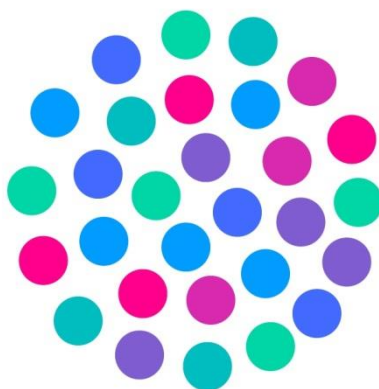


SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ „NETIA” S.A.

N E T I A



**Z OCENY SPRAWOZDAŃ ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
I GRUPY KAPITAŁOWEJ „NETIA” S.A. ZA ROK OBROTOWY 2017,
JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI
I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY
KAPITAŁOWEJ „NETIA” S.A. ZA ROK OBROTOWY 2017 ORAZ
OCENY WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCEGO POKRYCIA
STRATY SPÓŁKI POWSTAŁEJ W ROKU OBROTOWYM 2017**

SPIS TREŚCI

1	Wstęp	1
2	Podstawa prawna	1
3	Ocena sprawozdania finansowego „NETIA” S.A. na dzień i za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2017 r.	1
4	Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „NETIA” S.A. na dzień i za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2017 r.	2
5	Ocena sprawozdania z działalności „NETIA” S.A. w roku obrotowym 2017 oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej „NETIA” S.A. w roku obrotowym 2017	4
6	Ocena wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty „NETIA” S.A. poniesionej w roku obrotowym 2017	4

1 WSTĘP

Rada Nadzorcza spółki „NETIA” S.A. („**Rada Nadzorcza**”) („**Spółka**”) przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu „NETIA” S.A. sprawozdanie zawierające wyniki oceny („**Sprawozdanie**”):

- (i) sprawozdania finansowego Spółki na dzień i za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2017 r.;
- (ii) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „NETIA” S.A. na dzień i za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2017 r.;
- (iii) sprawozdania z działalności Spółki w roku obrotowym 2017;
- (iv) sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej „NETIA” S.A. w roku obrotowym 2017;
- (v) wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty poniesionej przez Spółkę w roku obrotowym 2017.

2 PODSTAWA PRAWNA

Niniejsze Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie:

- (i) art. 382 § 3 w zw. z art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych (tekst jedn. Dz. U. z 2017 r., poz. 1577, ze zm.; „**KSH**”);
- (ii) § 16 ust. 3 lit. a statutu „NETIA” S.A. („**Statut**”).

3 OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO „NETIA” S.A. NA DZIEŃ I ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY W DNIU 31 GRUDNIA 2017 R.

Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią niezależnego biegłego rewidenta spółki PricewaterhouseCoopers Sp. z o. o. („**biegły rewident**”), powołanego do badania sprawozdań finansowych „NETIA” S.A. na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Spółki, stosownie do treści § 16 ust. 3 Statutu.

Opinia biegłego rewidenta została wydana po przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego Spółki pod kątem zgodności, we wszystkich istotnych aspektach, tego sprawozdania finansowego z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz zbadania czy rzetelnie i jasno przedstawia ono sytuację majątkową i finansową, jak również wynik finansowy Spółki oraz wyrażenia opinii o prawidłowości prowadzenia ksiąg rachunkowych, stanowiących podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego. Opinia biegłego rewidenta została wydana bez zastrzeżeń.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki składa się z:

- (i) sprawozdania z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.601.947 tys. zł (słownie: dwa miliardy sześćset jeden milionów dziewięćset czterdzieści siedem tysięcy złotych);
- (ii) rachunku zysków i strat wykazującego stratę netto w kwocie 143.854 tys. zł (słownie: sto czterdzieści trzy miliony osiemset pięćdziesiąt cztery tysiące złotych);
- (iii) sprawozdania z całkowitych dochodów wykazującego całkowitą stratę w kwocie 145.774 tys. zł (słownie: sto czterdzieści pięć milionów siedemset siedemdziesiąt cztery tysiące złotych);

- (iv) sprawozdania ze zmian w kapitale własnym wykazującego zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 296.450 tys. zł (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt sześć milionów czterysta pięćdziesiąt tysięcy złotych);
- (v) sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5.827 tys. zł (słownie: pięć milionów osiemset dwadzieścia siedem tysięcy złotych); oraz
- (vi) informacji dodatkowej o przyjętych zasadach rachunkowości i innych informacji objaśniających.

W ocenie biegłego rewidenta jednostkowe sprawozdanie finansowe „NETIA” S.A. we wszystkich istotnych aspektach:

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

Rada Nadzorcza podziela opinię przedstawioną przez biegłego rewidenta.

Rada Nadzorcza – stosownie do art. 382 § 3 KSH oraz § 16 ust. 3 lit. a Statutu – po rozpatrzeniu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2017 r., biorąc pod uwagę całościowy i wszechstronny przegląd tego sprawozdania przez Komitet ds. Audytu oraz na podstawie wydanej przez biegłego rewidenta opinii bez zastrzeżeń z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki **zaopiniowała pozytywnie jednostkowe sprawozdanie finansowe** jako sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym.

