



Substantive partners:

[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: Файл не выбран

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2023-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2023-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2024-03-04](#)

Code of financial statement:

System code: [SFSINT \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf_: [SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWTysiacach](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to consolidated financial statement:

Parent entity details:

Name of the company, registered office:

Name of the company: [Grupa Tele-Fonika Kable S.A.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [małopolskie](#)

County: [myślenicki](#)

Municipality: [Myślenice](#)

City: [Myślenice](#)

Primary activity of parent entity: [2732Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [6260004386](#)

KRS number (National Court Register): [0000491666](#)

List of subordinate entities, co-subsidiaries, and associated entities, whose data is included in the consolidated financial statements:

Name of the company and registered office of subsidiaries, co-subsidiaries and affiliates, the data of which have been covered by consolidated financial statement: [1. Tele-Fonika Zakład Integracji Sieci Sp. z o.o., Kraków](#)

Business activity: [Działalność usługowa](#)

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsidiary, or a significant investor in the share capital (fund): [100.0](#)

Mutual capital ties between consolidated entities: [jednostka zależna powiązana bezpośrednio](#)

Name of the company and registered office of subsidiaries, co-subsidiaries and affiliates, the data of which have been covered by consolidated financial statement: [2. Copper Cable Company Ltd. Leicester, Wielka Brytania](#)

Business activity: [Działalność handlowa](#)

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsidiary, or a significant investor in the share capital (fund): [100.0](#)

Mutual capital ties between consolidated entities: [jednostka zależna powiązana bezpośrednio](#)

Name of the company and registered office of subsidiaries, co-subsidiaries and affiliates, the data of which have been covered by consolidated financial statement: [3. Tele-Fonika Kable GmbH Centra, Hilden, Niemcy](#)

Business activity: [Działalność handlowa](#)

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsidiary, or a significant investor in the share capital (fund): [100.0](#)

Mutual capital ties between consolidated entities: [jednostka zależna powiązana bezpośrednio](#)

Name of the company and registered office of subsidiaries, co-subsidiaries and affiliates, the data of which have been covered by consolidated financial statement: [4. Telefonika Cable Americas Corporation, Bolingbrook, Stany Zjednoczone](#)

Business activity: [Działalność handlowa](#)

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsiary, or a significant investor in the share capital (fund): [100.0](#)

Mutual capital ties between consolidated entities: [jednostka zależna powiązana bezpośrednio](#)

Name of the company and registered office of subsidiaries, co-subsiary and affiliates, the data of which have been covered by consolidated financial statement: [5. Tele-Fonika Baltic UAB, Kowno, Litwa](#)

Business activity: [Działalność handlowa](#)

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsiary, or a significant investor in the share capital (fund): [100.0](#)

Mutual capital ties between consolidated entities: [jednostka zależna powiązana bezpośrednio](#)

Name of the company and registered office of subsidiaries, co-subsiary and affiliates, the data of which have been covered by consolidated financial statement: [6. TOW TF Kabel Ukraina. Czernihów, Ukraina](#)

Business activity: [Produkcja izolowanych drutów i przewodów](#)

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsiary, or a significant investor in the share capital (fund): [100.0](#)

Mutual capital ties between consolidated entities: [jednostka zależna powiązana bezpośrednio](#)

Name of the company and registered office of subsidiaries, co-subsiary and affiliates, the data of which have been covered by consolidated financial statement: [7. TF Kable Fabrika Kablova Zajecar d.o.o., Zajecar, Serbia](#)

Business activity: [Produkcja izolowanych drutów i przewodów](#)

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsiary, or a significant investor in the share capital (fund): [100.0](#)

Mutual capital ties between consolidated entities: [jednostka zależna powiązana bezpośrednio](#)

Name of the company and registered office of subsidiaries, co-subsiary and affiliates, the data of which have been covered by consolidated financial statement: [8. Tele-Fonika Nieruchomości Sp. z o.o., Kraków](#)

Business activity: [Zarządzanie nieruchomościami](#)

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsiary, or a significant investor in the share capital (fund): [100.0](#)

Mutual capital ties between consolidated entities: [jednostka zależna powiązana bezpośrednio](#)

Name of the company and registered office of subsidiaries, co-subsiary and affiliates, the data of which have been covered by consolidated financial statement: [9. TCN, s.r.o., Cadca, Słowacja](#)

Business activity: [Zarządzanie nieruchomościami](#)

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsiary, or a significant investor in the share capital (fund): 100.0

Mutual capital ties between consolidated entities: [jednostka zależna powiązana bezpośrednio](#)

Name of the company and registered office of subsidiaries, co-subsiaries and affiliates, the data of which have been covered by consolidated financial statement: [14.Green Power Jawornik Sp. z o.o.](#)

Business activity: [Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek](#)

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsiary, or a significant investor in the share capital (fund): 100.0

Mutual capital ties between consolidated entities: [jednostka zależna powiązana pośrednio](#)

Indication of the period covered by the consolidated financial statements:

Date from: [2023-01-01](#)

Date To: [2023-12-31](#)

Indication that the financial statements of consolidated entities contain aggregated data, if the related entities maintain internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data: [False](#)

Continuity assumption:

Indication that the financial statements constituting the basis for preparing the consolidated financial statements were prepared assuming the related parties will be a going concern in the foreseeable future: [True](#)

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to the going concern status of those entities: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: [True](#)

Accounting principles (policy) applicable when preparing consolidated financial statements:

Adopted accounting (policy) principles when preparing consolidated financial statement as far as and to the extent where the choice is allowed by statutory provisions::

[Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości zawiera załącznik numer 1 dołączony w części dodatkowe informacje i objaśnienia.](#)

rules for grouping business operations:

[Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości zawiera załącznik numer 1 dołączony w części dodatkowe informacje i objaśnienia.](#)

valuation methods of assets and liabilities:

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości zawiera załącznik numer 1 dołączony w części dodatkowe informacje i objaśnienia.

dokonywania amortyzacji:

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości zawiera załącznik numer 1 dołączony w części dodatkowe informacje i objaśnienia.

determining the financial result:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2023 poz.120, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. 2017, poz. 676). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku instrumentów finansowych (w odniesieniu do instrumentów pochodnych, o których mowa w punkcie 7.24 przyjętych zasad rachunkowości). Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupa sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

rules for preparing separate financial statements:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2023 poz.120, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. 2017, poz. 676). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku instrumentów finansowych (w odniesieniu do instrumentów pochodnych, o których mowa w punkcie 7.24 przyjętych zasad rachunkowości). Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupa sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Changes in the accounting principles (policy), effective from the first day of the financial year, in particular the principles for grouping business operations, methods of assets and liabilities valuation, depreciation write-downs, determining the financial result and preparation of separate financial statements and the consolidated financial statement, including their reasons: **W badanym okresie Grupa nie przeprowadziła żadnych korekt dotyczących lat ubiegłych w związku z popełnionymi błędami, nie dokonano również żadnych zmian w zasadach (polityce) rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy zostały sporządzone przy zastosowaniu takich samych zasad (polityki) rachunkowości, co zapewnia porównywalność za te okresy.**

Presentation of the applied criteria for exclusions of subordinated entities from the consolidated financial statement :
Przedstawione w załączniku numer 1

Consolidated balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	3,968,463.00	4,030,037.00
A. Fixed assets	2,004,273.00	1,733,122.00
I. Intangible assets	22,243.00	25,227.00
1. Completed R&D work expenses	2,700.00	3,552.00
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	19,543.00	21,675.00
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Goodwill of subordinate entities	0.00	0.00
1. Goodwill - subsidiaries	0.00	0.00
2. Goodwill - co-subsidiaries	0.00	0.00
III. Tangible fixed assets	1,403,066.00	1,257,441.00
1. Fixed assets	1,151,631.00	1,143,779.00
a) Lands (including right to perpetual use of land)	512,743.00	530,871.00
b) Buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	280,983.00	280,608.00
c) Technical equipment and machinery	326,961.00	305,335.00
d) Means of transport	14,504.00	14,298.00
e) Other fixed assets	16,440.00	12,667.00
2. Capital work in progress	251,336.00	99,863.00
3. Advances for capital work in progress	99.00	13,799.00
IV. Long-term receivables	0.00	0.00
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	0.00	0.00
V. Long-term investments	457,575.00	364,791.00
1. Land and buildings	46,862.00	32,892.00
2. Intangible assets	158.00	158.00
3. Long-term financial assets	410,555.00	331,741.00
a) in subsidiaries, co-subsidiaries not valued using the consolidated capital method or proportionate consolidation methodą	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00

3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in subsidiaries, co-subsiidiaries, and associated entities valued using the equity method	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
d) in other entities	410,555.00	331,741.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	410,555.00	331,741.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
VI. Long-term accruals	121,389.00	85,663.00
1. Assets from deferred income tax	110,588.00	81,914.00
2. Other prepayments and accruals	10,801.00	3,749.00
B. Current assets	1,964,190.00	2,296,915.00
I. Inventory	884,656.00	922,079.00
1. Materials	167,802.00	352,527.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	115,679.00	169,279.00
3. Finished goods	494,630.00	398,573.00
4. Goods	643.00	1,259.00
5. Advances for deliveries and services	105,902.00	441.00
II. Short-term receivables	720,327.00	943,689.00
1. Receivables from related entities	81.00	77.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	81.00	77.00
1. - to 12 months	81.00	77.00
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00

2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
1. - to 12 months	0.00	0.00
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	720,246.00	943,612.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	626,338.00	848,008.00
1. - to 12 months	537,058.00	757,882.00
2. - over 12 months	89,280.00	90,126.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	85,102.00	92,377.00
c) other	8,806.00	3,227.00
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	339,729.00	416,799.00
1. Short-term financial assets	339,729.00	416,799.00
a) in subsidiaries and co-subsidiaries	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in associated entities	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other short-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	237,069.00	218,247.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	215,305.00	215,305.00
4. - other short-term financial assets	21,764.00	2,942.00
d) cash and other financial assets	102,660.00	198,552.00
1. - cash in hand and in bank	95,515.00	198,345.00
2. - other cash	6,971.00	21.00
3. - other monetary assets	174.00	186.00

2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	19,478.00	14,348.00
C. Called-up core capital	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	3,968,463.00	4,030,037.00
A. Equity	1,418,165.00	1,479,691.00
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	759,000.00	759,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	60,679.00	28,354.00
1. - surplus value of sales/issue over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	5,740.00	2,769.00
1. - arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	274,214.00	205,676.00
1. - created in accordance with the company deed/company statutes	274,214.00	205,676.00
V. Currency translation profit/loss	-14,770.00	-3,582.00
VI. Profit (loss) from previous years	83,171.00	-34,821.00
VII. Net profit (loss)	250,131.00	522,295.00
VIII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Minority interests	0.00	0.00
C. Negative goodwill - subordinate entities	0.00	0.00
I. Negative goodwill - subsidiaries	0.00	0.00
II. Negative goodwill - co-subsidiaries	0.00	0.00
D. Liabilities and provisions for liabilities	2,550,298.00	2,550,346.00
I. Liabilities provisions	186,800.00	186,518.00
1. Provision for deferred income tax	152,560.00	155,367.00
2. Pension and related benefits provisions	18,112.00	17,870.00
1. - long-term	3,292.00	3,292.00
2. - short-term	14,820.00	14,578.00
3. Other provisions	16,128.00	13,281.00
1. - long-term	0.00	806.00
2. - short-term	16,128.00	12,475.00
II. Long-term liabilities	885,170.00	870,742.00
1. To related entities	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	885,170.00	870,742.00
a) credits and loans	721,259.00	666,301.00

b) arising from issuance of debt securities	159,647.00	189,441.00
c) other financial liabilities	4,245.00	5,142.00
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	19.00	9,858.00
III. Short-term liabilities	1,356,848.00	1,473,781.00
1. Liabilities to related parties	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
1. - to 12 months	0.00	0.00
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
1. - to 12 months	0.00	0.00
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	1,354,538.00	1,471,400.00
a) credits and loans	142,955.00	75,536.00
b) arising from issuance of debt securities	7,431.00	0.00
c) other financial liabilities	5,676.00	8,315.00
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	926,904.00	1,255,530.00
1. - to 12 months	926,904.00	1,255,530.00
2. - over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	198,380.00	35,168.00
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	33,634.00	40,579.00
h) arising from remunerations	13,588.00	14,276.00
i) other	25,970.00	41,996.00
4. Special funds	2,310.00	2,381.00
IV. Accruals and deferred income	121,480.00	19,305.00
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	121,480.00	19,305.00
1. - long-term	55,261.00	17,762.00
2. - short-term	66,219.00	1,543.00

Consolidated profit and loss account:

Consolidated profit and loss account (multiple-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net revenue from sales of products, goods and materials, including :	4,020,340.00	5,393,420.00
J. - from related entities not covered by the full consolidation method	0.00	0.00
I. Net revenue from sale of goods	3,864,080.00	5,207,954.00
II. Net revenue from sales of goods and materials	156,260.00	185,466.00
B. Cost of products, goods and materials sold, including:	3,066,524.00	4,009,473.00
J. - related entities	0.00	0.00
I. Manufacturing const of sold products	2,947,861.00	3,870,086.00
II. Value of sold goods and materials	118,663.00	139,387.00
C. Gross profit (loss) from sales) (A - B	953,816.00	1,383,947.00
D. Selling costs	242,139.00	331,098.00
E. General administration costs	172,031.00	152,078.00
F. Profit (loss) from sales) (C - D - E	539,646.00	900,771.00
G. Other operating income	21,928.00	14,237.00
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	1,056.00	101.00
II. Subsidies	9,993.00	302.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	4,772.00
IV. Other operating revenue	10,879.00	9,062.00
H. Other operating expenses	84,120.00	162,268.00
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	1,172.00
II. Revaluation of non-financial assets	31,102.00	111,181.00
III. Other operating costs	53,018.00	49,915.00
I. Operating profit (loss)) (F + G - H	477,454.00	752,740.00
J. Financial income	4,203.00	13,785.00
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00
a) from related entities, including:	0.00	0.00
1. - in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) from other entities, including:	0.00	0.00
1. - in which the entity has equity participation	0.00	0.00

II. Interest, including:	602.00	288.00
j) - from related entities	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
j) - in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	83.00	5,805.00
V. Other	3,518.00	7,692.00
K. Financial costs	167,973.00	125,824.00
I. Interest, including:	72,757.00	72,559.00
j) - for related entities	0.00	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
j) - in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	12,187.00	0.00
IV. Other	83,029.00	53,265.00
L. Profit (loss) from the disposal of all, or part of, shares in subordinate entities	0.00	0.00
M. Profit (loss) from economic activities) (I + J - K +/- L	313,684.00	640,701.00
N. Write-off of goodwill	0.00	0.00
I. Write-off of goodwill – subsidiaries	0.00	0.00
II. Write-off of goodwill – co-subsidiaries	0.00	0.00
O. Write-off of negative goodwill	0.00	0.00
I. Write-off of negative goodwill – subsidiaries	0.00	0.00
II. Write-off of negative goodwill – co-subsidiaries	0.00	0.00
P. Profit (loss) from shares in subordinate entities measured using the equity method	0.00	0.00
R. Gross profit (loss)) (M - N + O +/- P	313,684.00	640,701.00
S. Income tax	63,553.00	118,406.00
T. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
U. Minority interest profits/losses	0.00	0.00
W. Net profit (loss)) (R - S - T +/- U	250,131.00	522,295.00

Consolidated cash flow statement:

Consolidated cash flow statement (direct method):

Amount at the end of current financial year of Amount at the end of previous financial year of

A. Cash flow from operating activities

I. Net profit (loss)	250,131.00	522,295.00
II. Total adjustments	206,438.00	209,001.00
1. Minority interest profits/losses	0.00	0.00
2. Profit (loss) from shares (stocks) in entities measured using the equity method	0.00	0.00
3. Amortisation	78,284.00	69,401.00
4. Write-offs of goodwill	0.00	0.00
5. Write-offs of negative goodwill	0.00	0.00
6. Profits (losses) due to exchange rate differences	-12,154.00	4,508.00
7. Interest and profit participation)	84,264.00	74,371.00
8. Profit (loss) from investment activities	-360.00	1,071.00
9. Change in provisions	3,004.00	8,262.00
10. Change in inventory	33,563.00	-167,651.00
11. Change in receivables	200,048.00	143,707.00
12. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	-170,896.00	37,385.00
13. Change in prepayments and accruals	8,010.00	-34,314.00
14. Other adjustments from operating activity	-17,325.00	72,261.00
III. Net cash from operating expenses) (I+/-II)	456,569.00	731,296.00

B. Cash flow from financial activities

I. Proceeds	2,116.00	875.00
1. Sale of intangible assets and tangible assets	1,669.00	875.00
2. Sale of real property investments and intangible assets	350.00	0.00
3. From financial assets, including	97.00	0.00
a) in entities valued using the equity method	0.00	0.00
b) in other entities	97.00	0.00
1. - sale of financial assets	0.00	0.00
2. - dividend and profit sharing	0.00	0.00
3. - repayment of granted long-term loans	0.00	0.00
4. - interest	97.00	0.00
5. - other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	341,557.00	451,873.00
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	251,530.00	110,478.00
2. Investments in real property and intangible assets	553.00	10,227.00

