usług znajduje się w *Rozdziale II*.

Nasze główne wartości:

- Klient
- Doskonalenie
- Zwinność
- Odpowiedzialność

Model biznesowy

Model biznesowy Grupy Netia nakierowany jest na długoterminową optymalizację wartości w dwóch segmentach komercyjnych – segment klientów biznesowych B2B oraz segment klientów indywidualnych B2C.

W segmencie B2C wzrost wartości biznesu realizowany jest głównie poprzez modernizację sieci dostępowej oraz budowę penetracji na nowoczesnej infrastrukturze (wzrost bazy klientów oraz pakietyzacja usług).

W obszarze B2B długoterminowy wzrost skali działalności osiągnięty zostanie poprzez zmianę struktury portfela produktów, oznaczającą głównie zmniejszenie ekspozycji na usługi głosowe oraz dynamiczny rozwój w segmencie *New Data* oraz *ICT*.

▲ 2. Strategia biznesowa

Główne kierunki strategiczne w segmencie B2C:

- Akwizycja klientów na sieci własnej przy optymalizacji średnich kosztów pozyskania klienta w ramach optymalnego kosztowo wykorzystania różnych kanałów sprzedażowych;
- Maksymalizacja wartości sieci własnej poprzez zwiększenie penetracji oferty pakietowej z TV (2P/3P) oraz wykorzystanie rozwiązań mobilnych do działań retencyjnych;
- Koncentracja na obronie wartości segmentu, tj. intensywne działania retencyjne w ramach istniejącej bazy klientów przy jednocześnie relatywnie niższych kosztach obsługi klienta;
- Wzrost docelowej liczby usług na klienta indywidualnego do poziomu 2,0x;
- Zwiększanie penetracji usług na sieci własnej dzięki podejściu geo-marketingowemu;
- Poszukiwanie optymalnych modeli kosztowych działalności segmentu klientów indywidualnych.

Główne kierunki strategiczne w segmencie B2B:

- Stabilizacja przychodów w krótkim okresie oraz długoterminowego wzrostu skali działalności poprzez zmianę struktury portfela produktów dzięki zmniejszeniu obecnej ekspozycji na usługi głosowe;
- Dynamiczny rozwój w segmencie New Data oraz ICT – rozwój centrów danych oraz usług w chmurze obliczeniowej, w tym potencjalnie selektywne akwizycje kompetencji lub infrastruktury w tym obszarze;
- Partnerstwo w zakresie usług konwergentnych w celu oferowania pełnego zakresu usług telekomunikacyjnych oraz na bazie transmisji danych;
- Wykorzystanie potencjału rynku usług hurtowych przy pomocy pełnej użycia własnej infrastruktury sieciowej;
- Reorganizacja modelu operacyjnego w zakresie sił sprzedaży oraz procesów sprzedażowych;
- Poszukiwanie optymalnych modeli kosztowych działalności segmentu klientów biznesowych.

Możliwy wpływ zmian w akcjonariacie Netii na realizowaną strategię

W dniu 5 grudnia 2017 roku spółka Cyfrowy Polsat S.A. nabyła pakiet akcji Netii S.A. reprezentujący łącznie 31,76% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy oraz ogłosiła wezwanie mające dać łącznie do 66% akcji. Skuteczna realizacja wezwania może mieć wpływ na obrane przez Grupę Netia kierunki strategiczne oraz jej działalność operacyjną.

3. Podstawy naszego działania

▲ 3.1. Polityka zarządzania ryzykiem [GRI 102-30]

Zarządzanie ryzykiem w Grupie Netia jest uwarunkowane prowadzeniem analizy ryzyka na podstawie metodyk zbieżnych z ISO 31000. Podstawowymi założeniami przyjętymi w procesie jest zaangażowanie kadry menadżerskiej organizacji we właściwą identyfikację oraz ewaluację

ryzyka występującego w bieżącej działalności operacyjnej, jak również w szerszej perspektywie dotyczącej funkcjonowania organizacji. Celem prowadzenia analiz jest identyfikacja oraz szacowanie ryzyka, a także przygotowanie do podejmowania właściwych działań. W celu realizacji powyższych założeń prowadzone są dyskusje i warsztaty, w których uczestniczą osoby z różnych części organizacji, dzięki czemu uzyskujemy przekrojowość i szerokie spojrzenie na problem ryzyka. Ewaluacja ryzyk następuje poprzez ocenę prawdopodobieństwa ich wystąpienia. Badania dokonywane są za pomocą ankiet. Dla ryzyka określonego jako kluczowe, przyjmuje się działania mające na celu ich ograniczenie do poziomu akceptowalnego w organizacji. Zarządzanie ryzykiem jest procesem, za który odpowiedzialność ponoszą wszyscy menedżerowie w Grupie.

Istotne ryzyka związane z działalnością grupy [GRI 102-15]

Grupa Netia analizuje ryzyka związane z wpływem prowadzonej działalności na poszanowanie praw pracowniczych i praw człowieka. Dbamy o kształtowanie odpowiedzialnych relacji z klientami i partnerami biznesowymi, przestrzeganie prawa ochrony środowiska i rozwoju społeczności lokalnych. Monitorujemy zmiany na rynku pracy, oczekiwania wchodzących pokoleń, ich poziom wiedzy i kompetencji. Zapewniamy szanse rozwojowe dla naszych pracowników i tworzymy etyczną kulturę organizacyjną opartą na zaufaniu, ale również na przejrzystych procedurach postępowania. Dbamy o budowanie odpowiedzialnych relacji z naszymi partnerami. W szczególnym dla nas obszarze, jakim są relacje z klientami, prowadzimy monitoring poziomu satysfakcji, a także analizujemy wszelkie informacje dotyczące możliwego wpływu naszych usług i dostarczanych produktów na zdrowie i bezpieczeństwo użytkowników. Planując programy inwestycyjne, weryfikujemy potencjalne zagrożenia dla środowiska przyrodniczego i dla zdrowia społeczności lokalnych. Współpracujemy z innymi organizacjami oraz administracją lokalną w zakresie tworzenia rozwiązań aktywizujących osoby zamieszkujące na danym terenie. Podejmujemy działania lokalne na rzecz przeciwdziałania wykluczeniu i rozwarstwieniu społecznemu, tworząc wartościowe miejsca pracy.

Główne obszary ryzyka zidentyfikowane w działalności Grupy Netia:

- ryzyka związane z zapewnieniem odpowiedniej jakości usług świadczonych dla klientów, w tym ryzyko utraty danych;
- ryzyko nadużyć (w tym korupcji);
- aspekty ryzyka związanego z wpływem społecznym, w tym m.in. ryzyko protestów, nacisków społecznych;
- ryzyko kosztów i konsekwencji prawnych w wypadku zaistnienia niezgodności z prawem i regulacjami wewnętrznymi.

Zarządzanie ryzykiem nadużyć

Polityka przeciwdziałania nadużyciom jest podstawą programu etycznego w Grupie Netia. Dodatkowo postępujemy zgodnie z zasadami określonymi w *Deklaracji Wartości*, *Kodeksie Etycznym*, a także z przyjętą *Polityką przeciwdziałania mobbingowi i molestowaniu seksualnemu* oraz *Polityką przeciwdziałania nadużyciom*. Zaprojektowane i wdrożone rozwiązania w tym obszarze są ukierunkowane przede wszystkim na zapobieganie wystąpieniu przypadków

nadużyć i nieprawidłowości. O ile jednak nastąpią tego rodzaju zdarzenia – dbamy o szybkie ich wykrywanie oraz minimalizowanie negatywnych konsekwencji, a także wyeliminowanie możliwości wystąpienia tych zjawisk w przyszłości.

Grupa Netia wspiera kulturę przeciwdziałania nadużyciom w całej organizacji. Podejmujemy adekwatne działania edukacyjne w zakresie tematyki nadużyć i prawa z nimi związanego, ryzyka nadużyć, przekupstwa oraz korupcji. Upowszechniamy informacje na temat obowiązków pracowników i współpracowników dotyczących raportowania przypadków wystąpienia nadużyć, a także struktur i mechanizmów ustanowionych wewnątrz Grupy Netia w celu przeciwdziałania nadużyciom. Każdy pracownik, który przypuszcza lub jest przekonany, że w firmie występują sytuacje mające charakter nadużycia, był świadkiem lub sam doświadczał takich sytuacji, jest zobowiązany do zgłoszenia tego faktu do Rady Etyki lub bezpośrednio do Rzecznika ds. Etyki. Więcej o *Kodeksie Etyki i procedurach* obowiązujących w Grupie Netia do przeczytania w punkcie 3.4. Kodeks etyki w Grupie Netia.

▼ Analiza jednostek pod kątem ryzyka związanego z korupcją [GRI 205-1, 205-3]

Analiza ryzyka związanego z korupcją zakłada odniesienie się do wszystkich procesów w Grupie przez kierowników komórek organizacyjnych. Proces antykorupcyjny w Grupie Netia dotyczy wszystkich jednostek biznesowych ze szczególnym uwzględnieniem takich obszarów jak zakupy, inwestycje, realizacja usług oraz marketing. W skali całej Grupy Netia, ocenie pod kątem analizy korupcyjnej objęto 4 kluczowe pod względem ryzyk korupcyjnych departamenty, co stanowi 22% wszystkich jednostek (Departament Zakupów i Logistyki, Departament Realizacji Inwestycji, Departament Realizacji Usług dla Biznesu oraz Departament Marketingu i Rozwoju Biznesu).

Praktyka pokazuje, że najlepszym i najskuteczniejszym sposobem ograniczania działań korupcyjnych jest budowanie świadomości w tym zakresie poprzez działania edukacyjne i prewencyjne adresowane do pracowników i ich przełożonych. Wprowadzone inicjatywy związane z rozpowszechnieniem działań antykorupcyjnych to szkolenia w zakresie *Polityki przeciwdziałania nadużyciom i ochronie sygnalisty* skierowane do kadry Zarządzającej oraz pracowników, w tym obowiązkowe szkolenie z tego zakresu dla nowych pracowników.

Dział Audytu Wewnętrznego podczas prac audytowych w 2017 r. nie zidentyfikował żadnych zjawisk korupcyjnych w Grupie. Żaden z pracowników nie został zwolniony lub ukarany dyscyplinarnie w odpowiedzi na przypadki korupcji. Grupa w kolejnym roku będzie kontynuować wzmożone działania w tym obszarze skierowane do kadry zarządzającej i kierowniczej oraz pracowników, obejmując Netię S.A., jak i jej spółki zależne.

▲ 3.2. Przepisy regulujące działalność Grupy Netia

Netia S.A. jako spółka publiczna notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podlega wielu regulacjom i obostrzeniom, których głównym celem jest zapewnienie transparentności oraz przejrzystego obrazu podejmowanych przez Spółkę działań.

Nasza działalność regulowana jest w szczególności poprzez:

- Kodeks Spółek Handlowych;

- Ustawę o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych;
- Ustawę o obrocie instrumentami finansowymi;
- Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) w sprawie nadużyć na rynku (ang. Market Abuse Regulation);
- Ustawę o prawie telekomunikacyjnym;
- Ustawę o ochronie konkurencji i konsumentów;
- Ustawę o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji;
- Ustawę o przeciwdziałaniu nieuczciwym praktykom rynkowym;
- Statut i regulamin Zarządu;
- Regulamin Rady Nadzorczej.

▼ *Niezgodności z przepisami prawa i regulacjami społeczno-ekonomicznymi [GRI 419-1]*

W 2017 roku w toku kontroli i postępowań wyjaśniających prowadzonych przez Prezesa UKE, Prezesa UOKIK oraz Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych nie zostały wydane decyzje, które stwierdziłyby wystąpienie przypadków niezgodności z przepisami prawa i regulacjami społeczno-ekonomicznymi w naszej organizacji.

▲ 3.3. Audyt wewnętrzny

Działanie audytu wewnętrznego jest oparte na fundamentach i standardach międzynarodowych określonych przez *Institut Audytorów Wewnętrznych*. Celem audytu wewnętrznego jest usprawnienie działalności organizacji poprzez niezależną i obiektywną ocenę procesów oraz działań. Zasady regulujące funkcjonowanie komórki określa Statut Audytu Wewnętrznego, przyjęty przez Zarząd oraz Radę Nadzorczą Netia. Zgodnie z najlepszymi praktykami, Audyt Wewnętrzny raportuje do Zarządu oraz Komitetu ds. Audytu, funkcjonującego w ramach Rady Nadzorczej.