WNIOSKI:

Rada Nadzorcza niniejszym rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu spółki „NETIA” S.A. zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania finansowego „NETIA” S.A. na dzień i za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2017 r.

4 OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ „NETIA” S.A. NA DZIEŃ I ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY W DNIU 31 GRUDNIA 2017 R.

Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią niezależnego biegłego rewidenta w przedmiocie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „NETIA” S.A. na dzień i za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2017 r.

Opinia biegłego rewidenta została wydana po przeprowadzeniu badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego pod kątem zgodności, we wszystkich istotnych aspektach, tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką)

rachunkowości oraz zbadania czy rzetelnie i jasno przedstawia ono sytuację majątkową i finansową, jak również wynik finansowy Grupy Kapitałowej. Opinia biegłego rewidenta została wydana bez zastrzeżeń.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej „NETIA” S.A. składa się z:

- (i) skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.400.634 tys. zł (słownie: dwa miliardy czterysta milionów sześćset trzydzieści cztery tysiące złotych);
- (ii) skonsolidowanego rachunku zysków i strat wykazującego zysk netto w kwocie 35.499 tys. zł (słownie: trzydzieści pięć milionów czterysta dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych);
- (iii) skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów wykazującego całkowity zysk w kwocie 33.032 tys. zł (słownie: trzydzieści trzy miliony trzydzieści dwa tysiące złotych);
- (iv) skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym wykazującego zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 117.644 tys. zł (słownie: sto siedemnaście milionów sześćset czterdzieści cztery tysiące złotych);
- (v) skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o 1.495 zł (słownie: jeden milion czterysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy złotych); oraz
- (vi) informacji dodatkowej o przyjętych zasadach rachunkowości i innych informacji objaśniających.

W ocenie biegłego rewidenta skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej „NETIA” S.A. we wszystkich istotnych aspektach:

- (i) przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- (ii) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Spółki jako jednostki dominującej.

Rada Nadzorcza podziela opinię przedstawioną przez biegłego rewidenta.

Rada Nadzorcza – stosownie do art. 382 § 3 KSH oraz § 16 ust. 3 lit. a Statutu – po rozpatrzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „NETIA” S.A. za rok obrotowy 2017 r., biorąc pod uwagę całościowy i wszechstronny przegląd tego sprawozdania przez Komitet ds. Audytu oraz na podstawie wydanej przez biegłego rewidenta opinii bez zastrzeżeń z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „NETIA” S.A. **zaopiniowała pozytywnie skonsolidowane sprawozdanie finansowe.**

WNIOSKI:

Rada Nadzorcza niniejszym rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu spółki „NETIA” S.A. zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „NETIA” S.A. na dzień i za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2017 r.

5 OCENA SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI „NETIA” S.A. W ROKU OBROTOWYM 2017 ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ „NETIA” S.A. W ROKU OBROTOWYM 2017

Rada Nadzorcza – stosownie do art. 382 § 3 KSH oraz § 16 ust. 3 lit. a Statutu – zapoznała się z treścią sprawozdania z działalności NETIA S.A. w roku obrotowym 2017 oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej NETIA S.A. w roku obrotowym 2017, sporządzonych przez Zarząd i dokonała ich oceny.

Rada Nadzorcza stwierdza, że informacje zawarte w sprawozdaniach są kompletne i zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i zgodne ze stanem faktycznym. W pełni i rzetelnie przedstawiają sytuację spółki „NETIA” S.A. oraz jej Grupy Kapitałowej, prezentują wszystkie ważne zdarzenia, przedstawiają trudności w realizacji zadań oraz ryzyka.

WNIOSKI:

Rada Nadzorcza niniejszym rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu spółki „NETIA” S.A.:

- (i) zatwierdzenie sprawozdania z działalności „NETIA” S.A. w roku obrotowym 2017;
- (ii) zatwierdzenie sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej „NETIA” S.A. w roku obrotowym 2017.

6 OCENA WNIOSKU ZARZĄDU W SPRAWIE POKRYCIA STRATY „NETIA” S.A. PONIESIONEJ W ROKU OBROTOWYM 2017

Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty powstałej w roku obrotowym 2017 w kwocie 143.854.389,76 zł (sto czterdzieści trzy miliony osiemset pięćdziesiąt cztery tysiące trzysta osiemdziesiąt dziewięć złotych i siedemdziesiąt sześć groszy zł) wynikającej z jednostkowego sprawozdania Spółki za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. z kapitałów rezerwowych utworzonych z umorzenia akcji własnych w wysokości 39.494.542,78 (trzydzieści dziewięć milionów czterysta dziewięćdziesiąt cztery tysiące pięćset czterdzieści dwa złote i siedemdziesiąt osiem groszy) oraz z kapitału zapasowego powstałego z połączenia Spółek w wysokości 104.359.846,98 zł (sto cztery miliony trzysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy osiemset czterdzieści sześć złotych i dziewięćdziesiąt osiem groszy).

WNIOSKI:

Rada Nadzorcza niniejszym rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu spółki „NETIA” S.A. pokrycie straty Spółki powstałej w roku obrotowym 2017, zgodnie z wnioskiem Zarządu Spółki.