3. On financial assets, including	89,467.00	331,168.00
a) in entities valued using the equity method	0.00	0.00
b) in other entities	89,467.00	331,168.00
1. - purchase of financial assets	0.00	0.00
2. - long-term loans granted	89,467.00	331,168.00
4. Dividend and profit sharing paid to minority shareholders	0.00	0.00
5. Other investment expenses	7.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I-II)	-339,441.00	-450,998.00
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	284,434.00	195,634.00
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00
2. Credits and loans	231,832.00	190,238.00
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	52,602.00	5,396.00
II. Expenses	496,401.00	417,050.00
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	289,149.00	118,586.00
3. Other than distributions to owners due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	113,977.00	211,599.00
5. Buyout of debt securities	165.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	87.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	3,840.00	5,104.00
8. Interest	87,119.00	78,466.00
9. Other financial expenses	2,064.00	3,295.00
III. Net cash flow from financial activities) (I-II)	-211,967.00	-221,416.00
D. Total net cash flow) (A.III+/-B.III+/-C.III)	-94,839.00	58,882.00
E. Change in cash on balance sheet, w tym	-95,891.00	59,659.00
1. - change in cash due to exchange rates	1,053.00	-777.00
F. Cash at the beginning of period	197,305.00	138,423.00
G. Cash at the end of period (F+/-D), w tym	102,466.00	197,305.00
1. - restricted access	8,327.00	25,683.00

Statement of changes in equity:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	1,479,691.00	1,072,675.00
1. - error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments?	1,479,691.00	1,072,675.00
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	759,000.00	759,000.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
1. - release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
1. - redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	759,000.00	759,000.00
4. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	28,354.00	18,314.00
1. Changes in supplementary capital (fund)	32,325.00	10,040.00
a) increase (due to)	32,325.00	10,040.00
1. - issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
2. - distribution of profit (statutory)	32,325.00	10,040.00
3. - distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
1. - coverage of loss	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	60,679.00	28,354.00
5. Opening balance of revaluation capital (fund)	2,769.00	5,266.00
1. Changes in revaluation capital (fund) - changes in adopted accounting principles (policy)	2,971.00	-2,497.00
a) increase (due to)	4,062.00	0.00
- zwiększenie/ zmniejszenie z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	4,062.00	0.00
- zmiana stanu rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
b) decrease (due to)	1,091.00	2,497.00
- z tytułu wyceny i realizacji instrumentów pochodnych	0.00	1,779.00
1. - sale of fixed assets	0.00	0.00
- zmiana stanu aktywa/ rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1,091.00	718.00

2. Closing balance of revaluation capital (fund)	5,740.00	2,769.00
6. Opening balance of other reserve capital (fund)	205,676.00	204,830.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	371,838.00	116,446.00
a) increase (due to)	371,838.00	116,446.00
- obniżenie kapitału podstawowego (umorzenie akcji)	0.00	0.00
- z tytułu podziału zysku	371,838.00	116,446.00
b) decrease (due to)	303,300.00	115,600.00
- wypłata dywidendy	303,300.00	115,600.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	274,214.00	205,676.00
7. Currency translation profit/loss	-14,770.00	-3,582.00
8. Opening balance of profit (loss) from previous years	-34,821.00	-37,176.00
1. Opening balance of previous years' profit	86,609.00	86,609.00
1. - error adjustments	0.00	0.00
2. - changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	86,609.00	86,609.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
- przeniesienie wyniku roku 2019 konsolidowanych jednostek	0.00	0.00
1. - previous years distribution of profit	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
- z tytułu podziału zysku jednostki dominującej	0.00	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	86,609.00	86,609.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	-121,430.00	-123,785.00
1. - error adjustments	0.00	0.00
2. - changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	-121,430.00	-123,785.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
1. - retained loss brought forward for covering	0.00	0.00
b) decrease (due to)	117,992.00	2,355.00
- przeniesienie wyniku roku 2022 konsolidowanych jednostek	117,992.00	2,355.00
- obniżenie kapitału zapasowego	0.00	0.00
- obniżenie kapitału podstawowego (umorzenie akcji)	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	-3,438.00	-121,430.00

7. Closing balance of profit (loss) from previous years	83,171.00	-34,821.00
9. Net result	250,131.00	522,295.00
a) net profit	250,131.00	522,295.00
b) net loss	0.00	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	1,418,165.00	1,479,691.00
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	1,418,165.00	1,479,691.00

Additional information and clarifications to consolidated financial statement :

Name of entity: [Grupa kapitałowa Tele-Fonika Kable S.A.](#)

Additional information and clarifications:

Description: [Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Tele-Fonika Kable S.A. zawierające politykę rachunkowości oraz wszystkie istotne ujawnienia, w tym notę opisową wyjaśniającą pozycję "podatek dochodowy" prezentowaną w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [SkonsolidowaneprawozdaniefinansoweGrupaTFKzarok2.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [SkonsolidowaneprawozdaniefinansoweGrupaTFKzarok2.pdf](#)

GRUPA KAPITAŁOWA TELE-FONIKA KABLE S.A.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2023 ROKU

WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM Z BADANIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA



Myślenice, 4 marca 2024

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ORAZ INFORMACJE OGÓLNE.....	4
2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ.....	6
3. JEDNOSTKI OBJĘTE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM	8
4. JEDNOSTKI INNE NIŻ JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANE, W KTÓRYCH JEDNOSTKI POWIĄZANE POSIADAJĄ MNIEJ NIŻ 20% UDZIAŁÓW (AKCJI)	9
5. JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANE WYŁĄCZONE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
6. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY/ POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH.....	9
7. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI	9
7.1. Format sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9
7.2. Zasady konsolidacji.....	9
7.3. Wartości niematerialne i prawne.....	10
7.4. Wartość firmy.....	10
7.5. Ujemna wartość firmy	11
7.6. Środki trwałe	11
7.7. Środki trwałe w budowie	11
7.8. Inwestycje w nieruchomości	11
7.9. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	12
7.10. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych).....	12
7.11. Aktywa finansowe	12
7.12. Trwała utrata wartości aktywów finansowych	12
7.13. Leasing	13
7.14. Zapasy	14
7.15. Należności krótko- i długoterminowe	14
7.16. Transakcje w walucie obcej.....	14
7.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.....	15
7.18. Rozliczenia międzyokresowe	15
7.19. Kapitał podstawowy	15
7.20. Rezerwy	16
7.21. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	16
7.22. Koszty finansowania zewnętrznego.....	16
7.23. Odroczone podatki dochodowe.....	16
7.24. Rachunkowość zabezpieczeń.....	17
7.25. Trwała utrata wartości aktywów	18
7.26. Uznawanie przychodów	18
7.27. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	19
7.28. Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi.....	19
SKONSOLIDOWANY BILANS	21
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)	25
ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	26

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA).....	28
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	30
1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO.....	30
2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH. JAKIE NASTAPIŁY PO DNIU BILANSOWYM A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	30
3. KOREKTA BŁĘDU/ ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI	30
4. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDNI Z DANymi FINANSOWymi ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	30
5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE.....	31
6. WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH.....	33
7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	34
8. INWESTYCJE.....	36
8.1. Inwestycje długoterminowe.....	36
8.2. Inwestycje krótkoterminowe.....	38
9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE.....	39
10. KAPITAŁY.....	39
11. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	39
12. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIE FINANSOWE.....	40
13. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	40
13.1. Podział zysku/pokrycie straty za rok poprzedni	40
13.2. Podział zysku/pokrycie straty za rok bieżący.....	40
14. REZERWY	41
15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	41
16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	42
17. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE	42
18. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE	43
19. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY.....	43
20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKI POWIĄZANE GWARANCJE I PORĘCZENIA TAKŻE WEKSŁOWE.....	44
21. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE	44
22. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE	45
23. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY	45
24. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH.....	45
25. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW	45
26. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM.....	46
27. ODROZCZONY ORAZ BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	46
28. KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM	48
29. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	48

30. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	48
31. PRZYCHODY FINANSOWE.....	49
32. KOSZTY FINANSOWE.....	49
33. KOSZT WYTWORZENIA / CENA NABYCIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	49
34. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH.....	50
35. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY SKONSOLIDOWANYMI BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI ZE SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH.....	50
36. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	52
37. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	52
38. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	52
39. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH	52
40. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI	53
41. ISTOTNE TRANSAKCJE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI	53
42. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI NIEOBJĘTYMI SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM	53
43. INSTRUMENTY FINANSOWE	53
44. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	55

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ORAZ INFORMACJE OGÓLNE

Podstawa sporządzenia

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej TELE-FONIKA KABLE S.A. („Grupa”), której jednostką dominującą jest TELE-FONIKA KABLE S.A. („Spółka”, „Jednostka dominująca”) obejmują okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz zawierają dane porównawcze obejmujące dane finansowe Grupy Kapitałowej TELE-FONIKA KABLE S.A. zawarte w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Informacje ogólne

TELE-FONIKA KABLE S.A. rozpoczęła działalność dnia 7 kwietnia 1992 roku jako Zakłady Kablowe TELE-FONIKA s.c. (wpis do ewidencji działalności gospodarczej nr 2632/92) i funkcjonowała w tej formie do dnia 20 marca 2001 roku.

W dniu 21 marca 2001 roku nastąpiło przekształcenie spółki cywilnej w spółkę akcyjną (akt notarialny rep. A nr 1185/2001) oraz rejestracja Spółki pod firmą Zakłady Kablowe Tele-Fonika S.A. w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000004073.

W 2001 roku została także podjęta decyzja o połączeniu Zakładów Kablowych Tele-Fonika S.A. i Krakowskiej Fabryki Kabli S.A. („KFK”) (plan połączenia spółek ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 188 poz. 29559 z dnia 27 września 2001 roku). Połączenie nastąpiło w dniu 18 stycznia 2002 roku w drodze przejścia przez Zakłady Kablowe Tele-Fonika S.A. majątku Krakowskiej Fabryki Kabli S.A. Równocześnie dokonano zmiany nazwy Spółki i od 18 stycznia 2002 roku Spółka działała pod nazwą Tele-Fonika KFK S.A.

W dniu 28 marca 2003 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Tele-Fonika KFK S.A. podjęło uchwałę o połączeniu ze spółką zależną Tele-Fonika Kable S.A. (dawniej Elektrim Kable S.A. zwana dalej „EKSA”). Połączenie spółek nastąpiło w trybie art. 492 kodeksu spółek handlowych przez przeniesienie całego majątku EKSA z siedzibą w Myślenicach, wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000014960 na spółkę Tele-Fonika KFK Spółka Akcyjna z siedzibą w Myślenicach (spółka przejmująca). Połączenie spółek zostało wpisane do Rejestru Przedsiębiorców (Krajowy Rejestr Sądowy) w dniu 7 kwietnia 2003 roku przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

W dniu 8 kwietnia 2003 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Tele-Fonika KFK S.A. podjęło uchwałę o zmianie nazwy. W dniu 9 czerwca 2003 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym został dokonany wpis nowej nazwy w brzmieniu Tele-Fonika Kable Spółka Akcyjna.

W dniu 9 grudnia 2005 roku Tele-Fonika Kable S.A. zmieniła siedzibę z Myślenic, ul. H. Cegielskiego 1 na Kraków, ul. Wielicka 114.

W dniu 30 listopada 2007 roku została podjęta uchwała o połączeniu Tele-Fonika Kable S.A. ze spółką zależną Tele-Fonika Kable Handel S.A. z siedzibą w Bytomiu. Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej (Tele-Fonika Kable S.A.) na Spółkę Przejmującą (Tele-Fonika Kable Handel S.A.) za akcje, które Spółka Przejmująca wydaje akcjonariuszom Spółki Przejmowanej – na zasadzie art. 492 § 1 pkt. 1 KSH. Plan połączenia został ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 240 poz. 15365 z dnia 11 grudnia 2007 roku. W dniu 28 marca 2008 roku zostały podjęte odpowiednie uchwały połączeniowe przez WZA łączących się spółek.

W dniu 25 kwietnia 2008 roku połączenie spółek („połączenie”) zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy dla miasta Katowice, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000015554.

Do dnia 25 kwietnia 2008 roku Tele-Fonika Kable Spółka Akcyjna była wpisana do Rejestru Przedsiębiorców (Krajowy Rejestr Sądowy) pod numerem KRS 0000004073 prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółce nadano numer statystyczny REGON 356279779 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 681-18-02-914.

Przed połączeniem Spółka Przejmowana do dnia 25 kwietnia 2008 roku posługiwała się poniższym graficznym znakiem firmowym:



Z dniem 25 kwietnia 2008 roku, w związku z zarejestrowaniem połączenia ze spółką Tele-Fonika Kable Handel S.A., nastąpiło wykreślenie spółki Tele-Fonika Kable S.A. z Krajowego Rejestru Przedsiębiorców.

Siedziba Spółki po połączeniu zgodnie z wyciągiem z Krajowego Rejestru Sądowego na dzień 28 kwietnia 2008 roku mieściła się w Bytomiu, ul. Składowa 2.

W dniu 30 maja 2001 roku Spółka Przejmująca została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000015554.

Spółka Przejmująca posiada numer NIP: 626-000-43-86 nadany w dniu 14 czerwca 1993 roku oraz symbol REGON: 270543582 nadany w dniu 1 sierpnia 1991 roku.

Od dnia połączenia, to jest od 25 kwietnia 2008 roku do 26 sierpnia 2008 roku Spółka Przejmująca posługiwała się poniższym graficznym znakiem firmowym:



Dnia 27 sierpnia 2008 roku nastąpiła zmiany formy prawnej Spółki Przejmującej. Spółka Tele - Fonika Kable Handel S.A z siedzibą w Bytomiu została przekształcona w Tele-Fonika Kable Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo Akcyjna („Spółka”). W dniu 27 sierpnia 2008 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach - Wschód VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000311550.

Dnia 2 stycznia 2014 roku nastąpiła zmiana formy prawnej spółki TELE-FONIKA KABLE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna z siedzibą w Krakowie. Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu o przekształceniu spółki komandytowo-akcyjnej TELE-FONIKA KABLE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. z siedzibą w Krakowie – w spółkę akcyjną, której firma po rejestracji brzmi „TELE-FONIKA KABLE Spółka Akcyjna” z siedzibą w Krakowie. Spółka może posługiwać się także nazwą skróconą TELE-FONIKA KABLE S.A.

W dalszym obrocie prawnym, nowa spółka występować będzie jako TELE-FONIKA KABLE Spółka Akcyjna z siedzibą w Myślenicach, ulica Hipolita Cegielskiego 1, 32-400 Myślenice, zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000491666, NIP 626-000-43-86, wysokość kapitału zakładowego 759.000.000,00 PLN (w całości opłacony).

Spółce nadano numer statystyczny Regon 270543582.

W dniu 29 lutego 2016 roku spółka zmieniła siedzibę. Siedziba mieści się w Myślenicach przy ul. H. Cegielskiego 1, poprzednio siedziba Tele-Fonika Kable S.A. mieściła się w Krakowie przy ul Wielickiej 114.

W dniu 3 października 2016 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie XII Wydział Gospodarczy KRS zarejestrował połączenie Tele-Fonika Kable S.A. z Bydgoskie Kable Sp. z o.o.

Spółka od 27 sierpnia 2008 roku posługuje się następującym znakiem graficznym:



Według statutu Spółki głównym przedmiotem działalności Spółki są między innymi:

1. Produkcja pozostałych elektronicznych i elektrycznych przewodów i kabli (27.32.Z),
2. Produkcja kabli światłowodowych (27.31.Z),
3. Produkcja pozostałych elektronicznych i elektrycznych przewodów i kabli (27.32.Z),
4. Odzysk surowców z materiałów segregowanych (38.32.Z),
5. Obiekty noclegowe turystyczne i miejsca krótkotrwałego zakwaterowania (55.20.Z),
6. Działalność organizatorów turystyki (79.12.Z),
7. Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyjątkiem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (64.99.Z),

8. Działalność rachunkowo księgową, doradztwo podatkowe (69.20.Z),
9. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych (72.19.Z),
10. Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (46.90.Z).

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

Zakres działalności podmiotów zależnych, współzależnych i stowarzyszonych jest związany z działalnością jednostki dominującej. Szczegółową listę jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem zaprezentowano w punkcie 3 wprowadzenia.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Tele-Fonika Kable S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę dominującą oraz wszystkie jednostki zależne w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, tj. po dniu 31 grudnia 2023 roku.

Działalność Grupy jest w znacznym stopniu finansowana poprzez instrumenty finansowe, głównie w postaci kredytów, pożyczek, faktoringów, leasingów oraz obligacji.