Planowanie audytowe odbywa się w cyklu rocznym i odpowiada za nie Dyrektor Audytu Wewnętrznego. Opiera się ono na analizie ryzyka określając, zgodnie z celami organizacji, priorytety dla działań audytu. Na podstawie analiz ryzyka proponowane są tematy audytowe do Planu Audytów na kolejny rok. Sugestia planów audytu jest przedstawiana Zarządowi w celu zaopiniowania oraz nadania priorytetów poszczególnym tematom. Następnie omówiony z Zarządem plan audytów przekazywany jest członkom Komitetu ds. Audytu celem zatwierdzenia.

Realizacja zadań audytowych składa się z trzech podstawowych elementów: planowanie, praca audytowa oraz raportowanie. Zidentyfikowane procedury i kontrole wewnętrzne weryfikowane są w formie technik badania i testów audytowych. Raportowanie audytowe jest ustandaryzowane, a Raport zawiera takie elementy jak: zakres wykonywanych prac, stwierdzone nieprawidłowości, wynikające z nich ryzyka oraz rekomendacje. Audytowani mają prawo zgłaszać uwagi oraz komentarze zawarte w końcowej wersji Raportu. Dyrektor Audytu Wewnętrznego na koniec audytu organizuje spotkanie zamykające, na którym określana jest odpowiedzialność i czas wdrożenia rekomendacji. Wtedy też raport osiąga status Finalnego Raportu i jest przesyłany do Zarządu oraz osób odpowiedzialnych za badany obszar. Rekomendacje wydane przez audyt wewnętrzny podlegają weryfikacji w zakresie ich wprowadzenia.

3.4. Kodeks etyki w Grupie Netia [GRI 102-16 częściowo]

Przygotowaliśmy i wdrożyliśmy całościowy *Program Etyczny*, który wspiera prowadzenie działalności biznesowej w oparciu o najwyższe standardy etyczne. Celem programu jest zapewnienie przestrzegania zasad etyki oraz systematyczne podnoszenie jakości kultury organizacyjnej w Grupie Netia poprzez wskazywanie i upowszechnianie zachowań pożądaných, a zarazem przeciwdziałanie wszelkim przejawom, które nie są zgodne z przyjętymi zasadami etyki. Podstawą programu etycznego jest *Deklaracja Wartości* oraz *Kodeks Etyki*.

Deklaracja Wartości to przedstawienie kluczowych zasad moralnych, które wzmacniają proces kształtowania etycznego środowiska, integracji i wzajemnego zaufania.

Kodeks Etyki Grupy Netia przedstawia dziesięć zasad postępowania, wynikających z deklarowanych wartości i zgodnych z najlepszą praktyką biznesową, a także opisuje procedurę zgłaszania naruszeń tych zasad. Z *Kodeksem Etyki* jest powiązana *Polityka przeciwdziałania mobbingowi i molestowaniu seksualnemu* w Grupie Netia, która ustala zasady postępowania w sytuacji zaistnienia przypadku mobbingu lub molestowania seksualnego w miejscu pracy. *Kodeks Etyki* jest drogowskazem postępowania i pozwala właściwie zarządzać relacjami ze wszystkimi interesariuszami, tworząc bezpieczne i przyjazne środowisko pracy. Każdy pracownik, który przypuszcza lub jest przekonany, że w firmie naruszono zasady etyki i standardy postępowania, był świadkiem lub doświadczył nieetycznego postępowania, sprzecznego z zasadami przyjętymi w *Kodeksie Etyki* i w dokumentach towarzyszących, powinien bezwzględnie zgłosić ten fakt do Rady Etyki lub bezpośrednio do Rzecznika ds. Etyki. Każdy z pracowników ma dostęp do materiałów takich jak *Kodeks Etyki* oraz polityk organizacyjnych (w tym wymienionych powyżej) poprzez NetiaNet – wewnętrzną stronę Netii.

Kanały komunikacji z Rzecznikiem *Ethical Hotline*:

- Osobiście lub telefonicznie podczas dyżurów,
- Via e-mail: netia@rzeczniketyki.pl
- Poczta tradycyjną na adres Rada Etyki – Taśmowa 7a, 02-677 Warszawa.

W 2017 roku do Rzecznika ds. Etyki wpłynęło 11 zgłoszeń od pracowników Grupy Netia z czego:

- w 7 przypadkach nie stwierdzono naruszeń;
- w 3 przypadkach stwierdzono naruszenie godności osobistej;
- w jednym przypadku powołano Komisję Antymobbingową (prace w toku).

Działalność Rzecznika ds. Etyki oraz Rady Etyki [GRI 102-17]

Zarząd Netia S.A. powołał Radę Etyki Grupy Netia oraz Rzecznika ds. Etyki. Na wniosek Rady Etyki, Zarząd Netia S.A. podejmuje decyzje dotyczące wyciągnięcia konsekwencji wobec osób, którym udowodniono naruszenie zasad *Kodeksu Etyki* lub zasad sformułowanych w pozostałych dokumentach programu etycznego Grupy Netia. Funkcję Przewodniczącego Rady Etyki pełni każdorazowo Dyrektor ds. Zasobów Ludzkich.

Zadania Rady Etyki:

- analiza zgłoszeń na temat ewentualnego naruszenia zasad etyki w Grupie Netia, podejrzenia dotyczącego możliwych nadużyć i nieprawidłowości, sytuacji noszących znamiona mobbingu lub molestowania seksualnego;
- współtworzenie, opiniowanie i wprowadzanie zmian w poszczególnych dokumentach programu etycznego i innych regulacjach wewnętrznych w Grupie Netia związanych z wartościami;
- promowanie postaw etycznych, wartości oraz odpowiedzialnych i uczciwych praktyk biznesowych.

Rzecznik ds. Etyki prowadzi *linię etyki* umożliwiającą przekazywanie zgłoszeń oraz pytań i wątpliwości w zakresie zasad etyki przez wszystkich pracowników Grupy Netia z wykorzystaniem numeru telefonicznego dostępnego przez całą dobę i siedem dni w tygodniu oraz bezpiecznej skrzynki mailowej. Rzecznik ds. Etyki rozpatruje wstępnie wszelkie zgłoszenia kierowane do Rady Etyki, dokonywane przez pracowników i innych interesariuszy, dotyczące ewentualnego naruszenia zasad etyki w Grupie Netia. Rada Etyki analizuje zgłoszenia po wstępnym ich rozpoznaniu dokonany przez Rzecznika Etyki, a następnie podejmuje czynności prowadzące do rzetelnego wyjaśnienia zgłoszenia, m.in. analizując przesłanki prawne i etyczne, istniejącą dokumentację, wszelkie inne dowody przedstawione przez strony postępowania, sporządzając listę ewentualnych świadków i organizując ich wysłuchanie.

Rzecznik ds. Etyki przygotowuje też i prowadzi – samodzielnie lub wspólnie z innymi członkami Rady Etyki – szkolenia oraz warsztaty edukacyjne dla kadry kierowniczej oraz pracowników dotyczące programu etycznego. Ponadto uczestniczy w działaniach komunikacyjnych na rzecz doskonalenia kultury organizacyjnej Grupy Netia, budowy etycznych relacji społecznych oraz prowadzi konsultacje z przedstawicielami kadry menedżerskiej i ekspertów zewnętrznych w zakresie niezbędnych zmian w programie etycznym Grupy Netia

3.5. Odpowiedzialność w łańcuchu Dostaw [GRI 102-9]

W Grupie Netia funkcjonuje scentralizowane podejście do zarządzania łańcuchem dostaw. Odpowiedzialność za pełen proces spoczywa na Departamencie Zakupów i Logistyki. Proces w części dotyczącej wyboru dostawców odbywa się zgodnie z *Procedurą Zakupów* wprowadzoną uchwałą nr 6/09/2017 z dnia 25.09.2017 r.

Z dostawcami zawierane są umowy ramowe, które zdecydowanie przyspieszają proces realizacji zamówień oraz pozwalają na uzyskiwanie lepszych warunków cenowych dzięki centralizacji wolumenu zakupów. Dodatkowo dla produktów strategicznych sporządzane są i wysyłane do dostawców prognozy terminowe zapotrzebowania, dzięki którym dostawcy zapewniają niezakłócony dostęp do tych produktów.

Departament Zakupów i Logistyki we współpracy z komórkami merytorycznymi opracowuje wytyczne dotyczące szybkości dostępu poszczególnych produktów oraz poziomu utrzymywanych zapasów dla materiałów cyklicznie rotujących. Produkty potrzebne do szybkiej

reakcji, np. po wystąpieniu awarii, kupowane są na zapas i przechowywane w magazynie centralnym obsługiwanym przez zewnętrznego operatora lub w magazynach lokalnych zarządzanych przez Grupę Netia. Raz w roku przeprowadzana jest analiza zapasów w celu ich optymalizacji oraz dostosowania do aktualnych potrzeb. Transport produktów z magazynu odbywa się za pośrednictwem firm transportowych, z którymi zostały podpisane odpowiednie umowy.

◇ 4. Interesariusze w Grupie Netia

Interesariusze w Grupie Netia są istotnym uczestnikiem procesu tworzenia odpowiedzialnego przedsiębiorstwa. Jesteśmy świadomi, że interesariusze są kluczowi podczas realizowania działań z zakresu CSR (Społecznej Odpowiedzialności Biznesu). Posiadamy wiele dedykowanych kanałów do kontaktów z nimi, dzięki czemu możemy na bieżąco gromadzić ich oczekiwania i reagować na nie.

Lp.	Grupa interesariuszy	Charakterystyka	Kanały angażowania interesariuszy [GRI 102-43]
Kluczowi interesariusze			
1.	Pracownicy	Grupa Netia zatrudnia łącznie około 3000 pracowników oraz osób współpracujących, w tym blisko 2000 osób w oparciu o umowę o pracę. W samej Warszawie liczba pracowników wynosi około 950 osób.	<ul style="list-style-type: none"> • Intranet; • Mail; • Wideokonferencje z zarządem (min. raz na kwartał); • Wideokonferencje Dywizji (min. raz na 2 miesiące); • Roadshow – spotkania z pracownikami organizacji poza główną siedzibą firmy; • Przestrzeń biurowa – plakaty; • Cykliczne, tematyczne „Śniadania z Prezesem”.
2.	Akcjonariusze	Główni akcjonariusze (>5% akcji): <ul style="list-style-type: none"> • Cyfrowy Polsat S.A. (31,76%); • FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (11,78%); • SISU Capital Limited i podmioty powiązane (10,16%); • PZU OFE 'Złota Jesień' (10,01%); 	<ul style="list-style-type: none"> • Raporty bieżące i okresowe, wysyłane poprzez system ESPI; • Na bieżąco aktualizowany serwis inwestorski <i>inwestor.netia.pl</i>; • Na bieżąco wysyłany newsletter oraz kanał RSS dla inwestorów; • Stały kontakt mailowy i telefoniczny, podany na

		<ul style="list-style-type: none"> • Nationale-Nederlanden OFE (9,55%); • Aviva OFE (5,81%); • Akcjonariusze pozostali (<5% akcji) - ponad 20% akcji znajduje się w obrocie publicznym w rękach Akcjonariuszy (poniżej progu, który wymaga raportowania). 	<p>stronie www (dedykowana osoba do kontaktów z rynkiem kapitałowym);</p> <ul style="list-style-type: none"> • Konferencje z udziałem Zarządu Netii dotyczące publikowanych wyników kwartalnych; • Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.
3.	Klienci indywidualni	Ponad milion klientów indywidualnych	<ul style="list-style-type: none"> • Strona www dla klientów <i>netia.pl</i>; • Serwis online dla klientów <i>netiaonline.pl</i>; • Infolinia dla klientów; • Badania satysfakcji; • Wydzielony serwis konsumencki; • Formularze kontaktowe.
4.	Klienci biznesowi	Kilkadziesiąt tysięcy firm i instytucji	<ul style="list-style-type: none"> • Strona www dla klientów <i>netia.pl</i>; • Serwis online dla klientów: <i>netiaonline.pl</i>; • Infolinia dla klientów; • Badania satysfakcji; • Wydzielony serwis konsumencki; • Formularze kontaktowe; • Spotkania indywidualne z opiekunami Klientów.
5.	Społeczność lokalna	Lokalne organizacje charytatywne	Wsparcie finansowe/rzeczowe bezpośrednich aktywności pracowników w lokalnych inicjatywach charytatywnych.
6	Dostawcy	<ul style="list-style-type: none"> • Firmy współpracujące na podstawie zawartych umów lub złożonych zamówień; • Firmy działające w każdej formie prawnej – spółki akcyjne, sp. z o.o., działalność gospodarcza, itp. 	<ul style="list-style-type: none"> • Mail; • Kontakt telefoniczny; • Spotkania; • Postępowania zakupowe.

7.	Regulatorzy	<p>Nadzór nad Netia S.A.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • KNF – Netia S.A. notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.; • UOKiK (ochrona praw konsumentów); • UKE (regulacja rynku usług telekomunikacyjnych); • GIODO (ochrona danych osobowych). 	<ul style="list-style-type: none"> • Netia niezwłocznie i wyczerpująco odpowiada na każde zapytanie przedstawicieli regulatorów, dążąc do wyjaśnienia wszelkich wątpliwości; • Netia zobowiązuje wszystkich swoich pracowników i przedstawicieli firmy do bezwzględnego przestrzegania wszelkich zaleceń regulatorów; • Netia prowadzi przejrzystą politykę informacyjną za pośrednictwem systemów ESPI oraz EBI.
Ważni interesariusze			
8.	Media	<ul style="list-style-type: none"> • Media ogólnopolskie: <ul style="list-style-type: none"> - prasa - radio - stacje telewizyjne - portale internetowe • Media branżowe: <ul style="list-style-type: none"> - prasa - portale internetowe • Media regionalne 	<ul style="list-style-type: none"> • Bieżące aktualizacje w serwisie dla mediów; • Informacje prasowe oraz materiały multimedialne wysyłane zgodnie z deklarowanymi preferencjami przedstawicieli mediów (w 2017 roku dystrybuowanych ok. 50 informacji prasowych); • Dedykowany kontakt dla mediów na stronie www (telefoniczny oraz mailowy); • Konferencje prasowe (min. raz na kwartał oraz z okazji ważnych wydarzeń w organizacji); • Bieżący kontakt z przedstawicielami kluczowych mediów (badanie potrzeb oraz zapotrzebowania na informacje); • Bieżące odpowiedzi na wszystkie merytoryczne zapytania mediów.
9.	Konkurencja	Grupa Netia swoją konkurencję definiuje szeroko, w zależności	<ul style="list-style-type: none"> • Regularne spotkania w ramach organizacji branżowych.

		<p>od sektora, w którym świadczy usługi. Głównymi konkurentami są:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Stacjonarni operatorzy telekomunikacyjni; • Mobilni operatorzy telekomunikacyjni; • Operatorzy kablowi; • Integratorzy. 	
10.	Analitycy rynku kapitałowego	<ul style="list-style-type: none"> • Analitycy biur maklerskich wydający rekomendacje dotyczące Netii; • Analitycy funduszy inwestycyjnych polskich oraz zagranicznych; • Analitycy otwartych funduszy emerytalnych; • Inwestorzy niezależni. 	<ul style="list-style-type: none"> • Bieżące aktualizacje źródeł: Serwis <i>inwestor.netia.pl</i>, Kanał RSS dla inwestorów, Newsletter; • Stały kontakt mailowy, adres podany na stronie www (dedykowana osoba do kontaktów z rynkiem kapitałowym); • Konferencje z udziałem Zarządu Netii dotyczące publikowanych wyników kwartalnych.
11.	Organizacje biznesowe i branżowe	<p>Netia jest członkiem KIGEIT (Krajowa Izba Gospodarcza Elektroniki i Telekomunikacji), KIKE (Krajowa Izba Komunikacji Ethernetowej), PIKE (Polska Izba Komunikacji Elektronicznej), ECTA (Europejskie Stowarzyszenie na rzecz Konkurencji w Telekomunikacji), PRCH (Polska Rada Centrów Handlowych), MEF (Metro Ethernet Forum), RBF (Railway Business Forum), SEG (Stowarzyszenie Emitentów Giełdowych).</p>	<p>Netia jest aktywnym uczestnikiem organizacji biznesowych i branżowych, uczestniczy w spotkaniach i bierze aktywny udział w działaniach wszystkich organizacji, których jest członkiem.</p>
12.	Potencjalni pracownicy	<ul style="list-style-type: none"> • Przejrzysty proces rekrutacji; • Atrakcyjne warunki zatrudnienia; • Możliwość stałego rozwoju; 	<ul style="list-style-type: none"> • Dedykowany serwis kariera; • Kanał na stronie <i>Linkedin.com</i>; • Uczestnictwo w targach pracy

		<ul style="list-style-type: none"> Program stażowy „Odkrywcy Kariery” i praktyki dla 15 stażystów i 2 praktykantów rocznie. 	
13.	Opinia publiczna	Netia uznaje opinię publiczną i szeroko pojętą społeczność za ważnego interesariusza, który ma prawo śledzić działania firmy i proponować jej usprawnienia, a także wyrażać opinię na temat działalności firmy bądź jej przedstawicieli.	<ul style="list-style-type: none"> Bieżąca komunikacja pośrednia poprzez prasę, radio, telewizję i media elektroniczne, ogólnotematyczne oraz specjalistyczne oraz za pośrednictwem serwisów: <i>My.netia.pl, Twitter, Facebook, LinkedIn.</i>

Rozdział II. Miejsce Grupy Netia w sektorze usług telekomunikacyjnych

1. Wkład Grupy Netia w kreowanie otoczenia lokalnego

Jako czołowy inwestor w sektorze usług telekomunikacyjnych, zapewniamy trwały wkład w rozwój polskiej gospodarki. Tworzymy nowoczesne warunki do prowadzenia biznesu, niezawodnej komunikacji, możliwości edukacji i pełnowartościowej rozrywki. Inwestujemy w sieć światłowodowych łącz internetowych, których parametry pomogą rozwinąć potencjał polskich firm. Rozwijamy nowe, innowacyjne usługi (oferta TV).



Patriotyzm gospodarczy w Grupie Netia

Od 2000 roku akcje spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Większość akcji znajduje się w posiadaniu polskich inwestorów, w tym Otwartych Funduszy Emerytalnych, co przyczynia się do podejmowania decyzji istotnych i korzystnych dla dobrobytu Polski i Polaków.

Grupa Netia na wiele sposobów przyczynia się do wzrostu polskiej gospodarki. Jest uczciwym podatnikiem oraz rzetelnym pracodawcą dla około 2000 osób w 70 lokalizacjach w całej Polsce (osoby zatrudnione na umowę o pracę). Dbamy przy tym o rozwój talentów i budowanie ścieżek kariery dla zdolnych i zaangażowanych absolwentów. Grupa Netia prowadzi program stażowy „Odkrywcy Kariery” i praktyki dla 15 stażystów i 2 praktykantów rocznie.

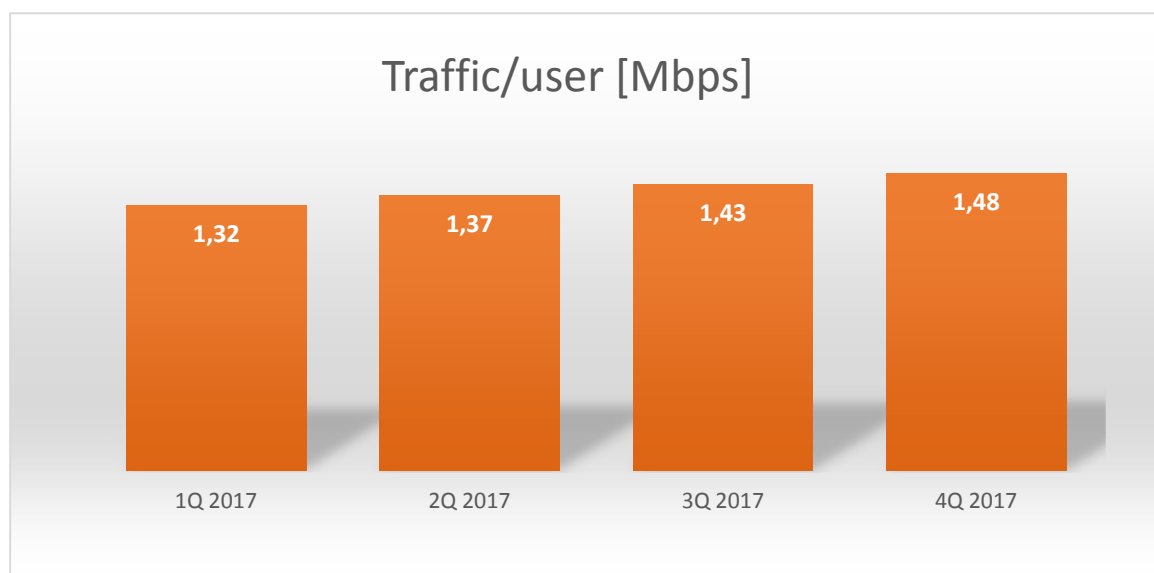
Dodatkowo prowadzimy inwestycje rozbudowujące ogólnopolską infrastrukturę teleinformatyczną. Do 2020 roku Netia przeznaczy ponad 400 mln złotych, by zapewnić polskim konsumentom i firmom działającym na terenie Polski doskonałe warunki do prowadzenia biznesu, niezawodnej komunikacji, możliwości edukacji i pełnowartościowej rozrywki. Zapewnimy łącza internetowe, których parametry pomogą uwolnić potencjał biznesowy polskich firm.

W 2017 roku zorganizowaliśmy konkurs na innowacyjne produkty z obszaru IT, Big Data, digital marketing, WIFI i cloud dla klientów biznesowych. Celem wydarzenia było zmobilizowanie polskich start-upów i naukowców do komercjalizowania innowacji. Tym samym Netia wpisała się w trendy przyjęte w rządowej Strategii Odpowiedzialnego Rozwoju.

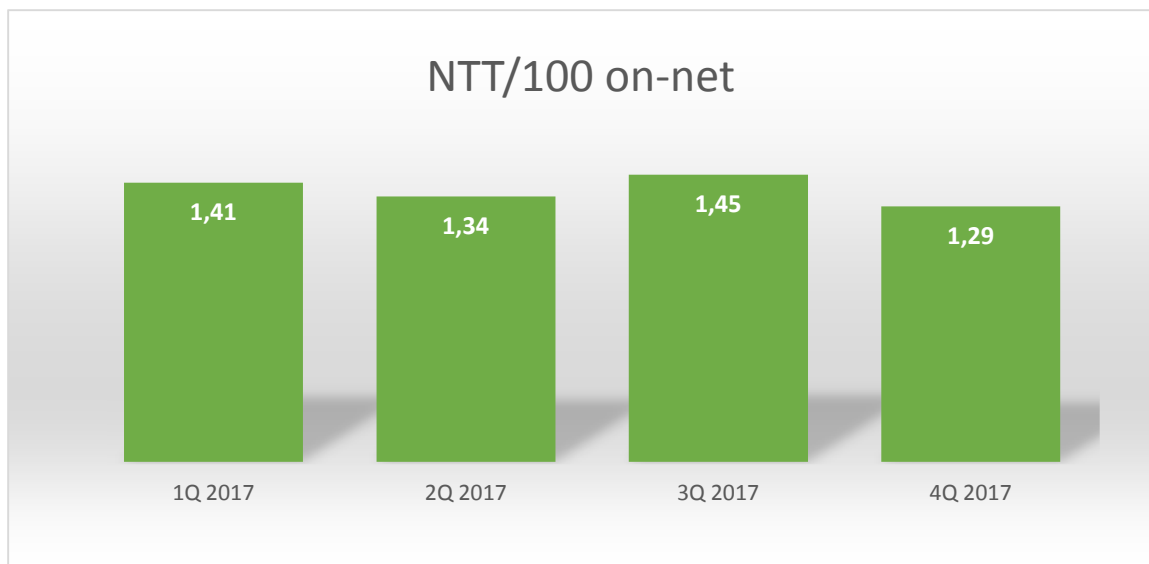
Stałe realizowanie założeń patriotyzmu gospodarczego oznacza dla Grupy Netia konsekwentne wdrażanie na polskim rynku rozwiązań i standardów na najwyższym światowym poziomie. Jesteśmy przekonani, że to najlepszy wkład w dobrostan polskiego biznesu i polskich konsumentów.