Krótkoterminowe zobowiązania finansowe Grupy z wyłączeniem wyceny instrumentów pochodnych na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosły 146.683 tysięcy złotych, w podziale odpowiednio na:

- zobowiązania z tytułu kredytów w kwocie 142.955 tysięcy złotych,
- zobowiązania z tytułu leasingów w kwocie 3.720 tysięcy złotych,
- zobowiązania z tytułu regresu faktoringowego w kwocie 5 tysięcy złotych,
- inne zobowiązania finansowe w kwocie 3 tysiące złotych,

Długoterminowe zobowiązania finansowe Grupy na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosły 885.151 tysięcy złotych w podziale odpowiednio na:

- zobowiązania z tytułu kredytów w kwocie 721.259 tysięcy złotych,
- zobowiązania z tytułu leasingów w kwocie 4.245 tysięcy złotych
- zobowiązania z tytułu emisji obligacji podporządkowanych w kwocie 159.647 tysięcy złotych.

W dniu 25 października 2023 roku Spółka dominująca zawarła z Konsorcjum Banków Umowę Kredytową, której warunki zawieszające zostały spełnione i uruchomienie kredytu nastąpiło 20 listopada 2023 roku. Agentem oraz agentem zabezpieczającym jest Santander Bank Polska S.A. Na dzień uruchomienia Umowa Kredytowa gwarantowała dostęp do limitów kredytowych i gwarancyjnych w wysokości 1 950 milionów złotych.

Środki uzyskane w ramach Umowy Kredytowej zostały przeznaczone na przedterminowe refinansowanie zadłużenia z tytułu umowy kredytowej z dnia 10 kwietnia 2020 roku oraz finansowanie działalności operacyjnej i inwestycyjnej.

Umowa Kredytowa bazuje na standardzie LMA i zawiera szereg zapisów odnośnie wymogów informacyjnych oraz przypadków naruszenia umowy, w tym wybrane wskaźniki finansowe, na poziomie zwyczajowo przyjmowanym w tego typu transakcji. Oprocentowanie jest sumą stawki bazowej oraz marży uzależnionej od wskaźnika „zadłużenie netto/ EBITDA”.

Zgodnie z umownymi zapisami, Spółka dominująca jest zobowiązana do spełniania określonych wskaźników finansowych mierzonych w oparciu o dane skonsolidowane Grupy Tele-Fonika Kable w okresach kwartalnych. Na dzień 31 grudnia 2023 roku wskaźniki te zostały spełnione oraz Spółka dominująca oczekuje, że wskaźniki te będą spełnione również w trakcie 2024 roku.

Zarząd Spółki dominującej przygotował prognozy finansowe na rok 2024, przyjmując określone założenia związane w szczególności z: kształtowaniem się cen surowców oraz kursów walut, popytem na rynku krajowym i rynkach zagranicznych, poziomem realizowanych marż oraz utrzymaniem poziomu finansowania na poziomie określonym w Umowie Kredytowej. Ponieważ założenia leżące u podstaw przygotowanych prognoz odnoszą się do przyszłości, mogą one podlegać wpływowi nieprzewidzianych zdarzeń i czynników zewnętrznych niezależnych od Spółki dominującej oraz ogólnej sytuacji gospodarczej na świecie, w tym wahaniami się cen surowców i kursów walut, a także skutkiem związanym z trwającymi działaniami wojennymi w Ukrainie. Zarząd stoi na stanowisku, iż obecna sytuacja Spółki dominującej oraz Grupy Kapitałowej Tele-Fonika Kable S.A., nie rodzi ryzyka niespełnienia wskaźników finansowych zapisanych w Umowie Kredytowej w kolejnych okresach

sprawozdawczych oraz nie powoduje ryzyka powstania problemów związanych z bieżącym regulowaniem zobowiązań Spółki dominującej, w tym zobowiązań wynikających z podpisanych umów finansujących działalność Spółki dominującej, w szczególności bieżącą i terminową spłatą rat i odsetek od kredytów.

W związku z powyższym, Zarząd przygotował niniejsze Sprawozdanie Finansowe w oparciu o zasadę kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Działania wojenne w Ukrainie

24 lutego 2022 roku doszło do inwazji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, co w sposób istotny wpłynęło na obecną sytuację polityczno-gospodarczą.

W skład Grupy Tele-Fonika Kable wchodzi jako spółka zależna TOW TF Kabel Ukraina z siedzibą w Czernihowie. Wartość posiadanych przez spółkę aktywów jest objęta w całości odpisem aktualizującym na dzień bilansowy, w wysokości 3.393 tysięcy złotych. Oznacza to, że w wyniku wybuchu wojny po dniu bilansowym Grupa nie spodziewa się dodatkowych negatywnych efektów na wyniki w roku 2023 z powodu konieczności zawiązywania dodatkowych odpisów na aktywa zlokalizowane w Ukrainie. Jednocześnie działalność TOW TF Kabel Ukraina, produkującej głównie na rynek ukraiński, została już wcześniej znacznie ograniczona, dlatego spowodowany działaniami wojennymi brak możliwości prowadzenia przez nią działalności nie ma istotnego wpływu na działalność Grupy Kapitałowej Tele-Fonika Kable.

Konflikt zbrojny oraz związane z nim sankcje mają negatywny wpływ na dostępność części podstawowych surowców wykorzystywanych w działalności Grupy, takich jak aluminium, które aktualnie Grupa sprowadza jednak bez większych zakłóceń, m.in. dzięki nawiązaniu współpracy z nowymi dostawcami. Jednocześnie należy zaznaczyć, że dotychczas zależność Grupy w zakresie dostaw surowców ze wschodu nie była znacząca, ze względu na dywersyfikację dostaw.

Grupa Tele-Fonika Kable w zasadzie nie sprzedaje swoich produktów na rynki Rosji, Ukrainy i Białorusi, w związku z czym obecna sytuacja nie wpływa na zmniejszenie sprzedaży. Jednocześnie, Grupa nie odnotowała zmniejszenia sprzedaży na pozostałych rynkach po rozpoczęciu wojny w Ukrainie.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, w ocenie Zarządu TELE-FONIKA Kable S.A. wpływ skutków wybuchu konfliktu zbrojnego w Ukrainie na działalność operacyjną Grupy Kapitałowej należy uznać za nieistotny i nie mający wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki i Grupy na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 roku. Jednak mając na uwadze dynamikę zmian zarówno w działaniach wojennych, jak również w sankcjach nakładanych na Federację Rosyjską a także dużą zmienność cen i niepewności dostaw surowców (głównie energetycznych), Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację w zakresie ryzyk i potencjalnego wpływu agresji dokonanej na Ukrainę oraz sankcji nakładanych na Rosję, a także cen i dostępności surowców w perspektywie kolejnych okresów sprawozdawczych.

3. JEDNOSTKI OBJĘTE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe Jednostki dominującej oraz jej jednostek zależnych. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku jednostką dominującą była Tele-Fonika Kable S.A.

Szczegółowe informacje na temat tych jednostek przedstawiono poniżej:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Jednostki dominującej w kapitale spółki	
			na dzień 31 grudnia 2023 roku	na dzień 31 grudnia 2022 roku
1. Tele-Fonika Zakład Integracji Sieci Sp. z o.o.	Kraków	Działalność usługowa	100%	100%
2. Copper Cable Company Ltd.	Leicester - Wielka Brytania	Działalność handlowa	100%	100%
3. Tele-Fonika Kable GmbH Central	Hilden - Niemcy	Działalność handlowa	100%	100%
4. Telefonika Cable Americas Corporation	Bolingbrook, IL - USA	Działalność handlowa	100%	100%
5. Tele-Fonika Baltic UAB	Kowno - Litwa	Działalność handlowa	100%	100%
6. TOW TF Kabel Ukraina	Czernihów - Ukraina	Produkcja izolowanych drutów i przewodów	100%	100%
7. TF Kable Fabrika Kablova Zajecar d.o.o.	Zajecar - Serbia	Produkcja izolowanych drutów i przewodów	100%	100%
8. Tele-Fonika Nieruchomości Sp. z o.o.	Kraków	Zarządzanie nieruchomościami	99,99%	99,99%
9. TCN, s.r.o.	Cadca - Słowacja	Zarządzanie nieruchomościami	100%*	100%*
10. Agro Polanka Sp. o.o.	Myślenice	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	100%**	100%**
11. Agro Jawornik Sp. z o.o.	Myślenice	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	100%**	100%**
12. Eko Polanka Sp. z o.o.	Myślenice	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	100%**	100%**
13. Eko Jawornik Sp. z o.o.	Myślenice	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	100%**	100%**
14. Green Power Jawornik Sp. z o.o.	Myślenice	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	100%**	100%**

* Spółka zależna pośrednio (99,98% udziałów posiada Tele-Fonika Nieruchomości Sp. z o.o., 0,02% należy do jednostki dominującej).

Inwestycje w wyżej wymienionych jednostkach zostały dokonane na czas nieograniczony.

Procentowy udział w prawach głosu na zgromadzeniu wspólników lub akcjonariuszy danej spółki odpowiada udziałowi w kapitale podstawowym tej jednostki.

** Spółka zależna pośrednio (100% udziałów posiada Tele-Fonika Nieruchomości Sp. z o.o.)

4. JEDNOSTKI INNE NIŻ JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANE, W KTÓRYCH JEDNOSTKI POWIĄZANE POSIADAJĄ MNIEJ NIŻ 20% UDZIAŁÓW (AKCJI)

Na dzień 31 grudnia 2023 roku żadna ze spółek Grupy nie posiadała istotnych udziałów (akcji) w innych jednostkach w wysokości mniejszej niż 20%.

5. JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANE WYŁĄCZONE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wszystkie jednostki podporządkowane zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

6. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY/ POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W latach 2022-2023 nie nastąpiły żadne zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej, szerzej przedstawionej w punkcie 3 wprowadzenia do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

7.1. Format sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. 2017, poz. 676).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku instrumentów finansowych (w odniesieniu do instrumentów pochodnych, o których mowa w punkcie 7.24 przyjętych zasad rachunkowości).

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupa sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

7.2. Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

Przy konsolidacji metodą pełną sumowaniu podlegają, w pełnej wartości, poszczególne pozycje odpowiednich sprawozdań finansowych Jednostki dominującej i jednostek zależnych. Po przeprowadzeniu sumowania dokonywane są wyłączenia i inne korekty zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.

Wyłączeniu podlegają:

- wyrażona w cenie nabycia wartość udziałów posiadanych przez Jednostkę dominującą i inne jednostki objęte konsolidacją w jednostkach zależnych z tą częścią wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej i innych jednostek Grupy Kapitałowej objętych konsolidacją w jednostkach zależnych, na dzień rozpoczęcia sprawowania nad nimi kontroli;
- efekt wzajemnych transakcji pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją.

Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych, należące do osób lub jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazywane są w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego bilansu, po kapitałach własnych jako „Kapitały mniejszości”.

Udziały w jednostkach współzależnych niebędących spółkami handlowymi Jednostka dominująca wykazuje metodą konsolidacji proporcjonalnej, poprzez sumowanie części wartości poszczególnych pozycji sprawozdań finansowych jednostek współzależnych, proporcjonalnej do posiadanych przez jednostki grupy kapitałowej udziałów, z podobnymi pozycjami we własnym sprawozdaniu finansowym, w pełnej wartości. Różnica pomiędzy wyrażoną w cenie nabycia wartością posiadanych udziałów, a odpowiadającą im częścią wycenionych według ich wartości godziwych aktywów netto jednostek współzależnych wykazywana jest w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

Sprawozdania finansowe istotnych jednostek zależnych, stowarzyszonych i współzależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej. Sprawozdania spółek zależnych mających siedzibę w kraju są sporządzane przy zastosowaniu jednakowych zasad rachunkowości. Dane finansowe tych spółek zostały przekształcone w taki sposób, by wyeliminować istotne różnice w zasadach rachunkowości stosowanych przez te spółki i Grupę Kapitałową.

W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie istotne transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

Niezrealizowana marża na zapasie ustalana jest na podstawie wiekowania zapasów. Wartość eliminowanej marży obliczana jest na podstawie daty pochodzenia zapasu oraz marży zrealizowanej w tym okresie przez jednostkę sprzedającą zapas w obrębie Grupy.

7.3. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Grupy Kapitałowej korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych kształtuje się następująco:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	2-5 lat
Patenty, licencje, znaki firmowe	2-10 lat
Oprogramowanie komputerowe	2-10 lat
Inne wartości niematerialne i prawne	2-10 lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Wydatki poniesione na prace rozwojowe, które nie zostały jeszcze zakończone prezentowane są w bilansie jako inne wartości niematerialne i prawne. Jeżeli prowadzone prace rozwojowe zakończą się pozytywnym efektem, koszty zakończonych prac rozwojowych zostaną zaliczone do kosztów zakończonych prac rozwojowych.

Na dzień bilansowy Jednostka dominująca każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

7.4. Wartość firmy

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części nad niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji jako „wartość firmy”. Wartość firmy, powstała w wyniku objęcia konsolidacją jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, ujmowana jest w aktywach bilansu jako „Wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych w okresie nie dłuższym niż 5 lat.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne:

- podobnie jak odpisy z tytułu trwałej utraty wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych w przypadku wartości firmy związanej z nabyciem przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części,
- ujmuje się w odrębnej pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat „Odpis wartości firmy” – w przypadku wartości firmy od jednostek podporządkowanych. Jeżeli wartość firmy uległa trwałej utracie wartości, to dokonuje się odpisu tej wartości w skonsolidowany rachunek zysków i strat w pozycji „Odpis wartości firmy”.

Na dzień bilansowy Jednostka dominująca każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z nią. Jeśli istnieją przesłanki, przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku wartość netto pozycji „wartość firmy” wynosiła zero.

7.5. Ujemna wartość firmy

Ujemna wartość firmy jest to nadwyżka wartości przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych nad ich ceną nabycia. Wykazuje się ją w pasywach bilansu w odrębnej pozycji jako „Ujemna wartość firmy”. Ujemna wartość firmy powstała w wyniku objęcia konsolidacją jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych ujmowana jest jako „Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

W przypadku, gdy ujemna wartość firmy dotyczy zidentyfikowanych przyszłych strat i kosztów nabytej jednostki, jest ona ujmowana w przychodach w momencie wystąpienia strat i kosztów.

W przypadku, gdy ujemna wartość firmy nie dotyczy zidentyfikowanych przyszłych strat i kosztów, kwota nie przekraczająca wartości umarzalnych aktywów trwałych jest ujmowana jako przychód w tych samych okresach, co ich amortyzacja. Nadwyżka ujemnej wartości firmy ponad wartość umarzalnych aktywów trwałych jest ujmowana w pozostałych przychodach operacyjnych w okresie, w którym miało miejsce przejęcie.

Odpisy z tytułu ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych ujmowane są w odrębnej pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat „Odpis ujemnej wartości firmy”.

7.6. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej, lub wartość godziwą prawa na moment jego wprowadzenia do ksiąg rachunkowych w przypadku, gdy prawo uzyskano nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Średni okres użyteczności kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 - 67 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	1 - 50 lat
Środki transportu	1 - 34 lat
Inne środki trwałe	1 - 20 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 tys. złotych odnoszone są jednorazowo w koszty miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, z uwzględnieniem okresowej analizy istotności takiego podejścia.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji podlegają okresowym przeglądom celem weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Jednostka dominująca każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

7.7. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Odsetki oraz różnice kursowe od kredytów i pożyczek inwestycyjnych, w okresie realizacji inwestycji, odnoszone są w ciężar środków trwałych w budowie, natomiast po zakończeniu inwestycji obciążają koszty finansowe.

7.8. Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do inwestycji w nieruchomości obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle oraz wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, które Grupa nie użytkuje na własne potrzeby, ale które zostały nabyte w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub przychodów z najmu.

7.9. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją

Inwestycje w jednostkach zależnych, w jednostkach współzależnych, oraz w jednostkach stowarzyszonych, nie objętych konsolidacją, są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycjach długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

7.10. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

7.11. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

Kategoria	Sposób wyceny
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu za wyjątkiem instrumentów pochodnych wyznaczonych na zabezpieczające	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy.

W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe niebędące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

7.12. Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Grupa ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika

aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotą możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Grupę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą Grupa stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Grupę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Grupę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

7.13. Leasing

Spółki Grupy Kapitałowej są stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmują do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwale lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwale będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwale używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży), lub pozostałej działalności operacyjnej.

Jeżeli sprzedaż i leasing zwrotny ma charakter leasingu finansowego, to ta część kwoty przychodów ze sprzedaży, która przekracza wartość środka trwałego wykazywaną w bilansie, jest odraczana w czasie i rozliczana w okresie obowiązywania umowy leasingowej.

Jeżeli sprzedaż i leasing zwrotny ma charakter leasingu operacyjnego i jeżeli transakcja została zawarta w cenach odpowiadających wartości godziwej, jakiegokolwiek zyski i straty z tego tytułu rozpoznawane są w rachunku zysków i strat. Jeżeli cena sprzedaży jest niższa od wartości godziwej, zyski i straty z tego tytułu rozpoznawane są w rachunku zysków i strat, z wyjątkiem sytuacji, gdy stratę kompensują przyszłe opłaty leasingowe niższe od cen rynkowych. W takiej sytuacji strata podlega odroczeniu w czasie i rozliczeniu proporcjonalnie do opłat leasingowych przez okres przewidywanego użytkowania składnika aktywów. Jeżeli cena sprzedaży przewyższa wartość godziwą, to kwota przekraczająca wartość godziwą jest odraczana w czasie i rozliczana w przychody przez okres przewidywanego użytkowania składnika aktywów.