▼ W trosce o jakość i niezawodność sieci

Poniżej przedstawiamy wskaźniki w zakresie wydajności sieci w ujęciu kwartalnym, ilość awarii abonenckich na 100 usług oferowanych przez Netię oraz średni ruch IP w godzinach szczytu na klienta B2C w Mbps.



Wykres nr 1. Średni ruch IP w Mbps przypadający na pojedynczego aktywnego klienta indywidualnego usługi dostępu do sieci Internet w godzinach szczytu



Wykres nr 2. Ilość awarii sieciowych (Network Trouble Ticket) przypadających na sto usług na sieci własnej (bez BSA, LLU, WLR)

◊ *Inicjatywy społeczne i aktywność w stowarzyszeniach [GRI 102-12 GRI 102-13]*

Jako świadomi dostawcy usług telekomunikacyjnych, zaufani partnerzy biznesowi oraz odpowiedzialni pracodawcy, spółki z Grupy Netia (Netia S.A., Telefonía Dialog sp.z o.o., Internetia sp.z o.o.) są członkami KIGEIT (Krajowa Izba Gospodarcza Elektroniki i Telekomunikacji). Przedstawiciele Netii i Internetii wchodzą w skład Zarządu Sekcji Operatorów Telekomunikacyjnych KIGEIT.

Dodatkowo należymy do:

- PIKE (Polska Izba Komunikacji Elektronicznej) – organizacji zrzeszającej nadawców i operatorów sieci kablowych;
- PRCH (Polska Rada Centrów Handlowych) – stowarzyszenia związanego z branżą nieruchomości handlowych;
- KIKE (Krajowa Izba Komunikacji Ethernetowej) – izby gospodarczej zrzeszającej operatorów telekomunikacyjnych.

Netia S.A. jest również członkiem organizacji międzynarodowych:

- ECTA (Europejskie Stowarzyszenie na rzecz Konkurencji w Telekomunikacji);
- MEF (Metro Ethernet Forum).

TK Telekom (spółka zależna Netia S.A.) jest członkiem RBF (Railway Business Forum).

2. Podejście do klienta w Grupie Netia i Netia S.A.

◇ Główne grupy klientów

Grupa Netia

Klienci ogółem:

1. Indywidualni;
2. Biznesowi:
 - a. Business – klienci biznesowi;
 - b. Key Account – klienci kluczowi;
 - c. MŚP (SME) – małe i średnie przedsiębiorstwa;
 - d. Wholesales – polscy i międzynarodowi operatorzy telekomunikacyjni;
 - e. XSP – lokalni dostawcy Internetu.

◇ Działania podejmowane na rzecz poszerzenia oferty oraz zwiększenia dostępności usług

W ramach rozwoju sprzedaży B2B powstała *NetiaNext*. Projekt ten ma na celu zbudowanie w Grupie Netia kompetencji integratorskich i poszerzenie portfolio sprzedażowego o usługi *ICT* (informacyjne i komunikacyjne). Portfolio produktowe w tym obszarze funkcjonuje w duchu startup-owym. W tej kategorii spółka ma otwartych blisko 150 projektów sprzedażowych.

Działamy i rozwijamy następujące obszary:

1. Usługi oparte o technologię WIFI – sieci WLAN premium, geo-lokalizacja, reklama mobilna, usługi lojalnościowe, usługi BI (Business Intelligence);
2. Bezpieczeństwo – usługi dedykowanej ochrony zasobów klienta, ochrona przed atakami na systemy komputerowe (DDoS), kopia bezpieczeństwa online (Backup as a Service);
3. Unified Communications as a Service – usługi zintegrowanej komunikacji (głos, video, czat i inne) świadczone w modelu hostowanym u operatora;
4. Zasoby chmury obliczeniowej zapewniającej ciągłość pracy i eliminującej ograniczenia infrastruktury informatycznej. Data Center (centrum danych) oraz ogólnie pojęte projekty integratorskie, w których jednym z elementów są usługi telekomunikacyjne;
5. Kompetencje wewnętrzne oraz bazę partnerów, z którymi będziemy współpracować. W III kwartale ogłosiliśmy konkurs dla partnerów technologicznych na wspólny produkt, zorganizowaliśmy również *Dzień Technologii* dla pracowników, by wychwycić pomysły wewnętrzne.

W obszarze B2C Grupa Netia dostarcza kompleksowe, przyjazne w użytkowaniu rozwiązania online oraz multimedialną rozrywkę. Usługi skierowane są do użytkowników prywatnych, firm oraz instytucji.

W marcu 2017 Grupa Netia rozpoczęła sprzedaż usług na łączach zmodernizowanych do standardu światłowodowego, w ramach którego wprowadzona została przepływność do 900 Mb/s. Jest ona dostępna również w ramach pakietu usług (szybki Internet z TV i usługą mobilną z nielimitowanymi połączeniami głosowymi oraz 1 GB danych). Grupa Netia systematycznie rozwija także swoją innowacyjną usługę telewizyjną pod marką Telewizja Osobista. Na początku 2017 roku do dyspozycji Klientów oddano nowy dekoder NetiaPlayer 2.0 wraz z unikalnym na skale kraju oprogramowaniem. Nowe rozwiązanie zostało przyjęte przez Klientów bardzo entuzjastycznie, co przełożyło się na intensywność użytkowania funkcji dodatkowych, takich jak

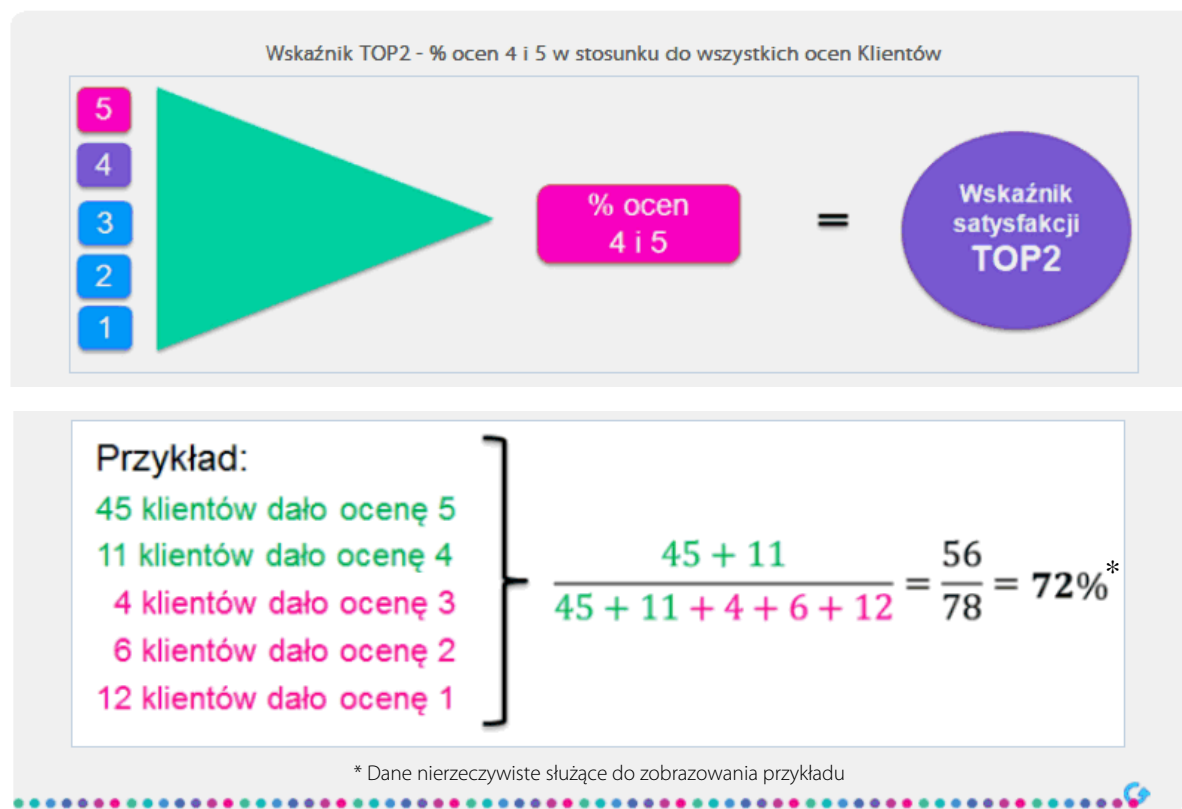
VOD. Również systematycznie rozwijana jest usługa GigaNagrywarki, która w ubiegłym roku została rozbudowana z jednego do trzech pakietów, dzięki czemu usługa dostępna jest dla szerszej grupy Klientów. Poszerzona została również liczba kanałów, na których usługa jest dostępna (m.in. Eleven Sports). Rok 2017 to również bardzo duży rozwój oferty programowej. Zwiększona została liczba kanałów lokalnych oraz HD (o ponad 20). Obecnie w ofercie dostępnych jest ponad 200 kanałów w tym ponad 110 w jakości HD. Największy nacisk położyliśmy jednak na poszerzenie dostępu do usług video na życzenie (VOD), czego efektem było uruchomienie w czwartym kwartale usługi Netia VOD – własnej platformy operatora, w ramach której, dla każdego abonenta Telewizji Osobistej dostępna jest biblioteka kilkuset filmów i bajek. Dodatkowo, na dekodernach NetiaPlayer 2.0 dodana została aplikacja YouTube, która jest uzupełnieniem obecnych już aplikacji (takich jak IPLA, Player i HBO GO).

Od początku stycznia do końca grudnia 2017 r. Grupa Netia przeznaczyła na inwestycje łączną kwotę 281 mln złotych, z czego 84 mln złotych dotyczyło projektu modernizacji sieci o nazwie *Sieć XXI wieku*.

▲ 3. Polityka regulująca jakość obsługi klienta

Jakość Obsługi Klientów B2B w Grupie Netia jest realizowana w 2 wymiarach wewnętrznych. Pierwsza ze składowych obejmuje weryfikację jakości pracy/realizacji powierzonych zadań przez każdego pracownika Obsługi Klienta – przy pomocy arkuszy Nice dostosowanych do specyfiki stanowiska. Drugi sposób obejmuje badanie percepcji klienta po interakcji ze Spółką. Obydwie składowe są zawarte w celach pracowników i rozliczane kwartalnie.

Wskaźnik satysfakcji TOP2





7 grudnia 2017 roku spółki z Grupy Netia przeszły pomyślnie certyfikację normy ISO 9001: 2015. To najnowsza wersja standardu, który kładzie dużo większy nacisk na wysoką jakość oraz dostosowanie się firmy świadczącej usługi do potrzeb i wymagań Klientów.

Norma ISO 9001: 2015 kładzie bardzo duży nacisk na dostosowanie się organizacji do Klienta, powszechnego wykorzystania analizy ryzyka oraz zarządzania procesowego dla osiągnięcia celów, w tym spełniania oczekiwań Klientów.

Certyfikat został przyznany na okres 3 lat. Objęte są nim m.in.: świadczenia usług telekomunikacyjnych, usługi bezpieczeństwa teleinformatycznego, kolokacji, cloud computingu, obsługa klienta oraz specjalistyczne usługi dla rynku kolejowego.

Jakość Obsługa klienta B2C – główne założenia na 2018 rok

DOSTĘPNI – Zapewniamy naszym klientom możliwości załatwienia swojej sprawy poprzez preferowany kanał kontaktu: infolinia, Netia online, Facebook, livechat. Dodatkowo aktywnie promujemy selfserwisy jak: netia.pl, netia-on-line, selfserwisy IVR, dzięki czemu zmniejszamy liczbę połączeń przychodzących na infolinię.

SKUTECZNI – Każdą napotkaną lukę w procesie czy produkcie kierujemy do poprawy przez właściciela i monitorujemy. Jednocześnie zmniejszamy liczbę połączeń, eliminując powody kontaktu współpracując projektowo i operacyjnie z właścicielami procesów. Ograniczamy liczbę awarii, poprawiamy czytelność dokumentów, proaktywnie informujemy klientów o statusie spraw, zleceń, awarii. Załatwiamy sprawy klientów przy pierwszym kontakcie, proponując im najlepsze możliwe rozwiązanie.