Grupa jest stroną umów leasingowych, na podstawie których oddaje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków środki trwale lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu przestaje być ujmowany w bilansie. Ujmowany jest natomiast składnik długoterminowych lub krótkoterminowych aktywów finansowych w kwocie równej bieżącej wartości minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są dzielone między przychody finansowe i zmniejszenie salda należności w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy zwrotu z pozostałej do spłaty należności.

7.14. Zapasy

Zapasy są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wycena oraz rozchód materiałów bezpośrednich (m. in. metali: miedź, aluminium) oraz pozostałych surowców odbywa się w cenach średnioważonych zakupu.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Odpisy aktualizujące wartości zapasów dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych na podstawie okresowych przeglądów poszczególnych składników pod kątem ich przydatności i możliwości sprzedaży (wycena do możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto).

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

Przy ustalaniu odpisu aktualizującego do ceny sprzedaży netto uwzględniana jest wycena transakcji zabezpieczających desygnowanych do zabezpieczeń.

7.15. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

7.16. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
USD	3,9350 NBP	4,4018 NBP
EUR	4,3480 NBP	4,6899 NBP
GBP	4,9997 NBP	5,2957 NBP
NOK	0,3867 NBP	0,4461 NBP
SEK	0,3919 NBP	0,4213 NBP
AUD	2,6778 NBP	2,9890 NBP
CZK	0,1759 NBP	0,1942 NBP
UAH	0,1037 NBP	0,1258 NBP
RON	0,8742 NBP	0,9475 NBP
CHF	4,6828 NBP	4,7679 NBP

Dla celów sporządzenia Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego sprawozdania jednostek zależnych wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie zgodnie z zasadami przeliczania sprawozdań podmiotów zagranicznych na walutę polską zawartymi w art. 51 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

Pozycja sprawozdania	Opis zastosowanego kursu
Aktywa i Pasywa (oprócz kapitałów)	średni kurs NBP na dzień bilansowy
Kapitały (oprócz wyniku finansowego netto)	kurs historyczny, po jakim pozycja została pierwotnie ujęta w bilansie
Rachunek zysków i strat Rachunek przepływów pieniężnych (oprócz stanu środków pieniężnych na początek i koniec okresu)	średnia arytmetyczna średnich kursów NBP z ostatniego dnia każdego miesiąca roku obrotowego
Stan środków pieniężnych na koniec okresu w rachunku przepływów pieniężnych	średni kurs NBP na dzień bilansowy
Stan środków pieniężnych na początek okresu w rachunku przepływów pieniężnych	średni kurs NBP na dzień bilansowy poprzedniego roku obrotowego

Zgodnie z tymi zasadami, do przeliczania sprawozdań wyrażonych w walucie obcej zastosowane zostały następujące kursy:

Opis	EUR	GBP	USD	UAH	RSD
średni kurs NBP na dzień 31 grudnia 2023 roku	4,3480	4,9997	3,9350	0,1037	0,0370
średnia arytmetyczna średnich kursów NBP z ostatniego dnia każdego miesiąca roku obrotowego 2023	4,5284	5,2080	4,1823	0,1153	0,0386
średni kurs NBP na dzień 31 grudnia 2022 roku	4,6899	5,2957	4,4018	0,1258	0,0400
średnia arytmetyczna średnich kursów NBP z ostatniego dnia każdego miesiąca roku obrotowego 2022	4,6883	5,4900	4,4679	0,1354	0,0399

7.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. W trakcie roku obrotowego rozchody środków na rachunkach walutowych wyceniane są zgodnie z metodą pierwsze przyszło – pierwsze wyszło. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wyceniane są zgodnie z polityką zapisaną w punkcie 7.16 przyjętych zasad rachunkowości. Grupa prezentuje lokaty i depozyty o terminie nie dłuższym niż 3 miesiące w pozycji inne środki pieniężne.

Wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja „Środki pieniężne” składa się z gotówki w kasie, lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna oraz innych aktywów pieniężnych. W rachunku przepływów pieniężnych wartość środków pieniężnych została skorygowana o różnice kursowe z wyceny bilansowej dokonanej na dzień bilansowy.

7.18. Rozliczenia międzyokresowe

Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz Grupy przez kontrahentów jednostki, gdy kwoty zobowiązania można oszacować w wiarygodny sposób.

Grupa rozpoznaje rozliczenia międzyokresowe przychodów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, w celu zaliczenia ich do przyszłych okresów sprawozdawczych, w szczególności obejmują one środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie prac rozwojowych. Rozliczenie otrzymanych dotacji następuje zgodnie z zasadami opisanymi w pozycji dotacje i subwencje.

7.19. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Jednostki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. Akcje

własne wycenia się w cenie nabycia, natomiast w przypadku ich wykupu, kwota zapłaty za nie obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Na kapitał własny Grupy składają się bieżące i przeszłe wyniki netto spółek wchodzących w skład Grupy. Wyplacone przez Jednostkę dominującą w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

7.20. Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na spółce wchodzącej w skład Grupy Kapitałowej ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na koszty restrukturyzacji, odprawy dla pracowników, urlopy wypoczynkowe oraz odprawy emerytalne.

Spółki Grupy prowadzą programy wypłat odpraw emerytalnych. Wypłaty z tytułu powyższych programów odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w spółkach Grupy. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą aktuariálną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych.

7.21. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty finansowe są wyceniane według wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczonych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

Obligacje podporządkowane mając na uwadze ich charakter (podporządkowanie) prezentowane są w bilansie w pozycji zobowiązań długoterminowych.

7.22. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli dotyczą zobowiązania, które zostało zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

7.23. Odroczonego podatku dochodowego

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczonego podatku dochodowego powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód po opodatkowaniu lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczonego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest

prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 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.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie.

Szczegóły dotyczące ujęcia podatku odroczonego przedstawiono w nocie 27 dodatkowych informacji i objaśnień do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7.24. Rachunkowość zabezpieczeń

Jednostka dominująca stosuje w chwili obecnej 4 typy instrumentów w celu zabezpieczenia ryzyka finansowego, które to instrumenty są klasyfikowane do rachunkowości zabezpieczeń:

- kontrakty swapów towarowych dla zabezpieczenia się przed ryzykiem zmiany cen surowców,
- kontrakty Interest Rate Swap dla zabezpieczenia się przed ryzykiem zmiany cen stóp procentowych na otrzymanym finansowaniu bankowym,
- kontrakty zakupionych opcji walutowych dla zabezpieczenia się przed ryzykiem zmiany kursu walutowego,
- kontrakty zakupionych struktur walutowych dla zabezpieczenia się przed ryzykiem zmiany kursu walutowego.

Jeśli instrument pochodny spełnia kryteria umożliwiające wyznaczenie go na instrument zabezpieczający, wówczas w zależności od charakteru zabezpieczenia, zmiany jego wartości godziwej są albo ujmowane na bieżąco w rachunku zysków i strat, gdzie kompensują ujęte zmiany wartości godziwej zabezpieczanych aktywów, zobowiązań lub uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań, albo też ujmowane są jako oddzielny składnik kapitałów własnych, do momentu, gdy zabezpieczana pozycja nie zostanie ujęta w księgach rachunkowych. Zmiana wartości godziwej instrumentu pochodnego dotycząca nieskutecznej części zabezpieczenia jest natychmiast ujmowana w rachunku zysków i strat.

Jednostka dominująca korzysta z zabezpieczenia przepływów pieniężnych. W przypadku zabezpieczeń przepływów pieniężnych, które spełniają warunki umożliwiające stosowanie zasad rachunkowości zabezpieczeń, część zysku lub straty na instrumencie zabezpieczającym, którą uznano za efektywne zabezpieczenie, jest ujmowana w kapitale z aktualizacji wyceny, natomiast część niestanowiąca w pełni efektywnego zabezpieczenia jest ujmowana bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Jeżeli zabezpieczane uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub zabezpieczana prognozowana transakcja prowadzą do ujęcia składnika aktywów lub zobowiązania, wówczas w chwili ujęcia tego składnika aktywów lub zobowiązania, zyski lub straty, które uprzednio były ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny, są uwzględniane w cenie nabycia lub inaczej określonej wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązania. W przypadku wszystkich innych zabezpieczeń przepływów pieniężnych, zyski lub straty ujmowane początkowo w kapitale z aktualizacji wyceny są odnoszone do rachunku zysków i strat w tym samym okresie, w którym zabezpieczane uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub zabezpieczana prognozowana transakcja wpływają na rachunek zysków i strat (np. w okresie, gdy dochodzi do prognozowanej transakcji sprzedaży).

W przypadku kontraktów opcyjnych do rachunkowości zabezpieczeń jednostka desygnuje wyłącznie wartość wewnętrzną opcji, zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości.

Jednostka zaprzestaje stosowania zasad rachunkowości zabezpieczeń, jeżeli instrument zabezpieczający wygasa lub zostaje sprzedany, jego wykorzystanie dobiega końca lub następuje jego realizacja, lub jeżeli zabezpieczenie przestaje spełniać warunki umożliwiające stosowanie wobec niego zasad rachunkowości zabezpieczeń. W takim przypadku, łączny zysk lub strata na instrumencie zabezpieczającym, które były początkowo ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, są nadal wykazywane w tym kapitale aż do momentu wystąpienia zabezpieczanej transakcji. Jeżeli jednostka przestała spodziewać się, że

zabezpieczana transakcja nastąpi, wówczas ujęty w kapitale z aktualizacji wyceny łączny zysk lub strata netto są odnoszone na rachunek zysków i strat bieżącego roku obrotowego.

Pozycja (w tysiącach złotych)	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Kontrakty towarowe (składniki aktywów)	-	-
Kontrakty towarowe (składnik zobowiązań)	1.949	4.253
Razem wycena kontraktów towarowych na dzień bilansowy	(1.949)	(4.253)
- w tym odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	(1.751)	(4.680)
- w tym odniesione na rachunek zysków i strat	(198)	427
Kontrakty walutowe (składnik aktywów)	21.764	2.942
Kontrakty walutowe (składnik zobowiązań)	-	-
Razem wycena kontraktów walutowych na dzień bilansowy	21.764	2.942
- w tym odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	7.879	-
- w tym odniesione na rachunek zysków i strat	13.885	2.942
Kontrakty na stopę procentową (składnik aktywów)	-	-
Kontrakty na stopę procentową (składnik zobowiązań)	-	-
Razem wycena kontraktów na stopę procentową na dzień bilansowy	-	-
- w tym odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
- w tym odniesione na rachunek zysków i strat	-	-
Naturalny instrument bilansowy (składnik aktywów)	1.232	-
Naturalny instrument bilansowy (składnik zobowiązań)	-	(6.296)
Razem wycena naturalnego instrumentu bilansowy na dzień bilansowy	1.233	(6.296)
- w tym odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	1.233	(6.296)
- w tym odniesione na rachunek zysków i strat	-	-

7.25. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy spółki Grupy oceniają, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, ustala się szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

7.26. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że spółki uzyskają korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Bonusy udzielane kontrahentom za osiągnięcie określonych w umowach wielkości sprzedaży pomniejszają przychody ze sprzedaży.

7.26.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

7.26.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

7.26.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), a równocześnie zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny w momencie naliczania odsetek tworzony jest odpis aktualizujący na pełną kwotę należności z tego tytułu. W momencie otrzymania należnych odsetek odpis aktualizujący zostaje rozwiązany i odniesiony na przychody finansowe.

W przychodach z tytułu odsetek, w rachunku zysków i strat, spółki Grupy prezentują wartość zarówno odsetek zapłaconych, jak i naliczonych w danym roku. Wartość odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek utworzonego w danym roku pomniejsza przychody z tytułu odsetek.

7.26.4. Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako pozostały przychód operacyjny przez okres amortyzacji środka trwałego.

7.26.5. Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników / Akcjonariuszy spółki, w którą Grupa Kapitałowa zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

7.27. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 roku o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych (z późniejszymi zmianami) stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 50 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Polskie spółki Grupy tworzą taki fundusz i dokonują okresowych odpisów na zasadzie odpisu podstawowego. Przychodami funduszu są ponadto przychody z tytułu użytkowania majątku socjalnego. Celem Funduszu jest finansowanie działalności majątku socjalnego Jednostki dominującej, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane obciążenia Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z Funduszu.

Pożyczki udzielone pracownikom, środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu oraz saldo Funduszu są prezentowane w bilansie w szyku rozstawnym.

Zagraniczne Spółki Grupy dokonują rozliczeń z pracownikami zgodnie z lokalnymi regulacjami prawnymi.

7.28. Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące

przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym. W związku z tym Zarząd Spółki oraz zarządy spółek zależnych starają się na bieżąco konsultować wszelkie wątpliwe kwestie zagadnień podatkowych z reputowanymi doradcami podatkowymi w celu ograniczenia ryzyka popełnienia błędu w interpretacji i stosowania przepisów podatkowych.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność której głównym celem lub jednym z głównych celów jest osiągnięcie korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem lub celem ustawy podatkowej lub jej przepisu, a sposób działania podatnika był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

SKONSOLIDOWANY BILANS

Skonsolidowane aktywa

<i>(w tysiącach złotych)</i>		Nota	<i>Na dzień</i> 31 grudnia 2023 roku	<i>Na dzień</i> 31 grudnia 2022 roku
A.	Aktywa trwałe		2.004.273	1.733.122
I.	Wartości niematerialne i prawne	5	22.243	25.227
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		2.700	3.552
2.	Wartość firmy		-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		19.543	21.675
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	6	-	-
1.	Wartość firmy – jednostki zależne		-	-
2.	Wartość firmy – jednostki współzależne		-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	7	1.403.066	1.257.441
1.	Środki trwałe	24	1.151.631	1.143.779
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		512.743	530.871
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		280.983	280.608
c)	urządzenia techniczne i maszyny		326.961	305.335
d)	środki transportu		14.504	14.298
e)	inne środki trwałe		16.440	12.667
2.	Środki trwałe w budowie		251.336	99.863
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		99	13.799
IV.	Należności długoterminowe		-	-
1.	Od jednostek powiązanych		-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.	Od pozostałych jednostek		-	-
V.	Inwestycje długoterminowe	8	457.575	364.791
1.	Nieruchomości		46.862	32.892
2.	Wartości niematerialne i prawne		158	158
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		410.555	331.741
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
d)	w pozostałych jednostkach		410.555	331.741
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		410.555	331.741
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe		-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	121.389	85.663
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	110.588	81.914
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		10.801	3.749

Skonsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

GRUPA KAPITAŁOWA TELE-FONIKA KABLE S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Skonsolidowany Bilans

Skonsolidowane aktywa (ciąg dalszy)

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Nota	<i>Na dzień 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Na dzień 31 grudnia 2022 roku</i>
B. Aktywa obrotowe		1.964.190	2.296.915
I. Zapasy	25	884.656	922.079
1. Materiały		167.802	352.527
2. Półprodukty i produkty w toku		115.679	169.279
3. Produkty gotowe		494.630	398.573
4. Towary		643	1.259
5. Zaliczki na dostawy i usługi		105.902	441
II. Należności krótkoterminowe		720.327	943.689
1. Należności od jednostek powiązanych	42	81	77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		81	77
- do 12 miesięcy		81	77
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) Inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) Inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	15	720.246	943.612
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		626.338	848.008
- do 12 miesięcy		537.058	757.882
- powyżej 12 miesięcy		89.280	90.126
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		85.102	92.377
c) Inne		8.806	3.227
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		339.729	416.799
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		339.729	416.799
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach	8	237.069	218.247
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		215.305	215.305
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		21.764	2.942
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		102.660	198.552
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		95.515	198.345
- inne środki pieniężne		6.971	21
- inne aktywa pieniężne		174	186
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	19.478	14.348
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
Aktywa razem		3.968.463	4.030.037

Skonsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

GRUPA KAPITAŁOWA TELE-FONIKA KABLE S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Skonsolidowany Bilans

Skonsolidowane Pasywa

<i>(w tysiącach złotych)</i>		<i>Nota</i>	<i>Na dzień 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Na dzień 31 grudnia 2022 roku</i>
A.	Kapitał (fundusz) własny		1.418.165	1.479.691
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10	759.000	759.000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym		60.679	28.354
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		5.740	2.769
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym		274.214	205.676
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		274.214	205.676
V.	Różnice kursowe z przeliczenia		(14.770)	(3.582)
VI.	Zysk/ (strata) z lat ubiegłych		83.171	(34.821)
VII.	Zysk/ (strata) netto		250.131	522.295
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B.	Kapitały mniejszości		-	-
C.	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	11	-	-
I.	Ujemna wartość jednostki zależne		-	-
II.	Ujemna wartość jednostki współzależne		-	-
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2.550.298	2.550.346
I.	Rezerwy na zobowiązania	14	186.800	186.518
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	152.560	155.367
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		18.112	17.870
	- długoterminowa		3.292	3.292
	- krótkoterminowa		14.820	14.578
3.	Pozostałe rezerwy		16.128	13.281
	- długoterminowe		-	806
	- krótkoterminowe		16.128	12.475
II.	Zobowiązania długoterminowe	16	885.170	870.742
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek		885.170	870.742
	a) kredyty i pożyczki	12	721.259	666.301
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		159.647	189.441
	c) inne zobowiązania finansowe		4.245	5.142
	d) zobowiązania wekslowe		-	-
	e) Inne		19	9.858
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	16	1.356.848	1.473.781
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
	- do 12 miesięcy		-	-
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) Inne		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
	- do 12 miesięcy		-	-
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) Inne		-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek		1.354.538	1.471.400
	a) kredyty i pożyczki	12,16	142.955	75.536
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		7.431	-
	c) inne zobowiązania finansowe	16	5.676	8.315
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		926.904	1.255.530
	- do 12 miesięcy		926.904	1.255.530
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		198.380	35.168
	f) zobowiązania wekslowe		-	-

Skonsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

GRUPA KAPITAŁOWA TELE-FONIKA KABLE S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Skonsolidowany Bilans

Skonsolidowane pasywa (ciąg dalszy)

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Nota</i>	<i>Na dzień 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Na dzień 31 grudnia 2022 roku</i>
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		33.634	40.579
h) z tytułu wynagrodzeń		13.588	14.276
i) Inne		25.970	41.996
4. Fundusze specjalne	17	2.310	2.381
IV. Rozliczenia międzyokresowe	18	121.480	19.305
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		121.480	19.305
- długoterminowe		55.261	17.762
- krótkoterminowe		66.219	1.543
Pasywa razem		3.968.463	4.030.037

Skonsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)

(w tysiącach złotych)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	23	4.020.340	5.393.420
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	42	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		3.864.080	5.207.954
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		156.260	185.466
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		3.066.524	4.009.473
- jednostkom powiązanim		-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	28	2.947.861	3.870.086
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		118.663	139.387
C. Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)		953.816	1.383.947
D. Koszty sprzedaży	28	242.139	331.098
E. Koszty ogólnego zarządu	28	172.031	152.078
F. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		539.646	900.771
G. Pozostałe przychody operacyjne	29	21.928	14.237
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1.056	101
II. Dotacje		9.993	302
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	4.772
IV. Inne przychody operacyjne		10.879	9.062
H. Pozostałe koszty operacyjne	30	84.120	162.268
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	1.172
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		31.102	111.181
III. Inne koszty operacyjne		53.018	49.915
I. Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		477.454	752.740
J. Przychody finansowe	31	4.203	13.785
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		602	288
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		83	5.805
V. Inne		3.518	7.692
K. Koszty finansowe	32	167.973	125.824
I. Odsetki, w tym:		72.757	72.559
a) dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		12.187	-
IV. Inne		83.029	53.265
L. Zysk/ (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		-	-
M. Zysk/ (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K±L)		313.684	640.701
M. Odpis wartości firmy		-	-
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		-	-
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		-	-
N. Odpis ujemnej wartości firmy		-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		-	-
O Zysk/ (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		-	-
P. Zysk/ (strata) brutto (I + J – K ± L - M + N ± O)		313.684	640.701
R. Podatek dochodowy	27	63.553	118.406
S. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
T. Zyski/ (straty) mniejszości		-	-
U. Zysk/ (strata) netto (P – R – S ± T)		250.131	522.295

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Nota</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		1.479.691	1.072.675
- korekty błędów		-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		1.479.691	1.072.675
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		759.000	759.000
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	10	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10	759.000	759.000
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		28.354	18.314
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		32.325	10.040
a) zwiększenie (z tytułu)		32.325	10.040
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		-	-
- podziału zysku (ustawowo)		32.325	10.040
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- wykupu akcji własnych powyżej wartości nominalnej w celu umorzenia		-	-
- pokrycie straty		-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13	60.679	28.354
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		2.769	5.266
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		2.971	(2.497)
a) zwiększenie/ zmniejszenie z tytułu wyceny instrumentów pochodnych		4.062	(1.779)
b) zmiana stanu aktywa/ rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		(1.091)	(718)
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		5.740	2.769
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		205.676	204.830
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		371.838	116.446
a) zwiększenie (z tytułu)		371.838	116.446
- obniżenie kapitału podstawowego (umorzenie akcji)		-	-
- z tytułu podziału zysku		371.838	116.446
b) zmniejszenie (z tytułu)		303.300	115.600
- wypłata dywidendy	10	303.300	115.600
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		274.214	205.676
5. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu		(3.582)	(6.400)
5.1. Zmiany różnic kursowych z przeliczenia		(11.188)	2.818
a) zwiększenie (z tytułu)		-	2.818
b) zmniejszenie (z tytułu)		11.188	-
5.2. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu		(14.770)	(3.582)
6. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		(34.821)	(37.176)
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		86.609	86.609
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		86.609	86.609
a) zwiększenie		-	-
- przeniesienie wyniku roku 2022 konsolidowanych jednostek		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- podział zysku jednostki dominującej		-	-
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		86.609	86.609
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		(121.430)	(123.785)
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym (ciąg dalszy)

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Nota</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		(121.430)	(123.785)
a) zwiększenie		-	-
- przeniesienie wyniku roku 2022 konsolidowanych jednostek		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		117.992	2.355
- przeniesienie wyniku roku 2022 konsolidowanych jednostek		117.992	2.355
- obniżenia kapitału zapasowego		-	-
- obniżenia kapitału podstawowego (umorzenie akcji)		-	-
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		(3.438)	(121.430)
6.7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		83.171	(34.821)
7. Wynik netto		250.131	522.295
a) zysk netto		250.131	522.295
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		1.418.165	1.479.691
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		1.418.165	1.479.691

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Nota</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk/ (strata) netto		250.131	522.295
II. Korekty razem		206.438	209.001
1. Zysk/ (strata) udziałowców mniejszościowych		-	-
2. Zysk/ (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		-	-
3. Amortyzacja		78.284	69.401
4. Odpisy wartości firmy		-	-
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		-	-
6. Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych		(12.154)	4.508
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		84.264	74.371
8. Zysk/ (strata) z działalności inwestycyjnej		(360)	1.071
9. Zmiana stanu rezerw	35	3.004	8.262
10. Zmiana stanu zapasów	35	33.563	(167.651)
11. Zmiana stanu należności	35	200.048	143.707
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	35	(170.896)	37.385
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	35	8.010	(34.314)
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	35	(17.325)	72.261
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		456.569	731.296
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		2.116	875
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1.669	875
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		350	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		97	-
a) w jednostkach wycenianych metoda praw własności		-	-
b) w pozostałych jednostkach		97	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		97	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		341.557	451.873
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		251.530	110.478
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		553	10.227
3. Na aktywa finansowe, w tym:		89.467	331.168
a) w jednostkach wycenianych metoda praw własności		-	-
b) w pozostałych jednostkach		89.467	331.168
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		89.467	331.168
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne		7	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		(339.441)	(450.998)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		284.434	195.634
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		231.832	190.238
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		52.602	5.396

GRUPA KAPITAŁOWA TELE-FONIKA KABLE S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) (ciąg dalszy)

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Nota</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>
II. Wydatki		496.401	417.050
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		289.149	118.586
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		113.977	211.599
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		165	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		87	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		3.840	5.104
8. Odsetki		87.119	78.466
9. Inne wydatki finansowe		2.064	3.295
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		(211.967)	(221.416)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		(94.839)	58.882
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		(95.891)	59.659
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		1.053	(777)
F. Środki pieniężne na początek okresu	34	197.305	138.423
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	34	102.466	197.305
- o ograniczonej możliwości dysponowania		8.327	25.683

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIĘGLYCH UJĘTYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH. JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. KOREKTA BŁĘDU/ ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

4. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDNI Z DANymi FINANSOWymi ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	23.323	-	66.190	-	89.513
Zwiększenia, w tym:	-	-	3.041	-	3.041
Nabycie/leasing finansowy	-	-	3.041	-	3.041
Inne	-	-	-	-	-
Transfer	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	3	-	3
Sprzedaż	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	3	-	3
Transfer	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	(167)	-	(167)
Saldo zamknięcia	23.323	-	69.061	-	92.384
Umorzenie					
Saldo otwarcia	19.771	-	34.464	-	54.235
Zwiększenia, w tym:	852	-	4.410	-	5.262
Amortyzacja okresu	852	-	4.410	-	5.262
Inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	3	-	3
Sprzedaż	-	-	-	-	-
Inne	-	-	3	-	3
Likwidacja	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	(162)	-	(162)
Saldo zamknięcia	20.623	-	38.709	-	59.332
Odpisy aktualizujące					
Saldo otwarcia	-	-	10.051	-	10.051
Zwiększenia	-	-	758	-	758
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	10.809	-	10.809
Wartość netto					
Saldo otwarcia	3.552	-	21.675	-	25.227
Saldo zamknięcia	2.700	-	19.543	-	22.243

W ramach pozycji innych wartości niematerialnych i prawnych prezentowane są wartości niematerialne i prawne nieoddane do użytkowania (w trakcie prowadzenia inwestycji – „w budowie”) na dzień 31 grudnia 2023 roku w łącznej kwocie 7.489 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2022 roku odpowiednio 5.206 tysięcy złotych). W 2023 roku Grupa nie przyjęła wartości niematerialnych i prawnych (z prowadzonych inwestycji – „w budowie”). W 2022 roku Grupa przyjęła wartości niematerialne i prawne (z prowadzonych inwestycji – „w budowie”) w łącznej kwocie 10.371 tysięcy złotych. Na dzień 31 grudnia 2023 oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość netto wartości niematerialnych i prawnych użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego wynosiła 0,00 złotych. Na dzień 31 grudnia 2023 roku Grupa dokonała odpisu aktualizującego wartości niematerialne i prawne w budowie związane z projektem EHV w kwocie 758 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2022 roku odpowiednio 10.051 tysięcy złotych). Zarząd Spółki dominującej postanowił dokonać przedmiotowego odpisu z uwagi na brak pozytywnych wyników kolejnych badań próbnych i ujawnienie wad, co przełożyło się na poddanie w wątpliwość powodzenie realizacji projektu.

GRUPA KAPITAŁOWA TELE-FONIKA KABLE S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	19.060	-	63.375	-	82.435
Zwiększenia, w tym:	4.263	-	2.766	-	7.029
Nabycie/leasing finansowy	-	-	2.718	-	2.718
Inne	-	-	48	-	48
Transfer	4.263	-	-	-	4.263
Zmniejszenia, w tym:	-	-	5	-	5
Sprzedaż	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	5	-	5
Transfer	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	54	-	54
Saldo zamknięcia	23.323	-	66.190	-	89.513
Umorzenie					
Saldo otwarcia	18.592	-	30.300	-	48.892
Zwiększenia, w tym:	1.179	-	4.119	-	5.298
Amortyzacja okresu	1.179	-	4.071	-	5.250
Inne	-	-	48	-	48
Zmniejszenia, w tym:	-	-	4	-	4
Sprzedaż	-	-	-	-	-
Inne	-	-	4	-	4
Likwidacja	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	49	-	49
Saldo zamknięcia	19.771	-	34.464	-	54.235
Odpisy aktualizujące					
Saldo otwarcia	-	-	3	-	3
Zwiększenia	-	-	10.050	-	10.050
Zmniejszenia	-	-	2	-	2
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	10.051	-	10.051
Wartość netto					
Saldo otwarcia	468	-	33.072	-	33.540
Saldo zamknięcia	3.552	-	21.675	-	25.227

6. WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia nad wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Ujemna wartość firmy jest to nadwyżka wartości przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych nad ich ceną nabycia.

31 grudnia 2023 roku

(w tysiącach złotych)	Wartość księgową brutto na dzień 1 stycznia 2023 roku	Nabycie	Umorzenie do 31 grudnia 2023 roku	Odpisy amortyzacyjne od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku	Odpis aktualizujący	Wartość księgową netto na dzień 31 grudnia 2023 roku
<u>TOW TF Kabel Ukraina</u>						
Wartość firmy	4.985	-	812	-	4.173	-
<u>TF Kable Fabrika Kablova Zajecar d.o.o.</u>						
Wartość firmy	51.163	-	6.796	-	44.367	-
Razem	56.148	-	7.608	-	48.540	-

31 grudnia 2022 roku

(w tysiącach złotych)	Wartość księgową brutto na dzień 1 stycznia 2022 roku	Nabycie	Umorzenie do 31 grudnia 2022 roku	Odpisy amortyzacyjne od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku	Odpis aktualizujący	Wartość księgową netto na dzień 31 grudnia 2022 roku
<u>TOW TF Kabel Ukraina</u>						
Wartość firmy	4.985	-	812	-	4.173	-
<u>TF Kable Fabrika Kablova Zajecar d.o.o.</u>						
Wartość firmy	51.163	-	6.796	-	44.367	-
Razem	56.148	-	7.608	-	48.540	-

GRUPA KAPITAŁOWA TELE-FONIKA KABLE S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa								
Saldo otwarcia	614.622	474.892	912.275	43.131	57.598	102.683	13.799	2.219.000
Zwiększenia, w tym:	5.706	15.429	66.513	10.469	6.997	248.223	29.970	383.307
Nabycie	-	69	3.020	224	465	248.223	29.970	281.971
Inne	554	83	1.733	5.274	-	-	-	7.644
Transfery oraz przyjęcia ze środków trwałych w budowie	5.152	15.277	61.760	4.971	6.532	-	-	93.692
Zmniejszenia, w tym:	32.386	2.690	11.912	5.369	570	95.645	43.670	192.242
Sprzedaż	-	-	2.134	92	229	1.953	-	4.408
Likwidacja	-	2.690	9.778	3	341	-	-	12.812
Transfery/rozliczenie zaliczek	-	-	-	-	-	93.692	43.670	137.362
Przekwalifikowanie do nieruchomości inwestycyjnych	32.386	-	-	-	-	-	-	32.386
Inne	-	-	-	5.274	-	-	-	5.274
Różnice kursowe z przeliczenia	-2.629	-3.400	-6.431	-340	-858	-208	-	-13.866
Saldo zamknięcia	585.313	484.231	960.445	47.891	63.167	255.052	99	2.396.199
Umorzenie								
Saldo otwarcia	184	193.386	606.285	28.832	44.926	1.379	-	874.992
Zwiększenia, w tym:	6.729	13.741	44.275	10.130	3.103	-	-	77.978
Amortyzacja okresu	6.729	13.741	44.275	4.909	3.097	-	-	72.751
Inne	-	-	-	5.221	6	-	-	5.227
Zmniejszenia, w tym:	-	2.208	11.811	5.287	570	-	-	19.876
Sprzedaż	-	-	2.027	63	229	-	-	2.319
Likwidacja	-	2.208	9.778	3	341	-	-	12.330
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Przekwalifikowanie do nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	6	5.221	-	-	-	5.227
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-2.312	-5.804	-288	-736	-90	-	-9.230
Saldo zamknięcia	6.913	202.607	632.945	33.387	46.723	1.289	-	923.864
Odpisy aktualizujące								
Saldo otwarcia	83.567	898	655	1	5	1.441	-	86.567
Zwiększenia	-	-	-	-	-	987	-	987
Zmniejszenia	17.910	257	116	1	1	-	-	18.285
Saldo zamknięcia	65.657	641	539	-	4	2.428	-	69.269
Wartość netto								
Saldo otwarcia	530.871	280.608	305.335	14.298	12.667	99.863	13.799	1.257.441
Saldo zamknięcia	512.743	280.983	326.961	14.504	16.440	251.336	99	1.403.066

Zmniejszenie salda gruntów o wartość 14 486 tysięcy złotych dotyczy przekwalifikowania wartości gruntów będących własnością spółki TCN S.R.O na pozycję „inwestycje długoterminowe”, jest to związane z decyzją o sprzedaży udziałów w spółce TCN S.R.O. Umowa sprzedaży udziałów w spółce TCN S.R.O została zawarta w dniu 14 lutego 2024 roku. Wydarzenie to zostało opisane szerzej w nocie 44 dodatkowych informacji i objaśnień.