ZAANGAŻOWANI – Zapewniamy umowy o pracę dla 80% naszych pracowników. Regularnie podnosimy ich kompetencje oraz realizujemy ścieżkę rozwoju. Wynagrodzenie pracowników opiera się na systemie prowizyjnym i premiovym, co motywuje ich do osiągnięcia coraz lepszych rezultatów i doskonalenia obsługi klienta.

ZARABIAMY – Obsługując klientów zwiększamy przychody. Podnosimy wartość klientów dosprzedając im usługi główne oraz dodatkowe, a także zbieramy zgody marketingowe.

Wyżej wymienione założenia znajdą odzwierciedlenie w poprawie kluczowych wskaźników

- **Serwis Level (SL):** procent połączeń klientów dzwoniących na infolinie odebranych do 30 sekund, **cel na cały 2018: 55%.**

- **Odbieralność:** procent połączeń odebranych, **cel na cały 2018: 87%**.
- **Oczekiwanie (ASA):** średni czas oczekiwania klienta na połączenie, **cel na cały 2018: 50 sekund**.
- **Użytkownicy selfserwisów:** % użytkowników NOL oraz selfserwisów IVR do bazy klientów, **cel na 4Q 2018: 30%**.
- **NPS - cel na 4Q 2018: 13.**
- **TOP2:** procent klientów, którzy ocenili rozmowę na infolinii na ocenę 4 lub 5 (skala 5-stopniowa) do wszystkich ocen klientów, **cel na 4Q 2018: 88%**.
- **FCR 168h** – procent klientów, którzy po kontakcie z infolinią dostali rozwiązanie swojej sprawy w taki sposób, że nie skontaktują się z nami ponownie (telefonicznie, mailowo lub listownie) w ciągu kolejnych 7 dni, **cel na 4Q 2018: 85%**.
- **Rotacja:** procent konsultantów infolinii, którzy odeszli z pracy w danym miesiącu do wszystkich zatrudnionych w danym miesiącu na podstawie umowy o pracę i umowy zlecenie, **cel na 4Q 2018: 3%**.

 Z procedur formalnych służących poprawie jakości obsługi klienta wdrożyliśmy:

1. Standardy rozmowy telefonicznej oraz standardy wykonywania zadań na poszczególnych stanowiskach w Dziale Obsługi Klienta. Obecnie trwają prace nad ich aktualizacją.
2. Formularz oceny jakości rozmowy telefonicznej wraz z instrukcją jego wypełniania przez osobę monitorującą. Formularz służy weryfikacji czy rozmowy są prowadzone zgodnie z wyznaczonym standardem.
3. *Kartę Rozmowy* wypełnianą podczas tzw. pracy *na live*, czyli bezpośrednio z konsultantem przy jego biurku. W *Karcie Rozmowy* wyznaczamy obszary, nad którymi konsultant powinien pracować, żeby poprawić satysfakcję klienta z obsługi, oraz wskazujemy, w jaki sposób może poprawić jakość rozmów.
4. Codziennie otrzymujemy raporty pokazujące m.in. przyczyny ponownych kontaktów klientów, czy też oceny i komentarze wystawione konsultantom przez klientów. Dane te służą do codziennej pracy nad jakością rozmów oraz pozwalają na przeanalizowanie konkretnych przypadków.
5. W naszej bazie wiedzy konsultanci mają dostęp do wielu instrukcji postępowania oraz opisów procesów, z którymi mają na co dzień styczność.

Celem monitorowania pracy i udzielania informacji zwrotnej jest podnoszenie efektywności pracy poprzez udoskonalenie umiejętności pracowników w zakresie obsługi klienta. Za monitorowanie pracy i udzielanie informacji zwrotnej odpowiedzialni są Monitorujący. Z monitorowania pracy i udzielania informacji zwrotnej Monitorujący rozliczani są przez swoich przełożonych. Za przygotowanie merytoryczne osób kontrolujących odpowiedzialny jest Dział Jakości i Procesów Obsługi Klienta. Monitorujący bierze udział w szkoleniu z oceniania pracy i udzielania informacji zwrotnej. Po zakończeniu fazy szkoleniowej Dział Jakości i Procesów Obsługi Klienta wspiera Monitorujących poprzez analizę formularzy i ocen. Wszyscy pracownicy są informowani przez swoich przełożonych o obowiązującej procedurze. Monitorujący

monitorują i oceniają kontakty z klientami w systemie NICE. Każdy Monitorowany otrzymuje obszerną informację zwrotną na indywidualnym spotkaniu z osobą odpowiedzialną. Monitorujący wspólnie z Monitorowanym dokonują analizy przyczyn wystąpienia niedociągnięć w wykonywaniu zadań przez pracownika.

► Formalne procedury regulujące kwestię rozpatrywania reklamacji

Złożenie reklamacji przez Klienta dopuszczalne jest w formie telefonicznej, pisemnej lub mailowej. W 14 dniu obsługi zadania reklamacyjnego do Klienta wysyłane jest pismo potwierdzające przyjęcie reklamacji i wskazujące 30-dniowy termin rozpatrzenia reklamacji. Po rozpatrzeniu reklamacji pozytywnie wysyłamy do klienta odpowiedź listem zwykłym bądź mailowo, jeśli na takowy klient wyraził zgodę. W przypadku reklamacji rozpatrzonych negatywnie lub częściowo wysyłka odpowiedzi odbywa się listem poleconym, a w decyzji powołana jest każdorazowo podstawa prawna odnosząca się do odmowy uznania roszczeń Klienta. Jeśli odpowiedź na reklamację udzielana jest w terminie późniejszym niż 30 dni, reklamacja Klienta zostaje uznana.

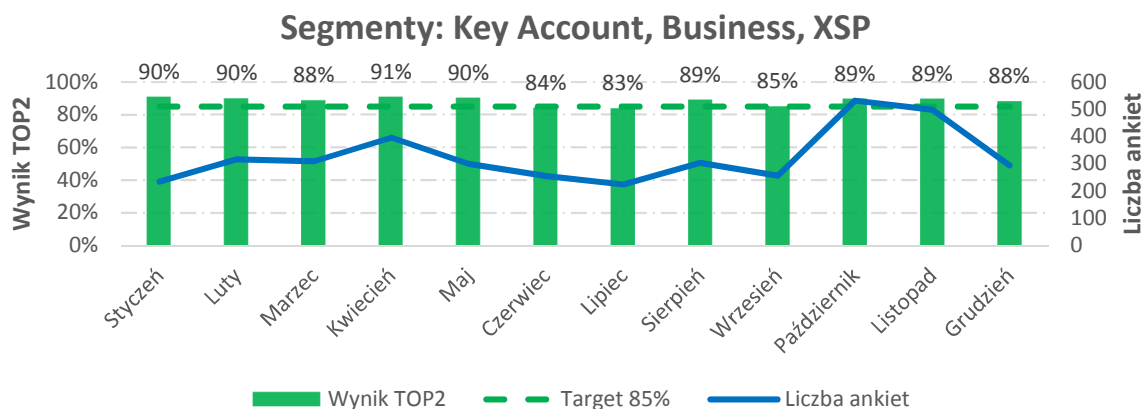
W celu podniesienia zadowolenia Klienta z obsługi, a także skrócenia procesów reklamacyjnych, wprowadziliśmy procedurę *Szybkie rozwiązanie*, która ma na celu rozpatrzenie prostych przypadków reklamacyjnych w momencie zgłaszania uwag przez Klienta.

WSKAŹNIK ROZPATRZONYCH REKLAMACJI B2C		
	Netia S.A./Telefonia Dialog sp. z o.o.	Internetia sp. z o.o.
Rozpatrzone pozytywnie	64%	73%
Średni czas rozpatrzenia [dni kalendarzowych]	7	7
Rozpatrzone do 14 dni	88%	90%
Rozpatrzone do 30 dni zgodnie z prawem telekomunikacyjnym	100%	100%

WSKAŹNIK ROZPATRZONYCH REKLAMACJI B2B	
	Netia S.A./Telefonia Dialog sp. z o.o./ TK Telekom sp. z o.o.
Rozpatrzone pozytywnie	52%
Średni czas rozpatrzenia [dni kalendarzowych]	6,92
Rozpatrzone do 14 dni	85%
Rozpatrzone do 30 dni zgodnie z prawem telekomunikacyjnym	100%

▼ Wyniki badań satysfakcji klientów z jakości obsługi [GRI 102-43 częściowo]

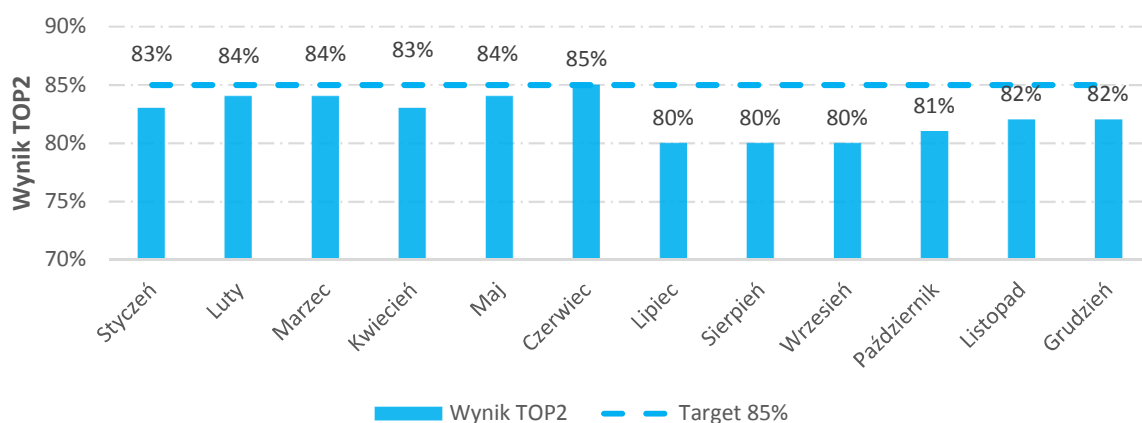
Obsługa klienta B2B



Obsługa klienta B2C

Wskaźnik zadowolenia z obsługi klienta TOP2

Ankieta TOP2 jest wysyłana do klienta po przeprowadzonej rozmowie z infolinią lub kontakcie mailowym w celu poznania jego opinii na temat obsługi klienta. Ankieta składa się z 3 pytań, przy czym TOP 2 liczymy z pytania: *Jak oceniasz rozwiązanie zaproponowane przez konsultanta i jego kompetencje?* Klient ocenia je w skali 1-5, TOP 2 jest liczony jako procentowy udział ocen 4 i 5 w stosunku do wszystkich ocen.



4. Polityka bezpieczeństwa danych w Grupie Netia

► *Bezpieczeństwo informacji, bezpieczeństwo fizyczne, zarządzanie kryzysowe oraz zarządzanie incydentami bezpieczeństwa*

W ramach Grupy Netia funkcjonuje szereg regulacji wewnętrznych w zakresie bezpieczeństwa informacji, bezpieczeństwa fizycznego, zarządzania kryzysowego oraz zarządzania incydentami bezpieczeństwa. Podstawowym dokumentem w zakresie ochrony danych klientów jest *Polityka Bezpieczeństwa Danych Osobowych*. Wszystkie regulacje poddawane są okresowemu przeglądowi i, jeśli to konieczne, aktualizowane w celu wyznaczenia jak najlepszych standardów ochrony danych klientów. Wszyscy pracownicy zobowiązani są do znajomości tych regulacji, a nowi pracownicy przechodzą szkolenie w zakresie bezpieczeństwa informacji.

W ramach Grupy Netia funkcjonują również dwa Systemy Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji objęte certyfikacją wg normy ISO 27001:2013. Zakres wdrożonego systemu w spółce Netia obejmuje świadczenie usług kolokacji i chmury obliczeniowej dla rynku biznesowego.

System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w spółce Grupy Netia – TK Telekom sp. z o.o., wdrożony jest w zakresie świadczenia usług transmisji danych, dzierżawy łączy, usług telefonicznych, szerokopasmowego dostępu do Internetu, specjalistycznych usług dla rynku kolejowego oraz usług telekomunikacyjno-budowlanych. Oba systemy poddawane są corocznym audytom nadzoru przez niezależne jednostki akredytujące.