GRUPA KAPITAŁOWA TELE-FONIKA KABLE S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa								
Saldo otwarcia	589.603	466.041	863.284	42.729	53.100	73.350	4.647	2.092.753
Zwiększenia, w tym:	24.334	12.803	49.110	9.587	4.236	122.624	31.012	253.706
Nabycie	-	42	805	180	148	122.624	31.012	154.811
Inne	722	419	323	7.841	-	-	-	9.305
Transfery oraz przyjęcia ze środków trwałych w budowie	23.612	12.342	47.982	1.566	4.088	-	-	89.590
Zmniejszenia, w tym:	-	4.309	1.339	9.254	8	93.315	21.860	130.085
Sprzedaż	-	1.065	321	1.413	5	66	-	2.870
Likwidacja	-	3.012	695	-	3	-	-	3.710
Transfery/rozliczenie zaliczek	-	-	-	-	-	90.768	21.860	112.628
Przekwalifikowanie do nieruchomości inwestycyjnych	-	232	-	7.841	-	-	-	8.073
Inne	-	-	323	-	-	2.481	-	2.804
Różnice kursowe z przeliczenia	685	357	1.220	69	270	24	-	2.626
Saldo zamknięcia	614.622	474.892	912.275	43.131	57.598	102.683	13.799	2.219.000
Umorzenie								
Saldo otwarcia	184	181.719	564.281	24.306	41.882	1.352	-	813.724
Zwiększenia, w tym:	-	13.386	42.405	13.608	2.833	-	-	72.232
Amortyzacja okresu	-	13.323	42.148	5.848	2.833	-	-	64.152
Inne	-	63	257	7.760	-	-	-	8.080
Zmniejszenia, w tym:	-	1.987	1.573	9.139	8	-	-	12.707
Sprzedaż	-	-	1.042	1.379	5	-	-	2.426
Likwidacja	-	1.987	274	-	3	-	-	2.264
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Przekwalifikowanie do nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	257	7.760	-	-	-	8.017
Różnice kursowe z przeliczenia	-	268	1.172	57	219	27	-	1.743
Saldo zamknięcia	184	193.386	606.285	28.832	44.926	1.379	-	874.992
Odpisy aktualizujące								
Saldo otwarcia	17.967	1.204	1.344	5	7	895	-	21.422
Zwiększenia	65.600	-	-	-	-	550	-	66.150
Zmniejszenia	-	306	689	4	2	4	-	1.005
Saldo zamknięcia	83.567	898	655	1	5	1.441	-	86.567
Wartość netto								
Saldo otwarcia	571.452	283.118	297.660	18.418	11.211	71.102	4.647	1.257.608
Saldo zamknięcia	530.871	280.608	305.335	14.298	12.667	99.863	13.799	1.257.441

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka dominująca dokonała odpisu aktualizującego wartość nieruchomości gruntowej będącej częścią Zakładu Biezańów w wysokości 65.611 tysięcy złotych. Nieruchomość objęta odpisem aktualizującym stanowi nieruchomość gruntową niezabudowaną, niewykorzystywaną do celów prowadzenia działalności. W latach poprzednich Zarząd widział perspektywę rozwoju Zakładu Biezańów jako fabryki, w której zagospodarowane byłyby kolejne obszary pod inwestycje związane z produkcją kabli. W 2022 roku Zarząd zdecydował o zmianie przeznaczenia niezagospodarowanej części terenu i nie wykorzystywaniu jej do dalszej działalności związanej z

GRUPA KAPITAŁOWA TELE-FONIKA KABLE S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

produkcją kabli i zlecił wycenę tej części nieruchomości rzeczoznawcy, który oszacował jej wartość poniżej wartości wynikającej z ksiąg rachunkowych, co skutkowało odpisem ujętym aktualizującym dokonany w 2022 roku. W oparciu o wyceny posiadanych nieruchomości dokonane przez niezależnych ekspertów oraz bieżącą analizę rynku nieruchomości Zarząd Spółki nie stwierdza trwałej utraty wartości posiadanych aktywów, poza gruntem zlokalizowanym w Biezanowie, o czym mowa powyżej, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiła 183.132 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość ta wynosiła 189.770 tysięcy złotych).

Na dzień 31 grudnia 2023 roku środki trwale o wartości netto 5 052 tysięcy złotych były użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego (na dzień 31 grudnia 2022 roku odpowiednio 8 863 tysięcy złotych).

Koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania środków trwałych w budowie ujęte w koszcie ich wytworzenia (cenie nabycia) na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosły 11.647 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość ta wynosiła 7.844 złotych).

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Grupa posiada środki trwale użytkowane na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy i innych (z wyłączeniem umów leasingu finansowego) o wartości 55,7 milionów złotych. Na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość tych środków trwałych wynosiła 28,6 tysięcy złotych.

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 237.830 tysięcy złotych (w 2022 roku odpowiednio 134.372 tysięcy złotych). Kwota nakładów inwestycyjnych została określona jako nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych skorygowane o zmianę stanu zaliczek na środki trwale w budowie, jak wykazano w odpowiednich notach. W 2023 roku poniesiono nakłady na ochronę środowiska w wysokości 411 tysięcy złotych (w 2022 roku odpowiednio 2.534 tysięcy złotych).

Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2024 nie przekroczą kwoty 250.000 tysięcy złotych (w 2024 roku przewiduje się nakłady na ochronę środowiska w wysokości około 4.300 tysięcy złotych).

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Zmiany dotyczące inwestycji w nieruchomości przedstawiono w nocie 8.1 dodatkowych informacji i objaśnień.

W oparciu o wyceny posiadanych nieruchomości dokonane przez niezależnych ekspertów oraz bieżącą analizę rynku nieruchomości Zarząd Spółki nie stwierdza trwałej utraty wartości posiadanych aktywów, poza gruntem zlokalizowanym w Biezanowie, o czym mowa powyżej, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

8. INWESTYCJE

8.1. Inwestycje długoterminowe

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

(w tysiącach złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	32.892	158	-	331.741	-	364.791
Wartość brutto	45.137	158	-	426.603	6	471.904
Odpisy aktualizujące	12.245	-	-	94.862	6	107.113
Zwiększenia, w tym:	32.386	-	-	121.496	-	153.882
Zakup	-	-	-	-	-	-
Udzielenie pożyczki	-	-	-	89.466	-	89.466
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
Przekwalifikowanie	32.386	-	-	-	-	32.386
Inne (naliczone odsetki)	-	-	-	32.030	-	32.030
Zmniejszenia, w tym:	516	-	-	10.652	-	11.168
Sprzedaż	245	-	-	-	-	245
Splata pożyczki	-	-	-	-	-	-
Inne (amortyzacja)	271	-	-	-	-	271
Różnice kursowe	-	-	-	10.652	-	10.652
Odpis aktualizujący	17.900	-	-	32.030	-	49.930
Saldo zamknięcia, z tego:	46.862	158	-	410.555	-	457.575
Wartość brutto	77.007	158	-	537.447	6	614.618
Odpisy aktualizujące	30.145	-	-	126.892	6	157.043

GRUPA KAPITAŁOWA TELE-FONIKA KABLE S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zwiększenie salda gruntów o wartość 14 486 tysięcy złotych dotyczy przekwalifikowania wartości gruntów będących własnością spółki TCN S.R.O. prezentowanych dotychczas w pozycji „Rzeczowe Aktywa Trwałe”, jest to związane z decyzją o sprzedaży udziałów w spółce TCN S.R.O. Umowa sprzedaży udziałów w spółce TCN S.R.O. została zawarta w dniu 14 lutego 2024 roku. Wydarzenie to zostało opisane szerzej w nocie 44 dodatkowych informacji i objaśnień.

W pozycji „długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach” wykazano udzielone pożyczki długoterminowe oraz naliczone odsetki w całości objętych odpisem aktualizującym, których wartość na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 44.479 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2022 roku odpowiednio 13.245 tysięcy złotych).

W ramach aktywów bilansu na dzień 31 grudnia 2023 roku Grupa wykazuje należności od podmiotów angielskiej Grupy JDR, tj. udzielone pożyczki i należności z tytułu dostaw i usług od spółki Holding JDR Limited w łącznej kwocie ok. 638 milionów złotych, należności z tytułu dostaw i usług od spółki JDR Cable Systems Limited w wysokości ok. 169 milionów złotych oraz zaliczki zapłacone spółce JDR Cable Systems Limited w wysokości 105 milionów złotych, łącznie suma należności od podmiotów z Grupy JDR wynosi 912 milionów złotych.

Na dzień bilansowy Zarząd Spółki dominującej poddał ocenie, czy nastąpiły przesłanki mogące wskazywać na ujęcie odpisu aktualizującego wartość tych pożyczek i należności do wartości możliwej do odzyskania na dzień 31 grudnia 2023 roku. W tym celu Zarząd Spółki dominującej poprosił Grupę JDR o przedstawienie analizy, czy na podstawie zdyskontowanych przepływów pieniężnych Grupy JDR na lata kolejne (DCF) z działalności operacyjnej Grupa JDR będzie w stanie wygenerować wystarczające środki w celu uregulowania swoich zobowiązań wobec Grupy. W trakcie przeprowadzania testu na utratę wartości Grupa dokonała oszacowania wartości odzyskiwalnej.

Kluczowe założenia biznesowe przyjęte w na potrzeby sporządzenia DCF przez Grupę JDR:

- Spółka JDR Cable Systems Limited realizuje inwestycję w Blyth, polegającą na budowie nowej fabryki do produkcji specjalistycznych kabli dla sektora morskich farm wiatrowych. Planowane zakończenie inwestycji to rok 2025 i ma ona istotny wpływ na wartość nakładów inwestycyjnych oraz wartość prognozowanych przychodów w Grupie JDR. Inwestycja będzie realizowana przy wsparciu finansowym banków, a także brytyjskich władz lokalnych i centralnych.
- Przyjęta stopa dyskonta w wysokości 10,8%.
- Otrzymanie zewnętrznego finansowania oraz dotacji na realizację inwestycji na podstawie umów podpisanych przez Grupę JDR.
- Istotny wzrost przychodów pomiędzy rokiem 2025 a 2026, w związku z uruchomieniem nowej fabryki.
- Kilkuprocentowy wzrost przychodów oraz kosztów w latach 2027-2029.
- Możliwość rozliczenia straty podatkowej w przyszłych okresach.

W wyniku przeprowadzonego testu stwierdzono, że wartość zdyskontowanych przepływów pieniężnych Grupy JDR jest wyższa niż wartości pożyczek i należności od podmiotów z tej grupy na dzień 31 grudnia 2023 roku, co wskazuje na brak konieczności ujęcia odpisu aktualizującego te aktywa.

Dla sporządzonego testu na utratę wartości przeprowadzono analizę wrażliwości, polegającą na weryfikacji wpływu zmiany założeń dotyczących stopy dyskontowej. Zmiana stopy dyskontowej o +/- 1 p.p. nie wpływa na rezultat testu.

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	22.665	158	-	215.305	-	238.128
Wartość brutto	34.910	158	-	247.621	6	282.695
Odpisy aktualizujące	12.245	-	-	32.316	6	44.567
Zwiększenia, w tym:	10.227	-	-	394.287	-	404.514
Zakup	10.227	-	-	-	-	10.227
Udzielenie pożyczki	-	-	-	331.168	-	331.168
Różnice kursowe	-	-	-	573	-	573
Inne (naliczone odsetki)	-	-	-	62.546	-	62.546
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	215.305	-	215.305
Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
Splata pożyczki	-	-	-	-	-	-
Inne (amortyzacja)	-	-	-	-	-	-
Transfer	-	-	-	215.305	-	215.305
Odpis aktualizujący	-	-	-	62.546	-	62.546
Saldo zamknięcia, z tego:	32.892	158	-	331.741	-	364.791
Wartość brutto	45.137	158	-	426.603	6	471.904
Odpisy aktualizujące	13.245	-	-	94.862	6	107.113

GRUPA KAPITAŁOWA TELE-FONIKA KABLE S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

8.2. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych, obejmują:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Saldo otwarcia	-	-	215.305	2.942	218.247
Wartość brutto	-	-	215.735	2.942	218.677
Odpisy aktualizujące	-	-	430	-	430
Zwiększenia, w tym:	-	-	20.093	23.080	43.173
Nabycie/ udzielenie	-	-	-	23.080	23.080
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Wycena instrumentów pochodnych	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Inne (w tym naliczone odsetki)	-	-	20.093	-	20.093
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	4.259	4.259
Sprzedaż	-	-	-	-	-
Splata pożyczki	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Wycena instrumentów pochodnych	-	-	-	4.259	4.259
Transfery	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	20.093	-	20.093
Saldo zamknięcia	-	-	215.305	21.763	237.068
Wartość brutto	-	-	235.828	21.763	257.591
Odpisy aktualizujące	-	-	20.523	-	20.523

Pozycja „udzielone pożyczki w jednostkach powiązanych” obejmuje pozostałą do spłaty kwotę pożyczki, która nie uwzględnia kwoty naliczonych odsetek w całości objętych odpisem aktualizującym.

Wartość naliczonych odsetek od pożyczek krótkoterminowych w jednostkach pozostałych wykazana w powyższej nocie na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 70.419 tysięcy złotych.

W kolumnie „inne” prezentowana jest wycena instrumentów finansowych posiadanych w celu zabezpieczenia przed ryzykiem finansowym oraz operacje związane z premią opcyjną. Grupa wykazuje operacje na instrumentach finansowych per saldo.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Wartość brutto	-	-	430	-	430
Odpisy aktualizujące	-	-	430	-	430
Zwiększenia, w tym:	-	-	215.305	5.556	220.861
Nabycie/ udzielenie	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	5.556	5.556
Wycena instrumentów pochodnych	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	215.305	-	215.305
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	2.614	2.614
Sprzedaż	-	-	-	-	-
Splata pożyczki	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Wycena instrumentów pochodnych	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	2.614	2.614
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	215.305	2.942	218.247
Wartość brutto	-	-	215.735	2.942	218.677
Odpisy aktualizujące	-	-	430	-	430

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	110.588	81.914
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	10.801	3.749
- koszty uzyskania certyfikatu	318	191
- zapłacone z góry opłaty leasingowe	-	-
- opłacone czynsze	-	-
- zapłacone z góry koszty finansowe dotyczące factoringu	-	-
- koszty niezakończonych prac rozwojowych w trakcie realizacji	7.946	3.172
- gwarancje, polisy ubezpieczeniowe	2.310	-
- inne	227	386
Razem długoterminowe	121.389	85.663
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- koszty ubezpieczeń rozliczane w czasie	14.327	10.654
- koszty uzyskania certyfikatu	496	395
- koszty najmu rozliczane w czasie	29	445
- koszty usług obcych rozliczane w czasie	3.699	2.058
- zapłacone z góry opłaty leasingowe	-	62
- zapłacone z góry koszty finansowe dotyczące factoringu	-	134
- projekty badawcze i świadectwa Energetyczne	-	-
- inne	927	600
Razem krótkoterminowe	19.478	14.348

10. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2023 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 759 000 000,00 złotych i był podzielony na 15.180.000 akcji o wartości nominalnej 50,00 złotych każda.

W porównaniu ze stanem na dzień 31 grudnia 2022 roku wysokość i struktura kapitału podstawowego nie uległa zmianie.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

31 grudnia 2023 roku

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym
Bogusław Cupiał	15.180.000	100%	50.00	100%
Razem	15.180.000	100%		100%

31 grudnia 2022 roku

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym
Bogusław Cupiał	15.180.000	100%	50.00	100%
Razem	15.180.000	100%		100%

11. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie występuje ujemna wartość firmy.

12. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIE FINANSOWE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Stan na 31 grudnia 2023 roku	Stan na 31 grudnia 2022 roku
Krótkoterminowe		
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Obligacje	7.431	-
Inne kredyty:	142.955	75.214
- Wielocelowy	-	-
- Terminowy	-	-
- Rewolwingowy	-	-
- Inwestycyjny	10.000	28.000
- Konsorcjalny (terminowy i rewolwingowy)	79.608	47.214
Inne kredyty (Telefonika Cable Americas Corporation)	53.347	322
Razem krótkoterminowe	150.386	75.536
Długoterminowe		
Kredyty w rachunku bieżącym	335	71.144
Obligacje	159.647	189.441
Inne kredyty:	720.924	529.876
- Inwestycyjny	188.179	98.000
- Konsorcjalny (terminowy i rewolwingowy)	532.745	431.876
Inne (Telefonika Cable Americas Corporation)	-	65.281
Razem długoterminowe	880.906	855.742

Oprocentowanie kredytów zaciągniętych przez Tele-Fonika Kable S.A. jest uzależnione od stóp WIBOR 1M i WIBOR 3M. Oprocentowanie kredytów zaciągniętych przez Telefonika Cable Americas Corporation jest uzależnione od stopy procentowej „TERM SOFR”. Oprocentowanie kredytów powiększone jest o marżę zawartą w umowach kredytowych. Zabezpieczenie kredytów zostało przedstawione w nocie 19 dodatkowych informacji i objaśnień.

13. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

13.1. Podział zysku/pokrycie straty za rok poprzedni

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Tele-Fonika Kable S.A., które odbyło się w dniu 3 kwietnia 2023 roku podjęło uchwałę o podziale zysku netto wykazanego w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku w wysokości 404 060 783,36 złotych w następujący sposób:

- kwotę 32 324 862,67 złotych, stanowiącą 8% zysku netto, przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego,
- pozostałą kwotę zysku netto w wysokości 371 735 920,69 złotych przeznaczyć na zwiększenie kapitału rezerwowego.

13.2. Podział zysku/pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd jednostki dominującej przewiduje, że zysk wypracowany za okres od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku w wysokości 231 935 413,46 złotych zostanie przeznaczony na kapitał rezerwowy. Jednak ostateczna decyzja w tej sprawie należy do decyzji Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

GRUPA KAPITAŁOWA TELE-FONIKA KABLE S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

14. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2023 roku	155.367	17.870	13.281	186.518
Zwiększenia	3.674	242	13.844	17.760
Rozwiązanie i wykorzystanie	6.481	-	10.997	17.478
Stan na dzień 31 grudnia 2023 roku, w tym:	152.560	18.112	16.128	186.800
Długoterminowe	152.560	3.292	-	155.852
Krótkoterminowe	-	14.820	16.128	30.948

W ramach pozycji pozostałe rezerwy w kwocie 16.128 tys. złotych. Grupa ujęła między innymi rezerwę na premie dla pracowników w kwocie 11.098 tys. złotych oraz rezerwę na koszty umowy z podmiotem zewnętrznym w wysokości 1.729 tys. złotych.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego została szerzej opisana w nocie 27 dodatkowych informacji i objaśnień.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	151.656	15.392	10.088	177.136
Zwiększenia	7.790	2.478	10.067	20.335
Rozwiązanie i wykorzystanie	4.079	-	6.874	10.953
Stan na dzień 31 grudnia 2022 roku, w tym:	155.367	17.870	13.281	186.518
Długoterminowe	155.367	3.292	806	159.465
Krótkoterminowe	-	14.578	12.475	27.053

15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2023 roku	-	46.434
Utworzenie	-	6.744
Wykorzystanie	-	1.891
Rozwiązanie	-	3.674
Różnice kursowe	-	(416)
Inne (wycena, przekwalifikowanie)	-	(469)
Stan na dzień 31 grudnia 2023 roku	-	46.728

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	-	40.310
Utworzenie	-	11.538
Wykorzystanie	-	2.412
Rozwiązanie	-	3.003
Różnice kursowe	-	2
Inne (wycena, przekwalifikowanie)	-	(1)
Stan na dzień 31 grudnia 2022 roku	-	46.434

15.a) Należności ze sprzedaży nieruchomości – Emerald Company sp. z o.o.

W ramach pozycji należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych przedstawionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały należności od spółki Emerald Company sp. z o.o. w kwocie 90,1 milionów złotych wynikające ze sprzedaży nieruchomości Grupy. W momencie dokonania transakcji zabezpieczenie należności stanowiła hipoteka na powyższych nieruchomościach ustanowiona na rzecz podmiotu Grupy. Na skutek zawarcia umowy kredytu konsorcjalnego dnia 25 października 2023 roku zobowiązania Tele-Fonika Kable S.A. zostały zabezpieczone na powyższych nieruchomościach. W oparciu o posiadaną przez Zarząd Spółki wycenę powyższych nieruchomości, dokonaną przez niezależnego rzeczoznawcę, aktualną na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nie występują przesłanki utraty wartości aktywa na dzień 31 grudnia 2023 roku.

16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

31 grudnia 2023 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	do 1 roku*	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	156.063	201.246	357.606	326.318	1.041.233
a) kredyty i pożyczki bankowe	142.955	197.102	197.840	326.318	864.215
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7.431	-	159.647	-	167.078
- w tym podporządkowanych	7.431	-	159.647	-	167.078
c) inne zobowiązania finansowe, w tym:	5.677	4.131	113	-	9.921
- z tytułu leasingu finansowego	3.720	4.131	113	-	7.964
- zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych	1.949	-	-	-	1.949
- zobowiązania z tytułu factoringu - regres	5	-	-	-	5
- inne	3	-	-	-	3
d) inne	-	13	6	-	19
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2023 roku	156.063	201.246	357.606	326.318	1.041.232

31 grudnia 2022 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	do 1 roku*	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	83.851	227.604	643.109	29	954.593
a) kredyty i pożyczki bankowe	75.536	216.123	450.178	-	741.837
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	189.441	-	189.441
- w tym podporządkowanych	-	-	189.441	-	189.441
c) inne zobowiązania finansowe, w tym:	8.315	4.470	643	29	13.457
- z tytułu leasingu finansowego	4.057	4.470	643	29	9.199
- zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych	4.252	-	-	-	4.252
- zobowiązania z tytułu factoringu - regres	5	-	-	-	5
- inne	1	-	-	-	1
d) inne	-	7.011	2.847	0	9.858
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2022 roku	83.851	227.604	643.109	29	954.593

*Zobowiązania do 1 roku prezentowane są w bilansie w ramach zobowiązań krótkoterminowych.

17. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Ustawa o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 4 marca 1994 roku, wraz z późniejszymi zmianami wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników przekracza 50 osób, utworzenia i prowadzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

GRUPA KAPITAŁOWA TELE-FONIKA KABLE S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Spółki Grupy Kapitałowej prowadzą taki fundusz i dokonują wymaganych przepisami odpisów. Dodatkowo spółki Grupy Kapitałowej wnoszą niektóre socjalne aktywa trwałe do funduszu.

Celem funduszu jest dofinansowywanie działań socjalnych Grupy, pożyczek dla pracowników oraz pozostałych wydatków socjalnych. Na fundusz składają się zakumulowane wpłaty do funduszu pomniejszone o bezzwrotne wydatki funduszu.

Skład oraz rodzaj aktywów, zobowiązań oraz kosztów związanych z funduszem zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Aktywa i zobowiązania. wpływy i wydatki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

<i>(w tysiącach złotych)</i>	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Pożyczki udzielone pracownikom	1.515	1.548
Środki pieniężne	795	833
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2.310	2.381

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych w okresie	4.770	4.375
Bezzwrotne wydatki funduszu	4.842	4.114

18. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	55.261	17.762
Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	55.261	17.762
- dofinansowanie środków trwałych i prac rozwojowych	55.235	17.737
- dotacje	20	18
- inne	6	7
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	66.219	1.543
Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	66.219	1.543
- zaliczka otrzymana w związku z realizacją kontraktu długoterminowego	63.343	
- przychody przyszłych okresów (w tym dofinansowanie prac rozwojowych)	2.718	1.499
- pozostałe	158	44
Rozliczenia międzyokresowe – razem	121.480	19.305

19. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY

Na dzień 31 grudnia 2023 roku zabezpieczenie kredytów udzielonych w oparciu o umowę z dnia 25 października 2023 roku stanowiły hipoteki na nieruchomościach należących do spółek wchodzących w skład Grupy:

1. Hipoteka na nieruchomości w Bukownie przy ul. Puza, KR1O/00059364/1, KR1O/00062803/5, KR1O/00025055/5,
2. Hipoteka na nieruchomości w Krakowie przy ul. Złocieniowej, Nad Drwiną, KR1P/00221071/8, KR1P/00274989/2,
3. Hipoteka na nieruchomości w Krakowie przy ul. Wielickiej, KR1P/00069455/0, KR1P/00089883/5, KR1P/00089884/2, KR1P/00190978/9, KR1P/00231890/8, KR1P/00272229/3, KR1P/00536740/0, KR1P/00536741/7, KR1P/00089885/9,
4. Hipoteka na nieruchomości w Krakowie, Rajsko, KR1P/00335875/6,
5. Hipoteka na nieruchomości w Szczecinie przy ul. Produkcyjnej, SZ1S/00088476/9,
6. Hipoteka na nieruchomości w Szczecinie, Osiedle Kasztanowe, SZ1S/00153686/1,
7. Hipoteka na nieruchomości w Myślenicach przy ul. Cegielskiego, KR1Y/00028918/1, KR1Y/00044278/0, KR1Y/00087138/0, KR1Y/00007735/1,
8. Hipoteka na nieruchomości w Bydgoszczy przy ul. Fordońskiej, BY1B/00002738/3, BY1B/00070284/2, BY1B/00018213/2,

9. Hipoteka na nieruchomości w Zakopanem, ul. Przewodników Tatrzańskich, NS1Z/00027210/8, NS1Z/00037346/3,
10. Hipoteka umowna łączna na nieruchomości w Krakowie przy Al. 3 Maja, księga wieczysta nr KR1P/00570764/4,
11. Hipoteka umowna łączna na nieruchomości w Krakowie (Rajsko), księga wieczysta nr KR1P/00124165/4,
12. Hipoteka umowna łączna na prawie wieczystego użytkownika nieruchomości położonej w Szczecinie Osiedle Kasztanowe, księga wieczysta nr SZ1S/00155726/8,

Dodatkowe zabezpieczenie kredytu konsorcjalnego na dzień 31 grudnia 2023 roku stanowiły między innymi:

1. Zastaw rejestrowy na wybranych produkcyjnych środkach trwałych o szacunkowej łącznej wartości 524 milionów złotych w zakładach w Bydgoszczy, w Krakowie i Myślenicach,
2. Cesja wierzytelności z umowy (polis) ubezpieczenia zabezpieczonych hipoteką nieruchomości oraz produkcyjnych środków trwałych stanowiących zorganizowaną całość gospodarczą w zakładach w Bydgoszczy, Krakowie i Myślenicach,
3. Zastaw na zapasach wyrobów gotowych należących do TELE-FONIKA Kable S.A., które są zlokalizowane w Polsce o szacunkowej wartości 594 milionów złotych,
4. Zastaw na zbiorze praw majątkowych (wierzytelności handlowych) o szacunkowej wartości 500 milionów złotych w TELE-FONIKA Kable S.A.,,
5. Zastaw rejestrowy na rachunkach bankowych TELE-FONIKA Kable S.A.
6. Zastaw rejestrowy na udziałach w spółkach zależnych,
7. Cesja wierzytelności z umów pożyczek wewnątrzgrupowych.

Jako zabezpieczenie roszczeń KGHM Polska Miedź S.A. wynikające z umowy handlowej na dostawę surowca, na majątku Jednostki dominującej ustanowione są następujące zabezpieczenia:

1. Zastaw rejestrowy o najwyższym pierwszeństwie na zapasach znajdujących się w magazynach w Polsce o minimalnej wartości 147,5 miliona złotych i maksymalnej 197,5 miliona złotych,
2. Zastaw o najwyższym pierwszeństwie na zapasach znajdujących się w magazynach na Litwie i w Wielkiej Brytanii

Zabezpieczenia ustanowiona w związku z kredytem spółki Tele-Fonika Cable Americas Corporation w HSBC:

1. Zastaw na zbiorze wierzytelności handlowych w spółce Tele-Fonika Cable Americas Corporation,
2. Zastaw na zapasach wyrobów gotowych i towarów należących do Tele-Fonika Kable S.A., które znajdują się w drodze do USA lub w magazynie zlokalizowanym w Bolingbrook,
3. Cesja praw z polis ubezpieczeniowych obejmujących zabezpieczone aktywa.

20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKI POWIĄZANE GWARANCJE I PORĘCZENIA TAKŻE WEKSLOWE

Zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi Spółka jest zobowiązana spełniać warunki finansowe oraz dotrzymywać ustalonego harmonogramu spłat. Pozostałe zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia na dzień 31 grudnia 2023 roku dotyczyły następujących tytułów:

1. Gwarancje bankowe:
 - wystawione przez HSBC Continental Europe S.A. o łącznej wartości w przeliczeniu na walutę krajową 91 977 709 złotych,
 - wystawione przez Credit Agricole Bank Polska S.A. o łącznej wartości w przeliczeniu na walutę krajową 72 268 540 złotych,
 - wystawione przez Societe Generale S.A. o łącznej wartości w przeliczeniu na walutę krajową 90 781 819 złotych.
 - wystawione przez Santander Bank Polska S.A. o łącznej wartości w przeliczeniu na walutę krajową 110 023 792 złotych.
 - wystawione przez Bank Gospodarstwa Krajowego o łącznej wartości w przeliczeniu na walutę krajową 45 014 229 złotych.
2. Gwarancje ubezpieczeniowe:
 - wystawione przez TU Warta S.A. o łącznej wartości 104 723,00 złotych,
 - wystawione przez Generali T.U. S.A. o łącznej wartości 3 535 152,12 złotych,
 - wystawione przez KUKE o łącznej wartości 1 803 238,70 złotych.
3. Gwarancje korporacyjne

Spółka Tele-Fonika Kable S.A. udzieliła gwarancji korporacyjnych, na podstawie których gwarantuje należyte wykonanie zobowiązań kontraktowych przez JDR Cable Systems Ltd wobec klientów tej spółki. Łączna wartość kontraktów na dzień 31 grudnia 2023 roku, dla których zostały wystawione te gwarancje, to w przeliczeniu na walutę krajową około 1 815 milionów złotych.

21. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Za wyjątkiem opisanych w nocy 19 i 20 Grupa Kapitałowa na dzień 31 grudnia 2023 roku nie posiadała innych zobowiązań pozabilansowych.

22. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Poza umowami opisanymi w notach 19 i 20 Grupa nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

23. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w latach 2023 i 2022 była następująca:

Rodzaj działalności (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
1. Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych	3.810.951	5.165.898
2. Przychody ze sprzedaży usług	53.129	42.056
3. Przychody ze sprzedaży towarów	3.101	4.821
4. Przychody ze sprzedaży materiałów	153.159	180.645
Przychody netto ze sprzedaży – razem	4.020.340	5.393.420

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w latach 2023 i 2022 była następująca:

Obszar działalności (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
1. Kraj	1.097.528	2.879.939
2. Eksport	2.922.812	2.513.481
Przychody netto ze sprzedaży – razem	4.020.340	5.393.420

24. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych:

Tytuł (w tysiącach złotych)	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
1. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych	66.841	85.125
2. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych w budowie	2.428	1.440
3. Odpis aktualizujący wartość zaliczek na środki trwałe w budowie	-	-
Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych	69.269	86.565

Odpis aktualizujący środki trwałe dotyczy nieruchomości gruntowych, co zostało szerzej opisane w nocie 7 dodatkowych informacji i objaśnień.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiła 183.132 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość ta wynosiła 189.771 tysięcy złotych).

25. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Tytuł (w tysiącach złotych)	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
1. Materiały	188.937	379.804
2. Półprodukty i produkty w toku	118.213	169.790
3. Produkty gotowe	524.925	391.039
4. Towary	5.373	16.921
5. Zaliczki na dostawy	105.903	541
Ogółem zapasy w cenie nabycia/koszcie wytworzenia	943.351	958.095
Odpisy aktualizujące wartość zapasów, w tym:	58.695	36.016
- Materiały	21.135	27.277
- Półprodukty i produkty w toku	2.533	511
- Produkty gotowe	33.547	6.626
- Towary	1.479	1.502
- Zaliczki na dostawy	1	100
Ogółem zapasy w cenie sprzedaży netto	884.656	922.079

26. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Grupa Kapitałowa nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju istotnej działalności.

27. ODRO CZONY ORAZ BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY

Obciążenie z tytułu podatku dochodowego wykazane w rachunku zysków i strat w kwocie 58.960 tysięcy złotych dotyczy:

- obciążenia z tytułu bieżącego podatku dochodowego spółek Grupy w kwocie 91.788 tysięcy złotych,
- obciążenia z tytułu zmiany stanu odroczonego podatku spółek Grupy w kwocie (32.828) tysięcy złotych.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Mając na uwadze obowiązki sprawozdawcze wynikające z UoR art. 45 ust 1, w ramach których Grupa Kapitałowa zobowiązana jest do składania e-sprawozdań zawierających notę objaśniającą do pozycji „*podatek dochodowy*” prezentowanej w skonsolidowanym rachunku zysków i strat jak również mając na uwadze iż Grupa Kapitałowa nie jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych, podatnikami natomiast są poszczególne spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej działające również poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej co powoduje iż przepisy podatkowe jakim poddane są spółki Grupy nie są spójne, elektroniczne sprawozdanie finansowe przygotowane przez Grupę nie zawiera noty objaśniającej w opublikowanym przez Ministerstwo Finansów formacie. W dodatkowych informacjach do e-sprawozdania Grupa Tele-Fonika Kable S.A. dołączyła poniższą notę objaśniającą, w formacie, który gwarantuje czytelnikowi sprawozdania pozyskanie rzetelnej informacji na temat opisywanych pozycji.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Zysk / (strata) brutto	313.684	640.701
Podatek dochodowy według obowiązującej w Polsce stawki (19%)	59.600	121.727
Różnice stawek:		
Wielka Brytania (20%)	165	-
Niemcy (29,83%)	295	204
Stany Zjednoczone (20% / 42,75%)	328	343
Litwa (15%)	(14)	(15)
Słowacja (22%)	(2)	(1)
Ukraina (18%)	11	6
Serbia (15%)	(126)	171
Podatek według stawek podstawowych	60.257	122.434
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	(28.674)	3.339
Zmiana rezerwy z tytułu podatku odroczonego	(2.807)	(29.824)
Zmiana podatku odroczonego odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny, w związku z wyceną instrumentów pochodnych	1.091	719
Zmiana rezerwy w spółkach zależnych		
Różnice kursowe z przeliczenia	(1.609)	(3.284)
Różnice przejściowe odniesione na rachunek zysków i strat	(31.999)	(29.050)
Wynik ze zbycia jednostek podporządkowanych	-	-
Wynik wyłączenia różnic kursowych na wewnątrzgrupowych instrumentach finansowych	-	-
Różnice pomiędzy efektywną stawką opodatkowania dla danego podmiotu, a stawką podstawową	36.687	37.463
Straty wygenerowane przez jednostki zależne w Grupie	236	949
Zyski wygenerowane przez jednostki zależne, które dokonały rozliczenia strat podatkowych	(621)	(830)
Wyłączenia konsolidacyjne	(109)	(11.392)

GRUPA KAPITAŁOWA TELE-FONIKA KABLE S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Pozostałe	(898)	(718)
Różnice trwałe	35.295	25.472
Podatek dochodowy	63.553	118.406
Efektywna stawka podatku dochodowego	19%	18%

Szczegółowe zestawienie pozycji objętych aktywem oraz rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec bieżącego oraz poprzedniego roku obrotowego zawiera tabela w dalszej części niniejszego sprawozdania.