Dodatkowo wdrożyliśmy procedurę identyfikacji Klientów Biznesowych, która zabrania dokonania weryfikacji osoby dzwoniącej według danych takich jak: NIP, REGON, numer telefonu czy adres mailowy. Dużą wagę przykładamy również do adresów korespondencyjnych oraz instalacyjnych zgłaszanych przez klienta. Zmiany te są weryfikowane przez naszych pracowników w ogólnodostępnych rejestrach spółek, działalności gospodarczej oraz sfery budżetowej. Dbając o bezpieczeństwo danych, wysyłka dokumentów mailem (faktura VAT, umowa) jest szyfrowana.

Przetwarzanie danych klientów

Zgodne z prawem zasady przetwarzania danych klientów są dla nas priorytetowe. Dlatego też od początku 2017 roku Grupa Netia prowadzi prace w zakresie dostosowania ochrony danych osobowych do nowych przepisów Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 roku w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych, które wchodzi w życie 25 maja 2018.

Bezpieczeństwo klientów

Grupa Netia podchodzi do bezpieczeństwa klientów z najwyższą uwagą, dlatego w 2017 roku powołany został zespół reagowania na incydenty komputerowe – *CERT-NETIA*. Zadaniem zespołu jest przede wszystkim reagowanie na wszelkie podejrzenia incydentów bezpieczeństwa teleinformatycznego, aby w przypadku stwierdzenia zaistnienia incydentu, dzięki szybkiej reakcji, ograniczyć jego zasięg i skutki dla bezpieczeństwa klientów. Na bieżąco analizowane są również informacje o istotnych podatnościach oraz nowych atakach i podejmowane są działania zapobiegawcze (np. weryfikacja poprawek w systemach, konfiguracja systemów zabezpieczeń, ostrzeżenia dla pracowników).

Grupa Netia stosuje do ochrony swoich systemów teleinformatycznych oraz przetwarzanych w nich danych klientów szereg rozwiązań od wiodących producentów, a nad zapewnieniem ciągłości usług czuwa całodobowe centrum monitorowania sieci (*NOC – Network Operations Center*). Również w obszarze bezpieczeństwa fizycznego stosowane są najlepsze praktyki oraz nowoczesne rozwiązania. Kluczowe lokalizacje chronione są nowoczesnymi systemami sygnalizacji włamania i napadu, systemami telewizji dozorowej (CCTV), objęte centralnie zarządzanym systemem kontroli dostępu i nadzorowane przez systemy sygnalizacji pożarowej. Pomieszczenia serwerowe chronione są ponadto przez systemy gaszenia. Jako pierwsza firma w Polsce dysponujemy w naszym *Centrum Kolokacji* najnowocześniejszym systemem gaśniczym z cichymi dyszami. Innowacyjność tego systemu znacznie zwiększa bezpieczeństwo

chronionych urządzeń. System jest także w pełni bezpieczny dla środowiska. Przy zastosowaniu tradycyjnych rozwiązań, wyładowaniu gazu towarzyszy ogromny hałas – rzędu 135 dB., czyli porównywalny ze startem samolotu odrzutowego. Może to spowodować trwałe uszkodzenia kolokowanego sprzętu, np. dysków twardych, które są bardzo wrażliwe i mogą zawierać krytyczne dane. W naszym systemie ciche dysze i regulatory ciśnienia zapewniają stały wpływ gazu z butli, obniżając ewentualne turbulencje i towarzyszący im hałas do bezpiecznego poziomu.

▼ 3 Skargi klientów na naruszenie prywatności [GRI 418-1] oraz niezgodności w komunikacji marketingowej [GRI 417-3]

W 2017 roku klienci Grupy Netia skierowali 4 skargi (3 skargi w przypadku Netia S.A.) do GIODO dot. prawidłowości przetwarzania danych osobowych. W ramach przeprowadzonych postępowań GIODO nie stwierdziło istotnych nieprawidłowości w przetwarzaniu danych osobowych i nie zostały nałożone na Grupę żadne kary z tego tytułu.

W 2017 roku nie wystąpiły w Grupie Netia żadne przypadki niezgodności z regulacjami dotyczącymi komunikacji marketingowej.

Rozdział III. Zatrudnienie w Grupie Netia

▲▶ 1. Polityka zatrudnienia

Polityka zatrudnienia w Grupie Netia znajduje odzwierciedlenie w Regulaminach pracy poszczególnych spółek, normujących zasady organizacji pracy, obowiązki pracodawcy i pracownika, kwestie związane z bezpieczeństwem i higieną pracy. Dodatkowo wpływ na kształt zatrudnienia ma zatwierdzony przez Radę Nadzorczą budżet na dany rok. Na jego podstawie kontrolowana jest zarówno strona kosztowa, jak i wysokość zatrudnienia. Niezależnie od budżetu, co miesiąc dokonywana jest korekta i weryfikacja, będąca estymacją planów związanych z zatrudnieniem do końca roku.

Polityka wynagradzania w Grupie Netia wynika wprost z *Regulaminu Wynagradzania* oraz regulaminów szczegółowych określających zasady naliczania wynagrodzeń zmiennych – *Regulaminu Premiowe obszarów B2B i B2C*. Ponadto polityka wynagrodzeń zmiennych opiera się o wartościowanie stanowisk metodą *Mercer IPE* – nie dotyczy to spółki TK Telekom, gdzie sposób wynagradzania reguluje *Zakładowy Układ Zbiorowy Pracowników (ZUZP)*. Dodatkowo wprowadzony został dokument regulujący kwestie związane z posiadaniem służbowego samochodu – *Polityka Samochodowa*.

◀ Dobre praktyki w zakresie promowania różnorodności w miejscu pracy

Mając na uwadze poszanowanie dla różnorodnego środowiska, w Grupie Netia funkcjonuje szereg dobrych praktyk promujących i upowszechniających różnorodność.

Kluczowy dla nas jest równy dostęp do stanowisk, bez względu na płeć czy wiek, a także jednolita i przejrzysta polityka wynagradzania, oparta na równym traktowaniu i sprawiedliwej ocenie. Wielu naszych menedżerów, a także wiele osób na stanowiskach technicznych to kobiety. Wszyscy pracownicy traktowani są według jasnych i równych zasad – na etapie rekrutacji, przedstawiania warunków zatrudnienia i awansów.

Aby podkreślić, jak ważna jest dla nas różnorodność, kwartalnie analizujemy strukturę zatrudnienia wg płci oraz porównujemy wysokość wynagrodzeń kobiet i mężczyzn na wszystkich stanowiskach w firmie, ze szczególnym uwzględnieniem stanowisk kierowniczych.

Stawiamy na zróżnicowane wiekowo zespoły. Pracujemy w zespołach składających się z doświadczonych pracowników z długim stażem oraz młodych pracowników, którzy wnoszą świeże spojrzenie. Aby przyciągać młodych pracowników, Grupa Netia rozwija program Praktyk i Staży „Odkrywczy kariery”. Aby docenić wieloletnich pracowników za ich wkład w rozwój firmy, prowadzimy program jubileuszowy.

Grupa Netia skupia pracowników z kilkudziesięciu różnych lokalizacji, co nie tylko przyczynia się do tworzenia różnorodnego środowiska pracy, ale także daje nam szerokie spojrzenie na świadczone usługi oraz potrzeby klientów w poszczególnych miastach w Polsce.

Doceniamy różnorodność kompetencji. Program dzielenia się wiedzą umożliwia doświadczonym pracownikom – ekspertom z danej dziedziny dzielenie się wiedzą z pracownikami, którzy chcą zdobyć wiedzę z danego obszaru.

Prowadzony w Grupie Netia program etyczny i funkcjonująca Rada Etyki pomagają dbać o stałe podnoszenie wiedzy na temat zachowań antydyskryminacyjnych i antymobbingowych, co sprzyja dobrym praktykom z zakresu wspierania różnorodności.

Świadczenia dodatkowe [GRI 401-2]

Grupa Netia, jako świadomy pracodawca, przywiązuje dużą wagę do motywacji pracowników. Od poziomu motywacji zależy osiągnięcie pożądanego rezultatu, dlatego naszym pracownikom zapewniamy dodatkowe świadczenia socjalne. Dbamy o to, aby ich poczucie satysfakcji z wykonywanej pracy było utrzymane na jak najwyższym poziomie. Instrumenty motywowania pracowników w Grupie Netia koncentrują się nie tylko wokół czynników płacowych, ale również pozapłacowych, takich jak prywatna opieka medyczna oraz ubezpieczenia na życie. Grupa zapewnia także wszystkie świadczenia zagwarantowane w kodeksie pracy i wynikające z przepisów ZUS. Dodatkowo pracownikom zatrudnionym w TK Telekom oferowane są deputaty węglowe i ulgi na przejazdy kolejowe.

Struktura zatrudnienia

Poniżej przedstawiono tabelę określającą szczegółowe dane dotyczące liczby zatrudnionych pracowników. Informacje podzielone są na zatrudnienie w Grupie Netia oraz Netia S.A., z uwzględnieniem pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, jak i współpracujących w oparciu o inne formy zatrudnienia. Kolejne pozycje określają wskaźnik nowozatrudnionych pracowników, wskaźnik fluktuacji oraz skład ciał nadzorczych i kadry pracowniczej w podziale na kategorie pracowników według płci i wieku.

STRUKTURA PRACOWNIKÓW ORAZ INNYCH OSÓB ŚWIADCZĄCYCH PRACĘ [GRI 102-8]		
	Grupa Netia	Netia S.A.
Osoby współpracujące na podstawie umowy o pracę		
Liczba osób łącznie	1 986	1 270
Umowa o pracę na czas nieokreślony	1 700	1 017
Liczba kobiet	667	475
Liczba mężczyzn	1 033	542
Umowa o pracę na czas określony	218	196
Liczba kobiet	142	129
Liczba mężczyzn	76	67
Umowa o pracę na pełen etat	1 963	1 259
Liczba kobiet	830	628
Liczba mężczyzn	1 133	631
Umowa o pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy	23	11
Liczba kobiet	18	10
Liczba mężczyzn	5	1
Osoby współpracujące na umowie zleceniu i na działalności gospodarczej		
Ilość osób łącznie	1 022	903
Obszar B2B – sprzedaż i obsługa klientów biznesowych	141	63
Obszar B2C – sprzedaż i obsługa klientów indywidualnych	775	751
Obszar Finansów	7	5
Obszar Prezesa Zarządu – wsparcie	16	12
Obszar Rozwoju Biznesu i IT	21	21
Obszar Technologii i Zarządzania Siecią	62	51

WSKAŹNIK NOWOZATRUDNIONYCH PRACOWNIKÓW [GRI 401-1]				
	Grupa Netia		Netia S.A.	
	Wskaźnik procentowy (%)	Liczba osób	Wskaźnik procentowy (%)	Liczba osób
Ilość nowozatrudnionych	23,9%	443	28,6%	328
Liczba kobiet	12,6%	234	16,4%	188
Liczba mężczyzn	11,3%	209	12,2%	140
Wskaźnik nowozatrudnionych w podziale na wiek				
Poniżej 30 lat	14,4%	267	17,8%	204
Pomiędzy 30 a 50 lat	9%	166	10,1%	116
Powyżej 50 lat	0,5%	10	0,7%	8
WSKAŹNIK FLUKTUACJI PRACOWNIKÓW [GRI 401-1]				
	Grupa Netia		Netia S.A.	
	Wskaźnik procentowy (%)	Liczba osób	Wskaźnik procentowy (%)	Liczba osób
Fluktuacja całkowita	17,7%	328	16,8%	193
Liczba kobiet	7,1%	131	5,8%	67
Liczba mężczyzn	10,6%	197	11,0%	126
Fluktuacja w podziale na wiek				

Poniżej 30 lat	5,4%	100	5,8%	67
Pomiędzy 30 a 50 lat	10,6%	196	10,7%	123
Powyżej 50 lat	1,7%	32	0,3%	3

SKŁAD CIAŁ NADZORCZYCH I KADRY PRACOWNICZEJ [GRI 405-1]		
	Grupa Netia	Netia S.A.
	Wskaźnik procentowy (%)	Wskaźnik procentowy (%)
Rady Nadzorcze w podziale na płeć		
Liczba kobiet	37%	0%
Liczba mężczyzn	63%	100%
Rady Nadzorcze w podziale na wiek		
Poniżej 30 lat	0%	0%
Pomiędzy 30 a 50 lat	68%	40%
Powyżej 50 lat	32%	60%
Pracownicy w podziale na płeć		
Liczba kobiet	42,5%	50,1%
Liczba mężczyzn	57,5%	49,9%
Pracownicy w podziale na wiek		
Poniżej 30 lat	22,3%	28,3%
Pomiędzy 30 a 50 lat	66,4%	67,4%
Powyżej 50 lat	11,3%	4,3%

2. Rozwój pracowników w Grupie Netia GRI 404-2 GRI 404-3

Dbając o rozwój pracowników, Grupa Netia zapewnia profesjonalne programy szkoleń rozwijające zarówno kompetencje miękkie, jak i wiedzę merytoryczną i techniczną, a także możliwość udziału w konferencjach podnoszących kwalifikacje. Regularnej ocenie podlega jakość pracy wszystkich pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. Oprócz unitów B2B i B2C, gdzie część pracowników podlega odrębnym regulaminom premiowym (miesięcznym, kwartalnym lub trymestralnym), pracownicy podlegają ocenie rocznej MBO. Rocznie ocenianych jest 89% pracowników. Wyjątkiem jest TK Telekom, gdzie ocena nie jest przeprowadzana.

W poniższej tabeli przedstawiono informacje dotyczące pracowników objętych programami szkoleń oraz biorących udział w konferencjach.

▼ Odsetek pracowników objętych programami podnoszącymi kwalifikacje		
	Grupa Netia	Netia S.A.
	Wskaźnik procentowy (%)	Wskaźnik procentowy (%)
Konferencje krajowe wewnętrzne	6,3%	9,6%
Konferencje krajowe zewnętrzne	1,5%	2%
Szkolenia menedżerskie wewnętrzne	7%	9,8%
Szkolenia menedżerskie zewnętrzne	6,3%	9,1%
Szkolenia merytoryczne/techniczne wewnętrzne	33%	42,8%
Szkolenia merytoryczne/techniczne zewnętrzne	14,9%	15,2%

Szkolenia dot. umiejętności "miękkich" wewnętrzne	24,3%	31,9%
Szkolenia dot. umiejętności "miękkich" zewnętrzne	9,9%	15%
Szkolenia sprzedażowe wewnętrzne	5,7%	8,6%
Szkolenia sprzedażowe zewnętrzne	0,8%	1,3%

3. Inicjatywy wspierające zaangażowanie pracowników

Wysiłek wkładany w codzienną aktywizację pracowników prowadzi do rozwoju całej organizacji. Oddani pracownicy, to wzrost wydajności ich pracy, zadowolenie Klientów z obsługi, a także zmniejszenie liczby konfliktów w zespole oraz ilości absencji. Inicjatywy wspierające zaangażowanie pracowników w Grupie Netia, to:

1. Spotkania Zarządu z pracownikami transmitowane również w formie wideokonferencji do pozostałych lokalizacji, podczas których prezentowana jest bieżąca sytuacja i statusy poszczególnych projektów. Spotkanie jest także okazją do rozmów i zadawania pytań. W ciągu 2017 roku odbyło się 16 spotkań ze streamingiem do 35 lokalizacji. Dzięki temu nawet 1000 pracowników i współpracowników w różnych lokalizacjach mogło oglądać wideokonferencję online.
2. Konkursy angażujące pracowników i współpracowników Netii. W 2017 r. odbyło się 8 konkursów dla pracowników i współpracowników Grupy Netia. Towarzyszyły im atrakcyjne nagrody, wśród nich karty przedpłacone o wartości nawet 2 tysięcy złotych.
3. Eventy dla pracowników, w tym eventy promujące zdrowie i aktywny styl życia. W 2017 roku miało miejsce 7 takich eventów.
4. Wsparcie pracowników w treningach i ich uczestnictwie w zawodach sportowych w wielu dyscyplinach. Nasi pracownicy brali udział m.in. w biegu *Biegnij Warszawo* – 41 zawodników; zmaganiach *Runmageddon* – 28 zawodników; zawodach żeglarskich – 6 startów załóg, turnieju charytatywnym piłki nożnej - 17 zawodników; Strzelectwo HFT2 - 15 startów, w tym m.in. starty w Pucharze Polski, Mistrzostwach Polski, Mistrzostwach Czech, Mistrzostwach Dolnego Śląska.
5. Organizacja akcji *Dwie godziny dla rodziny* – akcja skierowana do pracowników i współpracowników Netii z 35 lokalizacji.

Rozdział IV. Grupa Netia jako odpowiedzialny partner

1. Troska o środowisko naturalne

Zarządzanie wpływem na środowisko

Z uwagi na charakter działalności, Grupa Netia przykłada dużą wagę do troski o najbliższe otoczenie, w którym funkcjonuje, konsekwentnie ograniczając negatywny wpływ działalności na środowisko naturalne. Jako odpowiedzialny sąsiad społeczności lokalnej, troszczy się również o to, by prowadzona działalność nie była uciążliwa oraz funkcjonowała zgodnie z obowiązującymi normami i przepisami prawnymi. Dbając o rozwój wrażliwości i świadomości ekologicznej wszystkich pracowników Grupy, została ustanowiona i wdrożona *Polityka środowiskowa*, której treść spełnia wymagania *Dyrektywy 2014/95/UE* i normy *PN-EN ISO*

14001:2015-09. Dokument został zatwierdzony przez Zarząd i jest ogólnodostępny dla pracowników i interesariuszy w aplikacji NetiaNet oraz aplikacji *Procedury, Instrukcje, Regulaminy*. Zadeklarowane intencje i kierunek działań na rzecz ochrony środowiska są realizowane na różnym poziomie efektywności.

Obszary wpływu na środowisko Grupy Netia

W związku z działalnością telekomunikacyjną i usługową, a także sprzedażą produktów, Grupa Netia identyfikuje pośrednie i bezpośrednie obszary wpływu na środowisko. Działalność poszczególnych spółek jest na bieżąco dostosowywana do nowych norm i wytycznych regulujących aspekty środowiskowe. W Grupie prowadzony jest rejestr wymagań prawnych w zakresie ochrony środowiska, za który bezpośrednio odpowiedzialny jest Dział BHP, Ochrony Przeciwpożarowej i Środowiska.

Wspomniany wyżej rejestr zawiera kolejno:

1. Nazwę aktów prawnych, które mają zastosowanie wobec spółek kapitałowych Grupy Netia;
2. Aspekty środowiskowe podlegające regulacji;
3. Kto i w jakim zakresie działań podlega obowiązkom wynikającym z aktów prawnych;
4. Wymagania – obowiązki podmiotu korzystającego ze środowiska;
5. Kiedy i gdzie należy wnieść opłaty;
6. Określenie i zdefiniowanie wymaganego pozwolenia/zezwoenia;
7. Wskazanie działań podjętych przez Spółkę w celu dostosowania działalności do przepisów;
8. Określenie bieżącego status projektu za pomocą metody R.A.G. (R.A.G.: RED – AMBER – GREEN → Niezgodność, częściowa zgodność, zgodność) – Określenie zgodności z przepisami prawa i regulacjami środowiskowymi;
9. Wskazanie wymaganych działań korygująco-naprawczych;
10. Wskazanie działań podjętych przez Spółkę;
11. Określenie statusu projektu za pomocą metody R.A.G. po wprowadzeniu działań korygująco-naprawczych.

Obszary wpływu na środowisko Grupy Netia oraz podjęte działania ograniczające negatywny wpływ:

1. **Wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza.** Spółki Grupy (Netia S.A., Telefonía Dialog sp. z o.o., TK Telekom sp. z o.o.) regularnie wysyłają sprawozdania dotyczące opłat środowiskowych do właściwych Urzędów Marszałkowskich. Ponadto terminowo dokonują opłat związanych z prowadzoną działalnością.
2. **Wprowadzanie produktów w opakowaniach.** Spółki Netia S.A., Telefonía Dialog sp. z o.o. oraz Internetia sp. z o.o. posiadają podpisaną umowę o przejęciu i wykonywaniu obowiązku przedsiębiorcy w zakresie odzysku i recyklingu odpadów opakowaniowych z wyspecjalizowaną w tym zakresie firmą zewnętrzną. Dodatkowo, zgodnie z obowiązującymi przepisami, wysłano roczne sprawozdanie o opakowaniach do

Urzędu Marszałkowskiego w Warszawie z informacją o organizacji odzysku przez firmę zewnętrzną.

3. **Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny.** Obowiązki organizowania i zapewnienia zbiórki, przetworzenia, a następnie odzysku, recyklingu i unieszkodliwienia zużytego sprzętu przejęła od Grupy Netia firma zewnętrzna. Wszystkie opłaty roczne za działalność Grupy Netia zostały terminowo uregulowane i wpłacone na rachunek bankowy Głównego Inspektoratu Ochrony Środowiska.
4. **Wprowadzanie do obrotu baterii lub akumulatorów.** Grupa Netia zawarła umowę z firmą zewnętrzną, która przejęła zobowiązania w zakresie organizowania i zapewnienia zbiórki, przetworzenia, a następnie odzysku, recyklingu i unieszkodliwienia zużytych baterii i akumulatorów, a także do sporządzania i przedkładania właściwym organom odpowiednich sprawozdań.
5. **Substancje zubożające warstwę ozonową (substancje kontrolowane).** Jako podmiot używający substancji kontrolowanych, w Centralnym Rejestrze Operatorów Urządzeń i Systemów Ochrony Przeciwpożarowej Grupa Netia gromadzi Karty Urządzeń oraz Karty Systemów Ochrony Przeciwpożarowej, o których mowa w ustawie.
6. **Ochrona przed polami elektromagnetycznymi.** Ze względu na profil działalności, Grupa Netia zobowiązana jest do wykonywania pomiarów poziomów pól elektromagnetycznych w środowisku. Dodatkowo realizujemy obowiązki związane ze zgłoszeniem instalacji wytwarzających pola elektromagnetyczne do organów ochrony środowiska (lokalnych władz) wraz z dołączonymi pomiarami. Więcej na ten temat do przeczytania w części *Kontrola instalacji emitujących promieniowanie – formalne procedury*.
7. **Utrzymanie poziomu hałasu poniżej poziomu dopuszczalnego lub co najmniej na tym poziomie.** Dbając o środowisko oraz komfort społeczności lokalnych rygorystycznie przestrzegane są dopuszczalne normy poziomu hałasu, dzięki czemu nie odnotowano w 2017 roku żadnych przypadków przekroczenia wskaźników.
8. **Wytwarzanie odpadów i gospodarowanie nimi.** Spółki Grupy Netia na podstawie otrzymanych Kart Przekazania Odpadu dokonują ewidencji odpadów oraz sporządzają zestawienia o rodzajach i ilościach wytworzonych odpadów, a następnie raportują dane do właściwych Urzędów Marszałkowskich, w zależności od miejsca wytwarzania odpadów. Postępowanie z wytwarzanymi odpadami określają procedura i instrukcje.
9. **Wyroby zawierające azbest.** Zgodnie z głównymi celami Programu Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009-2032, które zobowiązują do usunięcia i unieszkodliwienia wyrobów zawierających azbest, w 2017 roku dokonano demontażu i oddania do utylizacji płyt znajdujących się na budynku TK Telekom sp. z o.o. w Zagórz.

Świadoma konsekwencji płynących z niewłaściwego dbania o środowisko, w 2017 roku Grupa Netia utrzymywała szereg działań ograniczających negatywne oddziaływanie na otoczenie naturalne. Realizowane są umowy z organizacjami odzysku w zakresie odzysku i recyklingu odpadów opakowaniowych, wprowadzania na rynek, zbierania, przetwarzaniem, recyklingiem

i innymi niż recykling procesami odzysku oraz unieszkodliwianiem zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego, a także zapewniała właściwe postępowania z wytwarzanymi odpadami. Sprzęt elektryczny i elektroniczny dostarczany klientom w ramach działalności telekomunikacyjnej (np. Netia Player) spełnia wymagania w zakresie oznakowania. Na sprzęcie znajdują się znaki informujące o zakazie umieszczania zużytych urządzeń łącznie z innymi odpadami (znak „przekreślony kosz”). Wspólnie z producentami i wytwórcami sprzętu wprowadziliśmy ekologiczne rozwiązania podczas projektowania opakowań, a także dbamy o zmniejszenie ilości i masy opakowań pakietów instalacyjnych do niezbędnego minimum. Dostarczane przez Grupę Netia opakowania są projektowane i wykonane w sposób umożliwiający ich wielokrotny użytek i późniejszy recykling. Procedura postępowania z wytwarzanymi odpadami zobowiązuje do jej przestrzegania zarówno jednostki organizacyjne Grupy Netia, jak i podmioty współdziałające w tym zakresie na zasadach umów cywilnoprawnych.