Na rezerwy / aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

<i>(w tysiącach złotych)</i>	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Różnica pomiędzy wartością podatkową i bilansową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	141.870	145.178
Opłacone z góry prowizje i dyskonto od obligacji	1.334	1.666
Faktury korygujące koszty okresu sprawozdawczego, które wpłynęły w roku następnym	40	29
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	4.310	6.545
Wycena instrumentów finansowych	5.006	1.429
Pozostałe	-	520
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	152.560	155.367
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Niezrealizowany zysk na zapasach	23.283	418
Utworzenie / rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	4.208	4.690
Odpis aktualizujący zapasy	10.174	6.920
Zobowiązania z tytułu leasingów	983	1.713
Utworzone rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne	9.118	7.890
Utworzone rezerwy na premie i skonta	28.361	18.969
Niewypłacone wynagrodzenia	2.326	2.340
Nieopłacone w terminie zobowiązania	185	183
Ujemne różnice z wyceny instrumentów finansowych	1.241	1.678
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	8.092	6.144
Naliczone odsetki od pożyczek i zobowiązań	3.939	2.777
Korekty przychodów wystawione po dniu bilansowym	377	12.494
Odpis aktualizujący wartość aktywów trwałych	14.789	14.645
Rozliczenie zapłaconej premii opcyjnej	2.966	-
Pozostałe	546	1.053
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego razem	110.588	81.914
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	(31.488)	(27.763)
- odniesione na rachunek zysków i strat	(32.368)	(29.500)
- odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	1.091	719
- utworzenie odpisu aktualizującego w ciężar wyniku lat ubiegłych	-	-
- różnice kursowe z przeliczenia	(211)	1.018

GRUPA KAPITAŁOWA TELE-FONIKA KABLE S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

28. KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Amortyzacja	78.170	69.401
Zużycie materiałów i energii	2.750.748	3.671.991
Usługi obce	235.439	287.791
Podatki i opłaty	19.292	17.630
Wynagrodzenia	273.328	280.133
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	51.199	53.668
Pozostałe koszty rodzajowe	51.233	43.755
Koszty według rodzaju, razem	3.459.409	4.424.369
- Koszty sprzedaży	(242.139)	(331.129)
- Koszty ogólnego zarządu	(172.031)	(152.078)
- Zmiana stanu produktów	(14.615)	5.322
- Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	(82.763)	(76.398)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2.947.861	3.870.086

29. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1.056	101
Dotacje	9.993	302
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	4.772
Inne przychody operacyjne, w tym:	10.879	9.062
- Przychody z tyt. złomowania odpadów	2.274	4.401
- Otrzymane kwoty na podstawie wyroków sądowych	376	21
- Odpis równoważny amortyzacji ŚT z ZFRON, subwencji i dotacji	1.365	1.280
- Otrzymane odszkodowania z tyt. zdarzeń niezaliczonych do Losowych	874	639
- Zwrot nadpłaconych podatków	-	350
- Przychody z tytułu poręczeń	-	55
- Ekwiwalent za użytkowanie samochodów na cele prywatny	116	127
- Zwrot składki ubezpieczeniowej Coface	1.174	812
- Rozwiązane rezerwy na przewidziane koszty i straty	1.087	-
- Przychody z najmu	-	31
- Otrzymane odszkodowania i kary	557	64
- Wynagrodzenie płatnika podatku doch. od osób fizycznych	320	271
- Przychody z tytułu otrzymania dywidendy	1.792	-
- Inne	944	1.011
Pozostałe przychody operacyjne, razem	21.928	14.237

30. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	1.172
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (wartości aktywów trwałych i obrotowych)	31.102	111.181
Inne koszty operacyjne, w tym:	53.018	49.915
- Koszty likwidacji i złomowania	45.177	39.873
- Koszty utrzymania ośrodków socjalnych	1.352	933
- Przekazane darowizny	979	1.897
- Koszty postępowań sądowych i zastępstwa procesowego	305	120
- Odprawy restrukturyzacyjne	2.118	257
- Składki członkowskie	398	309
- Zapłacone odszkodowania i kary	271	476

GRUPA KAPITAŁOWA TELE-FONIKA KABLE S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

- umorzenie wierzytelności	558	2.043
- Koszty zakazu konkurencji	528	857
- Koszty likwidacji szkód (w tym komunikacyjnych)	72	147
- Renty wypłacone byłym pracownikom	16	17
- VAT od nieodpłatnych świadczeń (darowizny rzeczowe)	21	19
- Spisanie nakładów inwestycyjnych	-	2.481
- Dokonane przeszacowania/ niedobory inwentaryzacyjne	17	-
- Inne	1.206	486
Pozostałe koszty operacyjne, razem	84.120	162.268

Odpisy aktualizujące wartość zapasów opisano w nocie 25 dodatkowych informacji i objaśnień.

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych opisano w notach 5 i 7 dodatkowych informacji i objaśnień.

31. PRZYCHODY FINANSOWE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Odsetki od należności i pożyczek	602	288
Aktualizacja wartości inwestycji	83	5.805
Różnice kursowe*	0	3.876
Wynagrodzenie za udzielone poręczenia	3.415	3.800
Inne przychody finansowe	103	16
Przychody finansowe, razem	4.203	13.785

*[pozycja „różnice kursowe” w przychodach finansowych obejmuje nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi]

32. KOSZTY FINANSOWE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Odsetki bankowe	59.779	61.136
Pozostałe odsetki (factoring oraz obligacje)	12.753	11.423
Odsetki od zobowiązań	225	-
Aktualizacja wartości inwestycji	12.187	-
Inne, w tym:	83.029	53.265
Koszty faktoringu	16.783	22.404
Wycena pożyczki bankowej według metody zamortyzowanego kosztu	85	91
Prowizje od kredytów	11.858	3.337
Koszty finansowania zakupu surowców	30.020	22.706
Koszty refinansowania	4.558	-
Koszty akredytyw i gwarancji	2.118	977
Koszty otrzymanych poręczeń i ustanowienia hipotek	1.427	2.941
Odsetki od gwarancji bankowych	391	-
Zrealizowane ujemne różnice kursowe	15.160	-
Pozostałe koszty finansowe	629	809
Koszty finansowe, razem	167.973	125.824

33. KOSZT WYTWORZENIA / CENA NABYCIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Koszty wytworzenia/ cena nabycia środków trwałych w budowie, w tym:	248.767	99.803
- odsetki od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	11.647	7.844
- różnice kursowe od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	-	-

34. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>(w tysiącach złotych)</i>	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Środki pieniężne w banku	94.734	197.508
- rachunki bieżące, w tym	94.734	197.508
- rachunki split-payment (środki o ograniczonym zakresie dysponowania)	5.668	24.977
Środki pieniężne w kasie	781	837
Inne środki pieniężne (lokaty)	6.971	21
Inne aktywa pieniężne	174	186
Środki pieniężne Razem	102.660	198.552
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	(194)	(1.247)
Środki pieniężne prezentowane w rachunku przepływów środków pieniężnych, razem	102.466	197.305

35. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY SKONSOLIDOWANYMI BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI ZE SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Należności: (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych netto	219.039	129.601
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży aktywów trwałych	1.035	-
Kompensata należności i zobowiązań	-	(64)
Zmiana stanu należności w związku z nabyciem spółki	-	-
Różnice kursowe	(24.619)	14.170
Pozostałe	-	-
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	195.455	143.707

Zobowiązania: (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	(102.506)	46.725
Korekta o bilansową zmianę stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	(122.378)	22.074
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych	22.364	(7.834)
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych	712	(906)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	8.783	(23.542)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego i wyceny instrumentów finansowych	6.144	3.983
Zmiana podatku od obligacji	2.835	1.061
Wyłączenie spółek zależnych z konsolidacji	-	-
Różnice kursowe	13.150	(4.176)
Pozostałe	-	-
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	(170.896)	37.385

GRUPA KAPITAŁOWA TELE-FONIKA KABLE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rozliczenia międzyokresowe: (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	58.360	(28.280)
Korekta o prace rozwojowe przeniesione na wartości niematerialne i prawne	-	(4.263)
Korekta o dotacje prezentowane w przepływach z działalności finansowej	(50.074)	(1.914)
Wyłączenie spółek zależnych z konsolidacji	-	-
Różnice kursowe	(276)	143
Rozliczane w czasie koszty prowizji od kredytu	-	-
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	8.010	(34.314)
Zapasy: (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Bilansowa zmiana stanu zapasów	37.423	(168.295)
Bilansowa zmiana pozycji „produkty w toku” dotycząca działalności inwestycyjnej	-	-
Wyłączenie spółek zależnych z konsolidacji	-	-
Różnice kursowe	(3.860)	644
Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych	(33.563)	(167.651)
Rezerwy: (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Bilansowa zmiana stanu rezerw	(135)	9.382
Wyłączenie spółek zależnych z konsolidacji	-	-
Różnice kursowe	3.139	(1.120)
Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływu środków pieniężnych	3.004	8.262
Inne korekty: (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Premie opcyjnie i wycena instrumentów zabezpieczających	(16.471)	(31)
Przepływy netto z realizacji instrumentów finansowych odniesione na kapitał	(1.681)	(5.562)
spisanie w koszty nakładów na środki trwałe w budowie	-	2.481
odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne w budowie	757	10.050
odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	-	550
Odpisy aktualizujące aktywa trwałe	-	64.592
Skonsolidowany wynik na zbyciu jednostek podporządkowanych	-	-
Pozostałe	-	181
Inne korekty działalności operacyjnej	17.395	72.261

36. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Zarząd Jednostki Dominującej	3	3
Zarząd jednostek z Grupy	7	7
Administracja	136	145
Dział sprzedaży	182	200
Dział produkcji	1.842	1.872
Pozostali	257	272
Razem	2.427	2.499

37. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Obowiązkowe badanie jednostkowych sprawozdań oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego	1.076	947
- w tym wynagrodzenie Ernst & Young Audit Polska Sp. z o.o. Sp. k. oraz Ernst & Young d.o.o.	663	547
Przegląd półroczny jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego	300	265
- w tym wynagrodzenie Ernst & Young Audit Polska Sp. z o.o. Sp. k. oraz Ernst & Young d.o.o.	300	265
Inne usługi poświadczające	150	140
Pozostałe	281	202
- w tym wynagrodzenie Ernst & Young Audit Polska Sp. z o.o. Sp. k. oraz Ernst & Young d.o.o.	105	21
Razem	1.807	1.554

Wynagrodzenie obejmuje usługi świadczone na rzecz innych spółek Grupy.

38. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Grupy wyniosły:

Wynagrodzenia (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Zarząd i Rada Nadzorcza	28.155	29.415
Razem	28.155	29.415

39. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH

W latach obrotowych 2023 oraz 2022 spółki Grupy nie udzieliły osobom wchodzącym w skład swoich organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

40. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Grupa Kapitałowa nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

41. ISTOTNE TRANSAKCJE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Warunki transakcji zawieranych przez Grupę z innymi stronami powiązаныmi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

42. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI NIEOBJĘTYMI SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Tele-Fonika Kable S.A.

Wielkość transakcji z podmiotami powiązаныmi, nieobjętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym były następujące:

Tele-Fonika Kable sp. z o.o.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Zakupy	-	-
Sprzedaż	-	-
Odsetki - koszty finansowe	-	-
Odsetki - przychody finansowe	-	-

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	81	77
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-	-
Zobowiązania pozostałe	-	-
Pożyczki udzielone (wartość bilansowa)	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-

43. INSTRUMENTY FINANSOWE

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych i kursów wymiany walut, którym zarządza za pomocą instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Spółka posiada pisemne wytyczne i zalecenia w zakresie zarządzania ryzykiem finansowym, które określają jej całościowe strategie operacyjne, poziom tolerancji ryzyka oraz ogólną filozofię zarządzania ryzykiem, a także opracowała procedury mające na celu zapewnienie terminowego i szczegółowego monitorowania i kontrolowania transakcji zabezpieczających. Raz do roku obowiązujące w Spółce wytyczne obejmowane są przeglądem przez Zarząd, a raz na kwartał przeprowadzana jest kontrola ich stosowania w praktyce. Polityka księgowa Spółki dotycząca instrumentów pochodnych została opisana we wprowadzeniu.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim stopy WIBOR w odniesieniu do posiadanego zadłużenia finansowego oraz działalności lokacyjnej (w odniesieniu do posiadanych środków pieniężnych na lokatach). Spółka zabezpiecza to ryzyko za pomocą kontraktu IRS oraz opcji CAP.

Ryzyko walutowe

Narażenie Spółki na ryzyko walutowe wynika z wyrażania / powiązania cen zakupu oraz sprzedaży w walutach obcych, przede wszystkim w EUR, USD i GBP oraz finansowania działalności w walutach obcych. Spółka aktywnie zarządza ryzykiem walutowym wykorzystując zabezpieczenia naturalne oraz poprzez zakup opcji i korytarzy opcyjnych.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe w działalności Spółki wynika z braku możliwości wypełnienia przez drugą stronę warunków określonych w umowach handlowych oraz umów instrumentów finansowych. Spółka ogranicza ryzyko kredytowe poprzez dobór, monitorowanie kontrahentów w oparciu o analizę ich standingu finansowego i zdolności kredytowej, a także poprzez ubezpieczenie wiarytelności handlowych swoich odbiorców. Ryzyko kredytowe wynikające z niemożności wypełnienia przez drugą stronę warunków określonych w umowach związanych z instrumentami finansowymi Spółki zasadniczo ogranicza się do kwot, o które zobowiązania drugiej strony przewyższają zobowiązania Spółki.

Rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych

Na dzień 31 grudnia 2023 Grupa posiadała w portfelu następujące otwarte instrumenty pochodne wyznaczone na zabezpieczenie przepływów pieniężnych ujmowane przez kapitał z aktualizacji wyceny:

Pozycja (w tysiącach złotych)	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Kontrakty towarowe (składniki aktywów)	-	-
Kontrakty towarowe (składnik zobowiązań)	1.949	4.253
Razem wycena kontraktów towarowych na dzień bilansowy	(1.949)	(4.253)
- w tym odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	(1.751)	(4.680)
- w tym odniesione na rachunek zysków i strat	(198)	427
Kontrakty walutowe (składnik aktywów)	21.764	2.942
Kontrakty walutowe (składnik zobowiązań)	-	-
Razem wycena kontraktów walutowych na dzień bilansowy	21.764	2.942
- w tym odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	7.879	-
- w tym odniesione na rachunek zysków i strat	13.885	2.942
Kontrakty na stopę procentową (składnik aktywów)	-	-
Kontrakty na stopę procentową (składnik zobowiązań)	-	-
Razem wycena kontraktów na stopę procentową na dzień bilansowy	-	-
- w tym odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
- w tym odniesione na rachunek zysków i strat	-	-
Naturalny instrument bilansowy (składnik aktywów)	1.232	-
Naturalny instrument bilansowy (składnik zobowiązań)	-	(6.296)
Razem wycena naturalnego instrumentu bilansowy na dzień bilansowy	1.233	(6.296)
- w tym odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	1.233	(6.296)
- w tym odniesione na rachunek zysków i strat	-	-

Instrumenty finansowe zostały wycenione w oparciu o kwotowania otrzymane z banku lub od brokera, który przeprowadził transakcje dotyczącą instrumentu finansowego. Modele wyceny odzwierciedlają warunki rynkowe aktualne na dzień wyceny, w tym względną płynność rynku i spread na ryzyko kredytowe, które mogą nie być reprezentatywne dla warunków rynkowych na datę wcześniejszą lub późniejszą w stosunku do daty wyceny.

44. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Dnia 14 lutego 2024 roku Spółka Tele-Fonika Nieruchomości Sp. z o.o. podpisała umowę sprzedaży udziałów spółki zależnej TCN s.r.o. z siedzibą w Słowacji. W związku z przedmiotową transakcją w sprawozdaniu za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku dokonano przekwalifikowania wartości gruntów spółki TCN s.r.o. do pozycji „Inwestycje Długoterminowe”.

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku, to jest do dnia podpisania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły żadne inne zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a nie zostały w nim ujęte.