Kontrola instalacji emitujących promieniowanie – formalne procedury

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi, pomiary dla celów Ochrony Środowiska dokonywane są na podstawie Rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 30.10.2003 roku w sprawie dopuszczalnych poziomów pól elektromagnetycznych w środowisku oraz sposobów sprawdzania dotrzymania tych poziomów (Dz. U. Nr 192, poz. 1883).

Rozporządzenie określa dopuszczalną wartość graniczną składowej elektrycznej natężenia pola elektromagnetycznego równą 7 V/m dla częstotliwości od 300 MHz ÷ 300 GHz w miejscach dostępnych dla ludności. Badanie wykonywane jest każdorazowo w przypadku zmiany warunków pracy instalacji, o ile zmiany te mogą mieć wpływ na zmianę poziomu pól elektromagnetycznych, którego źródłem jest instalacja.

Pomiary pól elektromagnetycznych dokonuje się:

1. Bezpośrednio po pierwszym uruchomieniu instalacji;
2. Każdorazowo w razie zmiany warunków pracy instalacji, o ile zmiany te mogą mieć wpływ na zmianę poziomów pól elektromagnetycznych, których źródłem jest instalacja.

Pomiary dla celów Ochrony Środowiska Pracy (BHP) dokonywane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 listopada 2002 r. w sprawie najwyższych dopuszczalnych stężeń i natężeń czynników szkodliwych dla zdrowia w środowisku pracy (Dz. U. Nr 217/02, poz. 1833, z późn. zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 kwietnia 2005 r. w sprawie badań i pomiarów czynników szkodliwych dla zdrowia w środowisku pracy (Dz. U. Nr 73, poz. 645, z późn. zm.). ▼ Dla instalacji działających w Grupie Netia nie stwierdzono przekroczeń dopuszczalnej wartości natężenia pola elektromagnetycznego (PEM).

Z analizy wykonanych pomiarów w 2017 roku wynika, że średnia wartość pola elektromagnetycznego emitowanego przez instalacje radiokomunikacyjne Netii wynosi 1,46 V/m. Do wyliczenia przyjęto najwyższe zmierzone wartości natężenia pola elektromagnetycznego dla poszczególnych obiektów. Najwyższa zmierzona wartość natężenia pola elektromagnetycznego dla pomiarów wykonanych w 2017 roku to 4,46 V/m. Pomiary i analiza wyników potwierdzają dotrzymanie przez Netie poziomów pól elektromagnetycznych poniżej dopuszczalnych wartości (tj. poniżej 7 V/m).

Zużycie zasobów energii

▶ Mimo braku formalnej procedury regulującej tę kwestię, dbałość o racjonalne zużycie energii w Grupie Netia realizowana jest poprzez wykonywanie i analizę miesięcznych raportów zużycia energii, zastępowanie chłodzenia z klimatyzacji na free cooling, a także przeprowadzanie okresowych akcji uświadamiających konieczność oszczędzania energii. Ograniczenie zużycia energii następuje również dzięki wymianie starych urządzeń zasilania i transmisji na nowe możliwe dzięki zmianom technologii lub optymalizacji sieci. Poniżej prezentujemy zużycie całkowitej energii za rok 2017. [GRI 302-1] ▼

Wartość opałowa	2017 rok NETIA S.A.	Samochody (leasing)	Agregaty	Energia kupiona	Energia panele fotowoltaiczne	Piece	Razem	Zużycie w GJ	Udział %
43380 kJ/kg	ON [ton]	445,9	7,8				453,7	19 682	10,69%
46150 kJ/kg	Gaz LPG [ton]	0,0					0,0	0	0,00%
44750 kJ/kg	Benzyna [ton]	7,7					7,7	345	0,19%
42180 kJ/kg	Olej opałowy LSC [ton]					17,6	17,6	742	0,40%
36000 kJ/m3	Gaz [dam3=1000 m3 wysokometanowy]					20,2	20,2	727	0,39%
3,6 GJ/MWh	Energia elektr. ze źródeł nieodnawialnych [MWh]			43 297			43 297,0	155 869	84,62%
3,6 GJ/MWh	Energia elektr. ze źródeł odnawialnych [MWh]				9,0		9,0	32	0,02%
	Ciepło w parze i gorącej wodzie - zakup [GJ]							6 795	3,69%
	Ciepło w parze i gorącej wodzie - produkcja [GJ]							1 377	
	Całkowite zużycie energii [GJ]							184 192	
	Całkowite zużycie ciepła w parze i wodzie [GJ]							8 172	

◀ Dbając o szerzenie pożądaných postaw wśród pracowników w zakresie ochrony środowiska, podejmowane są liczne akcje w ramach komunikacji wewnętrznej. Ich bezpośrednim celem jest promowanie idei oszczędzania energii elektrycznej w biurach i obiektach technologicznych Grupy. Treść komunikatów dostępna jest na portalu pracowniczym, jak również w formie plakatów rozwieszanych we wszystkich siedzibach Grupy Netia oraz w formie naklejek na włącznikach oświetlenia. Poniżej przykłady kilku z nich.



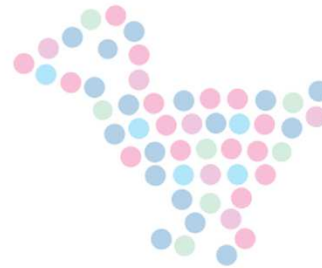
Kurcze blade,

brak troski o środowisko to **przekleństwo** naszych czasów.

N E T I A

BIURO

Oświetlenie: wyłączaj nieużywane
 Telefon: wyjmuj ładowarkę z gniazdka
 Urządzenia: wyłączaj gdy nie korzystasz
 Papier: drukuj dwustronnie
 Toner: drukuj w kolorze kiedy to konieczne
 Klimatyzacja: używaj z umiarem



Kurcze blade,

brak troski o środowisko to **przekleństwo** naszych czasów.

N E T I A

KUCHNIA

Oświetlenie: wyłączaj zbędne
 Zmywarka: uruchamiaj tylko, gdy jest zapełniona
 Czajnik: podgrzewaj tyle wody ile użyjesz
 Klimatyzacja: włączaj tylko kiedy jest to konieczne
 Krany: zakręcaj dokładnie
 Lodówka: domykaj dokładnie



Psia kość,

wyłącz mnie!

N E T I A



Kurcze pieczone,

wyłącz mnie!

N E T I A

2. Troska o rozwój lokalnych społeczności

▲ Grupa Netia ma realny wpływ na otaczający nas świat, dlatego dokłada wszelkich starań, by klienci, interesariusze oraz pracownicy otoczeni byli jak najwyższą troską i jakością świadczonych usług. Odpowiedzialność społeczna firmy jest ważnym fundamentem działalności Grupy. Mimo iż obszar ten nie jest uregulowany oddzielną polityką, działania z zakresu Corporate Social Responsibility (CSR) są zgodne ze strategią, misją i wizją Grupy Netia, a także wspierają jej założenia strategiczne i plany długoterminowe.

◀ **Najważniejsze działania na rzecz społeczeństwa zorganizowane przez Grupę Netia w 2017 roku** [GRI 203-1]

Ogólnopolska Sieć Edukacyjna (OSE)

Netia S.A. zawarła porozumienie z Ministerstwem Cyfryzacji, w ramach którego Spółka zadeklarowała gotowość zapewnienia dostępu światłowodowego dla ponad 900 szkół w całej Polsce. Wybudowana sieć zostanie następnie udostępniona operatorowi planowanej Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej.

Wolontariat pracowniczy

W wybranych lokalizacjach zorganizowane zostały zbiórki prezentów świątecznych dla pobliskich domów dziecka. Pracownicy Netii zebrali informacje o potrzebach wychowanków, a następnie pozyskali i przekazali domom dziecka prezenty dla ich podopiecznych.

Netia OFF Camera

Od 2016 roku Netia S.A. jest głównym sponsorem kilkudniowego Międzynarodowego Festiwalu Kina Niezależnego Netia Off Camera. Jest to najważniejszy festiwal w tej części Europy, który odbywa się w Krakowie. Wydarzenie promuje najwybitniejszych twórców polskiego i światowego kina niezależnego. Jego 10 już edycja, to ponad 200 pokazów filmów zorganizowanych w ogólnodostępnych lokacjach takich jak: kino nad rzeką, Barka wodna, czy dachy budynków i miejskie place. Autorzy najlepszych filmów walczyli o 100 000 dolarów. W jury zasiadła m.in. Agnieszka Holland.

Netia i Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy

Netia co roku wspiera Wielką Orkiestrę Świątecznej Pomocy. Podczas 25. Finału WOŚP prezydent Piły wylicytował za 3000 złotych jeden dzień pracy w strukturach Grupy. Kolejna aukcja Netii przyniosła 10 100 złotych zysku, w ramach której na tory został podstawiony pociąg NETIALINO łączący Wrocław z Lubaniem Śląskim.

Fundacja Dorastaj z Nami

Netia jest fundatorem fundacji *Dorastaj z Nami*, która pomaga dzieciom bohaterów poległych lub poszkodowanych w trakcie pełnienia służby. Od 2010 roku Fundacja niesie pomoc psychologiczną, finansuje szkoły, gwarantuje wsparcie doradcy edukacyjnego i pomaga młodym ludziom wejść na rynek pracy.

Mecz charytatywny w Piasecznie

Dwie drużyny sportowe składające się z pracowników spółki: Netia Team i Netia Slow Motion wzięły udział w charytatywnym meczu piłki nożnej na Stadionie Miejskim w Piasecznie. Turniej, który odbył się 10 czerwca, zorganizowała Fundacja Czynów Niezwykłych. Dochód z całego wydarzenia został przeznaczony na wakacyjne obozy dla podopiecznych z Domu Dziecka w Pęcherach k. Piaseczna. Drużyny Netii zajęły trzecie miejsce.

Rozdział V. Podejście do definiowania treści

Niniejszy dokument został przygotowany w oparciu o międzynarodowy standard w zakresie raportowania danych niefinansowych Global Reporting Initiative (GRI Standard).

Raport opisuje działalność Grupy Netia w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku, chyba że w treści wskazano inaczej. W objętym raporcie okresie nie odnotowano znaczących zmian w zakresie rozmiaru, struktury, formy własności czy łańcucha dostaw.

Określając zawartość merytoryczną raportu, przeanalizowaliśmy czynniki wewnętrzne i zewnętrzne, m.in. publikacje prasowe w raportowanym okresie, tematy poruszane w komunikacji wewnętrznej, aktualną strategię biznesową Grupy, a także tematy istotne w raportowaniu niefinansowym dla branży telekomunikacyjnej.

Zidentyfikowane w tym procesie tematy zostały zweryfikowane i doprecyzowane podczas warsztatu z kadrami zarządzającą, podczas której powstała lista finalnych zagadnień, które przełożyły się bezpośrednio na raportowane tematy GRI. W raporcie szczegółowo opisaliśmy wszystkie kluczowe tematy, prezentując zarówno podejście do zarządzania nimi, jak i odpowiadające im wskaźniki.

Ocena istotności poddawana będzie regularnym (corocznym) przeglądom w ramach procesu wewnętrznej weryfikacji.

Dane liczbowe wykorzystane w raporcie pochodzą z wewnętrznych systemów raportowania. Przed opublikowaniem wszystkie zostały wewnętrznie sprawdzone. Nie korzystaliśmy natomiast ze wsparcia audytora zewnętrznego.

Wszelkie pytania związane z niniejszym raportem prosimy kierować do:



Artur Łukasiewicz
artur.lukasiewicz@netia.pl
+48 22 352 26 74
NETIA S.A.

Legenda:

- ▲ Opis – polityki/podstawy zarządcze
- ▶ Opis – procedury należytej staranności
- ▼ Wskaźnik rezultatu
- ◀ Opis – dobra praktyka
- ◇ Opis – pozostałe